

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET

2024

samt

EKONOMIPLAN

2025 – 2026



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 13 november 2023
Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 5 december 2023



OFFICIELL STATISTIK

Kommun nr 417
FO-nummer 0205034-3
Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET 2024

samt

EKONOMI- OCH VERKSAMHETSPLAN 2025 – 2026

STATISTIK	2022	2023	2024
	Bokslut	Budget (justerad)	Budget
Befolkning 31.12	2 131	2 163	2 195
Skattesats	17,50 %	17,50 %	17,50 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-12 464 €	-13 492 €	-13 908 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	2 145 €	2 469 €	2 067 €
Skatteinkomster (€'000)	6 712 €	8 414 €	7 328 €
Skatteinkomster, euro/inv.	3 491 €	3 891 €	3 338 €
Landskapsandel (€'000)	3 012 €	3 383 €	3 618 €
Årsbidrag (€'000)	909 €	557 €	-1 080 €
Avskrivningar (€'000)	953 €	921 €	949 €
Årsbidrag i % av avskrivningarna	95 %	61 %	-114 %
Lån 31.12 (€'000)	6 603 €	6 090 €	7 648 €
Lån, euro/inv.	3 099 €	2 815 €	3 484 €

Innehåll

1. Kommundirektörens översikt	1
2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget	2
3. Skatteintäkter.....	4
4. Landskapsandelar och kompensationer	6
5. Kommunalförbund	7
6. Budgetens bindande nivåer	9
7. Förteckning över resultatenheter.....	10
8. Driftsekonomi	14
100 Förvaltningssektorn	15
110 Centralvalnämnden	21
120 Revision.....	21
130 Förvaltning och näringsliv.....	21
140 Kommunernas socialtjänst.....	25
300 Äldreomsorgssektorn.....	26
370 Förvaltning	29
380 Omsorg om äldre	30
400 Utbildningssektorn	32
410 Förvaltning.....	36
420 Grundutbildning.....	37
430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet.....	41
440 Barnomsorg	42
500 Kultur- och fritidssektorn	45
510 Förvaltning för kultur och fritid.....	48
520 Kulturverksamhet	49
620 Barn- och ungdomsarbete.....	50
630 Idrotts- och friluftsliv	50
700 Byggnads- och miljösektorn.....	52
710 Förvaltning	56
711 Byggnadstillsyn	57
712 Planläggning.....	57
720 Avfallshantering	58
730 Jord- och skogsbrukslägenheter	59
740 Miljövård	59
800 Tekniska sektorn.....	61
810 Tekniska förvaltningen.....	65

820 Byggnader och lokaler	65
825 Hyreslägenheter.....	66
830 Idrotts- och friluftsanläggningar.....	66
840 Fastighetsunderhåll	67
850 Trafikleder.....	67
865 Värmeproduktion.....	68
870 Vatten- och avloppsverk Lemland	68
875 Vatten- och avloppsverk Lumparland	69
890 Hamnverksamhet	70
900 Brand- och räddningssektorn.....	71
910 Brandskydd	74
920 Befolkningsskydd.....	74
Total drift samtliga sektorer	75
9. Resultaträkning för kommunen	76
Externa nettoutgifter 2024 – 2026.....	76
Externa nettoutgifter per sektor	77
10. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar	78
Specifikation av skatteinkomster	78
Specifikation av landskapsandelar.....	78
11. Finansieringsdel	79
12. Investeringar.....	80
Nettoinvesteringar, sammanfattning	81
Detaljunderlag för investeringar, per projekt.....	83
Bilagor.....	91
Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar.....	91
Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv.....	94
Bilaga 3 – Kalkyl över lån	95
Bilaga 4 – Specificering av köptjänster	96

1. Kommundirektörens översikt

Det nya budgetåret är starten på en ny mandatperiod för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnderna och kommunens alla övriga förtroendevalda i olika kommunalförbund, bolag och samfund. De nya förtroendevalda möts tyvärr av en skör ekonomi i kommunen och med fortsatta oroligheter i omvärlden. Det är därför viktigt under den kommande mandatperioden att arbeta tillsammans för att uppnå stabilitet genom strategisk utveckling och med målsättningen att skapa resiliens.

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 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 förbrukat 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 justeringar för att minska kostnaderna för servicen och öka intäkterna från skatter och avgifter, även om det kommer medföra flera obekväma och utmanande beslut.

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige har de senaste åren påbörjat arbetet med att förändra och utveckla kommunens verksamhet för att skapa en ekonomiskt hållbar situation på lång sikt. Trots detta ökar verksamhetskostnaderna ändå inför 2024. Ökningarna finns inom personalkostnader och köp av tjänster. De ökade kostnaderna kommer dels från utomstående håll som kommunen inte ensam kan påverka, som inflationen, kollektivavtalsenliga lönejusteringar och ökade kostnader inom kommunalförbunden, 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 bemanningen inom äldreomsorgen för att möta en ökad efterfrågan och för att höja kvaliteten. Utökningen leder till att både äldre på Sveagården och hemmaboende kan få en än mer meningsfull vardag och en fortsatt god omvårdnad med tillräcklig vårdpersonal, även när antalet äldre personer i behov av omsorg ökar.

