

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET 2023

sa~~m~~t

EKONOMIPLAN 2024 – 2025



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 14 november 2022
Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 7 december 2022



OFFICIELL STATISTIK

Kommun nr 417

FO-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET 2023

samt

EKONOMI- OCH VERKSAMHETSPLAN 2024 – 2025

STATISTIK	2021	2022	2023
	Bokslut	Budget (justerad)	Budget
Befolkning 31.12	2 135	2 167	2 200
Skattesats	17,00 %	17,50 %	17,50 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-11 736 €	-12 125 €	-13 429 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	2 067 €	2 340 €	2 469 €
Skatteinkomster (€'000)	7 452 €	7 521 €	8 414 €
Skatteinkomster, euro/inv.	3 491 €	3 472 €	3 825 €
Landskapsandel (€'000)	2 882 €	2 870 €	3 383 €
Årsbidrag (€'000)	627 €	569 €	796 €
Avskrivningar (€'000)	796 €	913 €	921 €
Årsbidrag i % av avskrivningarna	79 %	62 %	87 %
Lån 31.12 (€'000)	7 116 €	7 116 €	7 090 €
Lån, euro/inv.	3 333 €	3 284 €	3 223 €

Innehåll

1. Kommundirektörens översikt	1
2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget	2
3. Skatteintäkter.....	5
4. Landskapsandelar och kompensationer	7
5. Kommunalförbund	8
6. Budgetens bindande nivåer	10
7. Förteckning över resultatenheter.....	11
8. Driftsekonomi	15
100 Förvaltningssektorn	16
110 Centralvalnämnden	21
120 Revision.....	21
130 Förvaltning och näringsliv.....	22
140 Kommunernas socialtjänst.....	26
300 Äldreomsorgssektorn.....	27
370 Förvaltning	30
380 Omsorg om äldre	30
400 Utbildningssektorn	32
410 Förvaltning.....	37
420 Grundutbildning.....	37
430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet.....	42
440 Barnomsorg	42
500 Kultur- och fritidssektorn	45
510 Förvaltning för kultur och fritid.....	48
520 Kulturverksamhet	49
620 Barn- och ungdomsarbete.....	49
630 Idrotts- och friluftsliv	50
700 Byggnads- och miljösektorn.....	51
710 Förvaltning	56
711 Byggnadstillsyn	56
712 Planläggning.....	56
720 Avfallshantering	57
730 Jord- och skogsbrukslägenheter	57
740 Miljövård	58
800 Tekniska sektorn.....	59
810 Tekniska förvaltningen.....	63

820 Byggnader och lokaler	63
825 Hyreslägenheter.....	64
830 Idrotts- och friluftsanläggningar.....	65
840 Fastighetsunderhåll	65
850 Trafikleder.....	65
865 Värmeproduktion.....	66
870 Vatten- och avloppsverk Lemland	66
875 Vatten- och avloppsverk Lumparland	67
890 Hamnverksamhet	68
900 Brand- och räddningssektorn.....	69
910 Brandskydd	72
920 Befolkningsskydd.....	72
Total drift samtliga sektorer	73
9. Resultaträkning för kommunen	74
Externa nettoutgifter 2023 – 2025	74
Externa nettoutgifter per sektor 2023.....	75
10. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar	77
Specifikation av skatteinkomster	77
Specifikation av landskapsandelar.....	77
11. Finansieringsdel	78
12. Investeringar.....	79
Nettoinvesteringar, sammanfattning	80
Detaljunderlag för investeringar, per projekt.....	82
Bilagor.....	92
Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar.....	92
Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv.....	95
Bilaga 3 – Kalkyl över lån	97
Bilaga 4 – Specifiering av köptjänster	98

1. Kommundirektörens översikt

Lemlands kommun befinner sig i en stabiliseringsperiod efter en kraftig befolkningstillväxt de senaste åren. Befolkningstillväxten ser ut att mattas av något under innevarande år och det kommande budgetåret. Kommunen har nu ett ansvarsfullt uppdrag att utveckla och omforma servicen så att den motsvarar kommuninvånarnas behov och förväntningar, samtidigt som kommunen behöver göra förändringarna på ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbart sätt. När kommunen är redo för det finns det möjligheter att fortsätta växa, men för att det också ska ske på ett hållbart sätt är det viktigt att kommunen använder planläggningsinstrumentet på ett strategiskt sätt. Då kan kommunen skapa förutsättningar för ändamålsenliga bostadsområden där den kommunala servicen är lättillgänglig och steget att bosätta sig i Lemland så lågt som möjligt för våra framtida kommuninvånare.

Verksamhetskostnaderna för Lemlands kommun ökar inför 2023, främst avseende personalkostnader, köp av tjänster och materialkostnader. De ökade kostnaderna kommer dels från utomstående håll som kommunen inte kan påverka, som inflationen, kollektivavtalsenliga lönejusteringar och höjda energipriser, dels från egna beslut där kommunen har konstaterat att servicen behöver förändras och förbättras. Ett exempel på det senare är att kommunfullmäktige nyligen fattat beslut om att öka grundbemanningen inom barnomsorgen för att höja kvaliteten och ge både barn och personal en trygg och lugn miljö att vistas i.

Utökningen av kostnader för den kommunala servicen kommer inte enbart av en befolkningstillväxt, utan de åländska kommunerna har också de senaste åren tilldelats flera nya uppgifter genom lagstiftning samtidigt som landskapsandelarnas del i finansiering av den kommunala servicen har minskat. Det här försätter kommunerna i en situation där handlingsutrymmet för att minska kostnaderna är litet och trycket på att finansiera verksamheten med skatteintäkter ökar.

Lemlands kommun har gjort negativa resultat med underskott sedan 2018. Varje gång kommunen gör ett underskott minskar kommunens upparbetade egna kapital. I dagsläget finns det ingen lagstiftning som talar om vad som händer om en kommun har förbrukat hela det upparbetade egna kapitalet, men det finns olika förslag till hantering av kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. I dessa förslag har ett avgörande nyckeltal varit kommunens egna kapital, där ett negativt eget kapital direkt betyder att kommunen befinner sig i svår ekonomisk kris. Det är av synnerligen vikt att Lemlands kommun gör allt som står i vår makt för att undvika att försätta oss i en sådan djup ekonomisk kris. Eftersom alla tämligen enkla åtgärder för att stärka ekonomin redan är uttömda behöver kommunen göra alla justeringar som krävs för att minska kostnaderna för servicen och öka intäkterna från skatter och avgifter, även om det kommer medföra flera obekväma och utmanande beslut.

De obekväma besluten kommer leda till en positiv utveckling på lång sikt, men när besluten fattas kan det vara svårt att blicka framåt över backkrönet och se alla de möjligheter som öppnar sig när ekonomin är i balans. Vi kommer komma dit en dag, men det kräver tålmodiga och orädda invånare, förtroendevalda och anställda som drar åt samma håll.

Julia Lindfors, kommundirektör

2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget

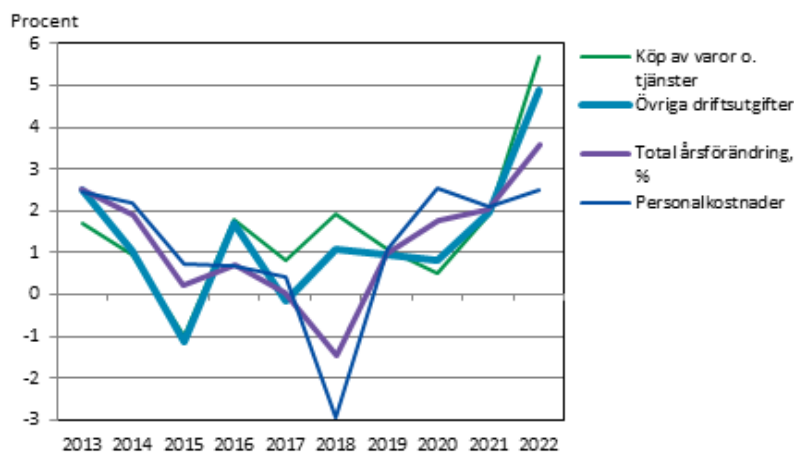
Den åländska ekonomin

Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB) konstaterar i den ekonomiska översikten för hösten 2022 (oktober 2022) att dagsläget kännetecknas av en stor osäkerhet, med en stark arbetsmarknad och en historiskt hög inflation, samtidigt som förväntningarna på tillväxten och utvecklingen för hushållens ekonomi det kommande året är mycket pessimistiska. Den stora osäkerhetsfaktorn i prognosen beror framför allt på Rysslands anfallskrig mot Ukraina och hur det påverkar energipriserna.

Europeiska centralbanken (ECB) räknar med en genomsnittlig inflation på 8,1 procent för eurozonen 2022. Nästa år väntas den ligga på 5,5 procent följt av 2,3 procent 2024. Finlands bank räknar med att inflationen i år uppgår till 7,0 procent och nästa år sjunker till 4,3 procent. Den finska inflationen har under hela året legat under genomsnittet för euroområdet (i genomsnitt 1,2 procentenheter lägre). Konjunkturinstitutet räknar med att inflationen i Sverige toppar på drygt 13 procent i början av nästa år, men att framför allt fallande energipriser gör att den sedan faller tillbaka snabbt och ligger nära nollnivån i december 2023. I augusti i år var den åländska inflationen 6,2 procent. Hittills i år ligger den genomsnittliga inflationen på 5,4 procent på Åland. Inflationen beräknas i år bli 6,0 procent, vilket är en procentenhet lägre än Finlands banks prognos för den finska inflationen.

Prisindexet för den kommunala basservicen på Åland ökade år 2022 med 3,6 procent i jämförelse med 2021 (2,1 procent 2021). Personalkostnaderna stod för 61,0 procent (60,1 procent 2021) av de totala driftsutgifterna för social-, undervisnings- och kulturverksamheten. Kostnaderna för köp av varor och tjänster stod för 20,8 procent (22,0 procent 2021) och de övriga utgifterna för 18,1 procent (18,0 procent 2021).

Prisindex för den kommunala basservicen, 2013–2022, årlig förändring i procent:



Tabell hämtad från ÅSUB Offentlig ekonomi 14.9.2022

Befolkningsutvecklingen

Den preliminära befolkningsmängden på Åland per sista september uppgår till 30 402, vilket motsvarar en befolkningstillväxt om 58 personer för de tre första kvartalen 2022. Det är en betydligt svagare befolkningstillväxt än under samma period 2021, då Ålands befolkning ökade med 184 personer. Medeltalet för 2000-talet är 150 personer.

För de tre första kvartalen 2022 uppgår antalet födda till 190 personer, vilket är 35 färre än motsvarande tid i fjol. De avlidna var 229 personer, vilket är 35 fler än motsvarande tid 2021.

Födelsenettet på Åland, födda minus döda, är således -39 personer hittills under år 2022, vilket kan jämföras med ett överskott på 31 personer året innan.

Lemlands kommun är en tillväxtkommun, men under årets tre första kvartal är befolkningmängden oförändrad och uppgår till 2 135 invånare både per 31.12.2021 och 30.9.2022. I Lemland har 13 personer fötts under årets tre första kvartal, vilket är 8 färre än vid motsvarande tid 2021. Samtidigt har 13 personer avlidit, vilket är 7 fler än vid motsvarande tid 2021. Inte heller flyttningsnettot visar på någon befolkningstillväxt hittills.

Under det fjärde kvartalet 2021 ökade Lemlands befolkning med 18 personer, medan de tre första kvartalen 2021 endast visade på en befolkningstillväxt om 3 personer. Det är således för tidigt för att dra några slutsatser om en oförändrad befolkningsmängd 2022, även om utsikterna inte är goda för att kommunen kommer nå upp till prognostiserad befolkningsmängd om 2 167 personer vid utgången av år 2022.

Arbetsmarknaden

Arbetslösheten låg före coronapandemin kring 3,5 procent på Åland. Pandemiutbrottet medförde att arbetslösheten ökade och som högst låg arbetslösheten i maj 2020 på 13,4 procent. Återhämtningen på arbetsmarknaden har dock gått snabbt. Arbetslösheten låg i september 2022 på 4,1 procent. ÅSUB räknar med att återhämtningen avstannar då konjunkturen bromsar in. Arbetslösheten var i medeltal 6,8 procent 2021 (9,5 procent 2020) och det prognostiserade årsmedeltalet för 2022 är 4,5 procent. Under 2023 väntas arbetslösheten ligga kvar kring dagens nivåer på cirka fyra procent.

Lemlands kommun hade per slutet av september 2022 en relativ arbetslöshetsprocent på 2,3 procent (3,6 procent i september 2021). Före coronapandemin har Lemlands kommun normalt sett legat på en relativ arbetslöshetsprocent strax under 2,0 procent.

ÅSUB noterar att det uppges vara arbetskraftsbrist inom de flesta branscher på den finska arbetsmarknaden. I allmänhet förväntas arbetsmarknadsläget i Finland och den höga inflationen göra att de nominella löneökningarna blir större än normalt, men de är ändå mindre än inflationen, och därmed innebär det att reallönenivån sjunker.

Kommunernas skattesatser och budgeteringar

Coronapandemin har lämnat spår inom den offentliga sektorn på Åland. De restriktioner som användes i syfte att bekämpa pandemin har medfört omställningar, vilket resulterat i lägre intäkter samtidigt som kostnaderna ökat inom vissa sektorer, främst inom vården.

Samfundsskatterna har under pandemin påverkats bland annat till följd av stora utmaningar inom den för Åland så viktiga transportsektorn. Under 2022 innebär de höga energi- och bränslepriserna att företagens lönsamhet påverkas.

ÅSUB konstaterar att för 2022 budgeterar kommunerna lägre verksamhetsintäkter och lägre verksamhetskostnader jämfört med budgeten (inklusive tilläggsbudget) 2021. Intäkterna förväntas bli 2,6 miljarder lägre och sluta på 65 miljarder euro sammantaget. Kostnaderna budgeteras till 213 miljarder, en minskning med nästan två miljarder euro jämfört med budgeten för 2021.

Skatteintäkterna förväntas öka med sex miljarder jämfört med bokslutet för 2020 och uppgå till 118 miljarder euro. Jämför man i stället med budgeten för 2021 är det en ökning på tio miljarder.

Landskapsandelarna budgeteras till 33 miljarder euro, vilket är åtta miljarder euro mindre än i 2020 årsbokslut. En orsak till minskningen från bokslutet 2020 är på grund av de temporära höjningarna av landskapsandelarna under 2020 till följd av pandemin, en annan orsak är att en del nu går direkt till Kommunernas socialtjänst. Vid en jämförelse med budgeten för 2021 är minskningen en miljon.

Det sammantagna årsbidraget slutar på fyra miljoner och det sammanlagda resultatet för räkenskapsperioden 2022 budgeteras till 8 miljoner.

Enligt preliminära uppgifter ökade kommunalskatterna på förvärvsinkomster med 4,4 procent för de åländska kommunerna år 2021, vilket är i nivå med utvecklingen för landet som helhet. ÅSUB:s besömning för 2022 är att de åländska kommunernas debiterade förvärvsinkomstskatter kommer att öka med cirka 4 procent, främst tack vare förbättrat sysselsättningsläge och lönejusteringar. Även 2023 väntas förvärvsinkomstskatteintäkterna växa i ungefär samma takt tack vare allmänna lönejusteringar, ökning av pensionsinkomsterna och fortsatt nettoinflyttning.

Inkomstskattesatsen 2022 ligger i genomsnitt på 17,52 procent för hela Åland. Det innebär en minskning med 0,07 procentenheter jämfört med 2021 års skattesats då den var 17,59. Minskningen beror på att Mariehamn tar ut 0,25 procentenheter lägre procentsats för 2022 och slutar på 17,00 procent i kommunalskatt. Lemland tar ut 0,50 procentenheter högre procentsats och slutar på 17,50 procent. De övriga åländska kommunerna har oförändrade inkomstskattesatser. Jomala har den lägsta skattesatsen på Åland, 16,50 procent, följt av Mariehamn med 17,00 procent. Lemland och Föglö har båda den tredje lägsta skattesatsen på Åland med 17,50 procent. Kökar har den högsta skattesatsen med 19,75 följt av Finström, Lumparland och Sund med 19,50 procent.

Kumlinge, Sottunga och Mariehamn tar fortsättningsvis ut fastighetskatt på stadigvarande bostad, skattesatsen är 0,20, 0,50 respektive 0,50 procent. För annan bostad tar samtliga kommuner ut 0,90 procent. Den allmänna skatteprocenten varierar mellan kommunerna. Brändö, Saltvik och Sottunga är de enda kommunerna som inte tar ut någon allmän skatteprocent.

Texterna under avsnitt 2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget baserar sig på material från Ålands statistik- och utredningsbyrå, ÅSUB, oktober 2022.

3. Skatteintäkter

Budgeterade skatteintäkter baserar sig på en oförändrad inkomstskattesats om 17,50 procent och oförändrade fastighetsskattesatser. Inkomstskattesatsen höjdes senast inför år 2021 till 17,50 procent från att ha varit 17,00 procent år 2020.

Beräknade skatteintäkter för budgetåret är uppgjort på basen av Finlands kommunförbunds årliga skatteprognos (oktober 2022). Prognosen visar en positiv utveckling av skatterna inför 2023. Inför 2024 förväntas dock inkomstskatterna minska igen på grund av rytmstörningar i skatteuppbörden till följd av vårdreformen i riket.

Lemlands kommun har gjort omfattande negativa resultat sedan 2018, vilket i snabb takt minskar på kommunens egna kapital. Det är en mycket oroväckande negativ trend. Med beaktande av att det kommunala serviceåtagandet har höjts genom ny lagstiftning de senaste åren samt att landskapsandelarna finansierar en allt lägre andel av kommunernas verksamhetskostnader kan det konstateras att kommunerna blivit allt mer beroende av skatteintäkterna för att finansiera verksamheten. En kraftig ökning av skatteintäkterna kommer vara nödvändig inom de närmaste åren för att Lemlands kommun ska ha möjlighet att fortsätta erbjuda bra kommunal service.

Inkomstskatten

Kommundirektörens förslag till inkomstskattesats uppgår till 17,75 %, vilket motsvarar en höjning om 0,25 procentenheter och skulle ha genererat inkomstskatteintäkter motsvarande 8 030 000 euro. Kommunfullmäktige har dock enhälligt beslutat att fastställa den kommunala inkomstskattesatsen till 17,50 % på kommunstyrelsens förslag, vilket innebär att inkomstskatteintäkterna i budget beräknas uppgå till 7 925 000 euro. I resultaträkningen återfinns en skatteberäkning vid en skattesats om 17,75 % i kolumnen för kommundirektörens förslag, medan det i kolumnen för kommunstyrelsens förslag och antagen budget återfinns en skatteberäkning för den fastställda skattesatsen om 17,50 %. Se mer i avsnitt [9. Resultaträkning för kommunen](#).

Fastighetsskatterna

Lemlands kommun har inför 2023 budgeterat med oförändrade fastighetsskattesatser, med en allmän fastighetsskatt om 1,00 procent, fastighetsskatt för stadigvarande bostad om 0,00 procent, fastighetsskatt för annan bostadsbyggnad (fritidshus) om 0,90 procent samt fastighetsskatt för obebyggd byggplats om 0,00 procent. Fastighetsskatten beräknas sammanlagt inbringa 329 000 euro under 2023. Prognosen från Finlands kommunförbund för fastighetsskatten 2023 (332 000 euro) har justerats ner utgående från försiktighetsprincipen och de senaste årens utfall som har varit lägre än prognos.

Samfundsskatten

Den andel av samfundsskatterna som tillfaller kommunerna höjdes med cirka tio procentenheter 2020 för att stärka kommunsektorns ekonomi under pandemin. Utöver att den höjningen var kvar 2021 höjdes kommunernas andel med ytterligare cirka två procentenheter för att kompensera kommunerna i riket för sänkta avgifter inom småbarnspedagogiken. Höjningen gäller genom lagtingets beslut även den åländska kommunsektorn. Den senare nämnda justeringen är varaktig. Från 2022 har samfundsskatterna för kommunsektorn åter sänkts med drygt tio procentenheter.

Från 2023 framåt kommer de strukturella skillnaderna i inkomsternas sammansättning mellan kommunsektorn på Åland och i övriga Finland att öka genom att den stora vårdreformen i riket verkställs. Som ett led i finansieringen av de nya välfärdsområdena kommer den andel av den debiterade samfundsskatten som tillfaller kommunerna att sjunka från 33,8 till 22,9 procent 2023.

Den andel av skatten som tillfaller staten respektive landskapet ökar i motsvarande grad. Eftersom Åland inte omfattas av reformen har landskapet utlovat att kompensera de åländska kommunerna för den minskade samfundsskatten.

Fördelningen av samfundsskatten mellan kommunerna fastställs av landskapsregeringen årligen. Grunden för beräkningen är den kommunalskatt som företagen debiterats vid de tre senast slutförda beskattningarna. Fördelningen av samfundsskatteintäkterna under 2023 beräknas med uppgifterna om debiterad skatt under åren 2019, 2020 och 2021 som grund.

Samfundsskatten är för Lemlands kommun relativt liten till följd av avsaknaden av större företag i kommunen. I budgeten för 2023 räknas samfundsskatten bli 120 000 euro, vilket är 31 000 euro högre än budget 2022 men nästan 20 000 euro lägre än bokslut 2021.

Övriga skatteinkomster

Kommunerna på Åland erhåller 40 procent av avkastningen på den källskatt som inlutit på Åland enligt lagen om beskattning av begränsat skattskyldig för inkomst (FFS 627/1978). Fördelningen sker mellan kommunerna baserat på invånarantalet föregående år. Källskatten för Lemlands kommun är prognosticerad utifrån utfall 2021 och influten källskatt hittills under 2022. Källskatten budgeteras för 2023 uppgående till 40 000 euro.

För specifikationer se avsnitt [10. Specifikation av skatteinkomster](#).

4. Landskapsandelar och kompensationer

Den kommunala finansieringsprincipen är en i internationella fördrag bindande princip för de ekonomiska relationerna mellan landskapet och kommunerna. Principen återfinns i den europeiska stadgan om lokal självstyrelse (1992) och 2013 skrevs den även in i samrådsavtalet mellan landskapsregeringen och Ålands kommunförbund. Finansieringsprincipen innebär att landskapet ska se till att kommunerna har tillräckliga resurser till förfogande för de uppgifter de ålagts att sköta och därmed att landskapet inte kan påföra åtaganden eller höja ambitionsnivån i kommunal verksamhet utan full finansiering. På samma sätt ska det vara kostnadsneutralt när landskapet tar bort ansvaret för vissa uppgifter från kommunerna. Trots detta har gapet mellan landskapsandelarna, det vill säga landskapets finansiering av de uppgifter landskapet ålagt kommunerna att sköta, och de kommunala kostnaderna ökat.

Landskapsandelssystemet verkar för att utjämna förutsättningarna mellan kommuner för att alla kommuner ska ha möjlighet att producera en likvärdig service. Landskapsandelar kan även ges på basen av politiska mål, för att främja en viss typ av region eller annan målsättning. Landskapsandelssystemet omfattar komplettering av skatteinkomster, kostnadsbaserade landskapsandelar, skärgårdstillägg och samarbetsstöd. Landskapsandelssystemet enligt dess nuvarande utformning började tillämpas från 2018 och har redan genomgått flertalet förändringar. Det kan konstateras att landskapet ersätter allt mindre av Lemlands kommuns verksamhetsbidrag (verksamheternas intäkter minus verksamheternas kostnader) med landskapsandelar (exklusive tillfälliga stödandelar), vilket innebär att allt större tryck sätts på att kommunen finansierar verksamhetens kostnader med skatteintäkter.

Under pandemin bidrog landskapet dock med ekonomiskt stöd till kommunsektorn både genom grundbudgeten 2021 och tilläggsbudgetar i syfte att mildra de negativa effekterna av krisen. Landskapsandelarna till kommunerna höjdes med närmare 1,2 miljoner euro 2021 för kommunsektorn som helhet. Landskapsandelarna för äldreomsorgen, för KST samt för grundskolan har justerats upp. Under hösten 2022 beslutades genom tilläggsbudget om ytterligare drygt två miljoner euro till kommunerna i form av en extra landskapsandel för äldreomsorgen. Från 2023 förväntas den temporära höjningen av landskapsandelen för medborgarinstitut upphöra till följd av att finansieringen av medborgarinstitut förändras. Inför 2023 förväntas landskapet även kompensera kommunerna för vissa skatteavdrag.

Totalt budgeteras därmed för år 2023 ett belopp om 3 382 510 euro i landskapsandelar och kompensationer för Lemlands kommun. Det motsvarar en ökning om cirka 512 800 euro jämfört med 2022 års budgeterade belopp eller en ökning om cirka 500 000 euro jämfört med bokslut 2021.

Det är viktigt att landskapet och kommunerna tillsammans kan fortsätta diskutera hur det kommunala uppdraget kan utformas och finansieringen säkerställas för att få den ekonomiska ekvationen att gå ihop både nu och på lång sikt för ett fortsatt tillväxtsamhälle för hela Åland.

För specifikationer se avsnitt [10. Specifikation av landskapsandelar](#).

5. Kommunalförbund

En stor del av Lemlands lagstadgade kommunala verksamhet är ordnad inom kommunalförbund. Anledningen till att servicen ordnas genom kommunalförbund kan variera, men ofta är syftet att uppnå en ekonomiskt rationell verksamhet med större helheter och ett bredare underlag av servicetagare (kommuninvånare), vilket bidrar till en stabilare verksamhet över tid. Dessutom erbjuder ett kommunalförbund ofta möjlighet till kompetensförhöjning genom att personalen kan utveckla specialistkompetens inom det avgränsade verksamhetsområdet, till skillnad från om verksamheten hade varit förlagd i primärkommunen som oftare behöver ha personal med generella kunskaper inom ett brett verksamhetsfält på bekostnad av möjligheten att specialisera sig.

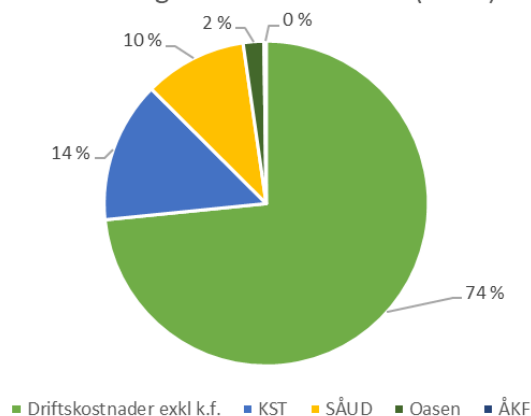
Kommunalförbundens verksamhet styrs främst av grundavtalet, där ägarkommunerna gemensamt har kommit överens om viktiga grundläggande strukturer som exempelvis beslutanderätten och kostnadsfördelningen. Ägarkommunernas direkta inflytande över kommunalförbunden är beroende av samarbete mellan ägarkommunerna och respektive kommuns representant i förbunden.

Lemlands kommuns driftskostnader för år 2023 är preliminärt till ca 26 procent knutna till kommunalförbund, vilket innebär att det endast är cirka 74 procent av kommunens driftskostnader som kan påverkas direkt genom

kommunfullmäktiges beslut. Därtill ska beaktas att kommunen även köper tjänster från andra kommuner och avtalen inom dessa områden har generellt en lång uppsägningstid för att trygga serviceåtagandet. Möjligheten att påverka kostnaden på kort sikt för sådana tjänster som kommunen köper från andra aktörer är därmed inte särskilt stor. På lång sikt kan avtalen sägas upp för att istället utföra tjänsten i egen regi, om det bedöms vara ekonomiskt rationellt eller i övrigt ge fördelar för Lemlands kommuninvånare.