Samtidigt som verksamhetskostnaderna ökar förväntas en rytmstörning i skatterna som leder till en kraftig sänkning av de kommunala skatteintäkterna år 2024 på grund av höjt grundavdrag, resekostnadsavdrag och högre arbetsinkomstavdrag samtidigt som en vårdreform genomförts i övriga Finland och förändringar i skattesystemet införts. Till följd av förändringarna har det redovisats för mycket kommunalskatt för 2023, något som kommer att korrigeras 2024. Eftersom Lemlands kommuns ekonomi inte är i balans har kommunen svårt att parera enstaka år med störningar i intäkterna.

Oavsett kommunens ekonomi förväntar sig kommuninvånarna och ställer krav på att verksamheten i kommunen är rättssäker och effektiv. Kommunen ska vara pålitlig, kompetent och stabil. Att bevara och stärka detta anseende är nödvändigt och sker både medvetet och kontinuerligt.

I Lemlands kommun arbetar förtroendevalda och anställda som vill, vågar och kan axla det ansvaret.

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 2023 (oktober 2023) att det ekonomiska läget fortsättningsvis kännetecknas av en förhöjd osäkerhet. Även om osäkerheten är stor, börjar ändå utsikterna stabiliseras jämfört med de senaste mycket turbulenta åren. Osäkerhetsfaktorerna i prognosen anknyter till Rysslands anfallskrig mot Ukraina och dess kringeffekter. Därutöver råder även osäkerhet kopplat till inflationen och hur snabbt den faller tillbaka det närmaste året.

Konjunkturbedömningen för den åländska ekonomin är ändå något positivare jämfört med under våren 2023. Inkommande data för både 2022 och 2023 har varit starkare än vad ÅSUB räknade med i våras, vilket har stärkt BNP-siffrorna för åren i fråga. Samtidigt ser inflationen ut att avta något långsammare än väntat och utsikterna globalt och i närområdet har försämrats något.

Inflationstakten har de senaste månaderna hållits relativt stabil kring åtta procent, men en betydande del av inflationen härrör numera från ökade räntekostnader föranlett av centralbankernas räntehöjningar. Rensat för denna effekt kan man se att inflationstakten i övrigt har sjunkit kraftigt under 2023. Ränteeffekterna är större på Åland än i Finland. Den åländska inflationen beräknas 2023 bli cirka åtta procent och cirka tre procent 2024.

Preliminära uppgifter för den kommunala basservicen på Åland visar att prisindexet ökade år 2023 med 4,6 procent jämfört med 2022. De slutliga uppgifterna är dock inte ännu tillgängliga.

Befolkningsutvecklingen

Den preliminära befolkningsmängden på Åland per sista september uppgår till 30 532, vilket motsvarar en befolkningstillväxt om 173 personer för de tre första kvartalen 2023. Det är betydligt mer än motsvarande tid 2022, då befolkningstillväxten var 46 personer. Medeltalet för 2000-talet är 150 personer.

För de tre första kvartalen 2023 uppgår antalet födda på Åland till 201 personer, vilket är ett tiotal flera än motsvarande tid i fjol. De avlidna var 197 personer, vilket är 33 färre än 2022. Födelsenettet på Åland, födda minus avlidna, är således 4 personer hittills under år 2023, vilket kan jämföras med ett underskott på 40 personer året innan.

Lemlands kommun är en tillväxtkommun och under årets tre första kvartal har befolkningsmängden ökat med 18 personer och uppgår till 2 149 invånare per 30.9.2023. I Lemland har 17 personer fötts under årets tre första kvartal, vilket är 4 fler än vid motsvarande tid 2022. Samtidigt har 7 personer avlidit, vilket är 6 färre än vid motsvarande tid 2022. Flyttningsnettot visar på en positiv utveckling med 8 personer.

Arbetsmarknaden

Arbetslösheten låg före coronapandemin kring 3,5 procent på Åland. Arbetslösheten föll snabbt tillbaka under pandemin, från 9,5 procent 2020 till 4,5 procent 2022. Därefter har återhämtningen avstannat och en svalare konjunkturbild tillsammans med en förhöjd matchningsproblematik väntas hålla tillbaka ytterligare förbättringar på arbetsmarknaden under prognosperioden. I september 2023 låg arbetslösheten på 4,0 procent, vilket kan jämföras med 4,1 ett år tidigare. Arbetslösheten beräknas vara i medeltal 4,2 procent under både 2023 och 2024. Återhämtningen i långtidsarbetslösheten tycks ha stannat av på en nivå med cirka hundra fler långtidsarbetslösa än före pandemin.

Lemlands kommun hade per slutet av september 2023 en relativ arbetslöshet på 2,9 procent (2,3 procent i september 2022). Före coronapandemin har Lemlands kommun normalt legat på en relativ arbetslöshet strax under 2,0 procent.

Kommunala skatteintäkter

Inkomsterna som ligger till grund för kommunernas skatter förväntas öka med runt fyra procent både 2023 och 2024 tack vare lönejusteringar, indexjustering av pensionerna och inflyttning under 2023. Tillväxten i intäkterna från kommunalskatten avstannar dock på grund av höjt grundavdrag, resekostnadsavdrag och högre arbetsinkomstavdrag. Kommunerna kompenseras till 70 procent för förändringarna i de två förstnämnda avdragen. Till följd av förändringarna har det redovisats för mycket kommunalskatt för 2023, något som kommer att korrigeras 2024. Kommunernas andel av samfundsskatterna sjönk ytterligare med nästan tio procentenheter 2023 på grund av vårdreformen i riket. Justeringen beräknas minska intäkterna från samfundsskatterna med över tre miljoner euro. Kommunerna kompenseras för minskningen.

Texterna under avsnitt 2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget baserar sig på samlat material från Ålands statistik- och utredningsbyrå, ÅSUB, oktober 2023.

3. Skatteintäkter

Budgeterade skatteintäkter baserar sig på en förhöjd inkomstskattesats om 0,30 procentenheter från 17,50 procent till 17,80 procent samt oförändrade fastighetsskattesatser.

Beräknade skatteintäkter för budgetåret är uppgjort på basen av Finlands kommunförbunds årliga skatteprognos (september 2023). Prognosen visar en kraftigt negativ utveckling av framförallt inkomstskatterna inför 2024. Inför 2023 påverkas de kommunala skatteintäkterna av höjt grundavdrag, resekostnadsavdrag och högre arbetsinkomstsvdrag. Kommunerna kompenseras till 70 procent för förändringarna i de två förstnämnda avdragen. Till följd av förändringarna har det redovisats för mycket kommunalskatt för 2023, något som kommer att korrigeras för 2024. Inför 2025 förväntas inkomstskatterna återigen öka.

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 17,80 %, vilket motsvarar en höjning om 0,30 procentenheter och förväntas generera inkomstskatteintäkter motsvarande 6 957 000 euro. Kommunstyrelsen har dock föreslagit inför kommunfullmäktige att den kommunala inkomstskattesatsen bibehålls oförändrad på 17,50 %, vilket förväntas medföra inkomstskatteintäkter om 6 834 000 euro.

Fastighetsskatterna

Lemlands kommun har inför 2024 budgeterat med oförändrade fastighetsskattesatser enligt kommundirektörens förslag, 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 349 000 euro under 2024.

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. Kommunernas andel av samfundsskatterna sjönk ytterligare med nästan tio procentenheter 2023 på grund av vårdreformen i riket. Justeringen beräknas minska intäkterna från samfundsskatterna med över tre miljoner euro. Kommunerna ska kompenseras för minskningen.

Samfundsskatteprognosen försämras tydligt och beror på flera olika faktorer. De ekonomiska utsikterna har överlag blivit alltmer negativa och osäkra och detsamma gäller för samfundsskatten. Sedan sommaren 2023 har företagen sänkt redan betalda förskottsskatter för 2023, vilket har synts i

redovisningarna av samfundsskatt från och med juni 2023. Detta förfarande tyder överlag på sämre utsikter för företagen.

Skatteförvaltningen har publicerat förhandsuppgifter om skatteåret 2022 som påvisar att den totala debiterade samfundsskatten på Åland skulle minska med närmare -19 % (uppdaterad information från Finlands kommunförbund i oktober 2023). Enligt uppgifter från Skatteförvaltningen kommer man för skatteåret 2021 även att genomföra ytterligare negativa korrigeringar i redovisningarna de kommande månaderna.

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 2024 beräknas med uppgifterna om debiterad skatt under åren 2020, 2021 och 2022 som grund.

Samfundsskatten är för Lemlands kommun relativt liten till följd av avsaknaden av större företag i kommunen. I budgeten för 2024 räknas samfundsskatten bli 100 000 euro, vilket är 20 000 euro lägre än budget 2023 och över 68 000 euro lägre än bokslut 2022.

Övriga skatteinkomster

Kommunerna på Åland erhåller 40 procent av avkastningen på den källskatt som influtit 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 2022 och influten källskatt hittills under 2023. Källskatten budgeteras för 2024 oförändrad 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.

Landskapsandelarna till kommunerna höjs med nästan 1,2 miljoner euro inför 2024 för kommunsektorn som helhet. Inför 2024 förväntas landskapet preliminärt även fortsättningsvis kompensera kommunerna för vissa skatteavdrag.

Totalt budgeteras därmed för år 2024 ett belopp om 3 618 463 euro i landskapsandelar och kompensationer för Lemlands kommun. Det motsvarar en ökning om cirka 235 953 euro jämfört med 2023 års budgeterade belopp (6,98 %).

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

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

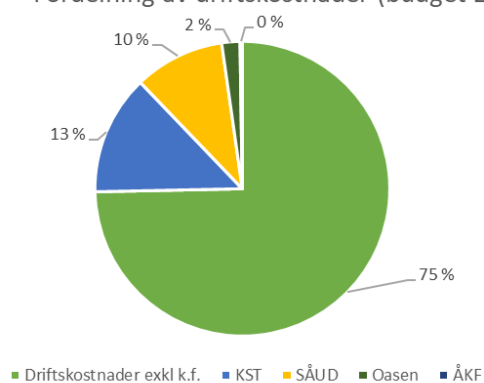
5. Kommunalförbund

En stor del av Lemlands lagstaddade 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 2024 är preliminärt till ca 25 procent knutna till kommunalförbund, vilket innebär att det endast är cirka 75 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.

Fördelning av driftskostnader (budget 2024)



Kommunalförbunden har i regel inte fastställt sina budgeter slutligt när Lemlands kommun gör upp budgetförslag för det inkommande året, vilket medför att samtliga kostnader är preliminära och baserar sig på förbundens förslag till budget.

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

Kommunernas socialtjänst k.f.

Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) är ett kommunalförbund som alla åländska kommuner är delägare i. 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 befolkning. Lemlands kommuns andel i KST beräknas uppgå till ca 2,05 miljoner euro år 2024 (ca 1,86 miljoner euro år 2023).