För en närmare specifikation se [Bilaga 4 – Specifiering av köptjänster](#).

Fördelning av driftskostnader (2023)



Kommunernas socialtjänst k.f.

Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) är ett kommunalförbund som alla åländska kommuner är delägare i. Enligt lag ska det finnas ett socialvårdsområde på Åland och det ska förvaltas av ett kommunalförbund. Kommunerna har i grundavtalet kommit överens om att den uppgiften ska handhas av KST. KST sköter all socialvård i landskapet, förutom äldreomsorg. Det innebär att KST ger service bland annat inom barntillsyn, barnskydd, utkomststöd, missbrukarvård, färdtjänst och funktionsservice och specialomsorg. De kostnader som KST har för att utföra sina uppgifter delas på två olika sätt. Hälften av kostnaderna fördelas utifrån det totala antalet som bor i varje kommun. Den andra hälften fördelas utifrån kommunernas andel av den totala skattekraften. Det innebär att kommuner med en hög skattekraft eller stor befolkning betalar mer än kommuner med en svagare skattekraft eller befolkningsmängd. Lemlands kommuns andel i KST beräknas uppgå till ca 1,84 miljoner euro år 2023 (ca 1,74 miljoner euro år 2022).

Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f.

Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f. (SÅUD) är ett kommunalförbund med fem ägarkommuner. Verksamheten inom SÅUD består i huvudsak av grundskolans högstadieundervisning för årskurserna 7–9 (KHS) och ett gemensamt skolkansli för ägarkommunerna samt träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet för ägarkommunerna och avtalskommuner. Driftskostnaderna fördelas på lite olika grunder, men merparten fördelas utgående från ägarkommunernas elevantal i förhållande till totalt elevantal. Inför 2023 förväntas Lemlands andel av elevunderlaget i KHS öka från ca 18 procent (2022) till ca 20 procent, för att därefter långsamt sjunka igen. Detta medför också att Lemlands kostnadsandel ökar. Lemlands kommuns kostnader för SÅUD beräknas uppgå till ca 1 385 074 euro 2023 (ca 1 067 000 euro år 2022).

Oasen boende- och vårdcenter k.f.

Oasen boende- och vårdcenter k.f. (Oasen) är ett kommunalförbund med 13 ägarkommuner. Hammarlands kommun har dock aviserat ett möjligt utträde ur förbundet. Verksamheten vid Oasen består i huvudsak av institutionsvård för ägarkommunernas äldre invånare. De boende på Oasen behöver i regel större insatser av sjukvård och omsorg än vad kommunernas serviceboenden har möjlighet att erbjuda. Ägarkommunerna äger vårdplatser som antingen kan användas för den egna kommunens behov eller hyras ut till andra kommuner. Lemlands kommun äger 5 vårdplatser. För vårdplatserna betalas en grundavgift och till det tillkommer en driftsavgift i enlighet med nyttjandet. Om en vårdplats hyrs ut betalas grundavgiften av hyrestagaren och inte av ägarkommunen. Lemlands kommuns kostnader för Oasen beräknas uppgå till ca 280 000 euro år 2023 till följd av lägre eget nyttjande av vårdplatserna och högre uthyrning till andra kommuner. Den budgeterade kostnaden är ca 15 000 euro högre jämfört med bokslut 2021 och nästan 90 000 euro lägre än budget 2022.

Ålands kommunförbund

Ålands kommunförbund (ÅKF) är ett kommunalförbund med 14 ägarkommuner från 1.1.2023. Jomala kommun och Mariehamns stad står utanför kommunalförbundet. ÅKF:s uppgifter är att bland annat att bevaka kommunernas intressen gentemot landskapet, fungera som samarbetsorgan för kommunerna, fungera som rådgivande organ inom juridik och ekonomi samt sköta kommunala avtalsdelegationen. Kommunala avtalsdelegationen ska på kommunernas och kommunalförbundens vägnar självständigt förhandla och avtala om anställningsvillkoren för kommunernas och kommunalförbundens tjänstemän och arbetstagare. Kostnaderna för ÅKF fördelas till hälften enligt de beskattningsbara inkomsterna och till hälften enligt antal kommuninvånare i respektive kommun. Lemlands kommuns kostnader för ÅKF beräknas uppgå till ca 30 200 euro år 2023, vilket är ca 6 000 euro mer än budget 2022. Kostnadsökningen följer av att Jomala kommun lämnar förbundet och att förbundet inte har haft möjlighet att minska verksamhetskostnaderna i samma utsträckning som intäkterna minskat till följd av utträdet.

6. Budgetens bindande nivåer

Driftsekonomin

Budgetens nettobelopp är bindande för respektive förvaltningsorgan (nämnd/sector) gentemot kommunfullmäktige med beaktande av de målsättningar och eventuella begränsningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. De i budgeten nämnda förvaltningsorganen indelar vid behov resultatenheterna i mindre delområden och fördelar resultatenhetens anslag på delområdena. Dessa delanslag är bindande gentemot förvaltningsorganet med beaktande av de målsättningar och eventuella begränsningar som förvaltningsorganet fastställer.

Inom de olika resultatenheterna får förvaltningen göra omdisponeringar med undantag av personalkostnader som inte kan omdisponeras för andra ändamål utan kommunfullmäktiges godkännande. Ny ordinarie personal får anställas endast inom ramen för kommunfullmäktiges beslut. Kommunfullmäktige inrättar nya ordinarie tjänster och beslutar om utökning av ordinarie tjänster. För specifikation över kommunens tjänster och befattningar se [Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar](#).

I driftsbudgeten för 2023 finns en generell minskning av de flesta sektorernas nettokostnader för egen verksamhet. Det innebär att kostnader för kommunalförbund eller köp av tjänst från andra kommuner till följd av långsiktiga samarbetsavtal har undantagits vid beräkningen av nettokostnadssänkningen. Förändringen varierar mellan 0 % och -2,5 %. Det ankommer på respektive sektor att omdisponera beviljade anslag på kontonivå så att den generella nettominskningen beaktas. Samtliga förvaltningsorgan som påverkas av nettominskningen ska föra upp omfördelningen till kommunstyrelsen för kännedom inom första kvartalet 2023 för att redovisa hur nettokostnadsminskningen beaktas i den egna verksamheten.

Investeringarna

Investeringsdelens anslag står till respektive förvaltningsorgans disposition för det projekt eller ändamål som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Nettobeloppet är bindande gentemot kommunfullmäktige.

Resultaträkningen

Kommunfullmäktige fastslår vilka anslag som följer efter verksamhetsbidraget, som är bindande gentemot kommunfullmäktige. Planenliga avskrivningar som beräknats enligt avskrivningsplanen är inte bindande gentemot kommunfullmäktige.

Finansieringsdelen

Poster som ska täcka ett finansieringsbehov eller utgöra överföring av finansieringsöverskott är bindande för kommunstyrelsen gentemot kommunfullmäktige.

För ytterligare information se [Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv](#).

7. Förteckning över resultatenheter

SEKTOR RESULTATENHET	KOSTNADSSTÄLLE
100 FÖRVALTNINGSSEKTORN	
110 Centralnämnden	1101 Lagtings- och kommunalval
	1102 Presidentval
	1103 Riksdagsmannaval
	1104 EU-val
120 Revision	1201 Revision
130 Förvaltning och näringsliv	1301 Kommunfullmäktige
	1302 Kommunstyrelsen
	1303 Övrig centralförvaltning
	1304 Allmänna kansliet
	1305 Ekonomikansliet
	1307 Friskvårdsprogrammet
	1308 Företagshälsovården
	1309 Personalevenemang
	1310 Lokal kollektivtrafik
	1311 Stipendier och verksamhetsbidrag
	1312 Beskattning
	1313 Arbetarskydd
	1321 Inköp och försäljning av markområden
	1331 Främjande av näringslivet
140 Kommunernas socialtjänst	1401 Kommunernas socialtjänst
301 ÄLDREOMSORGSSEKTORN	
370 Förvaltning	3701 Äldreomsorgsnämnden
	3702 Äldreomsorgskansliet
	3703 Äldrerådet i Lemlands kommun
380 Omsorg om äldre	
381 Hemservice	3811 Hemvårdshjälp
	3813 Stödtjänster
	3814 Närståendevård
	3815 Daglig verksamhet
382 Institutionstjänster/ESB-boend	3821 Oasen Boende- och vårdcenter

SEKTOR RESULTATENHET

KOSTNADSSTÄLLE

400 UTBILDNINGSEKTORN

410 Förvaltning	4101 Utbildningsnämnden
420 Grundutbildning	
421 Lågstadieutbildning	4211 Lemlands grundskola
	4212 Lågstadieskolor i annan kommun
422 Högstadieutbildning	4221 Kyrkby högstadieskola
	4222 Högstadieskolor i annan kommun
423 Specialskolor	4231 Träningsundervisning
	4232 Specialfritidshem
424 Grundutbildning för vuxna	4241 Grundutbildning för vuxna
430 Morgon- och eftermiddagsverksamh.	4300 Fritidshemsverksamhet skolan
440 Barnomsorg	
441 Daghemverksamhet	4410 Smultronbacken
	4411 Gullvivan
	4412 Saltkråkan
	4413 Bullerboda
	4415 Köp av deghestjänster
	4416 Gemensam barnomsorg
443 Övrig barndagvård	4431 Hemvårdsstöd för barn

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

510 Förvaltning för kultur och fritid	5102 Lemlands stambibliotek
	6102 Fritidskansliet
520 Kulturverksamhet	5201 Kulturverksamhet
	5202 Kulturbidrag
	5203 Medborgarinstitutet
620 Barn- och ungdomsarbete	6201 Löpande fritidsverksamhet
	6202 Understöd för barn- och ungdomsverksamhet
630 Idrotts- och friluftsliv	6301 Understöd för idrottsverksamhet
	6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

710 Förvaltning	7101 Förvaltning
	7103 Byggnadskansliet
711 Byggnadstillsyn	7005 Byggnadstillsyn Lemland
	7006 Byggnadstillsyn Lumparland
712 Planläggning	7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland
	7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland
720 Avfallshantering	7201 Bengtsböle
	7202 Haddnäs
	7203 Kommunal verksamhet Lemland
	7205 Krogstad deponi
730 Jord och skogsbruksområden	7301 Jordbruksmark
	7302 Skogsmark
740 Miljövård	7401 Miljövårdsverksamhet Lemland
	7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland

SEKTOR RESULTATENHET

KOSTNADSSTÄLLE

800 TEKNISKA SEKTORN

810 Förvaltning

8101 Tekniska nämnden

8102 Tekniska kansliet

820 Byggnader och lokaler

8201 Fritidsgården

8203 Kommunalgården

8204 Gullvivan fastighet

8205 Saltkråkan fastighet

8206 Bullerboda fastighet

8207 Söderhagen fastighet

8208 Sveagården fastighet

8209 Grundskolan fastighet

8212 Valbohallen

8214 Tekniska lager och verkstad

8219 Smultronbacken fastighet

8220 Snickeriet

8250 Lumparlands skola

8251 Lumparlands kommungård

8252 Daghemmet Videungen

8253 Daghemmet Myrstacken

8254 Lumparlands branddepå

8255 Lumparlands lider

8256 Lumparlands slöjdsal

8259 Omsorgsh. Kapellhagen

8260 Lumparland lager

825 Hyreslägenheter

8272 Prästgårdsvägen 5-7

8273 Kapellvägen 2

830 Idrotts- och friluftsanläggningar

8301 Valbo idrottsplan

8302 Bengtsböle IP

8303 Konditionsbana

8304 Badstränder

8305 Mattvätt

8306 Övriga allmänna områden

8307 Friluftsled

8308 Lekparker

8351 Lumparlands mattvätt

8353 Lumparlands motionsbana

8354 Lumparlands badplats

8356 Lumparlands övriga allmänna områden

8357 Lumparlands fotbollsplan

8358 Lumparlands lekpark

840 Fastighetsunderhåll

8401 Fastighetskötsel

8402 Lokalvård

SEKTOR RESULTATENHET

KOSTNADSSTÄLLE

800 TEKNISKA SEKTORN

850 Trafikleder

8501 Byggnadsplanevägar

8502 Kommunalvägar

8503 Enskilda vägar, bidrag

8504 Privatvägssnöplogning

8505 Vägbelysning

8506 Gång- och cykelvägar

8551 Lumparland bostadsgator

8552 Lumparland kommunalvägar

8553 Lumparland bygdevägar

8554 Lumparland privatvägsplogning

8555 Lumparland vägbelysning

8556 Lumparland gång- och cykelvägar

8557 Lumparland rastplats Lumparsund

8558 Lumparland infopelare Klemetsby

865 Värmeproduktion

8650 Söderby närvärmenät

870 Vatten- och avloppsverk i Lemland

8701 Vattenverk

875 Vatten- och avloppsverk i Lumparland

8702 Avloppsverk

8751 Lumparland vattenverk

8752 Lumparland reningsverk

8753 Lumparland avloppsledningar

8754 Lumparland vattenledningar

890 Hamnverksamhet

8901 Norråker

8902 Västerängaviken

8903 Sjösettningsramper

8904 Lumparland Lumpo hamn

8905 Lumparland Kapellvikens båthamn

8906 Bergö hamn, Järsö

900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

910 Brandskydd

9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet

920 Befolkningsskydd

9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet

8. Driftsekonomi

På följande sidor finns de olika sektorernas budgetering av externa och interna driftskostnader samt anslagsspecifikationer och nyckeltal. En beskrivning av verksamheten samt verksamhetsmål för de kommande tre åren presenteras kortfattat för respektive sektor.

100 Förvaltningssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Förvaltningssektorn har den övergripande verksamhetsstyrningen för hela kommunen. I förvaltningssektorn ingår bland annat kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och stödfunktioner till övriga sektorer inom allmän förvaltning, ekonomiadministration och personaladministration. Förvaltningssektorn har ett samordnande ansvar för kommunens alla verksamhetsområden och den politiska organisationen.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	2 426 949	2 528 654	2 695 831	2 625 108	2 625 108	8,2%	2 651 359	2 677 873
Inkomster	113 021	432 233	445 050	445 050	445 050	293,8%	449 501	453 996
Nettoutgifter+/ink-	2 313 928	2 096 421	2 250 781	2 180 058	2 180 058	-5,8%	2 201 859	2 223 877

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	482 247	494 505	Försäljningsinkomster	920	3 720
Köp av tjänster	1 922 430	2 111 203	Avgiftsintäkter	0	0
Material	10 053	9 150	Understöd och bidrag	42 248	51 280
Understöd	1 406	1 300	Övriga intäkter	69 853	390 050
Övriga kostnader	10 812	8 950			
Summa externa	2 426 949	2 625 108	Summa externa	113 021	445 050
Interna köp av tjänster	26 436	23 346	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	43 754	40 306	Interna avgiftsintäkter	284 370	259 781
Summa interna	70 190	63 652	Summa interna	284 370	259 781
Avskrivningar	1 537	8 563			
			Netto exklusive avskrivn.	2 099 748	1 983 929
Summa interna och avskr.	71 727	72 215	Netto inklusive avskrivn.	2 101 285	1 992 492

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C100 Förvaltningssektorn						
C110 Centralvalnämnden						
1101 Lagtings- och kommunalval						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag				4 200	4 200	4 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				4 200	4 200	4 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader			-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Köp av tjänster				-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa			-8 000	-9 000	-9 000	-9 000
1101 Lagtings- och kommunalval Summa			-8 000	-4 800	-4 800	-4 800
1102 Riksdagsmannaval						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag				3 200	3 200	3 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				3 200	3 200	3 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader				-4 500	-4 500	-4 500
Köp av tjänster				-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-5 000	-5 000	-5 000
1102 Riksdagsmannaval Summa				-1 800	-1 800	-1 800
C110 Centralvalnämnden Summa			-8 000	-6 600	-6 600	-6 600
C120 Revision						
1201 Revision						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-3 376	-3 563	-3 563	-3 559	-3 559	-3 559
Köp av tjänster	-4 995	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050
Material, förnödenheter och varor	-6					
Övriga verksamhetskostnader	-8	-50	-50	-50	-50	-50
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-8 385	-8 663	-8 663	-8 659	-8 659	-8 659
1201 Revision Summa	-8 385	-8 663	-8 663	-8 659	-8 659	-8 659
C120 Revision Summa	-8 385	-8 663	-8 663	-8 659	-8 659	-8 659
C130 Förvaltning och näringsliv						
1301 Kommunfullmäktige						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-11 666	-14 738	-14 738	-11 985	-11 985	-11 985
Köp av tjänster	-1 845	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-387	-500	-500	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-13 897	-17 938	-17 938	-15 185	-15 185	-15 185
1301 Kommunfullmäktige Summa	-13 897	-17 938	-17 938	-15 185	-15 185	-15 185
1302 Kommunstyrelsen						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	81					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	81					
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-25 314	-22 925	-22 925	-34 535	-19 535	-19 535
Köp av tjänster	-12 365	-4 100	-4 100	-4 100	-9 100	-9 100
Material, förnödenheter och varor		-600	-600	-500	-500	-500
Understöd		-28 800				
Övriga verksamhetskostnader	-2 407	-800	-800	-800	-800	-800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-40 086	-57 225	-28 425	-39 935	-29 935	-29 935
1302 Kommunstyrelsen Summa	-40 006	-57 225	-28 425	-39 935	-29 935	-29 935
1303 Övrig centralförvaltning						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-25 669	-41 250	-28 750	-38 250	-38 250	-38 250
Material, förnödenheter och varor	-1 072	-2 150	-2 150	-2 150	-2 150	-2 150
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-26 742	-43 400	-30 900	-40 400	-40 400	-40 400
1303 Övrig centralförvaltning Summa	-26 742	-43 400	-30 900	-40 400	-40 400	-40 400

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1304 Allmänna kansliet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter				3 000	3 000	3 000
Övriga verksamhetsintäkter	9	50	50	50	50	50
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	9	50	50	3 050	3 050	3 050
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-244 756	-245 505	-249 509	-246 092	-246 092	-246 092
Köp av tjänster	-17 589	-18 850	-18 850	-17 956	-17 956	-17 956
Material, förnödenheter och varor	-2 845	-3 100	-3 100	-2 100	-2 100	-2 100
Övriga verksamhetskostnader	-116					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-265 306	-267 455	-271 459	-266 148	-266 148	-266 148
1304 Allmänna kansliet Summa	-265 297	-267 405	-271 409	-263 098	-263 098	-263 098
1305 Ekonomikansliet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	126	-50	-50	120	120	120
Övriga verksamhetsintäkter	9					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	135	-50	-50	120	120	120
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-192 951	-189 446	-190 710	-196 676	-196 676	-196 676
Köp av tjänster	-18 863	-34 720	-24 720	-36 270	-36 270	-36 270
Material, förnödenheter och varor	-2 590	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Övriga verksamhetskostnader	-5 418	-4 500	-4 500	-4 800	-4 800	-4 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-219 822	-230 466	-221 730	-239 546	-239 546	-239 546
1305 Ekonomikansliet Summa	-219 687	-230 516	-221 780	-239 426	-239 426	-239 426
1307 Friskvårdsprogram						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-19 491	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-19 491	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
1307 Friskvårdsprogram Summa	-19 491	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
1308 Företagshälsövården						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag	25 111	28 000	28 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	25 111	28 000	28 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-44 730	-50 000	-50 000	-48 000	-48 000	-48 000
Material, förnödenheter och varor	-999					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-45 729	-50 000	-50 000	-48 000	-48 000	-48 000
1308 Företagshälsövården Summa	-20 618	-22 000	-22 000	-21 000	-21 000	-21 000
1309 Personalevenemang						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-2 361	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Material, förnödenheter och varor				-1 600	-1 600	-1 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 361	-5 000	-5 000	-6 600	-6 600	-6 600
1309 Personalevenemang Summa	-2 361	-5 000	-5 000	-6 600	-6 600	-6 600
1310 Lokal kollektivtrafik						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag	14 735	9 633	9 633	12 880	12 880	12 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	14 735	9 633	9 633	12 880	12 880	12 880
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-17 140	-12 042	-12 042	-16 100	-16 100	-16 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-17 140	-12 042	-12 042	-16 100	-16 100	-16 100
1310 Lokal kollektivtrafik Summa	-2 405	-2 409	-2 409	-3 220	-3 220	-3 220
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Understöd	-1 406	-750	-750	-1 300	-1 300	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-40	-50	-50	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 446	-800	-800	-1 600	-1 600	-1 600
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag Summa	-1 446	-800	-800	-1 600	-1 600	-1 600
1312 Beskattni						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-48 673	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-48 673	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
1312 Beskattni Summa	-48 673	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1313 Arbetarskydd						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-4 168	-4 165	-4 165	-4 158	-4 158	-4 158
Köp av tjänster	-28	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 196	-6 665	-6 665	-6 658	-6 658	-6 658
1313 Arbetarskydd Summa	-4 196	-6 665	-6 665	-6 658	-6 658	-6 658
1321 Inköp och försäljning av markområden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Övriga verksamhetsintäkter	69 835	390 000		390 000	390 000	390 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	69 835	390 000		390 000	390 000	390 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-4 410	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 410	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
1321 Inköp och försäljning av markområden Sumr	65 424	389 000	-1 000	389 000	389 000	389 000
1331 Främjande av näringslivet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	714	600	600	600	600	600
Understöd och bidrag	2 401	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 115	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-16					
Köp av tjänster	-12 730	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500
Material, förnödenheter och varor	-2 542					
Övriga verksamhetskostnader	-2 399	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-17 687	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
1331 Främjande av näringslivet Summa	-14 572	-19 400	-19 400	-19 400	-19 400	-19 400
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-613 967	-351 758	-695 726	-335 522	-325 522	-325 522
C140 Kommunernas Socialtjänst						
1401 Kommunernas Socialtjänst						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-1 691 540	-1 736 000	-1 736 000	-1 900 000	-1 839 277	-1 839 277
Övriga verksamhetskostnader	-36					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 691 576	-1 736 000	-1 736 000	-1 900 000	-1 839 277	-1 839 277
1401 Kommunernas Socialtjänst Summa	-1 691 576	-1 736 000	-1 736 000	-1 900 000	-1 839 277	-1 839 277
C140 Kommunernas Socialtjänst Summa	-1 691 576	-1 736 000	-1 736 000	-1 900 000	-1 839 277	-1 839 277
Totalsumma	-2 313 928	-2 096 421	-2 448 389	-2 250 781	-2 180 058	-2 180 058

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 8 994 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för personalkostnader (1302 Kommunstyrelsen) med 15 000 euro, att lägga till ett anslag om 5 000 euro för köp av tjänster för ledarskapsutbildning (1302 Kommunstyrelsen) samt att minska anslaget för köp av tjänster (1401 Kommunernas socialtjänst) med 60 723 euro. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Under våren 2023 förrättas riksdagsval och under hösten lagtings- och kommunalval, vilket medför att allmänna kansliet behöver avsätta tid för att administrera och stöda kommunens valmyndigheter i samband med valen.

Troligtvis kommer kommunen påbörja implementering av det nya ekonomisystemet under 2023. Den årliga bokslutsstatistiken kommer således med största sannolikhet lämnas in manuellt även 2023, vilket är mycket arbetsdrygt. Dessa två arbetsuppgifter samtidigt ger en kraftigt ökad arbetsbelastning för främst ekonomikansliet. Det är dock svårt att uppskatta arbetets omfattning före en detaljerad projektplanering har gjorts tillsammans med systemleverantören.

I övrigt förväntas förvaltningssektorns arbete vara tämligen normalt under verksamhetsåret.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Förbättra kommunens ekonomiska förutsättningar för att uppnå en ekonomi i balans med en stärkt soliditet och likviditet.	1. Ett fortsatt medvetet arbete och beslutsfattande för att effektivisera genom att göra nödvändiga strukturella förändringar. Arbeta aktivt för att samtidigt sänka kostnaderna och öka intäkterna. Förutsättningarna mäts löpande med ekonomiska nyckeltal i bland annat delårsrapporter och bokslut samt i samband med uppgörande av budget.
2. Synliggöra och utöka mätningen av det ekonomiska, ekologiska och sociala hållbarhetsarbetet i kommunen för att med hjälp av detta säkerställa ett framtidsyttande hållbarhetsarbete samt att bidra till att förenkla beslutsprocessen för att prioritera vilka aktiviteter kommunen vill genomföra under inkommande verksamhetsår.	2. Implementera ett system för hållbarhetsnyckeltal samt använda det av nätverket Bärkraft.ax framtagna Äppföljningsverktyget för att årligen rapportera aktiviteter som kommunen har genomfört som bidrar till förverkligandet av utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland och de sju strategiska utvecklingsmålen.
3. Förnya ekonomisystemet för att säkerställa ett effektivt stödsystem för bokföring, fakturering, budget och bokslut samt statistikrapportering.	3. Implementera och ta i bruk det av Åda Ab upphandlade ekonomisystemet. Ekonomikansliet stärks vid behov upp med tillfälliga resurser för att genomföra implementeringen på ett effektivt sätt. För implementering av systemet har 10 000 euro budgeterats, men en mer detaljerad kalkyl tas fram när projektplaneringen har gjorts.
4. Förenkla förfarandet med e-möteskallelser och ta i bruk elektronisk protokolljustering.	4. Implementera Triplan Portalen, en påbyggnad till kommunens ärende- och dokumenthanteringssystem. För implementering av systemet har 10 000 euro budgeterats som en investering. Utöver ibruktagningens kostnader förväntas

		löpande kostnader öka med ca 400 euro per månad.
5. Utredda kommunens framtida nämndstruktur för att säkerställa att kommunen producerar samhällsservice på ett rationellt, rättssäkert och effektivt sätt.	5.	Utredningen genomförs under början av 2023 för att en eventuell förändring av nämndstrukturen ska vara känd inför kommunalvalet som förrättas under hösten. Den nya mandatperioden inleds 1.1.2024.
6. Utredda behovet av och effekterna av att i större utsträckning genomföra centraliserade inköp genom upphandlade ramavtal.	6.	Intern kartläggning av olika inköp för att hitta potentiella samordningsvinster. Arbetet leds av sektorchefgruppen för att få en sektoröverskridande bild av behoven och möjligheterna. Beroende på resultat tas upphandlingsunderlag fram för att övergå till centraliserade inköp.
7. Utredda vilka alternativ det finns för att kunna effektivisera kommunens förvaltning.	7.	Genom att t.ex. kontakta andra kommuner och/eller andra aktörer verka inom området.
8. Utveckla ledarskapet i kommunen, medel fördelas då plan finns.	8.	-
9. Undersöka om intresset finns från privata aktörer att bygga lokaler för kommunens verksamhet.	9.	-
10. Kvalitetssäkring av processer inom förvaltning.	10.	Processbeskrivningar utföres och dokumenteras.
11. Prioritera och leda utveckling av e-tjänster för alla sektorer i kommunen samt för alla kommunala tjänster som invånarna använder sig av.	11.	-

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

110 Centralvalnämnden

Anslagsansvarig: Kommunala centralvalnämndens ordförande

Anslagen är avsedda för ordnande av allmänna val. Riksdagsval förrättas under våren 2023.