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 2024 förväntas Lemlands andel av elevunderlaget i KHS vara oförändrat runt 20 procent, medan Lemlands andel i träningsundervisningen och specialfritidshemmet minskar. Detta medför att Lemlands kostnadsandel minskar. Lemlands kommuns kostnader för SÅUD beräknas uppgå till ca 1 280 307 euro 2024 (ca 1 385 074 euro år 2023).

Oasen boende- och vårdcenter k.f.

Oasen boende- och vårdcenter k.f. (Oasen) är ett kommunalförbund med 13 ägarkommuner. 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. Kostnaderna för Oasen är svåra att förutsäga eftersom de kan variera kraftigt beroende på beläggningen totalt och det egna behovet av platser. Lemlands kommuns kostnader för Oasen beräknas preliminärt uppgå till ca 370 000 euro år 2024 till följd av högre eget nyttjande av vårdplatserna. Den budgeterade kostnaden är ca 140 000 euro högre jämfört med bokslut 2022 och 90 000 euro högre än budget 2023.

Ålands kommunförbund

Ålands kommunförbund (ÅKF) är ett kommunalförbund med 14 ägarkommuner. 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 34 074 euro år 2024, vilket är ca 3 900 euro mer än budget 2023.

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](#).

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 markomr
	1331 Främjande av näringslivet
140 Kommunernas socialtjänst	1401 Kommunernas socialtjänst
301 ÄLDREOMSORGSSEKTORN	
370 Förvaltning	3702 Äldreomsorgskansliet
	3703 Äldrerådet i Lemlands kommun
380 Omsorg om äldre	3811 Hemvårdshjälp
381 Hemservice	3312 Sveagården
	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
	5104 Understöd kultur och fritid
	6102 Fritidskansliet
520 Kulturverksamhet	5201 Kulturverksamhet
	5203 Medborgarinstitutet
620 Barn- och ungdomsarbete	6102 Fritidskansliet
	6103 Ungdomsrådet
	6201 Löpande fritidsverksamhet
630 Idrotts- och friluftsliv	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

FÖRTECKNING ÖVER RESULTATENHETER

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
	8208 Sveagården fastighet
	8209 Grundskolan fastighet
	8212 Valbohallen
	8214 Tekniska lager och verkstad
	8219 Smultronbacken fastighet
	8220 Snickeriet
	8250 Lumparlands skola
	8251 Lumparlands kommundgård
	8252 Daghemmet Videungen
	8253 Daghemmet Myrstacken
	8254 Lumparlands branddepå
	8255 Lumparlands lider
	8256 Lumparlands slöjdsal
	8259 Omsorgsh. Kapellhagen
825 Hyreslägenheter	8260 Lumparland lager
	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 Fastighetsskötsel
	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	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
Utgifter	2 568 569	2 650 108	2 903 884	2 903 884	2 903 884	13,1%	2 932 923	2 962 252
Inkomster	45 157	445 050	55 567	55 567	55 567	23,1%	56 123	56 684
Nettoutgifter+/ink-	2 523 412	2 205 058	2 848 317	2 848 317	2 848 317	12,9%	2 876 800	2 905 568

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personalutgifter	480 302	535 484	Försäljningsinkomster	1 036	3 720
Köp av tjänster	2 039 099	2 344 250	Avgiftsintäkter	0	0
Material	8 434	13 900	Understöd och bidrag	44 121	51 797
Understöd	30 074	1 300	Övriga intäkter	0	50
Övriga kostnader	10 661	8 950			
Summa externa	2 568 569	2 903 884	Summa externa	45 157	55 567
Interna köp av tjänster	21 233	23 709	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	39 500	39 960	Interna avgiftsintäkter	243 736	281 405
Summa interna	60 733	63 669	Summa interna	243 736	281 405
Avskrivningar*	25 892	5 000			
			Netto exklusive avskrivn.	2 340 409	2 630 581
Summa interna och avskr.	86 625	68 669	Netto inklusive avskrivn.	2 366 301	2 635 581

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C100 Förvaltningssektorn						
C110 Centralvalnämnden						
1101 Lagtings- och kommunalval						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag		4 200				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		4 200				
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader		-8 000				
Köp av tjänster		-1 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-9 000				
1101 Lagtings- och kommunalval Summa		-4 800				
1102 Presidentval						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag			4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa			4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader			-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Köp av tjänster			-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa			-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
1102 Presidentval Summa			-4 800	-4 800	-4 800	-4 800
1102 Riksdagsmannaval						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag		3 200				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		3 200				
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader		-4 500				
Köp av tjänster		-500				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-5 000				
1102 Riksdagsmannaval Summa		-1 800				
1104 EU-val						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag			3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa			3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader			-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Köp av tjänster			-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa			-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
1104 EU-val Summa			-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
C110 Centralvalnämnden Summa		-6 600	-6 600	-6 600	-6 600	-6 600
C120 Revision						
1201 Revision						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-2 811	-3 559	-3 559	-2 662	-2 662	-2 662
Köp av tjänster	-5 621	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050
Material, förnödenheter och varor	-19					
Övriga verksamhetskostnader		-50	-50	-50	-50	-50
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-8 452	-8 659	-8 659	-7 762	-7 762	-7 762
1201 Revision Summa	-8 452	-8 659	-8 659	-7 762	-7 762	-7 762
C120 Revision Summa	-8 452	-8 659	-8 659	-7 762	-7 762	-7 762
C130 Förvaltning och näringsliv						
1301 Kommunfullmäktige						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-10 482	-11 985	-11 985	-14 191	-14 191	-14 191
Köp av tjänster	-4 644	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Material, förnödenheter och varor	-40	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-620	-500	-500	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 786	-15 185	-15 185	-17 391	-17 391	-17 391
1301 Kommunfullmäktige Summa	-15 786	-15 185	-15 185	-17 391	-17 391	-17 391