Lagtings- och kommunalval förrättas under hösten 2023. Presidentval samt europaparlamentsval förväntas under 2024.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Lagtings- och kommunalval	-	-	1
Riksdagsval	-	-	1
Presidentval	-	-	-
Europaparlamentsval	-	-	-

120 Revision

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen är avsedda för granskning av kommunens förvaltning och ekonomi genom tre av kommunfullmäktige utsedda lokala revisorer med personliga ersättare. Därtill har kommunfullmäktige utsett en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
NYCKELTAL	3	3	3
Yrkesrevisor (st)	1	1	1
Närvarodagar på fältet:			
Lokala revisorer, per person (st)	3	2	2
Yrkesrevisorn (st)	2	2	2

130 Förvaltning och näringsliv

Anslagsansvarig: Kommundirektören (övergripande ansvar)

I förvaltning och näringsliv ingår:

1301 Kommunfullmäktige

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 15 ledamöter som väljs på en mandatperiod på fyra år. Val hålls under hösten 2023 och en ny mandatperiod inleds 1.1.2024. Kommunfullmäktige bestämmer om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. För detta godkänner kommunfullmäktige bland annat budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen och kommunens avgifter samt beslutar om långfristiga lån. Kommunfullmäktiges uppdrag är att sträva till en effektiv produktion av kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan samt värnar om en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling. Kommunfullmäktige har nyligen antagit Vision 2030 som visar på kommunens långsiktiga målsättningar och är ett riktigande verktyg för hela kommunens verksamhet.

Kommunfullmäktige har även tagit första steget till att upprätta en heltäckande kommunöversikt som ska fungera som ett stöd i framtida beslutsprocesser för att trygga en långsiktig planering av kommunens samhällsutveckling.

Anslagen omfattar främst mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunfullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader. Under 2023 är avsikten att kommunens arvodesstadga ska revideras inför kommunfullmäktiges nya mandatperiod.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal sammanträden (st)	8	10	9
Behandlade ärenden (st)	96	150	110

1302 Kommunstyrelsen

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Kommunstyrelsen lyder under kommunfullmäktige och har ett övergripande ansvar för kommunens administration. Kommunstyrelsen består av sju ledamöter som väljs på en mandatperiod om två år. Nuvarande mandatperiod är 2022 – 2023. Kommunstyrelsen bereder och verkställer kommunfullmäktiges beslut och övervakar att besluten är lagliga. Kommunstyrelsen ansvarar bland

annat för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan samt samordnar kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har ett arbetsgivaransvar för kommunens anställda.

Anslagen omfattar främst mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunstyrelsens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader. Inför budget 2023 har kommunstyrelsens anslag utökats med en lönejusteringspott för kommunens arbetsgivarrepresentanter med helhetslön. Potten ska användas i enlighet med fastställda riktlinjer och fördelas enligt separat beslut.

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal sammanträden (st)	15	20	15
Behandlade ärenden (st)	278	375	280

1303 Övrig centralförvaltning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar främst årsavgifter till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund. Inför 2023 förväntas Finlands kommunförbund utöka sin verksamhet på Åland, vilket medför en viss kostnadsökning för årsavgiften. Anslagen omfattar även vissa centrala funktioner som inte fördelas.

1304 Allmänna kansliet

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar främst personalkostnader för allmänna kansliets personal. Allmänna kansliet har hand om kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter som hänför sig till planering, beredning och verkställighet. Kansliet ansvarar för kommunens allmänna reception och telefonväxel, sköter om kommunens centralarkiv samt hanterar interna rutiner, gemensam IT-utrustning, programinköp och kontorstekniska hjälpmedel. Under kostnadsstället finns också personalkansliet som handhar övergripande personal- och lönefrågor. Sedan 2023 kostnads- och intäktsförs kommunens infoblad "Lemlandsnytt" under detta kostnadsställe. Lemlandsnytt utkommer digitalt 10 gånger per år.

Allmänna kansliet har en ledande roll inom kommunens digitalisering och arbetar aktivt för att kommunen ska vara en tillgänglig kommun som man kan nå genom olika kanaler.

1305 Ekonomikansliet

Anslagsansvarig: Ekonomichefen

Anslagen omfattar till huvudsak ekonomikansliets personal. Ekonomikansliet ansvarar för kommunens bokföring, momsredovisning, leverantörs- och kundreskontra, anläggningstillgångsregister, betalningsrörelse, byggnämnan, likviditetsuppföljning och lånehantering. Kansliet sammanställer kommunens budget inklusive verksamhets- och ekonomiplan samt bokslut inklusive verksamhetsberättelse. Under kostnadsstället finns också kommunens löneräkning och tillhörande skatte- och pensionsredovisningar. Ekonomikansliet delger månatliga budgetuppföljningar samt kvartalsvisa delårsrapporter.

1307 Friskvårdsprogram

Anslagsansvarig: Personalsekreteraren

Anslagen omfattar friskvård och rekreation för den egna personalen. God hälsa och välbefinnande hos personalen samt uppskattade personalförmåner är positivt för kommunen samt en del av upprätthållandet av kommunens goda anseende som arbetsgivare. Kommunen har avtal med Åland Post Ab gällande deras tjänst Friskvård.ax som erbjuder ett stort urval av åländska leverantörer av träning, massage och kultur. All personal som enligt friskvårdsprogrammet har rätt till friskvårdsförmån har möjlighet att nyttja ett belopp om 200 euro per person och år. Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet. Personalen erbjuds möjlighet att inom de enskilda enheterna ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning och/eller kultur i kombination med nöje till ett belopp om 25 euro per person och år.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Personalens friskvårdsprogram (€)	19 491 €	20 000 €	20 000 €
Antal personer som beräknas nyttja förmånen (st)	97	100	100

1308 Företagshälsovård

Anslagsansvarig: Personalsekreteraren

Anslagen omfattar den lagstadgade företagshälsovården samt den avtalade utökade sjukvården på allmänläkarnivå som erbjuds personalen. Dessutom omfattar anslagen utbildningskostnader för första hjälpen-utbildning för personalen. Kommunen har avtal med Medimar som leverantör av företagshälsovården fram till februari 2024. Personalens välmående och arbetsförmåga följs upp enligt verksamhetsplanen för företagshälsovården samt kommunens plan för upprätthållande, uppföljning och tidigt stödande av arbetsförmågan. Samarbetsmöten mellan företagshälsovården och arbetarskyddskommissionen ordnas två gånger per år för att tillsammans ta fram åtgärder för att främja personalen välmående och arbetsförmåga. Under 2023 förbereds underlag inför upphandling av företagshälsovård inför avtalsperiodens slut med nuvarande företagshälsovårdsleverantör i februari 2024.

1309 Personalevenemang

Anslagsansvarig: Kanslichefen

Anslagen omfattar ett gemensamt personalevenemang för kommunens anställda samt förtroendevalda. I samband med festligheten delas förtjänsttecken ut till anställda som under året uppfyllt kommunförbundets kriterier för att erhålla dessa. Från 2023 omfattar anslagen även uppvaktning av och bemärkelsedagsgåvor till personalen i enlighet med kommunens personalpolitiska program. Tidigare har alla sektorer budgeterat för detta separat.

1310 Lokal kollektivtrafik

Anslagsansvarig: Kanslichefen

Anslagen omfattar anordnande av glesbygds- och matartrafik som komplement till Ålands landskapsregerings kollektivtrafik. Matartrafiken upphandlas för ett läsår i taget och ordnas under verksamhetsåret till södra Lemland med två dagliga turer i kombination med bussen i Söderby. För

läsåret 2022/2023 upprätthålls trafiken av Ålands taxi. Kommunen söker årligen bidrag från Ålands landskapsregering för matartrafiken och erhåller vanligen ca 80 procent av kostnaderna.

1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

Anslagsansvarig: Kanslichefen

Anslagen omfattar stipendier till studerande och eventuella andra verksamhetsbidrag. Anslagen omfattar även kommunens kostnader för upphovsrättigheter från Teosto och Kopiosto.

1312 Beskattning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skatteombudstjänster från Ålands kommunförbund.

1313 Arbetarskydd

Anslagsansvarig: Personalsekreteraren

Anslagen omfattar det lagstadgade arbetarskyddet där kostnader för arbetarskyddsåtgärder samt arvoden för arbetarskyddsfullmäktige ingår. Arbetarskyddskommissionen består av arbetarskyddschefen, en arbetarskyddsfullmäktig för tjänsteinnehavare och två arbetarskyddsfullmäktige för arbetstagare. Tillsammans arbetar arbetarskyddskommissionen för en trygg och säker arbetsplats i enlighet med verksamhetsprogrammet och verksamhetsplanen. Under 2023 genomförs en medarbetarenkät bland samtlig personal. Resultatet jämförs med enkäten som genomfördes 2021.

1321 Inköp och försäljning av markområden

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar vinst på försäljning av markområden. Här ingår även lagfarts- och styckningskostnader för kommunens fastigheter. Avsikten är att under 2023 avyttra följande markområden inklusive eventuella byggnader till högstbjudande:

- Den sista bostadstomten i Björkudden (utgångspris 25 euro/m²).
- En bostadstomt i Söderby (utgångspris 8 euro/m²).
- Den sista bostadstomten i Ressumområdet (utgångspris 8 euro/m²).
- Fastigheten iUngo (utgångspris 180 000 euro i enlighet med mäklarvärdering).
- Fastigheten Söderhagen (utgångspris 210 000 euro i enlighet med mäklarvärdering).

1331 Främjande av näringslivet

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar främjande av näringsliv, gårdsbruk och planering, inklusive kommunens andel av lantbrukskansliet vid Jomala kommun. Anslagen omfattar även utvecklande av turism med därtill hörande områden som exempelvis mässor, evenemang och utställningar i mån av möjlighet. Kommunen har ett pågående gemensamt projekt med Lumparland och Föglö för att utveckla näringslivet i regionen. Föglö kommun är huvudman. Projektet inleddes 2022 och beräknas kosta ca 5 000 euro per år för Lemlands kommun efter beviljat projektbidrag från Ålands landskapsregering.

140 Kommunernas socialtjänst

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar kommunens andel av kostnaderna för kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST). KST:s verksamhetsområde är indelat i fyra områden: tidigt stöd för barn och familj, barnskydd, vuxensocialarbete samt funktionsservice och sysselsättning. Anslagen motsvarar Lemlands kommuns kostnadsandel i KST enligt förbundsstyrelsens förslag till budget för 2023.

300 Äldreomsorgssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Äldreomsorgssektorn omfattar kommunens service till invånare som är 65 år och äldre. De huvudsakliga serviceformerna är hemservice, effektiviserat serviceboende och institutionsvård.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Nämnd-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	1 665 456	1 722 440	1 746 318	1 774 533	1 784 533	1 784 533	7,1%	1 802 378	1 820 402
Inkomster	397 284	359 480	360 980	360 980	360 980	360 980	-9,1%	364 590	368 236
Nettoutgifter+/ink-	1 268 171	1 362 960	1 385 338	1 413 553	1 423 553	1 423 553	12,3%	1 437 789	1 452 166

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	1 199 958	1 320 569	Försäljningsinkomster	177 062	129 100
Köp av tjänster	315 093	326 064	Avgiftsintäkter	142 487	156 000
Material	79 774	67 100	Understöd och bidrag	21 116	0
Understöd	70 035	70 000	Hyror	0	0
Övriga kostnader	596	800	Övriga intäkter	56 620	75 880
Summa externa	1 665 456	1 784 533	Summa externa	397 284	360 980
Interna köp av tjänster	27 401	24 758	Interna hyresintäkter	0	0
Övriga hyreskostnader	143 055	207 450	Övriga interna inkomster	300	0
Summa interna	170 456	232 208	Summa interna	300	0
Avskrivningar	10 803	11 754			
			Netto exklusive avskrivn.	1 438 327	1 655 761
Summa interna och avskr.	181 259	243 962	Netto inklusive avskrivn.	1 449 130	1 667 515

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C301 Äldreomsorgssektorn							
C370 Förvaltning							
3701 Äldreomsorgsnämnden							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-5 216	-3 634	-3 634	-2 954	-2 954	-2 954	-2 954
Köp av tjänster	-640	-1 350	-1 350	-1 150	-1 150	-1 150	-1 150
Material, förnödenheter och varor	-1 093	-1 300	-1 300	-1 300	-100	-100	-100
Övriga verksamhetskostnader	-243	-200	-200	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-7 193	-6 484	-6 484	-5 704	-4 504	-4 504	-4 504
3701 Äldreomsorgsnämnden Summa	-7 193	-6 484	-6 484	-5 704	-4 504	-4 504	-4 504
3702 Äldreomsorgskansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	30 877	28 500	28 500	30 000	30 000	30 000	30 000
Övriga verksamhetsintäkter	3						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	30 880	28 500	28 500	30 000	30 000	30 000	30 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-62 857	-75 860	-76 941	-77 030	-78 080	-78 080	-78 080
Köp av tjänster	-11 702	-14 897	-14 896	-11 847	-10 447	-10 447	-10 447
Material, förnödenheter och varor	-1 226	-3 300	-3 300	-2 300	-1 300	-1 300	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-5	-200	-200	-200			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-75 790	-94 257	-95 337	-91 377	-89 827	-89 827	-89 827
3702 Äldreomsorgskansliet Summa	-44 910	-65 757	-66 837	-61 377	-59 827	-59 827	-59 827
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	924						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	924						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 795	-2 642	-2 642	-3 076	-3 076	-3 076	-3 076
Köp av tjänster	-528						
Material, förnödenheter och varor	-11						
Övriga verksamhetskostnader		-1 000	-1 000	-1 000			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 334	-3 642	-3 642	-4 076	-3 076	-3 076	-3 076
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun Summa	-2 410	-3 642	-3 642	-4 076	-3 076	-3 076	-3 076
C370 Förvaltning Summa	-54 513	-75 883	-76 963	-71 157	-67 407	-67 407	-67 407
C380 Omsorg om äldre							
3811 Hemvårdshjälp							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	145 261	99 100	99 100	99 100	99 100	99 100	99 100
Avgiftsintäkter	142 487	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000
Understöd och bidrag	21 116						
Övriga verksamhetsintäkter	56 617	73 880	73 880	73 880	73 880	73 880	73 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	365 481	328 980	328 980	328 980	328 980	328 980	328 980
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 123 393	-1 074 608	-1 074 608	-1 173 594	-1 229 692	-1 229 692	-1 229 692
Köp av tjänster	-36 511	-28 500	-28 500	-28 700	-23 267	-24 467	-24 467
Material, förnödenheter och varor	-77 443	-68 300	-68 300	-75 600	-63 600	-65 700	-65 700
Övriga verksamhetskostnader	-348			-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 237 696	-1 171 408	-1 171 408	-1 278 194	-1 316 859	-1 320 159	-1 320 159
3811 Hemvårdshjälp Summa	-872 215	-842 428	-842 428	-949 214	-987 879	-991 179	-991 179
3813 Stödtjänster							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-980			-10 000	-3 300	-10 000	-10 000
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-980	-200	-200	-10 200	-3 500	-10 200	-10 200
3813 Stödtjänster Summa	-980	-200	-200	-10 200	-3 500	-10 200	-10 200
3814 Närståendevård							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-5 696	-5 704	-5 704	-6 767	-6 767	-6 767	-6 767
Understöd	-70 035	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-75 731	-75 704	-75 704	-76 767	-76 767	-76 767	-76 767
3814 Närståendevård Summa	-75 731	-73 704	-73 704	-74 767	-74 767	-74 767	-74 767

300 ÄLDREOMSORGSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
3815 Daglig verksamhet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster		-1 000	-1 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-1 000	-1 000				
3815 Daglig verksamhet Summa		-1 000	-1 000				
C381 Hemservice Summa	-948 926	-917 332	-917 332	-1 034 181	-1 066 146	-1 076 146	-1 076 146
3821 Oasen Boende- och vårdcenter							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-264 732	-369 745	-369 745	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-264 732	-369 745	-369 745	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
3821 Oasen Boende- och vårdcenter Summa	-264 732	-369 745	-369 745	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
C382 Institutionstjänster/EBS-boende Summa	-264 732	-369 745	-369 745	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
C380 Omsorg om äldre Summa	-1 213 659	-1 287 077	-1 287 077	-1 314 181	-1 346 146	-1 356 146	-1 356 146
Totalsumma	-1 268 171	-1 362 960	-1 364 040	-1 385 338	-1 413 553	-1 423 553	-1 423 553

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 27 633 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar återinföra ett anslag om 10 000 euro. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Då andelen äldre med vårdbehov ökat på bygden beräknas behovet av platser på Sveagården för den egna kommunens behov öka under året. Möjligheten att hyra ut platser till andra kommuner för att öka kostnadstäckningen kommer således att minska jämfört med 2022.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Hyra ut i genomsnitt två platser på Sveagården under året för att öka kostnadstäckningen.	1. Upprätta goda externa och interna samarbeten. Den egna kommunens behov av vårdplatser prioriteras i första hand.
2. Samarbeta för ett utökat antal färdtjänstsedlar om fyra per månad till äldre i Lemland med färdtjänst enligt socialservicelagen.	2. Samarbeta internt och externt för att nå konkreta och genomförbara lösningar. 10 000€ har budgeterats för att målet ska kunna nås.
3. Utreda köp av tjänster för hemservice för boende främst i Järsö/Nåtöområdet.	3. Genom att beskriva det konkreta behovet för externa aktörer och begära in offerter.

Verksamhetsmål 2024 – 2025

Mål:

1. Implementera målen i de lokala verksamhetsplanerna för de äldre i kommunen.

Metod:

1. Värna om en god personalvård och tillgodose möjligheter till handledning och utbildning för personalen.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

370 Förvaltning

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen (övergripande ansvar)

I förvaltning ingår:

3701 Äldreomsorgsnämnden

Anslagsansvarig: Äldreomsorgsnämndens ordförande

Anslagen omfattar främst mötesarvoden till nämndens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för nämndens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal sammanträden (st)	6	7	7
Behandlade ärenden (st)	63	89	70

3702 Äldreomsorgskansliet

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslagen är avsedda för äldreomsorgskansliets verksamhet och personal. Äldreomsorgsledningen utförs för både Lemlands och Lumparlands kommuner. Förvaltningen omfattar all övergripande administration av äldreomsorgsnämndens olika uppgiftsområden. De praktiska förvaltningsuppgifterna i form av ärendeberedningar, delgivningar, budgetarbete, bokslutsarbete, ledningsgruppsarbete, faktureringar, stödutbetalningar, diariehantering och personaladministration sköts av tjänsteinnehavarna på äldreomsorgskansliet.

3703 Äldrerådet

Anslagsansvarig: Äldrerådets ordförande

Anslagen omfattar främst mötesarvoden till äldrerådets förtroendevalda för sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal sammanträden (st)	6	0	6
Behandlade ärenden (st)	94	0	90

380 Omsorg om äldre

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen (övergripande ansvar)

I omsorg om äldre ingår:

3811 Hemvårdshjälp

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Det effektiviserade serviceboendet (ESB) Sveagården finns i Söderby och verksamheten består av vård, omsorg och tillsyn av de boende samt ordinär hemservice såsom mat- och städservice. De som bor på Sveagården hyr lägenhet och kan köpa de tjänster de behöver. Hemservicepersonalen som arbetar på Sveagården betjänar även vårdbehövande äldre kommuninvånare ute på bygden.

Anslagen omfattar ESB Sveagårdens verksamhet och personal inklusive den hemservice på bygden som tillhandahålls.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Dygnet runt-vård, antal personer (st)	22	27	27
Hemvårdshjälp, antal hushåll (st)	22	30	30

3813 Stödtjänster

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslagen är avsedda för stödtjänster till äldre, så som trygghetstelefon.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Trygghetstelefon, nya abonnenter (st)	16	5	5
Genomsnittlig kostnad per trygghetstelefon (€)	358 €	354 €	354 €
Måltidsservice, antal hushåll (st)	39	63	60

3814 Närståendevård

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslagen är avsedda för närståendevårdsstöd som kan sökas av anhörig eller annan person som vårdar en person över 65 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Närståendevård, antal personer (st)	16	15	16
Genomsnittskostnad per person, närståendevård (€)	4 377 €	3 900 €	4 673 €

3821 Oasen boende- och vårdcenter

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslagen är avsedda för kommunens andel i Oasen boende- och vårdcenter k.f. som tillhandahåller institutionsvård för äldre. Lemlands kommun har fem institutionsvårdsplatser på Oasen. För platserna betalar kommunen en grundavgift och en vårdavgift.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal platser i kommunens ägo (st)	5,00	5,00	5,00
Antal utnyttjade platser (st)	4,35	4,00	3,00
Antal vårddygn (st)	1 586	1 460	1 095
Genomsnittlig kostnad per vårddygn (€)	250 €	253 €	256 €
Kostnad för Oasen, totalt (€)	264 732 €	369 745 €	280 000 €

400 Utbildningssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Utbildningssektorn består i huvudsak av kommunens barnomsorg och grundskola.

Utbildningssektorns verksamhetsområden samordnas av utbildningschefen via förbundskansliet för Södra Ålands utbildningsdistrikt.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Nämnd-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	5 504 342	5 596 013	6 414 367	6 461 169	6 591 578	6 591 578	19,8%	6 657 494	6 724 069
Inkomster	284 298	260 920	289 555	299 555	299 555	299 555	5,4%	302 551	305 576
Nettoutgifter+/ink-	5 220 044	5 335 093	6 124 812	6 161 614	6 292 023	6 292 023	20,5%	6 354 943	6 418 493

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	2 971 477	3 643 040	Försäljningsintäkter	21 465	66 755
Köp av tjänster	1 953 710	2 305 362	Avgiftsintäkter	259 745	231 000
Material	250 187	329 456	Understöd och bidrag	2 999	0
Understöd	263 850	300 000	Övriga intäkter	90	1 800
Övriga kostnader	65 118	13 720			
Summa externa	5 504 342	6 591 578	Summa externa	284 298	299 555
Köp av interna tjänster	129 207	120 468	försäljningsintäkter	54 812	55 113
Interna hyreskostnader	628 814	770 967	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	758 021	891 435	Summa interna	54 812	55 113
Avskrivningar	63 277	59 036			
			Netto exklusive avskrivn.	5 923 252	7 128 345
Summa interna och avskr.	821 298	950 471	Netto inklusive avskrivn.	5 986 529	7 187 381

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C400 Utbildningssektorn							
C410 Förvaltning							
4101 Utbildningsnämnden							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 619	-4 024	-4 024	-2 606	-2 606	-2 606	-2 606
Köp av tjänster	-1 117	-470	-470	-550	-550	-550	-550
Material, förnödenheter och varor	-1 651	-1 000	-1 000	-1 200			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 387	-5 494	-5 494	-4 356	-3 156	-3 156	-3 156
4101 Utbildningsnämnden Summa	-6 387	-5 494	-5 494	-4 356	-3 156	-3 156	-3 156
C410 Förvaltning Summa	-6 387	-5 494	-5 494	-4 356	-3 156	-3 156	-3 156
C421 Lågstadieutbildning							
4211 Lemlands grundskola							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Försäljningsintäkter	3 168	13 000	13 000	41 555	51 555	51 555	51 555
Understöd och bidrag	2 999						
Övriga verksamhetsintäkter	84	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	6 250	14 800	14 800	43 355	53 355	53 355	53 355
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 238 485	-1 268 132	-1 271 955	-1 338 426	-1 400 008	-1 400 008	-1 400 008
Köp av tjänster	-179 875	-184 606	-184 606	-216 490	-207 335	-222 082	-222 082
Material, förnödenheter och varor	-175 058	-181 375	-181 375	-236 186	-202 683	-236 086	-236 086
Understöd	-150						
Övriga verksamhetskostnader	-3 742	-3 655	-3 655	-4 350	-3 500	-4 350	-4 350
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 597 309	-1 637 768	-1 641 591	-1 795 452	-1 813 526	-1 862 526	-1 862 526
4211 Lemlands grundskola Summa	-1 591 059	-1 622 968	-1 626 791	-1 752 097	-1 760 171	-1 809 171	-1 809 171
4212 Lågstadieskolor i annan kommun							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-392 283	-300 770	-300 770	-320 542	-320 542	-320 542	-320 542
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-392 283	-300 770	-300 770	-320 542	-320 542	-320 542	-320 542
4212 Lågstadieskolor i annan kommun Summa	-392 283	-300 770	-300 770	-320 542	-320 542	-320 542	-320 542
C421 Lågstadieutbildning Summa	-1 983 342	-1 923 738	-1 927 561	-2 072 639	-2 080 713	-2 129 713	-2 129 713
C422 Högstadieutbildning							
4221 Kyrkby högstadieskola							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-931 456	-1 019 661	-1 019 661	-1 202 466	-1 180 764	-1 199 341	-1 199 341
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-931 456	-1 019 661	-1 019 661	-1 202 466	-1 180 764	-1 199 341	-1 199 341
4221 Kyrkby högstadieskola Summa	-931 456	-1 019 661	-1 019 661	-1 202 466	-1 180 764	-1 199 341	-1 199 341
4222 Högstadieskolor i annan kommun							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-266 527	-253 228	-253 228	-230 564	-230 564	-230 564	-230 564
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-266 527	-253 228	-253 228	-230 564	-230 564	-230 564	-230 564
4222 Högstadieskolor i annan kommun Summa	-266 527	-253 228	-253 228	-230 564	-230 564	-230 564	-230 564
C422 Högstadieutbildning Summa	-1 197 982	-1 272 889	-1 272 889	-1 433 030	-1 411 328	-1 429 905	-1 429 905
C423 Specialskolor							
4231 Träningsundervisning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-56 968	-47 388	-47 388	-146 196	-146 424	-149 611	-149 611
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-56 968	-47 388	-47 388	-146 196	-146 424	-149 611	-149 611
4231 Träningsundervisning Summa	-56 968	-47 388	-47 388	-146 196	-146 424	-149 611	-149 611
4232 Specialfritidshem							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-9 880	-14 152	-14 152	-36 386	-35 438	-36 122	-36 122
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 880	-14 152	-14 152	-36 386	-35 438	-36 122	-36 122
4232 Specialfritidshem Summa	-9 880	-14 152	-14 152	-36 386	-35 438	-36 122	-36 122
C423 Specialskolor Summa	-66 847	-61 540	-61 540	-182 582	-181 862	-185 733	-185 733
C424 Grundutbildning för vuxna							
4241 Grundutbildning för vuxna							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-5 893	-13 750	-13 750	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 893	-13 750	-13 750	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
4241 Grundutbildning för vuxna Summa	-5 893	-13 750	-13 750	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
C424 Grundutbildning för vuxna Summa	-5 893	-13 750	-13 750	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
C420 Grundutbildning Summa	-3 254 065	-3 271 917	-3 275 740	-3 700 251	-3 685 903	-3 757 351	-3 757 351