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2022	2023	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1302 Kommunstyrelsen						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-27 885	-19 535	-19 535	-24 835	-24 835	-24 835
Köp av tjänster	-9 545	-9 100	-4 100	-6 600	-6 600	-6 600
Material, förnödenheter och varor	-152	-500	-500	-500	-500	-500
Understöd	-28 800					
Övriga verksamhetskostnader	-928	-800	-800	-800	-800	-800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-67 310	-29 935	-24 935	-32 735	-32 735	-32 735
1302 Kommunstyrelsen Summa	-67 310	-29 935	-24 935	-32 735	-32 735	-32 735
1303 Övrig centralförvaltning						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-38 940	-38 250	-38 250	-40 500	-40 500	-40 500
Material, förnödenheter och varor	-1 102	-2 150	-2 150	-5 150	-5 150	-5 150
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-40 042	-40 400	-40 400	-45 650	-45 650	-45 650
1303 Övrig centralförvaltning Summa	-40 042	-40 400	-40 400	-45 650	-45 650	-45 650
1304 Allmänna kansliet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	20	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Övriga verksamhetsintäkter		50	50	50	50	50
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	20	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-239 212	-246 092	-255 026	-268 430	-268 430	-268 430
Köp av tjänster	-24 162	-17 956	-17 956	-22 950	-22 950	-22 950
Material, förnödenheter och varor	-3 975	-2 100	-2 100	-3 600	-3 600	-3 600
Övriga verksamhetskostnader	-52					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-267 401	-266 148	-275 082	-294 980	-294 980	-294 980
1304 Allmänna kansliet Summa	-267 381	-263 098	-272 032	-291 930	-291 930	-291 930
1305 Ekonomikansliet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	137	120	120	120	120	120
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	137	120	120	120	120	120
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-195 184	-196 676	-201 676	-208 625	-208 625	-208 625
Köp av tjänster	-19 510	-36 270	-36 270	-46 070	-46 070	-46 070
Material, förnödenheter och varor	-3 146	-1 800	-1 800	-2 050	-2 050	-2 050
Övriga verksamhetskostnader	-6 284	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-224 123	-239 546	-244 546	-261 545	-261 545	-261 545
1305 Ekonomikansliet Summa	-223 986	-239 426	-244 426	-261 425	-261 425	-261 425
1307 Friskvårdsprogram						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-20 454	-20 000	-20 000	-21 800	-21 800	-21 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-20 454	-20 000	-20 000	-21 800	-21 800	-21 800
1307 Friskvårdsprogram Summa	-20 454	-20 000	-20 000	-21 800	-21 800	-21 800
1308 Företagshälsovården						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag	29 917	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	29 917	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-53 142	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-53 142	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
1308 Företagshälsovården Summa	-23 225	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
1309 Personalevenemang						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-511,41					
Köp av tjänster	-4 737	-5 000	-5 000	-7 500	-7 500	-7 500
Material, förnödenheter och varor		-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 248	-6 600	-6 600	-9 100	-9 100	-9 100
1309 Personalevenemang Summa	-5 248	-6 600	-6 600	-9 100	-9 100	-9 100

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2022	2023	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1310 Lokal kollektivtrafik						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag	9 600	12 880	12 880	13 397	13 397	13 397
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	9 600	12 880	12 880	13 397	13 397	13 397
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-13 220	-16 100	-16 100	-16 747	-16 747	-16 747
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-13 220	-16 100	-16 100	-16 747	-16 747	-16 747
1310 Lokal kollektivtrafik Summa	-3 620	-3 220	-3 220	-3 350	-3 350	-3 350
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Understöd	-1 274	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-297	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 571	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag Summa	-1 571	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
1312 Beskattnings						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-46 359	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-46 359	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
1312 Beskattnings Summa	-46 359	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
1313 Arbetarskydd						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-4 217	-4 158	-4 158	-4 241	-4 241	-4 241
Köp av tjänster		-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 217	-6 658	-6 658	-6 741	-6 741	-6 741
1313 Arbetarskydd Summa	-4 217	-6 658	-6 658	-6 741	-6 741	-6 741
1321 Inköp och försäljning av markområden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Övriga verksamhetsintäkter		390 000				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		390 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
1321 Inköp och försäljning av markområden Summa		389 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
1331 Främjande av näringslivet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	879	600	600	600	600	600
Understöd och bidrag	2 687	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 566	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-13 436	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500	-21 500
Övriga verksamhetskostnader	-2 480	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 917	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
1331 Främjande av näringslivet Summa	-12 351	-19 400	-19 400	-19 400	-19 400	-19 400
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-731 549	-325 522	-724 456	-781 122	-781 122	-781 122
C140 Kommunernas Socialtjänst						
1401 Kommunernas Socialtjänst						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag	1 916,70					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 916,70					
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-1 785 329	-1 864 277	-1 839 277	-2 052 833	-2 052 833	-2 052 833
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 785 329	-1 864 277	-1 839 277	-2 052 833	-2 052 833	-2 052 833
1401 Kommunernas Socialtjänst Summa	-1 783 412	-1 864 277	-1 839 277	-2 052 833	-2 052 833	-2 052 833
C140 Kommunernas Socialtjänst Summa	-1 783 412	-1 864 277	-1 839 277	-2 052 833	-2 052 833	-2 052 833
Totalsumma	-2 523 412	-2 205 058	-2 578 992	-2 848 317	-2 848 317	-2 848 317

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 246 / 13.11.2023.

Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 99/5.12.2023. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

I januari 2024 inleds en ny mandatperiod för kommunens samtliga förtroendevalda. För att ge de förtroendevalda en bra start på uppdragen rekommenderas kompetensutveckling i form av utbildning. Inför år 2024 har kommunens arvodesstadga uppdaterats och arvodena har generellt höjts.

Under första halvan av 2024 förrättas både presidentval och europaparlamentsval, vilket medför att allmänna kansliet behöver avsätta tid för att administrera och stöda kommunens valmyndigheter i samband med valen.

Under året kommer ytterligare kollektivavtalsenliga lönejusteringar genomföras. För AKTA och TS: I februari 2024 kommer en central justeringspott om 0,4 %. Parterna ska förhandla om potten när parterna i övriga Finland har enats. Därefter följer en allmän justering i juni 2024 om 2,27 % och samtidigt en lokal justeringspott om 1,33 %. För UKTA finns det en arbetsgrupp som förhandlar och utvecklar lönesystemet, varför det inte i dagsläget är känt vilken kostnadseffekt lönejusteringarna inom UKTA kommer ha för kommunen.

Troligtvis kommer kommunen påbörja implementering av det nya ekonomisystemet under januari 2024. Implementeringen förväntas medföra såväl uppstartskostnader som nya årliga driftskostnader. Därtill måste tillräckliga personalresurser avvaras för en lyckad implementering, vilket medför att visa arbetsuppgifter från i första hand ekonomikansliet behöver utlokaliseras. Den årliga bokslutsstatistiken kommer dessutom lämnas in manuellt även 2024, vilket är mycket arbetsdrygt. Dessa två arbetsuppgifter samtidigt ger en kraftigt ökad arbetsbelastning för främst ekonomikansliet.

I övrigt förväntas förvaltningssektorns arbete vara tämligen normalt under verksamhetsåret.

Verksamhetsmål 2024

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. Ge kommunens förtroendevalda goda förutsättningar för de nya uppdragen i samband med att en ny mandatperiod inleds.	2. Kompetenshöjande insatser genom bland annat utbildning samtidigt som förenklingar genomförs med nytt verktyg för elektronisk protokolljustering och distribution av kallelser och föredragningslistor.

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 20 000 euro budgeterats, men en mer detaljerad kalkyl tas fram när projektplaneringen har gjorts.
4. Förbättra tillgängligheten och användarupplevelsen för våra webbplatsbesökare. Ge besökare en personaliserad upplevelse, möjlighet att snabbare och effektivare hitta rätt information, få svar på sina frågor och slutföra sitt ärende på webbplatsen.	4. Ta i bruk AI-anpassning av kommunens webbplats. En månatlig kostnad om ca 220 euro.
5. Förbättra användarupplevelsen och hanteringen av kommunens e-tjänster.	5. Ta i bruk en förnyad lösning för e-tjänster.
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 sektorchefsgruppen för att få en sektoröverskridande bild av behoven och möjligheterna. Beroende på resultat tas upphandlingsunderlag fram för att övergå till centraliserade inköp.
7. Utveckla och förtydliga ledar- och medarbetarskapet i kommunen.	7. Stödmaterial inom bland annat onboarding, ledarskap och medarbetarskap.
8. Modernisera och effektivisera kommunens lönesystem.	8. Utredda alternativ till nytt lönesystem inklusive kartläggning av behov.
9. Utredda vilka förutsättningar behöver skapas för chefer inom kommunen att bedriva arbetsmiljöarbete i sina respektive sektorer. Utförs inom 2024.	9. Genomföra utredningen så att förutsättningar skapas för chefer att arbeta med arbetsmiljöfrågor i sina sektorer med följande fokus: <ul style="list-style-type: none"> - Tydlig ansvarsfördelning av arbetsmiljöuppgifter - Arbeta mer förebyggande med arbetarskyddsfrågor - Genom mer förebyggande arbete minska sjukfrånvaron som är arbetsrelaterad
10. Utredda alternativa finansieringssätt för framtida byggande i kommunen.	10. Köptjänst/intern process.
11. Utveckla våra digitala verktyg.	11. Tillsätta en arbetsgrupp för att kartlägga och prioritera behovet av digitala verktyg i verksamheten.

12. Processbeskrivning av återkommande arbetsuppgifter.	12. Framtagande av processbeskrivningar för att effektivisera det dagliga arbetet och skapa ett bättre flöde i verksamheten.
13. Utreda och avyttra kommunens mark och skogsområden.	13.
14. Utarbeta ett ekonomiskt ramverk för perioden 2025 – 2030.	14. Utarbeta och införa ett kostnadstak för verksamheten för åren 2025 – 2030.
15. Sommarjobb till ungdomar i kommunen.	15. Utreda möjligheten att erbjuda ett antal sommarjobb åt ungdomar i kommunen som en del av projektet för att utveckla näringslivet i regionen.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