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

		2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
		Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C430	Morgon- och eftermiddagsverksamhet							
4300	Fritidshemsverksamhet (skolan)							
	VERKSAMHETENS INTÅKTER							
	Avgiftsintäkter	56 008	53 120	53 120	55 000	55 000	55 000	55 000
	VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	56 008	53 120	53 120	55 000	55 000	55 000	55 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER							
	Personalkostnader	-95 439	-99 330	-99 330	-93 123	-97 537	-97 537	-97 537
	Köp av tjänster	-36 448	-6 800	-6 800	-26 220	-26 220	-26 220	-26 220
	Material, förnödenheter och varor	-2 300	-4 080	-4 080	-2 800	-800	-2 800	-2 800
	Övriga verksamhetskostnader	-155	-100	-100	-100	-100	-100	-100
	VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-134 342	-110 310	-110 310	-122 243	-124 657	-126 657	-126 657
4300	Fritidshemsverksamhet (skolan) Summa	-78 333	-57 190	-57 190	-67 243	-69 657	-71 657	-71 657
C430	Morgon- och eftermiddagsverksamhet Summ.	-78 333	-57 190	-57 190	-67 243	-69 657	-71 657	-71 657
C440	Barnomsorg							
C441	Daghemverksamhet							
4410	Smultronbacken							
	VERKSAMHETENS INTÅKTER							
	Försäljningsintäkter	289						
	Avgiftsintäkter	15 344	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
	VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	15 633	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER							
	Personalkostnader	-124 482	-670 907	-628 580	-866 406	-910 284	-910 284	-910 284
	Köp av tjänster	-799	-8 526	-8 526	-7 915	-6 140	-7 915	-7 915
	Material, förnödenheter och varor	-6 498	-30 600	-30 600	-33 860	-24 200	-33 000	-33 000
	Övriga verksamhetskostnader	-184	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-131 964	-712 033	-669 706	-910 181	-942 624	-953 199	-953 199
4410	Smultronbacken Summa	-116 331	-642 033	-599 706	-840 181	-872 624	-883 199	-883 199
4411	Gullvivan							
	VERKSAMHETENS INTÅKTER							
	Avgiftsintäkter	49 851	46 000	46 000	45 000	45 000	45 000	45 000
	VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	49 851	46 000	46 000	45 000	45 000	45 000	45 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER							
	Personalkostnader	-397 578	-387 315	-374 831	-430 929	-452 450	-452 450	-452 450
	Köp av tjänster	-1 757	-3 630	-3 630	-4 220	-3 840	-4 220	-4 220
	Material, förnödenheter och varor	-14 774	-15 555	-15 555	-16 340	-11 860	-16 290	-16 290
	Övriga verksamhetskostnader	-1 054	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-415 164	-407 500	-395 016	-452 489	-469 150	-473 960	-473 960
4411	Gullvivan Summa	-365 313	-361 500	-349 016	-407 489	-424 150	-428 960	-428 960
4412	Saltkråkan							
	VERKSAMHETENS INTÅKTER							
	Försäljningsintäkter	399						
	Avgiftsintäkter	32 375	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
	VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	32 774	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER							
	Personalkostnader	-296 506	-291 761	-303 839	-331 440	-348 073	-348 073	-348 073
	Köp av tjänster	-3 700	-3 600	-3 600	-3 700	-3 300	-3 700	-3 700
	Material, förnödenheter och varor	-25 474	-20 270	-20 270	-27 375	-19 150	-25 875	-25 875
	Övriga verksamhetskostnader	-1 016	-700	-700	-700	-700	-700	-700
	VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-326 695	-316 331	-328 409	-363 215	-371 223	-378 348	-378 348
4412	Saltkråkan Summa	-293 921	-282 331	-294 409	-329 215	-337 223	-344 348	-344 348
4413	Bullerboda							
	VERKSAMHETENS INTÅKTER							
	Försäljningsintäkter	399						
	Avgiftsintäkter	76 643	25 000	25 000	27 000	27 000	27 000	27 000
	VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	77 042	25 000	25 000	27 000	27 000	27 000	27 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER							
	Personalkostnader	-425 983	-247 662	-255 253	-264 745	-278 427	-278 427	-278 427
	Köp av tjänster	-2 102	-2 500	-2 050	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
	Material, förnödenheter och varor	-16 566	-12 380	-8 130	-13 455	-11 565	-13 455	-13 455
	Övriga verksamhetskostnader	-55 192	-5 500	-5 500	-5 500	-500	-5 500	-5 500
	VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-499 843	-268 042	-270 933	-287 300	-294 092	-300 982	-300 982
4413	Bullerboda Summa	-422 801	-243 042	-245 933	-260 300	-267 092	-273 982	-273 982

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
4414 Söderhagen							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	1 369						
Avgiftsintäkter	22 179						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	23 548						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-172 023						
Köp av tjänster	-786						
Material, förnödenheter och varor	-3 802						
Övriga verksamhetskostnader	-661						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-177 273						
4414 Söderhagen Summa	-153 725						
4415 Köp av daghemstjänster							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	-237						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	-237						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-20 289	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-20 289	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4415 Köp av daghemstjänster Summa	-20 527	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
4416 Gemensam barnomsorg							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	15 841	18 000	18 000	15 200	15 200	15 200	15 200
Övriga verksamhetsintäkter	6						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	15 847	18 000	18 000	15 200	15 200	15 200	15 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-119 754	-149 499	-149 499	-144 140	-153 655	-153 655	-153 655
Köp av tjänster	-43 425	-48 517	-48 517	-64 767	-54 395	-68 895	-68 895
Material, förnödenheter och varor	-2 030	-1 500	-1 500	-2 000	-1 000	-1 950	-1 950
Övriga verksamhetskostnader	-2 835	-70	-70	-70	-70	-70	-70
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-168 045	-199 586	-199 586	-210 977	-209 120	-224 570	-224 570
4416 Gemensam barnomsorg Summa	-152 198	-181 586	-181 586	-195 777	-193 920	-209 370	-209 370
C441 Daghemverksamhet Summa	-1 524 815	-1 735 492	-1 695 650	-2 052 962	-2 115 009	-2 159 859	-2 159 859
C442 Familjedagvård							
4422 Solkatten							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	7 582						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	7 582						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-97 609						
Köp av tjänster	-405						
Material, förnödenheter och varor	-2 033						
Övriga verksamhetskostnader	-279						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-100 326						
4422 Solkatten Summa	-92 744						
C442 Familjedagvård Summa	-92 744						
C443 Övrig barndagvård							
4431 Hemvårdsstöd för barn							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-263 700	-265 000	-265 000	-300 000	-287 889	-300 000	-300 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-263 700	-265 000	-265 000	-300 000	-287 889	-300 000	-300 000
4431 Hemvårdsstöd för barn Summa	-263 700	-265 000	-265 000	-300 000	-287 889	-300 000	-300 000
C443 Övrig barndagvård Summa	-263 700	-265 000	-265 000	-300 000	-287 889	-300 000	-300 000
Totalsumma utbildningssektorn	-5 220 044	-5 335 093	-5 299 074	-6 124 812	-6 161 614	-6 292 023	-6 292 023

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 107 961 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar återinföra ett anslag om 107 961 euro, att öka anslaget för KHS med 18 577 euro (4221 Kyrkby högstadieskola), att öka anslaget för träningsundervisningen med 3 187 euro (4231 Träningsundervisning) samt att öka anslaget för specialfritidshem med 684 euro (4232

Specialfritidshem). Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Grundskolan

Den nya lagen om barnomsorg och grundskola (2020:32) samt den nya läroplanen för grundskolan påverkar fortsättningsvis skolans verksamhet. Nya läroämnen som kräver inköp av läromedel samt utbildning av personal.

Hösten 2024 beräknas elevantalet bli 163 elever, exklusive inflyttning. En del klasser börjar vara mycket stora redan 2022–2023. Ett system med två parallella årskurser i åk 1 och 2 har kunnat införas från hösten 2022 eftersom åk 5 är en liten årskull. Detta är dock möjligt under endast två läsår om inte en till lärartjänst samt ett klassrum kommer till från hösten 2024. Detta behöver utredas under 2023.

Fritidshemmet

Fritidshemsverksamheten ("eftis") med sina 34 elever läsåret 2022–2023 är redan trångbodda. Med en ökning av elevantalet blir lokalerna allt för små. Detta bör utredas i samband med utredningen för klassrum.

Barnomsorg

Den nya lagen om barnomsorg och grundskola (2020:32) samt den nya läroplanen för barnomsorgen påverkar fortsättningsvis barnomsorgens verksamhet. Den nya läroplanen behöver implementeras i enlighet med Ålands landskapsregerings plan för implementering 2021–2025 genom tillräcklig utbildning och handledning för barnomsorgspersonalen.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Revidera utbildningsstadgan för Lemlands kommun. Arbetet beräknas vara slutfört under första halvan av 2023.	1. Utbildningschefen tillsammans med barnomsorgsledarna och skolföreståndarna i SÅUD processar innehållet i utbildningsstadgan tillsammans så långt det är möjligt. Därefter ser vi över sådant som behöver anpassas för den egna kommunen.
2. Hitta en lösning på Lemlands skolas behov av ett nytt klassrum till höstterminen 2024.	2. Samarbete mellan tekniska nämnden och utbildningsnämnden.
3. Implementera och ta i bruk det administrativa programmet Wilma för barnomsorgen.	3. SÅUD samordnar implementeringen inom hela distriktet. För implementeringen har avsatts 4 500 euro och ökade licenskostnader om 4 000 euro/år.
4. Se över rutiner för inköp av arbetskläder inom barnomsorgen.	4. Barnomsorgsledaren utreder alternativa möjligheter och kostnader.
5. Utredning om kostnadsbesparing av skolans skolskjutsar.	5. -

- | | |
|---|------|
| 6. Utreda alternativa finansieringslösningar på Lemlands skolas IKT-plan. | 6. - |
|---|------|

Verksamhetsmål 2024 – 2025

Mål:

Metod:

1. Ta i bruk nytt klassrum i skolan.

1. Genom att verkställa resultatet av utredningen som genomfördes 2023.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

410 Förvaltning

Anslagsansvarig: Utbildningschefen (övergripande ansvar)

I förvaltning ingår:

4101 Utbildningsnämnden

Anslagsansvarig: Utbildningsnämndens ordförande

Utbildningsnämnden är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Utbildningsnämnden ska planera, utveckla, genomföra, samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Utbildningsnämnden ska 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 med de instanser som ansvarar för idrott och kultur, barnskydd och annan socialvård, rådgivningsverksamhet och övrig hälso- och sjukvård samt andra kommuners utbildningsverksamhet och aktörer.

Utbildningsnämnden planerar att sammanträde 6 gånger under år 2023.

Anslagen omfattar främst mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för nämndens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Utbildningsnämnden:			
Antal sammanträden (st)	5	6	6
Behandlade ärenden (st)	55	80	60

420 Grundutbildning

Anslagsansvarig: Utbildningschefen (övergripande ansvar)

I grundutbildning ingår:

4211 Lemlands grundskola

Anslagsansvarig: Skolföreståndaren

Kostnadsstället omfattar Lemlands grundskola. Läsåret 2022–2023 har skolan 148 elever, indelade i nio klasser:

1 A: 13 elever

3-4 A: 19 elever

5-6 A: 20 elever

1 B: 11 elever

3-4 B: 19 elever

5-6 B: 19 elever

2 A: 14 elever

3-4 C: 20 elever

2 B: 13 elever

Lärarna arbetar i tre arbetslag i schemalagda och regelbundna arbetslagsmöten. En samverkan ska ske mellan de olika arbetslagen för att skapa en kontinuitet för eleven från årskurs 1 till 6.

Antalet portioner på årsbasis ökar 2023 från 71 534 stycken till 80 054 stycken jämfört med 2022. Med portionspriset 1,85 euro (samma som 2022) blir kostnaden 148 099,53 euro. En märkbar höjning av inköpspriset på livsmedel har skett och därför är förslaget att höja portionspriset till 2,16 euro. Detta ger summan 172 916,21 euro. Portionspriset inkluderar skolans och eftis mellanmål.

Utifrån beräkningar för innevarande läsårs skolskjutsar på 160 197 euro kan man p.g.a. de höjda bränslepriserna anta att hösten 2023 kommer att ha en annan prisbild. Därav en höjning på 9 803 euro i budgetförslaget.

Behov av FBU-lärare på 18 vt finns under hela 2023. Detta ger en kostnad på 31 244 euro. Dock får kommunen 22 000 euro i landskapsandelar som kompensation.

Behovet att höja den 70 % procentiga kocktjänsten till 100 % finns även 2023, då portionsantalet har ökat och arbetsbelastningen inte har minskat i centralköket. Höjningen ger en merkostnad på 11 972 euro för 2023.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medelantal elever (st)	145,5	147,0	147,0
Årskostnad per elev, netto inkl. avskrivningar (€)	11 162 €	11 285 €	12 915 €
Antal undervisningstimmar (h)	303	301	320
Antal undervisningstimmar per elev (h)	2,08	2,05	2,18

Elevprognos för Lemlands skola

Årskurs	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
1	24	26	27	28	19	26	22
2	27	24	26	27	28	19	26
3	29	27	24	26	27	28	19
4	29	29	27	24	26	27	28
5	10	30	29	27	24	26	27
6	29	10	30	29	27	24	26
TOTALT	148	146	163	161	151	150	148

4212 Lågstadieskolor i annan kommun

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar elever i lågstadieskolor i annan kommun samt eventuella skolskjutsar för dessa elever. Hit hör elever från området Järsö-Nåtö som fullgör sin läroplikt i Mariehamns stad inom ramen för det samarbetsavtal som finns mellan kommunerna. Det rör sig även om elever från Lemland som genom vårdnadshavares anhållan och utbildningschefens godkännande beviljats rätt att få fullgöra sin läroplikt i annan kommun.

Elever som fullgör sin läroplikt i annan kommun följer ifrågavarande skolas arbetsplan och de målbeskrivningar som ingår i kommunens budget.

Under 2023 beräknas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun i medeltal utökas med 1 elev till 27,5 elever i medeltal. Elevökningen förväntas medföra en kostnadsökning på ca 20 000 euro. Under planperioden 2024–2025 förväntas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet vara oförändrad.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	26,5	25,5	27,0
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	2,0	2,0	-
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	-	-	1,5
Totalt:	28,5	27,5	28,5
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	276 342 €	265 914 €	286 524 €
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	57 264 €	20 856 €	- €
Totalt:	333 606 €	286 770 €	286 524 €
Kostnader, övriga kommuner (€):			
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	4 719 €	- €	26 728 €
Totalt, lågstadieskolgång i annan kommun:	338 325 €	286 770 €	313 252 €
Skolskjutsar (€)	53 958 €	14 000 €	7 290 €
Totalkostnad lågstadieskolor i annan kommun, netto:	392 283 €	300 770 €	320 542 €
Nettokostnad per elev (€)	13 764 €	10 937 €	11 247 €

Elevprognos området Järsö-Nåtö

Årskurs	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
1	6	4	3	1	4	6
2	4	6	4	3	1	4
3	6	4	6	4	3	1
4	7	6	4	6	4	3
5	1	7	6	4	6	4
6	3	1	7	6	4	6
TOTALT	27	28	30	24	22	24

4221 Kyrkby högstadieskola

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar Kyrkby högstadieskola. Eleverna i årskurserna 7–9 erhåller sin undervisning i Kyrkby högstadieskola som administreras av kommunalförbundet SÅUD och följer de målbeskrivningar som ingår i kommunalförbundets budget. Kostnaderna för Kyrkby högstadieskola fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Kyrkby högstadieskola under ifrågavarande år.

Under 2023 beräknas antalet elever från Lemland i KHS i medeltal utökas med 15 elever till 73 elever i medeltal. Elevökningen förväntas medföra en kostnadsökning på ca 183 000 euro. Under planperioden 2024–2025 förväntas antalet elever i KHS i medeltal minska med 2 respektive 5 elever per år.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medelantal elever (st)	57,5	58,0	73,0
Kostnad per elev (€)	16 199 €	15 682 €	16 429 €

4222 Högstadieskolor i annan kommun

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar elever i högstadieskolor i annan kommun samt eventuella skolskjutsar för dessa elever. Hit hör elever från området Järsö-Nåtö som fullgör sin läroplikt i Mariehamns stad inom ramen för det samarbetsavtal som finns mellan kommunerna. Det rör sig även om elever från Lemland som genom vårdnadshavares anhållan och utbildningschefens godkännande beviljats rätt att få fullgöra sin läroplikt i annan kommun.

Elever som fullgör sin läroplikt i annan kommun följer ifrågavarande skolas arbetsplan och de målbeskrivningar som ingår i kommunens budget.

Under 2023 beräknas antalet elever som får sin skolgång på högstadiet ordnad i annan kommun i medeltal minska med 0,5 elever till 16,5 elever i medeltal. Elevminskningen förväntas medföra en kostnadsminskning på ca 23 000 euro. Under planperioden 2024–2025 förväntas antalet elever som får sin skolgång på högstadiet minska något.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	13,0	13,5	14,5
Övriga lemlandselever i Mariehamns högstadieskolor	3,0	2,0	1,0
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	2,0	1,5	1,0
Totalt:	18,0	17,0	16,5
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	220 366 €	231 728 €	212 649 €
Övriga lemlandselever i Mariehamns högstadieskolor			
Totalt:	220 366 €	231 728 €	212 649 €
Kostnader, övriga kommuner (€):			
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	14 788 €	14 000 €	14 000 €
Totalt, högstadieskolgång i annan kommun:	235 154 €	245 728 €	226 649 €
Skolskjutsar (€)	31 373 €	7 500 €	3 915 €
Totalkostnad högstadieskolor i annan kommun, netto:	266 527 €	253 228 €	230 564 €
Nettokostnad per elev (€)	12 925 €	14 896 €	13 974 €

4231 Träningsundervisning

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar träningsundervisning och specialfritidshem och är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD k.f. och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få köpa plats i träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten.

Driftskostnaderna för träningsundervisningen regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.

Under 2023 beräknas antalet elever från Lemland i träningsundervisningen i medeltal utökas med 2 elever till 3 elever i medeltal. Elevökningen förväntas medföra en kostnadsökning på ca 99 000 euro. Under planperioden 2024–2025 förväntas antalet elever i träningsundervisningen vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal elever totalt (st)	25,5	27,0	30,0
varav elever från Lemland (st)	1,0	1,0	3,0
Nettokostnad per elev (€)	5 968 €	49 919 €	49 870 €

4232 Specialfritidshem

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar specialfritidshem och är avsedd för barn med intellektuell funktionsnedsättning. Specialfritidshemmet är gemensamt för Mariefhamn, NÅUD k.f. och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få köpa plats i specialfritidshemmet. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna för specialfritidshemmet regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras barnantal.

Under 2023 beräknas antalet barn från Lemland i specialfritidshemmet i medeltal utökas med 1 barn till 2 barn i medeltal. Ökningen av antalet barn förväntas medföra en kostnadsökning på ca 22 000 euro. Under planperioden 2024–2025 förväntas antalet barn i specialfritidshemmet vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal elever totalt (st)	-	27,0	20,0
varav elever från Lemland (st)	-	1,0	2,0
Nettokostnad per elev (€)	- €	13 680 €	18 061 €

4241 Grundutbildning för vuxna

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar grundutbildning för vuxna. SÅUD administrerar grundskoleundervisning för andra än läropliktiga genom köptjänst av Ålands Folkhögskola.

Under 2023 beräknas antalet vuxna från Lemland som får grundutbildning vid Ålands Folkhögskola vara 1. Kostnadsminskningen förväntas vara ca 2 000 euro då det totala antalet vuxenstuderande har ökat.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal elever totalt (st)	5,0	7,0	9,0
varav elever från Lemland (st)	0,5	1,0	1,0
Nettokostnad per elev (€)	5 893 €	13 750 €	12 000 €

430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

Anslagsansvarig: Skolföreståndaren

I morgon- och eftermiddagsverksamhet ingår:

4300 Fritidshemsverksamhet skolan

Anslagsansvarig: Skolföreståndaren

Kostnadsstället omfattar fritidshemsverksamhet för elever i årskurs 1–2 i Lemlands grundskola och för elever i årskurs 1–2 från området Järsö-Nåtö i Mariehamns stads fritidshemsverksamhet. Under läsåret 2022–2023 beräknas 34 barn vara inskrivna vid fritidshemsverksamheten i Lemland och 7 barn från området Järsö-Nåtö vid Mariehamns stads fritidshemsverksamhet.

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medelantal elever, fritidshem i Lemland (st)	35,5	35,0	35,0
Medeltal elever, fritidshem i andra kommuner (st)	9,0	-	7,5
Nettokostnad per elev (€)	2 207 €	1 634 €	2 047 €

440 Barnomsorg

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren (övergripande ansvar)

Barnomsorgens daghemsverksamhet omfattar 2023 daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken. I uppgiftsområdet barnomsorg ingår även köp av daghemstjänster, hemvårdsstöd för barn samt specialpedagogisk verksamhet inom barnomsorgen.

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Översikt, samtliga daghem och familjedagvård			
Antal platser 31.12 (st)	171	171	178
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	165	152	148
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	10	18	35
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	159	132	118
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	33	34	34
Nettoårskostnad per plats (€)	10 243 €	10 807 €	13 044 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	10,9 %	10,9 %	8,4 %

I barnomsorg ingår:

4410 Smultronbacken

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Smultronbacken är beläget i Söderby och består av 4 avdelningar. Från hösten 2023 planeras två avdelningar för barn i åldern 3–6 år och två avdelningar för barn i åldern 0–3 år. Detta gör att antalet platser minskar och blir 70 från tidigare 75,

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Smultronbacken (daghem 1-6 år), från 25.10.2021			
Antal platser (st)	75	75	70
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	61	69	65
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	7	12	22
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	58	55	46
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	19	14	13
Nettoårskostnad per plats (€)	1 907 €	8 691 €	13 588 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	11,6 %	10,5 %	7,3 %

4411 Gullvivan

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Gullvivan är beläget i Söderby och består av två avdelningar för barn i åldern 3–6 år.

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Gullvivan (daghem 3-6 år)			
Antal platser (st)	42	42	42
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	37	42	39
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	13	13	10
Nettoårskostnad per plats (€)	9 873 €	8 310 €	10 999 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	12,0 %	11,6 %	9,5 %

4412 Saltkråkan

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Saltkråkan är beläget i Järsö och består av två avdelningar. En avdelning för barn 0–3 år och en avdelning för barn 3–6 år.

NYCKEL TAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Saltkråkan (daghem 1-6 år)			
Antal platser (st)	33	33	33
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	21	20	21
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	3	6	7
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	18	14	14
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	5	4	4
Nettoårskostnad per plats (€)	13 996 €	13 780 €	15 921 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	9,5 %	12,3 %	9,0 %

4413 Bullerboda

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Bullerboda är beläget i Söderby och har en avdelning för barn i åldern 3–6 år. Under våren fram till 30.6.2023 finns även en tillfällig avdelning för barn i åldern 0–3 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bullerboda (daghem 3-6 år), ökad verksamhet till 30.06.2023			
Antal platser (st)	21	21	33
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	46	21	23
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	-	-	6
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	46	21	19
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	6	3	7
Nettoårskostnad per plats (€)	9 191 €	9 902 €	11 912 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	15,3 %	12,0 %	9,0 %

4415 Köp av daghemstjänster

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

Anslagen är avsedda för köp av platser för privat samhällsstödd barnomsorg och skiftesbarnomsorg.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Köp av daghemstjänster	20 289 €	25 000 €	20 000 €

4416 Gemensam barnomsorg

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

Anslagen är avsedda för barnomsorgskansliets verksamhet och gemensamma kostnader för administrering och utveckling av barnomsorgen. I kostnadsstället ingår även barnomsorgens specialpedagogik.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Speciallärare i barnomsorgen			
Barn i behov av särskilt stöd (st)	52	44	50
Sålda tjänster till övriga kommuner (€)	3 060 €	3 825 €	3 825 €

4431 Hemvårdsstöd för barn

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

Anslagen är avsedda för det lagstadgade ekonomiska hemvårdsstödet till vårdnadshavare som inte utnyttjar kommunal eller privat samhällsstödd barnomsorg. Det lagstadgade hemvårdsstödet kan erhållas fram tills barnet fyller tre år. Lemlands kommun erbjuder vårdnadshavaren en utökad möjlighet till hemvårdsstöd under ett fjärde år. Inför 2023 förväntas antalet hemvårdsstödstagare öka till följd av fortsatt tillväxt samt förändringar i familjeledighetslagstiftningen.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Hemvårdsstöd			
Antal hemvårdsstödtagare (st)	76	71	82
Kostnad per stödtagare (€)	3 470 €	3 367 €	3 659 €

500 Kultur- och fritidssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Kultur- och fritidssektorn omfattar kommunens bibliotek, kulturverksamhet och fritidsverksamhet. Verksamhetsområdet omfattar även bidrag till föreningar.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Sektorns-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	271 499	271 952	249 105	242 774	242 774	242 774	-10,6%	245 202	247 654
Inkomster	10 038	7 500	4 500	4 500	4 500	4 500	-55,2%	4 545	4 590
Nettoutgifter+/ink-	261 461	264 452	244 605	238 274	238 274	238 274	-8,9%	240 657	243 063

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalkostnader	129 141	117 330	Avgiftsintäkter	0	0
Köp av tjänster	75 478	59 374	Försäljningsinkomster	4 091	0
Material	27 465	38 820	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	39 400	27 250	Övriga intäkter	5 947	4 500
Övriga kostnader	15	0			
Summa externa	271 499	242 774	Summa externa	10 038	4 500
Interna köp av tjänster	16 678	15 627	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	172 776	172 756	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	189 454	188 383	Summa interna	0	0
Avskrivningar	544	544			
			Netto exklusive avskrivn.	450 915	426 657
Summa interna och avskr.	189 999	188 927	Netto inklusive avskrivn.	451 460	427 201

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C500 Kultur och fritidssektorn							
5102 Lemlands stambibliotek							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	322						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	368						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-6 653	-6 475	-6 475	-7 475	-7 475	-7 475	-7 475
Material, förnödenheter och varor	-23 497	-32 138	-26 918	-35 700	-33 120	-33 120	-33 120
Övriga verksamhetskostnader	-15						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-95 666	-100 044	-83 045	-88 444	-88 019	-88 019	-88 019
5102 Lemlands stambibliotek Summa	-95 298	-100 044	-83 045	-88 444	-88 019	-88 019	-88 019
5103 Infobladet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	4 040	3 500	3 500				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 040	3 500	3 500				
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-13 869	-13 000	-13 000				
Material, förnödenheter och varor	-137						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-14 006	-13 000	-13 000				
5103 Infobladet Summa	-9 966	-9 500	-9 500				
6102 Fritidskansliet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-63 639	-65 789	-65 789	-66 731	-69 906	-69 906	-69 906
Köp av tjänster	-8 591	-7 510	-7 510	-8 410	-8 410	-8 410	-8 410
Material, förnödenheter och varor	-555	-1 088	-1 088	-1 150	-450	-450	-450
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-72 785	-74 387	-74 387	-76 291	-78 766	-78 766	-78 766
6102 Fritidskansliet Summa	-72 785	-74 387	-74 387	-76 291	-78 766	-78 766	-78 766
C520 Kulturverksamhet							
5201 Kulturverksamhet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 115	-3 000	-3 000	-3 000	-2 000	-2 000	-2 000
Material, förnödenheter och varor	-49	-350	-350	-350	-350	-350	-350
Understöd	-8 700	-9 250	-9 250	-9 250	-9 250	-9 250	-9 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 864	-12 600	-12 600	-12 600	-11 600	-11 600	-11 600
5201 Kulturverksamhet Summa	-9 864	-12 600	-12 600	-12 600	-11 600	-11 600	-11 600
5203 Medborgarinstitutet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-42 567	-43 500	-43 500	-43 500	-37 000	-37 000	-37 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-42 567	-43 500	-43 500	-43 500	-37 000	-37 000	-37 000
5203 Medborgarinstitutet Summa	-42 567	-43 500	-43 500	-43 500	-37 000	-37 000	-37 000
C620 Barn- och ungdomsarbete fritid							
6201 Löpande fritidsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	5 625	4 000	4 000	4 500	4 500	4 500	4 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 625	4 000	4 000	4 500	4 500	4 500	4 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-2 659	-4 820	-4 820	-4 370	-3 489	-3 489	-3 489
Material, förnödenheter och varor	-2 547	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 206	-8 420	-8 420	-7 970	-7 089	-7 089	-7 089
6201 Löpande fritidsverksamhet Summa	419	-4 420	-4 420	-3 470	-2 589	-2 589	-2 589
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks.							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-5 700	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 700	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks. Sun	-5 700	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C630 Idrotts- och friluftsliv							
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-25 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-25 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid Sum	-25 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	5						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-26	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor	-679	-1 000	-1 000	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-705	-2 000	-2 000	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid St	-701	-2 000	-2 000	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
Totalsumma	-261 461	-264 452	-247 452	-244 605	-238 274	-238 274	-238 274

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 5 161 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag gällande anslag. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Under 2023 förväntas inga större förändringar i antalet besökare, men en marginell minskning förväntas på grund av att biblioteket är öppet endast en kväll jämfört med tidigare. Antalet utlån förväntas i samband med detta att minska, men även med anledning av att vissa tjänster såsom samarbetet med dagis (bokkassar) kan påverka utlåningsstatistiken.