110 Centralvalnämnden

Anslagsansvarig: Kommunala centralvalnämndens ordförande

Anslagen är avsedda för ordnande av allmänna val. Presidentval samt europaparlamentsval förväntas under 2024.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lagtings- och kommunalval	-	1	0
Riksdagsval	-	1	0
Presidentval	-	-	1
Europaparlamentsval	-	-	1

120 Revision

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen är avsedda för granskning av kommunens förvaltning och ekonomi genom tre av kommunfullmäktige utsedda lokala revisorer med personliga ersättare. Från och med 2024 har kommunfullmäktige fastställt ett fast arvode för de lokala revisorerna. Därtill har kommunfullmäktige utsett en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lokala revisorer (st)	3	3	3
Yrkesrevisor (st)	1	1	1
Närvarodagar på fältet:			
Lokala revisorer, per person (st)	2	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. 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 antagit Vision 2030 som visar på kommunens långsiktiga målsättningar och är ett riktgivande 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.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunfullmäktige			
Antal sammanträden (st)	8	10	10
Behandlade ärenden (st)	114	150	120

1302 Kommunstyrelsen

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Kommunstyrelsen lyder under kommunfullmäktige och har ett övergripande ansvar för kommunens administration. Kommunstyrelsen består av sex ledamöter som väljs på en mandatperiod om två år. En ny mandatperiod inleds 2024.

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. I kommunstyrelsens anslag ingår en lönejusteringspott för kommunens arbetsgivarrepresentanter med helhetslön. Potten ska användas i enlighet med fastställda riktlinjer och fördelas enligt separat beslut.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunstyrelsen			
Antal sammanträden (st)	15	20	15
Behandlade ärenden (st)	285	375	300

1303 Övrig centralförvaltning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar främst årsavgifter till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund. 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.

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, byggnamälan, 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: HR-chef

Anslagen omfattar friskvård och rekreation för kommunens anställda. Kommunen har avtal med Åland Post Ab gällande tjänsten Friskvård.ax som erbjuder ett stort urval av åländska leverantörer av träning, massage och kultur. Personalen erbjuds möjlighet att inom de enskilda enheterna ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning och/eller kultur i kombination med nöje.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Personalförvaltning			
Personalens friskvårdsprogram (€)	18 774 €	20 000 €	21 800 €
Antal personer som beräknas nyttja förmånen (st)	101	100	120

1308 Företagshälsovård

Anslagsansvarig: HR-chef

Anslagen omfattar den lagstadgade företagshälsovården samt den avtalade utökade sjukvården på allmänläkarnivå. Anslagen omfattar även utbildningskostnader för första hjälpen-utbildning. Kommunen har avtal med Medimar som leverantör av företagshälsovården fram till februari 2024. Inför 2024 upphandlas kommunens företagshälsovård på nytt. Det är därmed ännu inte känt hur kommunens kostnader för företagshälsovården påverkas av nytt avtal.

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. Anslagen omfattar även uppvaktning av personal i enlighet med kommunens personalpolitiska program.

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 2023/2024 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 Kopioisto.

1312 Beskattning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

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

1313 Arbetarskydd

Anslagsansvarig: HR-chef

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.

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 2024 eftersträva avyttring av följande markområden inklusive eventuella byggnader till högstbjudande:

- Bostadstomter i Björkudden (utgångspris 25 euro/m²).
- Bostadstomter i Söderby (utgångspris 8 euro/m²).
- Bostadstomter i Ressumområdet (utgångspris 8 euro/m²).
- Fastigheten iUngo (anbudsförfarande).
- Tomtmark i Bengtsböle industriområde (fast pris 4 euro/m²).

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 2024.

300 Äldreomsorgssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

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

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 Nämnd-förslag	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
Utgifter	1 749 799	1 784 533	2 035 962	2 031 094	1 942 594	1 942 594	11,0%	1 962 020	1 981 640
Inkomster	468 240	360 980	394 480	394 480	394 480	394 480	-15,8%	398 425	402 409
Nettoutgifter+/ink-	1 281 559	1 423 553	1 641 482	1 636 614	1 548 114	1 548 114	20,8%	1 563 595	1 579 231

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personaltjänster	1 312 098	1 414 394	Försäljningsinkomster	275 085	183 600
Köp av tjänster	269 502	363 950	Avgiftsintäkter	121 749	142 000
Material	95 912	93 950	Understöd och bidrag	15 789	6 000
Understöd	71 852	70 000	Hyror	0	0
Övriga kostnader	435	300	Övriga intäkter	55 617	62 880
Summa externa	1 749 799	1 942 594	Summa externa	468 240	394 480
Interna köp av tjänster	23 373	27 004	Interna hyresintäkter	0	0
Övriga hyreskostnader	155 552	163 116	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	178 925	190 120	Summa interna	0	0
Avskrivningar	7 977	7 954			
			Netto exklusive avskrivn.	1 460 484	1 738 234
Summa interna och avskr.	186 902	198 074	Netto inklusive avskrivn.	1 468 461	1 746 188