Fritidskansliet kommer verka för ett bredare samarbete med olika aktörer inom fritids och idrott verksamhet samt komma i gång med någon föreläsning till allmänheten i viss mån. Utveckla samarbetet med samarbetskommunerna inom ungdomsverksamheten, samt med ungdomsföreningarna i Lemland och Lumparland.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Initiera andra delen av projektet Meröppet i biblioteket.	1. Anskaffa nödvändig utrustning.
2. Anpassa bibliotekets utrymmen med mål att främja läsandet.	2. Möblera om och köpa in nya möbler för att utöka antalet sittplatser.
3. Skapa en trygg och ändamålsenlig fritidslokal för kommunens barn och ungdomar.	3. Utredda alternativ till en ersättande lokal för ungdomsverksamheten då den befintliga lokalen är till salu.
4. Skapa meningsfulla träffpunkter för både unga och vuxna utöver det utbud	4. Träffpunkterna kan exempelvis vara föreläsningar eller dylikt.

	som redan finns inom privat och tredje sektor.	
5.	Samarbeta med föreningar för att skapa synergieffekter.	5. Genom dialog med föreningar.
6.	Erbjuda olika typer av träning för unga och vuxna.	6. Eftersträvas att ske tillsammans med andra aktörer.
7.	Utreda möjligheterna till nyckelkortsgym.	7. Utreda vilka system marknaden har att erbjuda.
8.	Utreda och möjliggöra köptjänster av fritidsverksamheter i kommunen av tredje sektorn.	8. -

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

510 Förvaltning för kultur och fritid

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren (övergripande ansvar)

I förvaltning för kultur och fritid ingår:

5102 Lemlands stambibliotek

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för Lemlands biblioteksverksamhet inklusive personal. I Lemland finns det ett bibliotek som samtidigt fungerar som allmänt bibliotek och skolbibliotek. Demokratiska värderingar och jämlikhet för alla medborgargrupper är grundprinciperna för bibliotekets verksamhet. Lemlands biblioteks uppgift är att tillhandahålla likvärdiga möjligheter till bildning och kultur, till ett livslångt lärande och utveckling av kompetens till alla kommuninvånare samt att stödja, möta och utveckla kommuninvånarnas behov av läsning, kultur och kunskap. Bibliotekets bokbestånd ska alltid vara uppdaterat, relevant och anpassat för alla ålderskategorier i kommunen. Biblioteket samarbetar med skola och daghemmen och stödjer läsfrämjandet genom att hålla bokprat och sagostunder.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Lemlands stambibliotek statistik:			
Totalt antal boktitlar (st)	17 192	16 000	17 500
Antal nya boktitlar (st)	1 031	1 100	1 100
Boklån per invånare (st)	14	13	10
Antal utlån sammanlagt (st)	28 222	25 000	20 000
Antal besök i biblioteket per år (st)	8 315	9 000	8 300

6102 Fritidskansliet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Fritidskansliets uppgift är att planera och utveckla idrotts- och ungdomsverksamheten i kommunen. Fritidssektorns mål är att erbjuda kommuninvånarna ett varierat fritidsutbud dels genom den egna idrotts- och ungdomsverksamheten, dels genom att stöda och samarbeta med andra sektorer inom kommunen, föreningar, andra kommuner och organisationer. Anslagen är avsedda för fritidskansliets personalkostnader samt övriga administrationskostnader.

520 Kulturverksamhet

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren (övergripande ansvar)

I kulturverksamhet ingår:

5201 Kulturverksamhet

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för kommunens kulturverksamhet. Inom kulturverksamheten ordnas inspirerande och utvecklande utställningar, teaterföreställningar samt författarbesök. Den kommunala kulturverksamheten utgår från biblioteket i Söderby.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal utställningar i biblioteket (st)	4	4	4

5202 Kulturbidrag

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för verksamhetsbidrag till aktiva föreningar inom kultursektorn.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bidrag till föreningar, kultur (€)	8 700 €	9 250 €	9 250 €
Antal understödda sammanslutningar (st)	4	8	4

5203 Medborgarinstitutet

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för medborgarinstitutets verksamhet. Verksamheten köps in av Mariehamns stad.

620 Barn- och ungdomsarbete

Anslagsansvarig: Fritidsledaren (övergripande ansvar)

I barn- och ungdomsarbete ingår:

6201 Löpande fritidsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Anslagen är avsedda för den löpande fritidsverksamheten med fasta barn- och ungdomsgrupper samt öppen fritidsgård i kommunens ungdomslokal "iUNGo". Anslagen används till inköp utav olika materiel som gynnar verksamheten. Verksamhetslokalen är dock till salu och en ny verksamhetsplats för fritidsverksamheten behöver skapas för att den löpande fritidsverksamheten ska kunna fortgå.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal återkommande fritidsgrupper (st)	7	7	7
Antal återkommande nyttjare av fritidsverksamhet (st)	136	150	150
Övriga aktiviteter (st)	10	15	15
Antal totalt som nyttjat fritidsverksamhet (st)	268	300	300

6202 Understöd för barn- och ungdomsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Anslagen är avsedda för bidrag till aktiva föreningar inom barn- och ungdomsverksamhet.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bidrag till föreningar, barn- och ungdomsverks. (€)	5 700 €	2 000 €	2 000 €

630 Idrotts- och friluftsliv

Anslagsansvarig: Fritidsledaren (övergripande ansvar)

I idrotts- och friluftsliv ingår:

6301 Understöd för idrottsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Anslagen är avsedda för verksamhetsbidrag till aktiva föreningar inom idrottssektorn.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bidrag till föreningar, idrott (€)	25 000 €	16 000 €	16 000 €

6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Anslagen är avsedda för inköp utav materiella bruksaker och reparation utav viss utrustning till Valbogym, Valbohallen och Bengtsböle.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Valbohallen			
Stående bokningar (st)	14	14	14
Enstaka bokningar (st)	26	25	25
Bengtsböle IP			
Stående bokningar (st)	10	10	10
Enstaka bokningar (st)	13	15	12
Valbogym			
Antal besökare månad (st)	320	320	320

700 Byggnads- och miljösektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Byggnads- och miljösektorns verksamhetsområde omfattar i huvudsak byggnadstillsyn, planläggning, avfallshantering, jord- och skogsbruk samt miljövård.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Nämnd-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU22-BS20	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	457 256	432 694	428 592	428 767	428 767	428 767	-6,2 %	433 055	437 385
Inkomster	365 150	364 637	366 637	368 566	368 566	368 566	0,9 %	372 252	375 974
Nettotugifter+/ink-	92 106	68 057	61 955	60 201	60 201	60 201	-34,6 %	60 803	61 411

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	110 270	101 225	Försäljningsintäkter	311 983	326 953
Köp av tjänster	331 817	310 597	Avgiftsintäkter	41 590	30 613
Material	4 911	5 290	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	0	300	Övriga intäkter	11 577	11 000
Övriga kostnader	10 259	11 355			
Summa externa	457 257	428 767	Summa externa	365 150	368 566
Interna köp av tjänster	158 830	144 167	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	10 282	8 785	Övriga interna intäkter	133 399	117 897
Summa interna	169 112	152 952	Summa interna	133 399	117 897
Avskrivningar	7 057	7 259			
			Netto exklusive avskrivn.	127 820	95 256
Summa interna och avskr.	176 169	160 211	Netto inklusive avskrivn.	134 877	102 515

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C700 Byggnads- och miljösektorn							
C710 Förvaltning							
7101 Förvaltning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-5 580	-7 469	-7 469	-6 182	-6 543	-6 543	-6 543
Köp av tjänster	-1 413	-1 850	-1 850	-1 850	-1 850	-1 850	-1 850
Material, förnödenheter och varor		-30	-30	-30	-30	-30	-30
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 992	-9 349	-9 349	-8 062	-8 423	-8 423	-8 423
7101 Förvaltning Summa	-6 992	-9 349	-9 349	-8 062	-8 423	-8 423	-8 423
7103 Byggnadskansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter		4					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		4					
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-104 655	-99 130	-96 116	-93 275	-94 682	-94 682	-94 682
Köp av tjänster	-7 844	-9 770	-9 770	-9 760	-8 167	-8 167	-8 167
Material, förnödenheter och varor	-967	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Övriga verksamhetskostnader	-10	-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-113 477	-110 250	-107 236	-104 385	-104 199	-104 199	-104 199
7103 Byggnadskansliet Summa	-113 472	-110 250	-107 236	-104 385	-104 199	-104 199	-104 199
C710 Förvaltning Summa	-120 465	-119 599	-116 585	-112 447	-112 622	-112 622	-112 622
C711 Byggnadstillsyn							
7005 Byggnadstillsyn Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	31 150	26 500	26 500	22 500	22 500	22 500	22 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	31 150	26 500	26 500	22 500	22 500	22 500	22 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-3 456	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300
Material, förnödenheter och varor	-1 220	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 676	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300
7005 Byggnadstillsyn Lemland Summa	26 474	21 200	21 200	17 200	17 200	17 200	17 200
7006 Byggnadstillsyn Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	10 738	13 586	13 586	13 586	13 586	13 586	13 586
Avgiftsintäkter	10 440	6 500	6 500	5 500	8 113	8 113	8 113
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	21 179	20 086	20 086	19 086	21 699	21 699	21 699
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-834	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor	-300	-350	-350	-350	-350	-350	-350
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 134	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350
7006 Byggnadstillsyn Lumparland Summa	20 045	18 736	18 736	17 736	20 349	20 349	20 349
C711 Byggnadstillsyn Summa	46 519	39 936	39 936	34 936	37 549	37 549	37 549
C712 Planläggning							
7003 Detalj- och generalplanering Lemland							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-4 689	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
Övriga verksamhetskostnader	-100						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 789	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
7003 Detalj- och generalplanering Lemland Summ	-4 789	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	6 293	5 196	5 196	5 196	4 539	4 539	4 539
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	6 293	5 196	5 196	5 196	4 539	4 539	4 539
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-3 484	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 484	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570	-2 570
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland Su	2 809	2 626	2 626	2 626	1 969	1 969	1 969
C712 Planläggning Summa	-1 980	-8 864	-8 864	-8 864	-9 521	-9 521	-9 521

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C720 Avfallshantering							
7201 Bengtsböle							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	1 520	2 500	2 500	2 000	2 000	2 000	2 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 520	2 500	2 500	2 000	2 000	2 000	2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-35						
Köp av tjänster	-125 355	-114 370	-114 370	-114 370	-114 370	-114 370	-114 370
Material, förnödenheter och varor	-1 078	-1 290	-1 290	-1 290	-1 290	-1 290	-1 290
Övriga verksamhetskostnader	-5 715	-6 080	-6 080	-6 080	-6 080	-6 080	-6 080
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-132 183	-121 740	-121 740	-121 740	-121 740	-121 740	-121 740
7201 Bengtsböle Summa	-130 663	-119 240	-119 240	-119 740	-119 740	-119 740	-119 740
7202 Haddnäs							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 742	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 742	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
7202 Haddnäs Summa	-1 742	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
7203 Kommunal verksamhet (ÅVS) Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	284 510	288 000	288 000	293 100	293 100	293 100	293 100
Övriga verksamhetsintäkter	8 264	5 000	5 000	8 000	8 000	8 000	8 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	292 774	293 000	293 000	301 100	301 100	301 100	301 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-174 736	-153 880	-153 880	-156 880	-156 880	-156 880	-156 880
Material, förnödenheter och varor	-1 276	-1 280	-1 280	-1 280	-1 280	-1 280	-1 280
Övriga verksamhetskostnader	-4 208	-3 850	-3 850	-3 800	-3 800	-3 800	-3 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-180 220	-159 010	-159 010	-161 960	-161 960	-161 960	-161 960
7203 Kommunal verksamhet (ÅVS) Lemland Sumr	112 554	133 990	133 990	139 140	139 140	139 140	139 140
7205 Krogstad deponi							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	4 034	4 059	4 059	4 059	4 121	4 121	4 121
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 034	4 059	4 059	4 059	4 121	4 121	4 121
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-2 499	-2 400	-2 400	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Övriga verksamhetskostnader		-250	-250	-250	-250	-250	-250
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 499	-2 650	-2 650	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
7205 Krogstad deponi Summa	1 535	1 409	1 409	1 309	1 371	1 371	1 371
C720 Avfallshantering Summa	-18 316	14 459	14 459	19 009	19 071	19 071	19 071
C730 Jord- och skogsbruksområden							
7301 Jordbruksmark							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	2 998	3 600	3 600	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 998	3 600	3 600	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster		-300	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-300	-300	-300	-300	-300	-300
7301 Jordbruksmark Summa	2 998	3 300	3 300	2 700	2 700	2 700	2 700
7302 Skogsbruksmark							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter		6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Övriga verksamhetsintäkter	311						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	311	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader							
Köp av tjänster	-1 549	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
Material, förnödenheter och varor	-71	-70	-70	-70	-70	-70	-70
Övriga verksamhetskostnader	-125	-125	-125	-125	-125	-125	-125
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 745	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545
7302 Skogsbruksmark Summa	-1 435	3 455	3 455	3 455	3 455	3 455	3 455
C730 Jord- och skogsbruksområden Summa	1 563	6 755	6 755	6 155	6 155	6 155	6 155

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C740 Miljövård							
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 671	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720
Material, förnödenheter och varor		-20	-20	-20	-20	-20	-20
Övriga verksamhetskostnader		-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 671	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland Summa	-1 671	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	4 888	3 696	3 696	3 696	3 607	3 607	3 607
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 888	3 696	3 696	3 696	3 607	3 607	3 607
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-2 545	-400	-400	-400	-400	-400	-400
A4230 Understöd		-300	-300	-300	-300	-300	-300
Övriga verksamhetskostnader	-100	-900	-900	-900	-900	-900	-900
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 645	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland Summa	2 243	2 096	2 096	2 096	2 007	2 007	2 007
C740 Miljövård Summa	572	-744	-744	-744	-833	-833	-833
Totalsumma	-92 107	-68 057	-65 043	-61 955	-60 201	-60 201	-60 201

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 1 593 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag gällande anslag.

Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022.

Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Lagstiftningsändringar på kommande inom byggnadstillsynen samt avfallshanteringen.

En nedgång i antalet bygglov och övriga tillstånd förväntas. Avfallsmängderna förväntas vara ungefär de samma.

I detta skede är det ännu oklart hur inflationen påverkar sektorns kostnader.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Påbörjan av tillsyn av tömning av enskilda avlopp i enlighet med avfallslagen.	1. Utveckling av registret över enskilda avlopp.
2. Slutföra revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland.	2. Intern process, utställande av förslag.
3. Slutföra arbetet med detaljplaner för delar av Söderby samt medverka till exploateringsavtal med berörda markägare.	3. Samarbete med externa planläggare. Växelverkan med berörda markägare. Utarbeta förslag till planlägningsavtal.

4. Revidering av delgeneralplan för centrala Lemland.	4. Samarbete med externa planläggare. Växelverkan med berörda markägare.
5. Kartläggning av planlägningsbehovet i Lemland.	5. Samarbete med externa planläggare.
6. Utvärdering av alternativa avfallsinsamlingsystem.	6. Kartläggning av nuläge och utvecklingsbehov inom avfallshanteringen.
7. Utveckling av återvinningsstationerna.	7. Kartläggning av nuläge och utvecklingsbehov inom avfallshanteringen.
8. Fleråriga avfallsinsamlingsavtal med entreprenörer.	8. Upphandling av hämtning av brännbart och återvinningsbart avfall för flera än ett år.
9. Utarrendering av åkrar och ängar som kommunen inte har omedelbar användning för.	9. Anbudsförfarande.
10. Skogsbruk i enlighet med skogsbruksplanen och behov.	10. Intern process, samarbete med olika aktörer.
11. Ökad insikt i ekosystembaserat skogsbruk.	11. Utbildning.
12. Revidering av skogsbruksplanen i Lemland.	12. Intern process, vid behov konsulthjälp.
13. Miljöhänsyn i beslutsfattanden inköp och dylikt i kommunerna.	13. Uppföljning av miljönyckeltal.
14. Höja kommunmedlemmarnas miljömedvetenhet.	14. Sprida information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion.
15. Uppföljning av vattenmiljöer.	15. Uppföljning av våtmarker i Kapellviken samt vattenmiljön i Granöfjärden.
16. Miljöförbättrande åtgärder vid Ressumdiket i Lemland.	16. Samverkan med dikeslaget, Entreprenörsarbete
17. Utredda kommunens planeringsåtagande vad gäller detaljplaner.	17. -
18. Realisera jord- och skogsbruksmark som kommunen inte har omedelbar eller framtida användning av.	18. -

Verksamhetsmål 2024 – 2025

Mål:	Metod:
1. Färdigställa Lemlands och Lumparlands kommunöversikter.	1. Intern process, vid behov konsulthjälp.
2. Utökning av detaljplaneområdet i Bengtsböle.	2. Konsulttjänst.
3. Fleråriga avfallsinsamlingsavtal med entreprenörer.	3. Anbudsförfarande.
4. Olika skogsvårdsåtgärder i enlighet med skogsbruksplanen.	4. Intern process, samarbete med olika aktörer.
5. Utarrendering av betes- och åkermarken, om möjligt för ekologiskt bruk.	5. Anbudsförfarande.

6. Information om miljöfrågor och dylikt till kommunmedlemmarna.	6. Användande av olika infokanaler.
7. Ta del av andra kommuners och organisationers miljöarbete.	7. Dialog, nyfikenhet.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

710 Förvaltning

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten omfattar byggnads- och miljönämnden för Lemland och Lumparland och dess kansli. Nämnden och kansliet utför lagstadgade och frivilliga kommunala uppgifter. Samarbete med tekniska nämnden och kommunstyrelserna är viktigt. Även det externa samarbetet med räddningsmyndigheterna, magistraten, skattebyrån med flera instanser är viktigt. Byggnads- och miljöinspektören fungerar också som befolkningskyddsinspektör i Lemland och Lumparland.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7101 Förvaltning (byggnads- och miljönämnden)

7103 Byggnadskansliet

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Byggnads- och miljönämnden:			
Antal möten (st)	12	12	11
Ärenden (st)	216	210	200

711 Byggnadstillsyn

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten omfattar byggnadstillsynen i Lemland och Lumparland. Verksamheten omfattar i praktiken beredning och uppföljning av bygglov, avloppstillstånd, adressregistret och dylikt. Därtill fakturering av tillståndsavgifter enligt gällande taxor samt upprätthållande och rapportering av byggnadsdata.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7005 Byggnadstillsyn Lemland

7006 Byggnadstillsyn Lumparland

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Tillståndsärenden Lemland (st)	88	90	93
Tillståndsärenden Lumparland (st)	28	30	30
Avgifternas täckningsgrad Lemland (%)	42,1%	38,0%	30,0%
Avgifternas täckningsgrad Lumparland (%)	40,9%	33,0%	25,7%

712 Planläggning

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten omfattar detalj- och generalplanering samt kommunöversikterna i Lemland och Lumparland. Nämnden samarbetar med planläggare, kartläggare och andra experter vid behov.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:
7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland
7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Anslag för planläggare, Lemland (€)	2 394 €	11 490 €	11 490 €
Planläggningstid (timmar)	0	150	150
Anslag för planläggare, Lumparland (€)	3 484 €	2 500 €	2 500 €
Planläggningstid (timmar)	0	38	38

720 Avfallshantering

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Ordna avfallshantering i Lemland i enlighet med avfallslagen. Verksamheten omfattar i huvudsak byggande och underhåll av återvinningsstationerna och återvinningscentralen. Därtill uppbärande av avgifter och informationsverksamhet. Tömning av avfallskärl och bemanningen av Bengtsböle återvinningscentral sköts av entreprenörer. Visionen för verksamheten är miljömedvetna kommunmedlemmar och sommargäster som kan och vill källsortera sitt avfall så att avfallsfraktionerna blir renast möjligt och sorteringsresten så liten som möjligt samt en avfallsinsamling som så bra som möjligt tar i beaktande avfallsproducenternas olika behov.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7201 Bengtsböle ÅVC
7202 Haddnäs fd deponi
7203 Kommunal verksamhet Lemland (ÅVS)
7205 Krogstad fd deponi

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Återvinningscentral (st)	1	1	1
Återvinningsstationer (st)	27	27	27
Avfallsavgifternas täckningsgrad, externa kostnader (%)	94,0%	105,1%	106,2%
Avfallsavg. täckningsgrad, totala kostnader inklusive avskrivningar (%)	84,7%	80,9%	80,0%
Kostnadsspecifikation, externa kostnader:			
Återvinningscentral, Bengtsböle (€)	132 183 €	121 740 €	121 740 €
Övrig kommunal verksamhet, återvinningsstationer o. dyl. (€)	180 220 €	159 010 €	161 960 €
Haddnäs fd deponi (€)	1 742 €	2 650 €	1 700 €
Totala kostnader (€):	314 145 €	285 100 €	285 400 €

730 Jord- och skogsbrukslägenheter

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Omfattar administration och skötseln av jord- och skogsbruksmark ägd av Lemland kommun. Visionen för verksamheten är ändamålsenligt och professionellt skogsbruk samt en hög utarrenderingsgrad av kommunens åker- och betesmark.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7301 Jordbruksmark

7302 Skogsbruksmark

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunens totala markinnehav, ca (ha)	139	139	139
Utarrenderad mark:			
Åker- och ängsmark (ha)	16,0	16,0	16,0
Inkomst, exklusive danaarv (€/år)	2 947 €	3 550 €	2 950 €
Övriga markområden (st)	2	2	2
Inkomst (€/år)	2 997 €	50 €	50 €
Totala arrendeinkomster (€/år)	4 010 €	3 600 €	3 000 €

740 Miljövård

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten består av anslag för miljöarbete i Lemland och Lumparland. Visionen för verksamheten är en hållbar samhällsutveckling, ren och utsläppsfri miljö samt att alla avloppsanläggningar i Lemland och Lumparland är miljömässigt hållbara.

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7401 Miljövårdsverksamhet Lemland

7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€)	1 671 €	2 840 €	2 840 €
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland (€)	2 645 €	1 600 €	1 600 €

800 Tekniska sektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Tekniska sektorn sköter administrationen och utförandet kopplat till bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder samt vatten- och avloppsverksamhet. Visionen för verksamheten är att förvalta kommunens egendom så att den bibehåller sitt värde samt fyller sin funktion, att minska miljöbelastningen genom åtgärder inom bland annat enheternas avfallshantering, avloppsvattenbehandlingen samt energisparande åtgärder, att minimera personalomsättningen och motivera de anställda till goda arbetsresultat.

Den av tekniska sektorn förvaltade egendomen används bland annat för att bedriva den offentliga kommunala servicen såsom äldreomsorg, barnomsorg samt skola, för invånarnas rekreation och välbefinnande samt för att tillse ren-, och avloppsvattenleveranser för anslutna kunder.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Nämnd-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	1 346 113	1 505 704	1 598 448	1 680 041	1 690 041	1 690 041	25,5%	1 706 941	1 724 011
Inkomster	884 269	905 094	940 950	980 253	980 253	980 253	10,9%	990 056	999 956
Nettoutgifter+/ink-	461 844	600 610	657 498	699 788	709 788	709 788	53,7%	716 886	724 055

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	417 093	449 102	Försäljningsinkomster	780 234	878 483
Köp av tjänster	321 685	465 303	Avgiftsintäkter	8 829	8 997
Material	557 007	721 671	Understöd och bidrag	885	0
Understöd	0	0	Övriga intäkter	94 320	92 773
Övriga kostnader	50 328	53 965			
Summa externa	1 346 113	1 690 041	Summa externa	884 269	980 253
			Interna försäljningsintäkter	127 782	151 863
Köp av interna tjänster	884 666	917 996	Interna avgiftsintäkter	654 488	672 822
Interna hyreskostnader	78 666	73 233	Interna hyresintäkter	1 080 184	1 288 528
Summa interna	963 332	991 229	Summa interna	1 862 454	2 113 213
Avskrivningar	689 806	791 355			
			Netto exklusive avskrivn.	-437 278	-412 196
Summa interna och avskr.	1 653 138	1 782 584	Netto inklusive avskrivn.	252 528	379 159

800 TEKNISKA SEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C800 Tekniska sektorn							
C810 Förvaltning							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	81						
Övriga verksamhetsintäkter	7						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	88						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-162 381	-167 356	-173 224	-177 408	-182 402	-182 402	-182 402
Köp av tjänster	-18 059	-21 450	-21 450	-27 350	-26 350	-26 350	-26 350
Material, förnödenheter och varor	-2 603	-3 050	-3 050	-4 750	-3 150	-3 150	-3 150
Övriga verksamhetskostnader	-158	-860	-860	-910	-910	-910	-910
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-183 201	-192 716	-198 584	-210 418	-212 812	-212 812	-212 812
C810 Förvaltning Summa	-183 113	-192 716	-198 584	-210 418	-212 812	-212 812	-212 812
C820 Byggnader och lokaler							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	173 125	201 303	179 303	184 011	210 797	210 797	210 797
Avgiftsintäkter	617	774	774	706	706	706	706
Understöd och bidrag	885						
Övriga verksamhetsintäkter	18 635	17 000	17 000	16 800	16 800	16 800	16 800
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	193 262	219 077	197 077	201 517	228 303	228 303	228 303
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-113 169	-203 830	-120 880	-209 255	-203 255	-203 255	-203 255
Material, förnödenheter och varor	-165 447	-176 404	-176 404	-196 300	-260 615	-260 615	-260 615
Övriga verksamhetskostnader	-44 396	-42 530	-42 530	-46 340	-45 090	-45 090	-45 090
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-323 012	-422 764	-339 814	-451 895	-508 960	-508 960	-508 960
C820 Byggnader och lokaler Summa	-129 750	-203 687	-142 737	-250 378	-280 657	-280 657	-280 657
C825 Hyreslägenheter							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	-31 311	-32 252	-32 252	-35 950	-33 407	-33 407	-33 407
Övriga verksamhetsintäkter	70 843	68 972	68 972	74 160	75 773	75 773	75 773
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	39 531	36 720	36 720	38 210	42 366	42 366	42 366
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-8 854	-6 950	-6 950	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Material, förnödenheter och varor	-7 368	-9 000	-9 000	-7 500	-8 130	-8 130	-8 130
Övriga verksamhetskostnader	-89	-500	-500				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-16 310	-16 450	-16 450	-17 500	-18 130	-18 130	-18 130
C825 Hyreslägenheter Summa	23 221	20 270	20 270	20 710	24 236	24 236	24 236
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	17 362	21 888	21 888	17 171	18 710	18 710	18 710
Övriga verksamhetsintäkter	84			200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	17 446	21 888	21 888	17 371	18 910	18 910	18 910
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-6 182	-16 825	-16 825	-3 611	-3 611	-3 611	-3 611
Material, förnödenheter och varor	-8 528	-20 775	-20 775	-15 700	-15 016	-15 016	-15 016
Övriga verksamhetskostnader	-726	-800	-800	-1 100	-400	-400	-400
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 436	-38 400	-38 400	-20 411	-19 027	-19 027	-19 027
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar Summa	2 009	-16 512	-16 512	-3 040	-117	-117	-117
C840 Fastighetsunderhåll							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-253 435	-253 780	-247 912	-253 756	-266 700	-266 700	-266 700
Köp av tjänster	-18 801	-17 100	-17 100	-22 700	-20 200	-20 200	-20 200
Material, förnödenheter och varor	-20 991	-33 300	-33 300	-45 900	-38 491	-38 491	-38 491
Övriga verksamhetskostnader	-1 730	-5 570	-5 570	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-294 957	-309 750	-303 882	-328 856	-331 891	-331 891	-331 891
C840 Fastighetsunderhåll Summa	-294 957	-309 750	-303 882	-328 856	-331 891	-331 891	-331 891

800 TEKNISKA SEKTORN

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C850 Trafikleder							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	50 301	46 240	46 240	56 887	60 521	60 521	60 521
Avgiftsintäkter	6 742	13 685	13 685	6 741	6 741	6 741	6 741
Övriga verksamhetsintäkter	1 422						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	58 464	59 925	59 925	63 628	67 262	67 262	67 262
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 266						
Köp av tjänster	-72 432	-86 554	-86 554	-98 729	-97 969	-97 969	-97 969
Material, förnödenheter och varor	-18 163	-18 500	-18 500	-19 456	-23 956	-23 956	-23 956
Övriga verksamhetskostnader	-606	-400	-400	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-92 467	-105 454	-105 454	-118 385	-122 125	-122 125	-122 125
C850 Trafikleder Summa	-34 002	-45 529	-45 529	-54 757	-54 863	-54 863	-54 863
C865 Värmeproduktion							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	17 013	15 000	15 000	18 511	18 511	18 511	18 511
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	17 013	15 000	15 000	18 511	18 511	18 511	18 511
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-218					-10 000	-10 000
Material, förnödenheter och varor	-103 721	-104 500	-104 500	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-103 939	-104 500	-104 500	-120 000	-120 000	-130 000	-130 000
C865 Värmeproduktion Summa	-86 927	-89 500	-89 500	-101 489	-101 489	-111 489	-111 489
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	455 234	450 500	450 500	492 556	489 114	489 114	489 114
Övriga verksamhetsintäkter	2 676						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	457 910	450 500	450 500	492 556	489 114	489 114	489 114
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-10						
Köp av tjänster	-61 132	-61 200	-61 200	-66 008	-66 008	-66 008	-66 008
Material, förnödenheter och varor	-183 116	-180 950	-180 950	-184 850	-195 988	-195 988	-195 988
Övriga verksamhetskostnader	-2 103	-350	-350	-355	-355	-355	-355
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-246 361	-242 500	-242 500	-251 213	-262 351	-262 351	-262 351
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland Summa	211 549	208 000	208 000	241 343	226 763	226 763	226 763
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	96 761	99 418	99 418	106 051	112 517	112 517	112 517
Övriga verksamhetsintäkter	654						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	97 415	99 418	99 418	106 051	112 517	112 517	112 517
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-22 839	-25 050	-25 050	-28 010	-26 910	-26 910	-26 910
Material, förnödenheter och varor	-47 070	-45 300	-45 300	-49 250	-55 325	-55 325	-55 325
Övriga verksamhetskostnader		-400	-400				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-69 909	-70 750	-70 750	-77 260	-82 235	-82 235	-82 235
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland Summa	27 506	28 668	28 668	28 791	30 282	30 282	30 282
C890 Hamnverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	1 670	1 556	1 556	1 556	1 720	1 720	1 720
Avgiftsintäkter	1 471	1 010	1 010	1 550	1 550	1 550	1 550
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 141	2 566	2 566	3 106	3 270	3 270	3 270
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster		-1 200	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-520	-220	-220	-510	-510	-510	-510
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-520	-2 420	-2 420	-2 510	-2 510	-2 510	-2 510
C890 Hamnverksamhet Summa	2 621	146	146	596	760	760	760
Totalsumma	-461 844	-600 610	-539 660	-657 498	-699 788	-709 788	-709 788

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande med en höjning av samtliga elkostnader om 45 % samt en höjning av uppgiftsrelaterade löner med 4,86 % till följd av förväntade kollektivavtalsenliga lönejusteringar och en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 19 034 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar lägga till ett anslag om 10 000 euro för köp av tjänster för upphandling av närvärmeleverans (8650 Söderby närvärmenät). Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Budgetåret kommer troligen präglas av den osäkerhet som råder gällande inflationen generellt samt energi-, vatten-, och avloppsvattenpriser. Osäkerheten gör det svårt att uppskatta utfallet av höjningarna, då budgeten även påverkas av fastslagna taxor för kommunens tjänster. Det är inte heller helt uteslutet att ytterligare höjningar på energi-, vatten-, och avloppsvattenpriser kommer presenteras under budgetåret.

Lumparlands kommun hade för 2022 upptagit medel i investeringsbudgeten för uppförandet av 2 radhus, vilka skulle inhysa hyreslägenheter. Projektet har flyttats fram till år 2023, då miljöutredningen dragit ut på tiden. Projektet kommer hanteras av en byggnadskommitté, där tekniska chefen fungerar som sekreterare.

I juni 2023 går nuvarande avtal gällande värmeleverans i Söderby närvärmenät ut. Ett nytt avtal gällande leveransen skall under året upphandlas.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Förnya kommunens värmeleverans till närvärmenätet i Söderby i samband med att nuvarande avtal löper ut.	1. Upphandla nytt värmeleveransavtal. Vid behov anlita en extern konsult för framtagande av underlag inför upphandling. Medel äskas om separat i investeringsdelen.
2. Förtydliga förväntningar och förutsättningar för alla tjänster och befattningar inom sektorn. Effektivisera beslutsgångar.	2. Uppdatera tjänste-, och befattningsbeskrivningar. Uppgöra en plan och prioritering på övergripande processer. Påbörja framtagande av övergripande processer för att skapa en tydlig helhetsbild utgående från planen.
3. Utredda systemstöd för i sektorn ingående arbetsmoment	3. Utredda införande av ersättande system för att minska antalet system i användning inom sektorn.
4. Utredda behovet av trafiksäkerhetsåtgärder i Söderby-området	4. Göra trafikmätningar och sammanställa statistik för vidare utredning kring eventuella åtgärder.
5. Införande av fjärravlästa vattenmätare	5. Kartlägga och definiera ett område som skulle vara lämpligt som pilotområde för införande av fjärravlästa vattenmätare för privata fastigheter.

6. Mäta och effektivisera processer.	6. Rapportera nedlagd arbetstid i form av ställtid och effektiv tid.
7. Utredda möjligheten att privatisera fastighets servicen i kommunen.	7. -
8. Utredda byte av värmesystem för Bengtsböle servicehus.	8. -
9. Utredda utlokalisering av översynen av kommunens pumpstationer.	9. Begära in offerter från externa leverantörer och utreda konsekvenser av en utlokalisering för den egna verksamheten.

Verksamhetsmål 2024 – 2025

Mål:	Metod:
1. Effektivisera beslutsgångar	1. Fortsatt arbeta med medframtagande av övergripande processer. Utgående från upphandlingar av ramavtal delegera avrop till personal inom sektorn.
2. Systemstöd	2. I samråd med övriga sektorer fortsätta arbetet med utvecklingen av sektorns systemstöd.
3. Inmätning av VA-infrastruktur	3. Påbörja inmätningen av befintlig VA-infrastruktur

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

810 Tekniska förvaltningen

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar tekniska nämnden samt tekniska kansliet, inklusive den löpande verksamheten samt beslutade investeringar i Lemland och Lumparland. Tekniska kansliet sköter administrationen kopplat till bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder samt vatten- och avloppsverksamhet. Visionen för verksamheten är att förvalta kommunens egendom så att den bibehåller sitt värde samt fyller sin funktion, att minska miljöbelastningen genom åtgärder inom bland annat avfallshantering samt avloppsvattenbehandlingen, att minimera personalomsättningen och motivera de anställda till goda arbetsresultat.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Tekniska nämnden:			
Antal sammanträden (st)	7	7	7
Antal ärenden (st)	97	100	100

820 Byggnader och lokaler

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar Lemlands och Lumparlands verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna verkar i huvudsak kommunernas egna verksamhetsenheter, men en liten uthyrningsverksamhet bedrivs också. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga arbets- och verksamhetsutrymmen för kommunens olika

verksamhetsenheter och utomstående hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

Lemlands kommuns byggnader är fritidsgården, grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, kommundgården, ESB Sveagården, daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken.

Lumparlands kommuns byggnader är grundskolan jämte biblioteket, kommundgården, branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Lemland			
Skola & bibliotek (st)	1	1	1
Daghem (st)	6	4	4
Servicehus för äldre (st)	1	1	1
Kommunkansli (st)	1	1	1
Fritidsgård (st)	1	0	1
Hyrd daghemsmodul (st)	2	0	0
Teknisk hall & hyrd depå (st)	2	2	2
Iddrottshall (st)	1	1	1
Totalt (st):	15	10	11
Lumparland			
Skola & bibliotek (st)	1	1	1
Daghem (st)	1	1	1
Servicehus för äldre (st)	1	1	1
Kommunkansli (st)	1	1	1
Branddepå (st)	1	1	1
Totalt (st):	5	5	5
Förbrukning av eldningsolja (m ³) Lemland	11	5	5
Förbrukning av eldningsolja (m ³) Lumparland	13	8	0

825 Hyreslägenheter

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter. Lumparlands kommuns hyresbyggnader är Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 2. Totalt 12 lägenheter. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga bostadslägenheter för Lumparlands kommuns hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bostadsradhus (st)	3	3	6
Hyreslägenheter (st)	12	12	18
Uthyrningsgrad (%)	100,0%	100,0 %	100,0 %

830 Idrotts- och friluftsanläggningar

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar i kommunen. Dessa är Valbo idrottsplan samt hinderbana, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanorna i Söderby och i Lumparland, gräsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek-/idrottsplatsen vid Smedjegrand och lekplatsen vid Kapellviken. Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel. Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av fritidssektorn. Visionen för verksamheten är att till kommunmedlemmar, sommargäster och turister erbjuda ändamålsenliga och välskötta anläggningar och områden för ledd och fri fritidssysselsättning.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Anläggningar i Lemland (exklusive diverse allmänna områden)			
Idrottsplaner (st)	5	5	5
Konditionsbanor (st)	1	1	1
Badstränder (st)	2	2	2
Mattvätt (st)	1	1	1
Vandringsled (st)	1	1	1
Lekparker (st)	2	2	2
Totalt (st):	12	12	12
Anläggningar i Lumparland (exklusive diverse allmänna områden)			
Idrottsplaner (st)	1	1	1
Konditionsbanor (st)	1	1	1
Badstränder (st)	1	1	1
Mattvätt (st)	1	1	1
Lekparker (st)	1	1	1
Totalt (st):	5	5	5

840 Fastighetsunderhåll

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar i huvudsak enheten för fastighetsskötsel och enheten för lokalvård samt där tillhörande anslag för personalkostnader och för fordon och övrig gemensam utrustning. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare. Fastighetsskötseln upprätthåller beredskap dygnet runt. Genom att tillämpa systematiska arbetssätt vid rätt tidpunkt och i rätt omfattning är visionen för verksamheten att utföra underhållsåtgärder som på sikt minimerar behovet av reparationer och minskar risken för att akuta situationer uppstår.

850 Trafikleder

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar väghållning av kommunalvägar samt sommar- och vinterunderhåll av byggnadsplanevägar och gång- och cykelvägar. Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer. I verksamheten ingår även att upprätthålla vägbelysningen i kommunen. Visionen för verksamheten är trafiksäkra vägar som så bra som möjligt tillgodoser användarnas behov.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Lemland			
Kommunalvägar (km)	30,5	30,4	30,4
Byggnadsplanevägar (m)	8 478	8 478	8 478
Gång- och cykelvägar (m)	14 380	12 700	12 700
Vägbelysning, armaturer (st)	291	300	291
Lumparland			
Kommunalvägar (km)	2,55	2,55	2,55
Byggnadsplanevägar (m)	1 530	1 530	1 530
Gång- och cykelvägar (m)	4 850	4 850	4 850
Rastplatser (st)	1	1	1
Vägbelysning, armaturer (st)	55	55	55
Privatvägsplanering (st)	32	35	32

865 Värmeproduktion

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby. Inköp av värme, distribution samt försäljning av värme. Värmen köps av entreprenör. Distributionen sker i eget kulvertnät. Visionen för verksamheten är att distribuera värme med jämn kvalitet till alla abonnenter inom värmenätets verksamhetsområde till konkurrenskraftigt pris, att använda bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera värmeanslutningarna inom verksamhetsområdet.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Abonnenter, externa (st)	2	4	2
Abonnenter, interna (st)	7	9	7
Kostnad, exklusive avskrivningar (€/MWh)	66,63	66,00	67,13
Inköpt värmemängd (MWh)	1 602	1 500	1 602
Såld värmemängd (MWh)	1 216	1 200	1 229

870 Vatten- och avloppsverk Lemland

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till Lotsbroverket i Mariehamn där det renas. Visionen för verksamheten är att distribuera dricksvatten av hög och jämn kvalitet till alla abonnenter inom vattenverkets verksamhetsområde, att kunna ta emot avloppsvatten samt effektivt och ekonomiskt transportera det till reningsverket i Mariehamn där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Vattenledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	1 166	1 300	1 166
Tryckförhöjningsstationer (st)	2	2	2
Köpt renvatten (m ³)	135 264	135 000	135 000
Sålt renvatten (m ³)	103 536	110 000	110 000
Täckningsgrad, extern (%)	160,0 %	166,1 %	152,8 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar (%)	113,0 %	124,7 %	119,2 %
Täckningsgrad, totalt (%)	92,0 %	101,0 %	98,1 %
Avloppsledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	411	411	411
Pumpstationer (st)	64	64	64
Inkommet avloppsvatten (m ³)	58 426	55 000	55 000
Fakturerat avloppsvatten (m ³)	45 898	45 000	45 000

875 Vatten- och avloppsverk Lumparland

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs där det renas. Visionen för verksamheten är att distribuera dricksvatten av hög och jämn kvalitet till alla abonnenter inom vattenverkets verksamhetsområde, att kunna ta emot avloppsvatten samt effektivt och ekonomiskt transportera det till reningsverket i Långnäs där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera vatten- och avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Vattenledningsnät, Lumparland			
Abonnenter (st)	241	245	241
Tryckförhöjningsstationer (st)	0	0	0
Köpt renvatten (m ³)	24 800	27 000	25 000
Sålt renvatten (m ³)	18 983	27 000	18 500
Täckningsgrad, extern (%)	122,7 %	146,5 %	137,1 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar (%)	108,0 %	121,7 %	117,3 %
Avloppsledningsnät, Lumparland			
Abonnenter (st)	56	60	56
Pumpstationer (st)	6	6	6
Inkommet avloppsvatten (m ³)	6 688	7 000	7 000
Fakturerat avloppsvatten (m ³)	5 059	6 600	4 600
Slam externt (m ³)	920	1 200	1 000

890 Hamnverksamhet

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar underhåll och uthyrning av platser i småbåtshamnarna i Västerängaviken (åtta platser), vid Norråker (två platser), vid Bergö strand (en plats) och i Kapellviken (fyra platser). Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby och Söderby. Visionen för verksamheten är en hög uthyrningsgrad samt nöjda båtägare.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Uthyrda småbåtsplatser:			
Västeränga (st)	7	7	7
Bergöstrand (st)	0	0	0
Norråker (st)	2	2	2
Kapellviken (st)	0	0	0
Totalt (st):	9	9	9
Sjösättningsramp (st)	3	3	3

900 Brand- och räddningssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Verksamhetsområdet innefattar operativ räddningstjänst, förebyggande arbete mot bränder och olyckor samt befolkningskyddsplanering.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget	2023 Sektorns-förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	64 348	65 355	67 628	66 185	66 185	66 185	2,9%	66 847	67 515
Inkomster	13 394	5 900	9 900	9 900	9 900	9 900	-26,1%	9 999	10 099
Nettoutgifter+/ink-	50 954	59 455	57 728	56 285	56 285	56 285	10,5%	56 848	57 416

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2021 Bokslut	2023 Budget	Intäkter	2021 Bokslut	2023 Budget
Personalutgifter	690	0	Försäljningsintäkter	3 792	4 000
Köp av tjänster	32 467	34 058	Avgiftsintäkter	9 602	5 900
Material	13 437	12 607	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	17 120	17 120	Övriga intäkter	0	0
Övriga kostnader	633	2 400			
Summa externa	64 348	66 185	Summa externa	13 394	9 900
Interna köp av tjänster	11 933	15 729	Interna försäljningsintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	7 837	9 745	Interna hyresintäkter	0	0
Summa interna	19 770	25 474	Summa interna	0	0
Avskrivningar	23 211	42 036			
			Netto exklusive avskrivn.	70 725	81 759
Summa interna och avskr.	42 981	67 510	Netto inklusive avskrivn.	93 936	123 795

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C900 Brand- och räddningssektorn							
C910 Brandskydd							
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	7 681	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	7 681	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-690	-894	-894				
Köp av tjänster	-31 849	-32 441	-32 441	-32 958	-32 958	-32 958	-32 958
Material, förnödenheter och varor	-13 173	-12 700	-12 700	-13 050	-11 607	-11 607	-11 607
Understöd	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120
Övriga verksamhetskostnader	-633	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-63 466	-65 355	-65 355	-65 328	-63 885	-63 885	-63 885
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet Sur	-55 785	-60 355	-60 355	-60 328	-58 885	-58 885	-58 885
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lumpartand							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	1 921	900	900	900	900	900	900
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 921	900	900	900	900	900	900
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-206						
Material, förnödenheter och varor	-265						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-470						
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lu	1 451	900	900	900	900	900	900
C910 Brandskydd Summa	-54 334	-59 455	-59 455	-59 428	-57 985	-57 985	-57 985
C920 Befolkningsskydd							
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	3 792	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 792	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-412	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-412	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet	3 380	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
C920 Befolkningsskydd Summa	3 380	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Totalsumma	-50 954	-57 755	-57 755	-57 728	-56 285	-56 285	-56 285

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande samt en generell nettokostnadssänkning inom egen verksamhet om 1 443 euro (-2,5 %).

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Kommunen har en välmående avtalskår som stundtals tampas med de utmaningar all frivillig verksamhet står inför. Kårens materiel är på en mycket god nivå och några akuta anskaffningar föreligger ej. Lemlands kommun har i investeringsplan för 2023 en ny släckningsbil. Investeringen är beräknad till 400 000 euro varav kommunen erhåller 50 % i bidrag av landskapet. Nettoinvestering uppgår då till 200 000 euro.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Metod:
1. Understöda den frivilliga brandkårens verksamhet så att den fortsättningsvis kan utgöra stommen i kommunens operativa räddningstjänst.	1. Uppnås genom en aktiv verksamhet som erhåller tillräckligt ekonomiskt stöd och möjlighet till utbildning.
2. Kommunens avtalsbrandkår ska svara på larm inom tio minuter.	2. Uppnås genom ett brett underlag bland verksamhetens medlemmar. Ju flera aktiva desto fler som kan inställa sig.
3. Bidra till att stödja landskapets utredning om en gemensam polis- och räddningsmyndighet.	3. Uppnås genom att aktivt lyfta fördelarna och den gemensamma nyttan. Genom att vara samarbetsvilliga och fokusera på att servicetagarna i landskapet ska erhålla likvärdiga tjänster kan detta uppnås.
4. Alla elever i årskurs 6 ska erbjudas brandskyddsutbildning.	4. Uppnås genom besök vid skolan under maj månad.
5. Förbättra tillgången på manskap under dagtid, vardagar, då många av de frivilliga brandkåristerna jobbar utanför kommunen. Detta i samverkan med Mariehamns räddningsverk.	5. Uppnås genom att stadens yrkesbrandkår automatiskt larmas på händelser i kommunen dagtid mellan 8-17.
6. Upphandla och ta i bruk en ny släckningsbil för kommunens avtalsbrandkår.	6. Uppnås genom nära samarbete med kommunens avtalsbrandkår och räddningsmyndigheten. Den digitala upphandlingsplattformen E-avrop nyttjas för ändamålet.
7. Skapa bättre förutsättningar att alarmera befolkningen vid farosituationer.	7. Uppnås genom anskaffning av mobil alarmeringsenhet. Denna enhet monteras på valfritt fordon och kör enligt förutbestämd slinga i kommunen.

Verksamhetsmål 2024 – 2025

Mål:	Metod:
1. Bibehålla och gärna utöka intresset för den frivilliga verksamheten.	1. Uppnås genom fortsatt aktivt stöd och marknadsföring av verksamheten.
2. Aktiviteten inom FBK ska vara på minst nuvarande nivå.	2. Uppnås genom en attraktiv verksamhet där medlemmarnas intressen tillvaratas och där medlemmarna känner att de erhåller kommunens stöd.
3. Bibehålla och utveckla samarbetet med stadens ordinarie brandkår samt med kommunernas avtalskårer.	3. Uppnås genom aktiv dialog med alla samverkansparter och utvecklandet av en för landskapet gemensam räddningsmyndighet.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

910 Brandskydd

Anslagsansvarig: Räddningschefen

Den operativa utryckningsverksamheten sköts huvudsakligen via avtal med Lemlands frivilliga brandkår. Ledning, tillsyn samt utryckningsverksamheten i området Järsö-Nåtö samt med en mindre styrka till övriga kommunen sköts via avtal med Mariehamns stads räddningsverk. Anslagen är avsedda för att tillgodose en god materiell standard vid kommunens avtalsbrandkår, tillgång till en räddningsledare dygnet runt samt räddningsmyndighetens lagstadgade uppgifter.

NYCKELTAL	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Årligt bidrag till LeFBK, enligt avtal (€)	16 620 €	17 120 €	17 120 €
Årligt bidrag till Le-Lu:s första hjälpgrupp (€)	500 €	500 €	500 €
Understöd totalt (€)	17 120 €	17 620 €	17 620 €
Räddningschef, jour & beredskap för Järsö/Nåtö (€)	22 303 €	21 821 €	22 058 €
Syner i samband med bygglov (st)	36	45	45
Sotningar (st)	39	110	100
Brandsyner (st)	17	30	20
Eldstadsförsäkran (st)	14		15
Periodisk besiktning av automatlarm (st)	1		1
Räddningsuppdrag, larm (st)	21	20	20

920 Befolkningsskydd

Anslagsansvarig: Räddningschefen

Befolkningsskyddsplaneringen sker i samverkan med Lumparlands kommun. Anslagen är till för att tillgodose en fungerande ledningscentral för kommunens befolkningsskydd, möjlighet att på bästa sätt alarmera befolkningen vid hotande fara samt för planering för höjd beredskap.

Total drift samtliga sektorer

Sammanställning externa	2021 Bokslut	2022 Budget (justerad)	2023 Nämnd- förslag	2023 KD-förslag	2023 KS-förslag	2023 Antagen budget	Förändring BU23-BS21	2024 Plan	2025 Plan
Utgifter	11 735 963	12 125 112	13 200 587	13 349 300	13 428 986	13 428 986	14,4%	13 563 276	13 698 909
Inkomster	2 067 454	2 339 764	2 417 572	2 468 804	2 468 804	2 468 804	19,4%	2 493 492	2 518 427
Nettoutgifter+/ink-	9 668 509	9 785 348	10 783 015	10 880 496	10 960 182	10 960 182	13,4%	11 069 784	11 180 482

ANSLAGSSPECIFIKATION TOTALT SAMTLIGA SEKTORER							
Kostnader	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Intäkter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Personalkostnader	5 310 877	5 417 269	6 125 771	Försäljningsinkomster	1 299 547	1 293 340	1 409 011
Köp av tjänster	4 952 680	5 211 907	5 611 961	Avgiftsintäkter	462 253	438 489	432 510
Material, förnödenheter, varor	942 834	998 256	1 184 094	Understöd och bidrag	67 248	41 633	51 280
Understöd	391 811	409 220	415 970	Övriga inkomster	238 406	566 302	576 003
Övriga utgifter	137 762	88 460	91 190				
Summa externa	11 735 963	12 125 112	13 428 986	Summa externa	2 067 454	2 339 764	2 468 804
				Interna försäljningsintäkter	182 894	203 153	206 976
Köp av interna tjänster	1 255 151	1 201 573	1 262 065	Interna avgiftsintäkter	1 072 257	996 420	1 050 468
Övriga interna kostnader	1 080 184	1 166 962	1 282 518	Interna hyresintäkter	1 080 184	1 168 962	1 288 528
Summa interna	2 335 336	2 368 535	2 544 583	Summa interna	2 335 335	2 368 535	2 544 583
Avskrivningar	796 234	913 278	92 547				
Summa interna och avskrivn.	3 131 570	3 281 813	2 637 130	Summa överföringsposter	2 335 335	2 368 535	2 544 583
Netto exklusive avskrivningar					9 668 509	9 785 348	10 960 182
Netto inklusive avskrivningar					10 464 743	10 698 626	11 052 729

9. Resultaträkning för kommunen

Externa nettoutgifter 2023 – 2025

	Bokslut 2021	Ursprungl. budget 2022	Justerad budget 2022	Ram 2023	Nämnd- förslag 2023	KD-förslag 2023	KS-förslag 2023	Antagen budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Försäljningsintäkter	1 299 547	1 293 340	1 293 340	1 271 340	1 362 005	1 409 011	1 409 011	1 409 011	1 423 101	1 437 332
Avgiftsintäkter	462 253	438 489	438 489	438 489	429 897	432 510	432 510	432 510	436 835	441 203
Understöd och bidrag	67 248	41 633	41 633	41 633	51 280	51 280	51 280	51 280	51 793	52 311
Övriga verksamhetsintäkter	238 406	566 302	566 302	176 302	574 390	576 003	576 003	576 003	581 763	587 581
INTÄKTER	2 067 454	2 339 764	2 339 764	1 927 764	2 417 572	2 468 804	2 468 804	2 468 804	2 493 492	2 518 427
Personalkostnader	5 310 877	5 325 339	5 417 269	5 385 506	5 878 666	6 140 771	6 125 771	6 125 771	6 187 029	6 248 899
Köp av tjänster	4 952 680	5 211 457	5 211 907	5 106 006	5 682 899	5 595 534	5 611 961	5 611 961	5 668 081	5 724 761
Material, varor & förnödenheter	942 834	994 006	998 256	988 785	1 128 712	1 123 796	1 184 094	1 184 094	1 195 935	1 207 894
Understöd	391 811	380 420	409 220	380 420	415 970	403 859	415 970	415 970	420 130	424 331
Övriga verksamhetskostnader	137 762	88 460	88 460	88 460	94 340	85 340	91 190	91 190	92 102	93 023
KOSTNADER	11 735 963	11 999 682	12 125 112	11 949 177	13 200 587	13 349 300	13 428 986	13 428 986	13 563 276	13 698 909
Verksamhetsbidrag	-9 668 509	-9 659 918	-9 785 348	-10 021 413	-10 783 015	-10 880 496	-10 960 182	-10 960 182	-11 069 784	-11 180 482
Landskapsandelar	2 881 826	2 869 707	2 869 707	2 869 707	3 102 336	3 082 510	3 382 510	3 382 510	3 382 510	3 382 510
Skatteinkomster	7 452 310	7 521 000	7 521 000	7 986 000	7 986 000	8 519 000	8 414 000	8 414 000	7 988 000	8 697 000
<i>Kommunalskatt</i>	<i>6 955 435</i>	<i>7 077 000</i>	<i>7 077 000</i>	<i>7 505 000</i>	<i>7 505 000</i>	<i>8 030 000 *</i>	<i>7 925 000 **</i>	<i>7 925 000</i>	<i>7 504 000</i>	<i>8 211 000</i>
<i>Fastighetsskatt</i>	<i>322 463</i>	<i>315 000</i>	<i>315 000</i>	<i>325 000</i>	<i>325 000</i>	<i>329 000</i>	<i>329 000</i>	<i>329 000</i>	<i>332 000</i>	<i>332 000</i>
<i>Samfundsskatt</i>	<i>139 348</i>	<i>89 000</i>	<i>89 000</i>	<i>116 000</i>	<i>116 000</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>	<i>112 000</i>	<i>114 000</i>
<i>Källskatt</i>	<i>35 064</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>
Driftsbidrag	665 627	730 789	605 359	834 294	305 321	721 014	836 328	836 328	300 726	899 028
Finansiella intäkter & kostnader	38 499	35 900	35 900	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	42 000	43 000
Årsbidrag	627 128	694 889	569 459	794 294	265 321	681 014	796 328	796 328	258 726	856 028
Avskrivningar	796 234	913 278	913 278	923 278	923 278	924 282	920 547 ***	920 547	925 547	930 547
Räkenskapsperiodens resultat	-169 106	-218 389	-343 819	-128 984	-657 957	-243 268	-124 219	-124 219	-666 821	-74 519

* Kommundirektörens förslag baserar sig på en inkomstskattesats om 17,75 %. Skatteintäkterna följer Finlands kommunförbunds prognos daterad 10.2022.

** Kommunstyrelsens förslag och antagen budget samt planperioden baserar sig på en inkomstskattesats om 17,50 %. Skatteintäkterna följer Finlands kommunförbunds prognos daterad 10.2022.

*** Avskrivningarna baserar sig på fastställd budget och är uppräknade med 7 269 euro. Avskrivningarna har justerats i relation till kommunstyrelsens ändringar i investeringsbudgeten.

RESULTATRÄKNING

Externa nettoutgifter per sektor 2023

	Bokslut 2021	Ursprungl. budget 2022	Justerad budget 2022	Ram 2023	Nämnd- förslag 2023	KD-förslag 2023	KS-förslag 2022	Antagen budget 2022
Förvaltningssektorn								
Försäljningsinkomster	920	550	550	550	3 720	3 720	3 720	3 720
Understöd och bidrag	42 248	41 633	41 633	41 633	51 280	51 280	51 280	51 280
Övriga verksamhetsintäkter	69 853	390 050	390 050	50	390 050	390 050	390 050	390 050
INTÄKTER	113 021	432 233	432 233	42 233	445 050	445 050	445 050	445 050
Personalkostnader	-482 247	-480 342	-480 342	-493 610	-500 809	-509 505	-494 505	-494 505
Köp av tjänster	-1 922 430	-2 001 712	-2 001 712	-1 979 212	-2 174 920	-2 166 926	-2 111 203	-2 111 203
Materialinköp	-10 053	-8 650	-8 650	-8 650	-10 150	-9 150	-9 150	-9 150
Understöd	-1 406	-750	-29 550	-750	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-10 812	-8 400	-8 400	-8 400	-8 950	-8 950	-8 950	-8 950
KOSTNADER	-2 426 949	-2 499 854	-2 528 654	-2 490 622	-2 696 129	-2 695 831	-2 625 108	-2 625 108
TOTALT	-2 313 928	-2 067 621	-2 096 421	-2 448 389	-2 251 079	-2 250 781	-2 180 058	-2 180 058
Äldreomsorgssektorn								
Försäljningsinkomster	177 062	127 600	127 600	127 600	129 100	129 100	129 100	129 100
Avgiftsintäkter	142 487	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000	156 000
Understöd och bidrag	21 116	-	-	-	-	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	56 620	75 880	75 880	75 880	75 880	75 880	75 880	75 880
INTÄKTER	397 284	359 480	359 480	359 480	360 980	360 980	360 980	360 980
Personalkostnader	-1 199 958	-1 162 448	-1 162 448	-1 163 529	-1 263 421	-1 320 569	-1 320 569	-1 320 569
Köp av tjänster	-315 093	-415 492	-415 492	-415 491	-331 697	-318 164	-326 064	-326 064
Materialinköp	-79 774	-72 900	-72 900	-72 900	-79 200	-65 000	-67 100	-67 100
Understöd	-70 035	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Övriga verksamhetskostnader	-596	-1 600	-1 600	-1 600	-2 000	-800	-800	-800
KOSTNADER	-1 665 456	-1 722 440	-1 722 440	-1 723 520	-1 746 318	-1 774 533	-1 784 533	-1 784 533
TOTALT	-1 268 171	-1 362 960	-1 362 960	-1 364 040	-1 385 338	-1 413 553	-1 423 553	-1 423 553
Utbildningssektorn								
Försäljningsinkomster	21 465	31 000	31 000	31 000	56 755	66 755	66 755	66 755
Avgiftsintäkter	259 745	228 120	228 120	228 120	231 000	231 000	231 000	231 000
Understöd och bidrag	2 999	-	-	-	-	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	89	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
INTÄKTER	284 297	260 920	260 920	260 920	289 555	299 555	299 555	299 555
Personalkostnader	-2 971 477	-3 026 700	-3 118 630	-3 087 311	-3 471 815	-3 643 040	-3 643 040	-3 643 040
Köp av tjänster	-1 953 710	-1 932 148	-1 932 598	-1 932 148	-2 295 616	-2 251 112	-2 305 362	-2 305 362
Materialinköp	-250 187	-262 510	-266 760	-262 510	-333 216	-271 258	-329 456	-329 456
Understöd	-263 850	-265 000	-265 000	-265 000	-300 000	-287 889	-300 000	-300 000
Övriga verksamhetskostnader	-65 118	-13 025	-13 025	-13 025	-13 720	-7 870	-13 720	-13 720
KOSTNADER	-5 504 342	-5 499 383	-5 596 013	-5 559 994	-6 414 367	-6 461 169	-6 591 578	-6 591 578
TOTALT	-5 220 044	-5 238 463	-5 335 093	-5 299 074	-6 124 812	-6 161 614	-6 292 023	-6 292 023
Kultur- och fritidssektorn								
Försäljningsinkomster	4 091	3 500	3 500	3 500	-	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	5 947	4 000	4 000	4 000	4 500	4 500	4 500	4 500
INTÄKTER	10 038	7 500	7 500	7 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Personalkostnader	-129 141	-127 220	-127 220	-115 441	-112 000	-117 330	-117 330	-117 330
Köp av tjänster	-75 478	-79 305	-79 305	-79 305	-67 755	-59 374	-59 374	-59 374
Materialinköp	-27 465	-38 177	-38 177	-32 956	-42 100	-38 820	-38 820	-38 820
Understöd	-39 400	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250
Övriga verksamhetskostnader	-15	-	-	-	-	-	-	-
KOSTNADER	-271 499	-271 952	-271 952	-254 952	-249 105	-242 774	-242 774	-242 774
TOTALT	-261 461	-264 452	-264 452	-247 452	-244 605	-238 274	-238 274	-238 274

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2021	Ursprungl. budget 2022	Justerad budget 2022	Ram 2023	Nämnd- förslag 2023	KD-förslag 2023	KS-förslag 2022	Antagen budget 2022
Byggnads- och miljösektorn								
Försäljningsinkomster	311 983	323 037	323 037	323 037	327 637	326 953	326 953	326 953
Avgiftsintäkter	41 590	33 000	33 000	33 000	28 000	30 613	30 613	30 613
Övriga verksamhetsintäkter	11 576	8 600	8 600	8 600	11 000	11 000	11 000	11 000
INTÄKTER	365 150	364 637	364 637	364 637	366 637	368 566	368 566	368 566
Personalkostnader	-110 270	-106 599	-106 599	-103 585	-99 457	-101 225	-101 225	-101 225
Köp av tjänster	-331 817	-309 100	-309 100	-309 100	-312 190	-310 597	-310 597	-310 597
Materialinköp	-4 911	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290
Understöd	-	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
Övriga verksamhetskostnader	-10 259	-11 405	-11 405	-11 405	-11 355	-11 355	-11 355	-11 355
KOSTNADER	-457 256	-432 694	-432 694	-429 680	-428 592	-428 767	-428 767	-428 767
TOTALT	-92 107	-68 057	-68 057	-65 043	-61 955	-60 201	-60 201	-60 201
Tekniska sektorn								
Försäljningsinkomster	780 234	803 653	803 653	781 653	840 793	878 483	878 483	878 483
Avgiftsintäkter	8 829	15 469	15 469	15 469	8 997	8 997	8 997	8 997
Understöd och bidrag	885	-	-	-	-	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	94 320	85 972	85 972	85 972	91 160	92 773	92 773	92 773
INTÄKTER	884 269	905 094	905 094	883 094	940 950	980 253	980 253	980 253
Personalkostnader	-417 093	-421 136	-421 136	-421 136	-431 164	-449 102	-449 102	-449 102
Köp av tjänster	-321 685	-440 159	-440 159	-357 209	-466 663	-455 303	-465 303	-465 303
Materialinköp	-557 007	-592 779	-592 779	-592 779	-644 706	-721 671	-721 671	-721 671
Övriga verksamhetskostnader	-50 328	-51 630	-51 630	-51 630	-55 915	-53 965	-53 965	-53 965
KOSTNADER	-1 346 113	-1 505 704	-1 505 704	-1 422 754	-1 598 448	-1 680 041	-1 690 041	-1 690 041
TOTALT	-461 844	-600 610	-600 610	-539 660	-657 498	-699 788	-709 788	-709 788
Brand- och räddningssektorn								
Försäljningsinkomster	3 792	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Avgiftsintäkter	9 602	5 900	5 900	5 900	5 900	5 900	5 900	5 900
INTÄKTER	13 394	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900
Personalkostnader	-690	-894	-894	-894	-	-	-	-
Köp av tjänster	-32 467	-33 541	-33 541	-33 541	-34 058	-34 058	-34 058	-34 058
Materialinköp	-13 437	-13 700	-13 700	-13 700	-14 050	-12 607	-12 607	-12 607
Understöd	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120	-17 120
Övriga verksamhetskostnader	-633	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
KOSTNADER	-64 348	-67 655	-67 655	-67 655	-67 628	-66 185	-66 185	-66 185
TOTALT	-50 954	-57 755	-57 755	-57 755	-57 728	-56 285	-56 285	-56 285
Verksamhetsbidrag	-9 668 509	-9 659 918	-9 785 348	-10 021 413	-10 783 015	-10 880 496	-10 960 182	-10 960 182
Landskapsandelar	2 881 826	2 869 707	2 869 707	2 869 707	3 102 336	3 082 510	3 382 510	3 382 510
Skatteinkomster	7 452 310	7 521 000	7 521 000	7 986 000	7 986 000	8 519 000	8 414 000	8 414 000
Driftsbidrag	665 627	730 789	605 359	834 294	305 321	721 014	836 328	836 328
Finansiella intäkter och kostnader	-38 499	-35 900	-35 900	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Årsbidrag	627 128	694 889	569 459	794 294	265 321	681 014	796 328	796 328
Avskrivningar	-796 234	-913 278	-913 278	-923 278	-923 278	-924 282	-920 547	-920 547
Räkenskapsperiodens resultat	-169 107	-218 389	-343 819	-128 984	-657 957	-243 268	-124 219	-124 219

10. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar

Specifikation av skatteinkomster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunal inkomstskatt	6 955 435 €	7 077 000 €	7 925 000 €	7 504 000 €	8 211 000 €
Fastighetskatt	322 463 €	315 000 €	329 000 €	332 000 €	332 000 €
Andel av samfundsskatt	139 348 €	89 000 €	120 000 €	112 000 €	114 000 €
Källskatt	35 064 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
Skatteinkomster totalt	7 452 310 €	7 521 000 €	8 414 000 €	7 988 000 €	8 697 000 €

Den kommunala inkomstskatten är beräknad utgående från en oförändrad skattesats om 17,50 %.

Specifikation av landskapsandelar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Social- och hälsovård	215 024 €	205 550 €	221 569 €	221 569 €	221 569 €
Undervisning	482 445 €	461 475 €			
Barnomsorg	405 154 €	423 475 €	446 262 €	446 262 €	446 262 €
Grundvux	3 571 €	7 290 €			
Ungdoms-, idrotts- och kulturverksamhet	31 797 €	33 416 €	34 978 €	34 978 €	34 978 €
Medborgarinstitut	6 887 €	7 016 €			
Skattekomplettering	1 628 379 €	1 731 485 €	1 748 685 €	1 748 685 €	1 748 685 €
Kapitalinkomstskattekompensation	57 432 €				
Kompensation, arbets- o. pensionsink.avdrag	3 533 €				
Kompensation, övriga skatteförändringar			100 000 €	100 000 €	100 000 €
Kompensation, grundavdrag	47 604 €		200 000 €	200 000 €	200 000 €
Grundskola			449 519 €	449 519 €	449 519 €
Specialfritids			21 782 €	21 782 €	21 782 €
Träningsundervisning			114 174 €	114 174 €	114 174 €
Förberedande undervisning			45 541 €	45 541 €	45 541 €
Landskapsandelar totalt	2 881 826 €	2 869 707 €	3 382 510 €	3 382 510 €	3 382 510 €

11. Finansieringsdel

Finansieringskalkylen för budgetår 2023 är beräknad enligt kommunfullmäktiges fastställda inkomstskattesats (17,50 %), vilket påverkar årsbidraget. Investeringsnettot är 583 500 euro. För att klara av investeringarna kommer kommunen att behöva öka sina långfristiga lån med 1 000 000 euro 2023. I plan 2024 finns en ytterligare ökning av långfristiga lån för att täcka investeringsutgifterna.

Finansieringskalkyl ('000 €)	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	627	695	569	796	259	856
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel	-79					
	548	695	569	796	259	856
Kassaflöde för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-2 705	-343	-343	-784	-838	-454
Finansieringsandelar för investeringar	3			200		
Investeringsutgifter i aktier						
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	172					
	-2 530	-343	-343	-584	-838	-454
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 982	352	226	213	-579	402
Kassaflöde för finansieringens del						
Förändring i lånebestånd						
Ökning av kortfristiga lån						
Ökning av långfristiga lån	2 000	1 000		1 000	2 000	
Minskning av långfristigt lån	-513					
Förändring av kortfristiga lån	312	-513	-513	-513	-467	-446
Förändring i eget kapital	-20					
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av omsättningstillgångar						
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	3					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital						
Förändring fordringar	56					
Förändring av räntefria skulder	140					
Inverkan på likviditeten	1 978	487	-513	487	1 533	-446
Förändring av likvida medel	-4	839	-287	700	954	-44
Likvida medel 31.12	665	780	378	1 078	2 032	1 987
Likvida medel 1.1	669	-59	665	378	1 078	2 032
Nyckeltal	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intern finansiering av investeringsavgifter (%)*	21,7 %	202,6 %	166,0 %	136,5 %	30,9 %	188,6 %
Intern finansiering av kapitalutgifter (%)**	13,3 %	51,7 %	166,0 %	40,1 %	9,1 %	188,6 %

* Anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som finansierats med internt tillförda medel.

** Utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för investeringar.

12. Investeringar

Nedan följer en sammanfattning över kommunens nettoinvesteringar uppdelade per sektor, grupp och projekt. Denna sammanställning efterföljs av ett detaljunderlag med specificering av kostnader, intäkter och landskapsandelar samt en sammanfattande beskrivning av varje projekt.

Beslut om investeringsanslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndernas och sektorernas investeringsäskanden.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att stryka anslagen om 30 000 euro för 2023, 30 000 euro för 2024 och 30 000 euro för 2025 för projektet *ESB Sveagården – Renovering av badrum* (projektet stryks), att minska anslaget till 30 000 euro för 2023 för projektet *Lemlands grundskola – Klassrum*, att flytta anslaget om 10 000 euro från 2023 till 2024 för projektet *Daghemmet Bullerboda – Ventilation*, att stryka anslagen om 10 000 euro för 2023 och 30 000 euro 2024 för projektet *Bengtsböle servicehus – Värmesystem* (projektet stryks), att flytta anslaget om 5 000 euro från 2023 till 2024 och att flytta anslaget om 225 500 euro från 2024 till 2025 för projektet *Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning*, att stryka anslagen om 40 000 euro (netto) för 2023, 15 000 euro för 2024 och 15 000 euro för 2025 för projektet *Fastighetsskötseln – Förnyelse av maskinpark* (projektet stryks), att stryka anslaget om 10 000 euro för 2023 för projektet *Närvärme – Ny närvärmeleverans* (projektet stryks), att minska anslaget till 10 000 euro för 2023 för projektet *Reinvesteringar i branddepåfastigheten*, att stryka anslaget om 5 000 euro för 2023 för projektet *Inventarier och reinvestering av fordon och material* samt att öka anslaget till 10 000 euro för 2023 och att stryka anslaget om 5 000 euro för 2024 för projektet *Mobilt befolkningsskyddsalarm*. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i investeringsbeskrivningarna har antecknats i Ks § 244/14.11.2022. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar att flytta anslaget om 5 000 euro från 2024 till 2023 för projektet *Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning*. Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i investeringsbeskrivningar har antecknats i Kfge § 114/7.12.2022. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar, sammanfattning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Justeringar budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
FÖRVALTNINGSSEKTORN						
Fast egendom						
Försäljning av markområden	-172 352					
Delsumma fast egendom	-172 352					
Lös egendom						
Inköp av Soluno telefonväxeltjänst	7 264					
Inköp av Triplan Portalen				10 000		
Delsumma lös egendom	7 264			10 000		
Förvaltningssektorn, totalt	-165 088			10 000		
UTBILDNINGSSEKTORN						
Lös egendom						
Datorer och utrustning	17 051	16 000		18 000	18 000	18 000
Smultronbacken, inventarier och lekutrustning	17 385					
Delsumma lös egendom	34 436	16 000		18 000	18 000	18 000
Utbildningssektorn, totalt	34 436	16 000		18 000	18 000	18 000
BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN						
Lös egendom						
Utveckling av återvinningsstationer				19 000	20 000	21 000
Delsumma lös egendom				19 000	20 000	21 000
Byggnads- och miljösektorn, totalt				19 000	20 000	21 000
TEKNISKA SEKTORN						
Husbyggnad						
ESB Sveagården utredning av fastigheten				10 000		
ESB Sveagården utemiljö					20 000	
Lemlands grundskola -klassrum				30 000	150 000	
Lemlands grundskola -belysning				10 000		
Daghemmet Saltkråkan, invändiga reparationer					15 000	
Daghemmet Saltkråkan, asfaltering av parkering		15 000			15 000	
Daghemmet Saltkråkan, förnylse av staket				15 000		
Nytt daghem i Bengtsböle, Smultronbacken (Leklök)	2 105 756					
Daghemmet Bullerboda -Ventilation					10 000	
Solcellsanläggningar i kommunens fastigheter	-3 173					
Kommungården, ommålning fasad och tak	23 486					
Köp av modul vid Bullerboda daghem, Expandia	89 044					
Daghemmet Saltkråkan, om- och tillbyggnad	726					
Daghemmet Gullvivan, fönsterbyte	358					
Grundskolan förnyande av tak och ventilation	3 550					
Delsumma husbyggnad	2 219 747	15 000		65 000	210 000	-

INVESTERINGAR

	Bokslut 2021	Budget 2022	Justeringar budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TEKNISKA SEKTORN						
Trafikleder						
Bengtsböle industriområde				70 000		25 000
Norra Norrbyvägen grundförbättring+ytbeläggning		5 000		5 000		225 000
Langnäs detaljplan				8 500	240 000	
Granövägen		5 000		5 000	225 000	
Granholmsvägen	100 866	45 000				
Lembötevägen	161 398	125 000	5 000			
GC-väg Smultronbacken+innegård skolan		12 000	-5 000			
Förnyelse av vägbelysning				10 000	10 000	10 000
Delsumma trafikleder	262 264	192 000	0	98 500	475 000	260 000
Vattenverket						
Ospecificerade vattenledningar	26 567	15 000		23 000	15 000	15 000
Flödesmätning				30 000		
Reinvesteringar vatten	3 668	15 000		25 000	15 000	15 000
Delsumma vattenverket	30 235	30 000		78 000	30 000	30 000
Avloppsverket						
Ospecificerade avloppsledningar	5 575	15 000		15 000	15 000	15 000
Pumpstationer				45 000	35 000	35 000
Reinvesteringar	4 448	30 000		15 000	15 000	15 000
Delsumma avloppsverket	10 023	45 000		75 000	65 000	65 000
Lös egendom						
Fastighetsskötseln, förnyande av minilastare		25 000				
Fastighetsskötseln, delar till traktor	3 773					
Utegyrn Järsö/Nåtöområdet						40 000
Delsumma lös egendom	3 773	25 000		-	-	40 000
Närvärmenät						
Värmenät	126 544					
Delsumma närvärmenät	126 544					
Tekniska sektorn, totalt	2 652 585	307 000	0	316 500	780 000	395 000
BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN						
Husbyggnad						
Reinvestering i branddepåfastighet	1 004	10 000		10 000	10 000	10 000
Delsumma husbyggnad	1 004	10 000		10 000	10 000	10 000
Lös egendom						
Inventarier och utrustning	7 033	10 000		-	10 000	10 000
Mobilt befolkningsskydslarm				10 000		
Ny släckningsbil				200 000		
Delsumma lös egendom	7 033	10 000		210 000	10 000	10 000
Brand- och räddningssektorn, totalt	8 037	20 000		220 000	20 000	20 000
NETTOINVESTERINGAR, TOTALT	2 529 970	343 000	0	583 500	838 000	454 000

Detaljunderlag för investeringar, per projekt

FÖRVALTNINGSSEKTORN

Kostnadsställe: 2601-C250 Lös egendom
 Projektets namn: Inköp och installation av Triplan Portalen
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Investeringsanslagen omfattar inköp och installation av Triplan Portalen som är en påbyggnad till ärende- och dokumenthanteringssystemet Tweb och mötेशanteringssystemet Valmu som kommunen använder. Triplan Portalen erbjuder verktyg för smidigt genomförande av möten, både för förtroendevalda och mötessekreterare. Portalen möjliggör elektronisk protokolljustering. Månadskostnaderna uppgår till ca 400 euro.

UTBILDNINGSEKTORN

Kostnadsställe: 2503-C250 Lös egendom
 Projektets namn: Grundskolan, datorer och utrustning
 Projektets nummer: P509

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	16 000 €	18 000 €	18 000 €	18 000 €	70 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	16 000 €	18 000 €	18 000 €	18 000 €	70 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Den 21.9.2021 behandlades Lemlands grundskolas IKT-plan i utbildningsnämnden. Alla skolor i Södra Ålands högstadiesdistrikt är med i samma nätverk med en central server i Kyrkby högstadieskola. Uppdateringar och en stor del av administrationen sköts centralt. Skoldistriktet har även en gemensam IKT-strategi och en gemensam mall för IKT-planen, som finns i samtliga skolor i distriktet. Av IKT-planen framgår att skolan planerar att köpa in surfplattor till årskurs 1 samt datorer/personalsurfplattor för 18 000 € budgetår 2023. År 2024 planeras inköp av surfplattor till årskurs 1 (15 000 €) och datorer/personalsurfplattor (3 000 €). År 2025 planeras inköp av surfplattor till årskurs 1 (15 000 €) och datorer/personalsurfplattor (3 000€).

INVESTERINGAR

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Kostnadsställe: 2506-Lös egendom
 Projektets namn: Utveckling av återvinningsstationerna
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	19 000 €	20 000 €	21 000 €	60 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	19 000 €	20 000 €	21 000 €	60 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

På basen av en nulägeskartläggning ska åtgärder vidtas för att förbättra återvinningsstationernas skick och funktionalitet. Åtgärderna behövs för att Lemlands kommuns befolkning ökar varje år och därmed också behovet av service. Stationerna behöver också enhetliga informationsskyltar. Stationerna ska även anpassas till den nya avfallslagen.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2201-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: ESB Sveagården - Utredning av fastigheten
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser utredning och sammanställning över vilka åtgärder som krävs för Sveagårdens framtida verksamhet.

Kostnadsställe: 2201-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: ESB Sveagården - Utemiljö
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	20 000 €	- €	20 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	20 000 €	- €	20 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser renovering av 3 stycken befintliga uteplatser för lägenheter i "gamla" delen, samt uppförande av 8 stycken uteplatser till lägenheter i "nya" delen.

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe:	2204-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Lemlands grundskola - Klassrum				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	30 000 €	150 000 €	- €	180 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	30 000 €	150 000 €	- €	180 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Verksamheten har behov av ytterligare ett klassrum inför höstterminen 2024. Projektering för att skapa ett nytt klassrum under 2023 (30 000€) för att sedan förverkliga projektet 2024.					

Kostnadsställe:	2204-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Lemlands grundskola - Belysning				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser uppdatering av belysning runt grusplanen till LED.					

Kostnadsställe:	2205-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Daghemmet Saltkråkan - Invändiga reparationer				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	15 000 €	- €	15 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	15 000 €	- €	15 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser nytt golv samt uppdatering av inventarier i kylrum.					

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe:	2205-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Daghemmet Saltkråkan - Asfaltering av parkering				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	15 000 €	- €	15 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	15 000 €	- €	15 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser asfaltering av parkering.					

Kostnadsställe:	2205-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Daghemmet Saltkråkan - Förnyelse av staket				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	15 000 €	- €	- €	15 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	15 000 €	- €	- €	15 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser förnyelse av staket mot parkering.					

Kostnadsställe:	2209-C220 Husbyggnad				
Projektets namn:	Daghemmet Bullerboda - Ventilation				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	10 000 €	- €	10 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	10 000 €	- €	10 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser projektering av ny ventilation till daghemmet Bullerboda.					

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe:	2302-C230 Trafikleder				
Projektets namn:	Bengtsböle industriområde				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	70 000 €	- €	25 000 €	95 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	70 000 €	- €	25 000 €	95 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u>					
Projektet avser verkställande av väg relaterad till detaljplan för Bengtsböle industriområde om ca 400 meter. Anläggande av väg 2023, ytbeläggning 2025.					

Kostnadsställe:	2302-C230 Trafikleder				
Projektets namn:	Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	5 000 €	- €	222 500 €	227 500 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	5 000 €	- €	222 500 €	227 500 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u>					
Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning av Norra Norrbyvägen. Projektering under 2023 och utförande under 2025.					

Kostnadsställe:	2301-C230 Trafikleder				
Projektets namn:	Langnäs detaljplan				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	8 500 €	240 000 €	- €	248 500 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	8 500 €	240 000 €	- €	248 500 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u>					
Anläggande av vägar, GC-väg och belysning. Projektering under 2023 och utförande under 2024.					

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2302-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Granövägen
 Projektets nummer: P317-1

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	5 000 €	225 000 €	- €	230 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	5 000 €	225 000 €	- €	230 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning av Granövägen. Tidplan enligt budget för år 2022: Projektering under 2022 och utförande under 2023. Utförande flyttas till 2024, medel budgeteras för färdigställande av projektering under 2023.

Kostnadsställe: 2303-C230 Vägbelysning
 Projektets namn: Förnyelse av vägbelysning
 Projektets nummer: P317-1

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	30 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	30 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser utbyte av belysningspunkter till LED.

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Ospecificerade vattenledningar
 Projektets nummer: P401

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	23 000 €	15 000 €	15 000 €	53 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	23 000 €	15 000 €	15 000 €	53 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser mindre, oplanerade utbyggnad av vattenledningsnätet. Detta sker först efter en abonnent blivit beviljad anslutning. Kontinuerligt projekt (15 000€) samt kostnader förknippade med Ålands Vattens projekt om förnyelse av stamledning Bistorp - Rörstorp (7000€).

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Reinvesteringar
 Projektets nummer: P406

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	25 000 €	15 000 €	15 000 €	55 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	25 000 €	15 000 €	15 000 €	55 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom vattenintäkter. Kontinuerligt projekt (15 000€) samt borring under Lemlandsvägen vid Knutsboda som förberedelse för förnyelse av vattenledning (10 000€).

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Flödesmätning
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystem]

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	30 000 €	- €	- €	30 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	30 000 €	- €	- €	30 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser installation av mätbrunnar för flödesmätning på kommunala stamledningar. Totalt 5 stycken mätbrunnar installeras.

Kostnadsställe: 2402-C245 Avloppsverket
 Projektets namn: Ospecificerade avloppsledningar
 Projektets nummer: P450

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	45 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	45 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser mindre, oplanerad utbyggnad av avloppsvattenledningsnätet. Detta sker först efter en abonnent blivit beviljad anslutning. Därtill erbjuds fastigheter inom det befintliga avloppsnätet möjlighet att ansluta sig. Kontinuerligt projekt.

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe:	2402-C245 Avloppsverket				
Projektets namn:	Reinvesteringar avloppsledningar				
Projektets nummer:	P450				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	45 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	45 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom avloppsintäkter. Kontinuerligt projekt.					

Kostnadsställe:	2402-C245 Avloppsverket				
Projektets namn:	Pumpstationer				
Projektets nummer:	P507-1				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	45 000 €	35 000 €	35 000 €	115 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	45 000 €	35 000 €	35 000 €	115 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser förnyande av pumpstationer i knutpunkter, samt förnyelse av pumpar i befintliga pumpstationer, totalt 4 stycken under 2023. Fortlöpande projekt med förnyelse av en pumpstation i knutpunkt per år under 2024-2025.					

Kostnadsställe:	2501-C250 Lös egendom				
Projektets namn:	Utegym på Järsö				
Projektets nummer:	P503-4				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	- €	40 000 €	40 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	- €	40 000 €	40 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
Sammanfattande beskrivning av investeringen:					
Projektet avser uppförande av ett utegym på Järsö/Nåtö-området.					

INVESTERINGAR

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

Kostnadsställe: 2505-C250 Lös egendom
Projektets namn: Släckningsbil
Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	400 000 €	- €	- €	400 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	200 000 €	- €	- €	200 000 €
Nettokostnad	- €	200 000 €	- €	- €	200 000 €

Landskapsandelar (50% av kostnaderna) 50,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Ny släckningsbil till kommunens räddningstjänst. Anskaffningen är upptagen i landskapets fordonspan för kommunernas räddningstjänster. Landskapet har gett förhandsbesked om beviljandet av 50% stödandel för anskaffningen. Nuvarande släckningsbil närmar sig 30 år och ett utbyte är nödvändigt för att säkerställa en fortsatt god operativ förmåga. Kommunen kan vid utebliven investering inte anhålla om nytt landskapsstöd förrän tidigast 2028.

Kostnadsställe: 2202-C220 Husbyggnad
Projektets namn: Reinvesteringar i branddepåfastigheten
Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	35 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	35 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Enligt avtalet mellan kommunen och FBK så ansvarar kåren för löpande underhåll. För kommunen är det mycket förmånligt då en stor del av underhållsarbetet utförs helt på frivillig basis. Det behövs dock medel för inköp av materiel. Under 2023 ämnar man förbättra inomhusmiljön genom att montera avgasutsug i vagnhallen. Detta för att förhindra att avgaser kontaminerar utryckningskläder samt vistelseutrymmen. En väl underhållen lokal är billigare i drift samt bidrar till en god hälsa hos de som nyttjar utrymmena.

INVESTERINGAR

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

Kostnadsställe:	2505-C250 Lös egendom				
Projektets namn:	Inventarier och reinvestering av fordon och material				
Projektets nummer:	P502-2				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	10 000 €	10 000 €	25 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	10 000 €	10 000 €	25 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u>					
För oförutsedda haverier och förnyande av räddningsutrustning utan förbehåll så behövs ett anslag i investeringsbudgeten.					

Kostnadsställe:	2505-C250 Lös egendom				
Projektets namn:	Mobilt befolkningskyddsalarm				
Projektets nummer:	[Projektnummer enligt ekonomisystemet]				
	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u>					
För att säkerställa en effektiv alarmering av befolkningen i Lemlands kommun äskar befolkningskyddet om anslag för mobilt alarmeringssystem. Systemet består av en förprogrammerad alarmering som kan monteras på vilket fordon som helst. Då fara hotar kan man varna befolkningen även i de mer glesbefolkade delarna av kommunen genom att köra en på förhand beslutad sträcka och ge ut varningsmeddelande.					

Bilagor

Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar

I förteckningen anges antalet platser, med vilket det avses tillfälliga och ordinarie inrättade platser (vakanser) angivna i kalenderdagar/365*(deltidsprocenten/100). En plats kan vara antingen en tjänst eller befattning och anger inte faktiskt utfört arbete eller antal anställda. Platserna kan antingen vara ordinarie inrättade eller tillfälliga under budgetåret.

		Bokslut 2021	Budget 2022	Äskat 2023	KS-förslag 2023	Antagen budget 2023	Diff. BU22- KS 2023
		Platser	Platser	Platser	Platser	Platser	Platser
Allmänna kansliet	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kanslichef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Personalsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83	-
	Totalt	3,83	3,83	3,83	3,83	3,83	-
Ekonomikansliet	Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör, ekonomi	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83	-
	Administratör, löner	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	-
	Totalt	3,83	3,83	3,83	3,83	3,83	-
Totalt allmän administration		7,66	7,66	7,66	7,66	7,66	-
Äldreomsorgskansliet	Äldreomsorgschef	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83	-
	Administratör	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	-
	Totalt	1,33	1,33	1,33	1,33	1,33	-
Sveagården och hemservice	Hemserviceledare	1,00	1,00	-	-	-	-1,00
	Ledande vårdare	-	-	1,00	1,00	1,00	1,00
	Ansvarig närvårdare	1,00	1,00	-	-	-	-1,00
	Biträdande ledande vårdare	-	-	1,00	1,00	1,00	1,00
	Närvårdare	13,48	13,88	13,88	13,88	13,88	-
	Sysselsättningshandledare	-	0,60	0,60	0,60	0,60	-
	Ansvarig kock	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kock	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	-
	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
Totalt	18,26	19,26	19,26	19,26	19,26	-	
Totalt äldreomsorgssektor		19,59	20,59	20,59	20,59	20,59	-

BILAGOR – Förteckning över tjänster och befattningar

		Bokslut	Budget	Äskat	KS-förslag	Antagen	Diff. BU22-
		2021	2022	2023	2023	budget 2023	KS 2023
		Platser	Platser	Platser	Platser	Platser	Platser
Grundskolan	Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Klasslärare	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	-
	Speciallärare	1,86	1,86	1,86	1,86	1,86	-
	Timlärare	0,87	0,96	1,57	1,57	1,57	0,61
	Eleve assistent	4,50	5,93	6,40	6,40	6,40	0,47
	NPF-handledare	0,53	0,67	1,00	1,00	1,00	0,33
	Administratör	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	-
	Husmor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kock	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	-
	Köksbiträde	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Lokalvårdare	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	-
Totalt	24,06	25,72	27,13	27,13	27,13	1,41	
Fritidshems- verksamheten (skolan)	Fritidspedagog	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barnskötare	1,28	1,32	1,15	1,15	1,15	-0,17
	Totalt	2,28	2,32	2,15	2,15	2,15	-0,17
Barnomsorgskansliet	Barnomsorgsledare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	-
	Speciallärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barnomsorg i hemmet	0,06	0,45	0,40	0,40	0,4	-0,05
	Totalt	2,56	2,95	2,90	2,90	2,90	-0,05
Smultronbacken	Daghemsföreståndare	0,21	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Lärare i barnomsorgen	0,67	4,00	6,00	6,00	6,00	2,00
	Barnskötare	1,33	7,78	10,00	10,00	10,00	2,22
	Köksbiträde/lokalvårdare	0,25	1,60	1,60	1,60	1,60	-
	Assistent	-	-	1,20	1,20	1,20	1,20
	Totalt	2,46	14,38	19,80	19,80	19,80	5,42
Gullvivan	Daghemsföreståndare	1,00	0,50	0,50	0,50	0,50	-
	Lärare i barnomsorgen	2,67	2,00	4,00	4,00	4,00	2,00
	Barnskötare	4,33	5,00	4,00	4,00	4,00	-1,00
	Köksbiträde/lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Assistent	-	-	0,40	0,40	0,40	0,40
	Totalt	9,00	8,50	9,90	9,90	9,90	1,40
Saltkråkan	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	2,00	2,00	2,00	1,00
	Barnskötare	4,00	3,00	3,00	3,00	3,00	-
	Ansvarig kock	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	-
	Lokalvårdare	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	-
	Totalt	7,48	6,48	7,48	7,48	7,48	1,00

BILAGOR – Förteckning över tjänster och befattningar

		Bokslut	Budget	Äskat	KS-förslag	Antagen	Diff. BU22-
		2021	2022	2023	2023	budget 2023	KS 2023
		Platser	Platser	Platser	Platser	Platser	Platser
Bullerboda	Daghemsföreståndare	0,92	0,50	0,50	0,50	0,50	-
	Lärare i barnomsorgen	3,50	2,00	2,00	2,00	2,00	-
	Barnskötare	5,15	2,00	2,90	2,90	2,90	0,90
	Köksbiträde/lokalvårdare	0,92	0,55	0,62	0,62	0,62	0,07
	Totalt	10,49	5,05	6,02	6,02	6,02	0,97
Söderhagen	Daghemsföreståndare	0,83	-	-	-	-	-
	Lärare i barnomsorgen	0,83	-	-	-	-	-
	Barnskötare	0,98	-	-	-	-	-
	Köksbiträde/lokalvårdare	0,54	-	-	-	-	-
	Totalt	3,18	-	-	-	-	-
Solkatten	Ledande familjedagvårdare	0,58	-	-	-	-	-
	Gruppfamiljedagvårdare	0,88	-	-	-	-	-
	Lokalvårdare	0,05	-	-	-	-	-
	Totalt	1,51	-	-	-	-	-
Totalt utbildningssektor		63,02	65,40	75,38	75,38	75,38	9,98
Biblioteks- och kulturkansliet	Bibliotekssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kultur- och biblioteksfunktionär	0,63	0,32	-	-	-	-0,32
	Totalt	1,63	1,32	1,00	1,00	1,00	-0,32
Fritidskansliet	Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barn- och ungdomsledare	0,63	0,63	0,63	0,63	0,63	-
	Totalt	1,63	1,63	1,63	1,63	1,63	-
Byggnadstillsyn	Byggnads- och miljöinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	0,80	0,80	0,70	0,70	0,70	-0,10
	Totalt	1,80	1,80	1,70	1,70	1,70	-0,10
Tekniska kansliet	Teknisk chef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kommuntekniker	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Totalt	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	-
Fastighetsunderhåll	Fastighetsskötare	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	-
	Totalt	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	-
Lokalvård	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-
Totalt		103,33	106,40	115,96	115,96	115,96	9,56

Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv

Varje förvaltningsenhet (organ eller nämnd) ansvarar för att verksamheten inom sitt verksamhetsområde fungerar. Förvaltningsenheten fattar således nödvändiga beslut för verkställigheten av budgeten och tar initiativ till beredning av sådana beslut som ska fattas av högre organ (kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige). Förvaltningsenheterna ska inom ramen för målsättningarna och budgetanslagen besluta om hur de använder resurserna för att nå de uppställda målen.

Anslagens användning

Varje förvaltningsenhet (organ/nämnd) är skyldigt att övervaka att beviljat anslag inte överskrids, att sparsamhet iakttas och att beräknade inkomster inflyter. Med anslag avses det belopp som beviljats i budgeten för varje uppgiftsområde (se kontoplanen) när det gäller driftshushållningen och för varje projekt när det gäller investeringarna. Anslagen i denna budget är bindande till sina externa nettobelopp.

Nämndernas omdisponeringsmöjligheter mellan ansvarsområden är begränsade till omdisponeringar inom uppgiftsområdesnivå, bortsett från lönerna som har högre begränsning, i övrigt kan förvaltningsorganet/nämnden omdisponera inom uppgiftsområdet. Omdisponeringar ska dock alltid meddelas ekonomikansliet eftersom omdisponeringar måste registreras i ekonomisystemet. Kommunstyrelsen har en övergripande rätt att omdisponera anslag mellan ansvarsområden som underlyder nämnd.

Budgetuppföljningen sker dels genom de månatliga rapporterna som kontinuerligt distribueras till anslagsansvariga, dels genom de kvartalsvisa budgetuppföljningsrapporterna. De senare delges nämnderna, kommunstyrelsen, kommunfullmäktige samt revisorerna. Löneutgifterna för den personal som anges i budgetmotiveringarna får inte omdisponeras för andra ändamål utan kommunstyrelsens godkännande. Inrättande av ny tjänst samt fortgående befattningar kräver alltid kommunfullmäktiges beslut. Eventuell anhållan om tilläggsanslag bör göras i god tid, senast 31.10, så att kommunfullmäktige hinner ta ställning till ärendet före årsskiftet. Tilläggsanslag beviljas restriktivt och endast för oförutsedda och absolut nödvändiga ändamål som anslagsansvarig inte har kunnat förutse vid uppgörande av budgeten.

Investeringsdelens anslag, med undantag för anslagen för anskaffandet av lös egendom, får inte användas förrän kommunstyrelsen fattat beslut om verkställigheten, om detta inte har gjorts tidigare, till exempel för pågående projekt.

Granskande och godkännande av räkningar

För varje uppgiftsområde eller resultatenhet utses en person som granskar och en som godkänner räkningarna. Detta sker genom beslut i förvaltningsenheten (nämnden), såvida detta inte är bestämt i instruktion eller reglemente. Inför beslut om granskare och godkännare ska ekonomikansliet konsulteras. För varje granskare och godkännare bör en ersättare finnas. Över beslut som fattas i nämnt ärende ska protokollsutdrag tillställas ekonomikansliet. Till godkännare bör sådan person utses som även i övrigt ansvarar för uppgiftsområdets verksamhet och som är ansvarig för anslagna budgetmedel. Den som godkänner räkningar svarar också för riktigheten av de matematiska uträkningarna i desamma.

Anskaffningar

Anskaffningar görs med iakttagande av kommunens allmänna anskaffningsdirektiv som reviderats den 15.5.2017 av kommunstyrelsen. För att undvika utgiftsrester bör anskaffningarna göras i god tid före årsskiftet.

Avgifter och andra inkomster

Varje förvaltningsenhet ansvarar för att de avgifter och fordringar som hör till verksamhetsområdet debiteras respektive faktureras samt att dessa inflyter.

Bilaga 3 – Kalkyl över lån

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Lån i början av året (IB)						
Inhemska depositionsbanker	191 091	178 693	163 194	144 596	125 998	107 400
Andelsbanken 2019	1 948 718	1 897 436	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 589 744
Andelsbanken 2020	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 897 436	1 794 872	1 692 308
Ålandsbanken 2021			2 000 000	1 896 000	1 792 000	1 688 000
Lån från 2023					1 000 000	975 000
Lån från 2024						2 000 000
Kommunernas pensionsförsäkring	639 000	497 000	355 000	213 000	71 000	
Paf	347 360	303 940	260 520	217 100	173 680	130 260
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Amorteringar						
Inhemska depositionsbanker	-12 399	-15 499	-18 598	-18 598	-18 598	-18 598
Paf	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420
Kommunernas pensionsförsäkring	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-20 000	
Kommunernas pensionsförsäkring	-102 000	-102 000	-102 000	-102 000	-51 000	
Donationsfonden						
Andelsbanken 2019	-51 282		-102 564	-102 564	-102 564	-102 564
Andelsbanken 2020			-102 564	-102 564	-102 564	-102 564
Ålandsbanken 2021			-104 000	-104 000	-104 000	-104 000
Nytt lån, amorteras från 2023					-25 000	-25 000
Nytt lån, amorteras från 2024						-50 000
Nya lån under året						
Nya lån under budget- och planperioden				1 000 000	2 000 000	
Lån i slutet av året (UB)						
Inhemska depositionsbanker	178 693	163 194	144 596	125 998	107 400	88 802
Paf	303 940	260 520	217 100	173 680	130 260	86 840
Kommunernas pensionsförsäkring	497 000	355 000	213 000	71 000		
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Andelsbanken 2019	1 897 436	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 589 744	1 487 180
Andelsbanken 2020	2 000 000	2 000 000	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 589 744
Ålandsbanken 2021		2 000 000	1 896 000	1 792 000	1 688 000	1 584 000
Nytt lån från 2023					975 000	950 000
Nytt lån från 2024						1 950 000
Totalt:	5 317 069	7 116 150	6 603 004	7 089 858	8 622 712	8 176 566
Förändring i skuldbördan	249 101	-1 799 081	513 146	-486 854	-1 532 854	446 146
UB lån euro per invånare	2 515	3 333	3 047	3 223	3 862	3 608
Invånare 31.12*	2 114	2 135	2 167	2 200	2 232	2 266

*Kommunens befolkningsprognos är beräknad från bokslut 2021 med en befolkningstillväxt om 1 % per år

Bilaga 4 – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Förvaltningssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 1 691 540 €	- 1 736 000 €	- 1 839 277 €
Kundtjänster köpta av övriga	- 18 998 €	- 17 042 €	- 21 100 €
Köp av kundtjänster Summa	- 1 710 537 €	- 1 753 042 €	- 1 860 377 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 11 936 €	- 19 300 €	- 7 300 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 21 115 €	- 24 750 €	- 26 250 €
Dataservice support	- 1 283 €	- 3 500 €	- 2 500 €
Juridiska tjänster	- 6 200 €		
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 1 620 €	- 1 000 €	- 1 000 €
Nytt ekonomisystem	- 198 €	- 10 000 €	- 10 000 €
Tryckning och annonsering	- 2 702 €	- 1 000 €	- 1 200 €
Postkostnader	- 2 289 €	- 1 900 €	- 2 400 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 5 010 €	- 5 000 €	- 5 300 €
Försäkringar	- 693 €	- 800 €	- 800 €
Inkvarterings- och måltidstjänster		- 100 €	- 50 €
Rese- och transporttjänster	- 2 931 €	- 4 220 €	- 5 420 €
Social- och hälsovårdstjänster	- 44 730 €	- 45 000 €	- 45 000 €
Friskvård	- 17 761 €	- 18 000 €	- 18 000 €
Friskvårdsprogram - rekreation	- 2 234 €	- 2 000 €	- 2 000 €
Utbildningstjänster	- 3 829 €	- 14 000 €	- 16 006 €
Andel av beskattningskostnaderna	- 48 673 €	- 48 000 €	- 48 000 €
Övriga samarbetsandelar	- 25 510 €	- 28 500 €	- 38 000 €
Övriga tjänster	- 1 403 €	- 5 100 €	- 5 100 €
Gemensam lantbrukssekreterare	- 11 774 €	- 16 500 €	- 16 500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 211 893 €	- 248 670 €	- 250 826 €
Förvaltningssektorn Summa	- 1 922 430 €	- 2 001 712 €	- 2 111 203 €

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Äldreomsorgssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	214 €		
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 264 732 €	- 369 745 €	- 280 000 €
Kundtjänster köpta av övriga		- 1 000 €	
Köp av kundtjänster Summa	- 264 518 €	- 370 745 €	- 280 000 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 10 €	- 1 000 €	- 700 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 22 864 €	- 23 000 €	- 20 000 €
Dataservice support	- 693 €		
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 281 €	- 500 €	- 500 €
Tryckning och annonsering		- 1 100 €	- 900 €
Postkostnader	- 549 €	- 900 €	- 700 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 2 937 €	- 2 800 €	- 2 600 €
Försäkringar	- 1 010 €	- 950 €	- 1 100 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 662 €	- 100 €	- 100 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 4 093 €	- 1 700 €	- 367 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 538 €	- 500 €	- 500 €
Rese- och transporttjänster	- 2 070 €	- 2 350 €	- 1 950 €
Trygghetsalarmering	- 10 186 €	- 3 000 €	- 2 000 €
Utbildningstjänster	- 4 198 €	- 5 347 €	- 3 347 €
Övriga tjänster	- 438 €	- 1 000 €	- 10 800 €
Rekreationsaktiviteter för pensionärer	- 45 €	- 500 €	- 500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 50 574 €	- 44 747 €	- 46 064 €
Äldreomsorgssektorn Summa	- 315 093 €	- 415 492 €	- 326 064 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Utbildningssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av landskapet	- 5 893 €		
Kundtjänster köpta av kommuner	- 609 273 €	- 524 498 €	- 551 321 €
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 1 004 732 €	- 1 129 761 €	- 1 441 604 €
Kundtjänster köpta av övriga	- 32 889 €	- 38 000 €	- 33 000 €
Köp av kundtjänster Summa	- 1 652 787 €	- 1 692 259 €	- 2 025 925 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 437 €	- 801 €	- 620 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 31 568 €	- 28 060 €	- 40 455 €
Dataservice support	- 1 791 €	- 895 €	- 5 445 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 2 222 €	- 3 260 €	- 900 €
Tryckning och annonsering	- 622 €	- 650 €	- 500 €
Postkostnader	- 1 553 €	- 1 950 €	- 1 500 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 9 499 €	- 7 900 €	- 9 150 €
Förtullningskostnader			- 350 €
Försäkringar	- 1 332 €	- 1 380 €	- 1 400 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 688 €	- 1 140 €	- 1 240 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 3 174 €	- 3 000 €	- 3 400 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 66 €	- 2 050 €	- 1 100 €
Rese- och transporttjänster	- 7 152 €	- 10 190 €	- 11 130 €
Skolskjutsar	- 228 854 €	- 154 676 €	- 181 205 €
Social- och hälsovårdstjänster		- 50 €	- 50 €
Utbildningstjänster	- 11 290 €	- 16 147 €	- 17 562 €
Övriga tjänster	- 410 €	- 6 490 €	- 1 580 €
Kulturtjänster	- 90 €	- 1 700 €	- 1 850 €
Kostnadsersättningar skattepl. via löneprogrammet	- 174 €		
Köp av övriga tjänster Summa	- 300 923 €	- 240 339 €	- 279 437 €
Utbildningssektorn Summa	- 1 953 710 €	- 1 932 598 €	- 2 305 362 €

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kultur- och fritidssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	- 42 567 €	- 43 500 €	- 37 000 €
Kundtjänster köpta av övriga		- 1 000 €	- 1 000 €
Köp av kundtjänster Summa	- 42 567 €	- 44 500 €	- 38 000 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 14 €	- 200 €	- 200 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 10 662 €	- 9 000 €	- 9 500 €
Dataservice support	- 846 €	- 1 000 €	- 1 300 €
Tryckning och annonsering	- 11 527 €	- 10 550 €	- 50 €
Postkostnader	- 2 045 €	- 1 920 €	- 320 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 728 €	- 960 €	- 1 010 €
Förtullningskostnader			- 100 €
Försäkringar	- 332 €	- 450 €	- 450 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar		- 1 000 €	- 1 000 €
Rese- och transporttjänster	- 1 778 €	- 3 600 €	- 2 119 €
Utbildningstjänster	- 45 €	- 675 €	- 675 €
Övriga samarbetsandelar	- 878 €	- 1 200 €	- 1 200 €
Övriga tjänster	- 1 573 €	- 1 000 €	- 1 000 €
Kulturtjänster	- 1 115 €	- 2 000 €	- 1 000 €
Bibliografisk service	- 1 370 €	- 1 250 €	- 1 450 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 32 912 €	- 34 805 €	- 21 374 €
Kultur- och fritidssektorn Summa	- 75 478 €	- 79 305 €	- 59 374 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<u>Byggnads- och miljösektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 18 023 €	- 22 080 €	- 22 380 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 7 034 €	- 8 550 €	- 6 957 €
Dataservice support	- 72 €	- 400 €	- 300 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 387 €	- 200 €	- 200 €
Tryckning och annonsering	- 1 986 €	- 2 150 €	- 2 200 €
Postkostnader	- 1 670 €	- 1 880 €	- 1 780 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 1 263 €	- 1 200 €	- 1 200 €
Försäkringar	- 540 €	- 540 €	- 580 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 287 879 €	- 243 000 €	- 255 000 €
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 11 241 €	- 5 800 €	- 16 700 €
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 9 €	- 400 €	- 400 €
Inkvarterings- och måltidstjänster		- 150 €	- 150 €
Rese- och transporttjänster	- 1 458 €	- 21 850 €	- 1 850 €
Utbildningstjänster	- 256 €	- 800 €	- 800 €
Övriga tjänster		- 100 €	- 100 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 331 817 €	- 309 100 €	- 310 597 €
Byggnads- och miljösektorn Summa	- 331 817 €	- 309 100 €	- 310 597 €

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<u>Tekniska sektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 18 046 €	- 24 780 €	- 35 300 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 20 676 €	- 17 550 €	- 23 550 €
Dataservice support	- 698 €		- 1 000 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 635 €	- 500 €	- 1 400 €
Tryckning och annonsering	- 273 €	- 1 700 €	- 900 €
Postkostnader	- 4 075 €	- 2 650 €	- 4 400 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 8 622 €	- 5 725 €	- 9 375 €
Försäkringar	- 21 007 €	- 22 089 €	- 22 355 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 88 852 €	- 89 714 €	- 90 250 €
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 123 291 €	- 172 301 €	- 106 723 €
Reprataioner p.g.a. vattenskada	- 1 479 €		
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 24 822 €	- 91 300 €	- 156 150 €
Inkvarterings- och måltidstjänster		- 700 €	- 600 €
Rese- och transporttjänster	- 6 182 €	- 6 550 €	- 5 800 €
Utbildningstjänster	- 884 €	- 3 900 €	- 3 000 €
Övriga tjänster	- 1 638 €	- 700 €	- 4 500 €
Kostnadsersättningar skattepl. via löneprogrammet	- 40 €		
Kostnadsersättning skattefri via lönepr. (verktygsersättning)	- 464 €		
Köp av övriga tjänster Summa	- 321 685 €	- 440 159 €	- 465 303 €
Tekniska sektorn Summa	- 321 685 €	- 440 159 €	- 465 303 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<u>Brand- och räddningssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	- 22 303 €	- 21 541 €	- 22 058 €
Köp av kundtjänster Summa	- 22 303 €	- 21 541 €	- 22 058 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 174 €	100 €	100 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 102 €		
Tryckning och annonsering	- 105 €		
Postkostnader	- 290 €		
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 4 217 €	4 300 €	4 300 €
Försäkringar	- 3 957 €	3 600 €	3 600 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 281 €		
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 516 €	500 €	500 €
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 491 €	1 600 €	1 600 €
Rese- och transporttjänster	- 32 €	100 €	100 €
Social- och hälsovårdstjänster	-	300 €	300 €
Utbildningstjänster	-	500 €	500 €
Övriga tjänster	-	1 000 €	1 000 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 10 165 €	- 12 000 €	- 12 000 €
Brand- och räddningssektorn Summa	- 32 467 €	- 33 541 €	- 34 058 €
Totalsumma	- 4 952 680 €	- 5 211 907 €	- 5 611 961 €