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C10 Driftshushållning							
C301 Äldreomsorgssektorn							
C370 Förvaltning							
3701 Äldreomsorgsnämnden							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 056	-2 954	-2 954	-3 051			
Köp av tjänster	-292	-1 150	-1 150	-800			
Material, förnödenheter och varor	-121	-100	-100	-100			
Övriga verksamhetskostnader	-182	-300	-300	-200			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 651	-4 504	-4 504	-4 151			
3701 Äldreomsorgsnämnden Summa	-3 651	-4 504	-4 504	-4 151			
3702 Äldreomsorgskansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	30 623	30 000	30 000	25 000	25 000	25 000	25 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	30 623	30 000	30 000	25 000	25 000	25 000	25 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-83 315	-78 080	-83 080	-71 367	-71 385	-71 385	-71 385
Köp av tjänster	-10 218	-10 447	-10 447	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Material, förnödenheter och varor	-1 049	-1 300	-1 300	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-94 581	-89 827	-94 827	-85 067	-85 085	-85 085	-85 085
3702 Äldreomsorgskansliet Summa	-63 958	-59 827	-64 827	-60 067	-60 085	-60 085	-60 085
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	841			-500	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	841			-500	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 289	-3 076	-3 076	-3 920	-2 854	-2 854	-2 854
Köp av tjänster	-776			-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-20						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 085	-3 076	-3 076	-4 420	-3 354	-3 354	-3 354
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun Summa	-3 245	-3 076	-3 076	-4 920	-3 854	-3 854	-3 854
C370 Förvaltning Summa	-70 854	-67 407	-72 407	-69 138	-63 939	-63 939	-63 939
C380 Omsorg om äldre							
C381 Hemservice							
3811 Hemvårdshjälp							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	243 621	99 100	99 100	159 100	159 100	159 100	159 100
Avgiftsintäkter	121 749	156 000	156 000	142 000	142 000	142 000	142 000
Understöd och bidrag	15 789			6 000	6 000	6 000	6 000
Övriga verksamhetsintäkter	55 617	73 880	73 880	62 880	62 880	62 880	62 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	436 776	328 980	328 980	369 980	369 980	369 980	369 980
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 215 551	-1 229 692	-1 254 934	-1 331 440	-1 331 771	-1 333 271	-1 333 271
Köp av tjänster	-28 198	-34 467	-24 467	-72 450	-72 450	-72 450	-72 450
Material, förnödenheter och varor	-94 742	-65 700	-65 700	-91 250	-91 250	-91 250	-91 250
Övriga verksamhetskostnader	-233	-300	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 338 725	-1 330 159	-1 345 401	-1 495 440	-1 495 771	-1 497 271	-1 497 271
3811 Hemvårdshjälp Summa	-901 948	-1 001 179	-1 016 421	-1 125 460	-1 125 791	-1 127 291	-1 127 291
3813 Stödtjänster							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster							
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-200	-200				
3813 Stödtjänster Summa		-200	-200				

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C10 Driftshushållning							
C301 Äldreomsorgssektorn							
C370 Förvaltning							
3701 Äldreomsorgsnämnden							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 056	-2 954	-2 954	-3 051			
Köp av tjänster	-292	-1 150	-1 150	-800			
Material, förnödenheter och varor	-121	-100	-100	-100			
Övriga verksamhetskostnader	-182	-300	-300	-200			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 651	-4 504	-4 504	-4 151			
3701 Äldreomsorgsnämnden Summa	-3 651	-4 504	-4 504	-4 151			
3702 Äldreomsorgskansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
3814 Närstående vård							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter		2 000	2 000				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		2 000	2 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-6 887	-6 767	-6 767	-6 884	-6 884	-6 884	-6 884
Understöd	-71 852	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-78 739	-76 767	-76 767	-76 884	-76 884	-76 884	-76 884
3814 Närstående vård Summa	-78 739	-74 767	-74 767	-76 884	-76 884	-76 884	-76 884
3821 Oasen Boende- och vårdcenter							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-230 018	-280 000	-280 000	-370 000	-370 000	-280 000	-280 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-230 018	-280 000	-280 000	-370 000	-370 000	-280 000	-280 000
3821 Oasen Boende- och vårdcenter Summa	-230 018	-280 000	-280 000	-370 000	-370 000	-280 000	-280 000
C380 Omsorg om äldre Summa	-1 210 705	-1 356 146	-1 371 388	-1 572 344	-1 572 675	-1 484 175	-1 484 175
Totalsumma	-1 281 559	-1 423 553	-1 443 795	-1 641 482	-1 636 614	-1 548 114	-1 548 114

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar utöka anslaget för personalkostnader för C3811 Hemvårdshjälp med 1 500 euro samt att sänka anslaget för köp av tjänster för 3821 Oasen boende- och vårdcenter från 370 000 euro till 280 000 euro. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 246 / 13.11.2023. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Andelen äldre med högt vårdbehov i Lemlands kommun ökar och behovet av platser på Sveagården är stort. Möjligheten att hyra ut platser till andra kommuner kommer fortsättningsvis inte vara möjlig och Lemlands kommun kan därmed i ett längre perspektiv inte räkna med dessa inkomster. De befintliga avtal som finns med andra kommuner kommer inte att sägas upp, men nya avtal kommer inte kunna tecknas.

Inför 2024 äskas om utökning av sysselsättningshandledare till 100%, en närvårdare om 100% och en anställning med sysselsättningsstöd via AMS.

Lemlands kommun kan eventuellt behöva använda flera av sina platser på Oasen under 2024. Detta kan leda till ökande kostnader för kommunen under 2024.

Under 2024 kommer lokalvården att köpas in som en tjänst. Lokalvården och köksfunktionen behöver ses över för att se om det är möjligt med en helhetslösning.

Verksamhetsmål 2024

Mål:	Metod:
1. Utveckla syssättningsverksamheten för att nå fler klienter.	1. Sysselsättningshandledare 100 %.
2. Utveckla lokalvårdstjänsten för att få till en god helhetslösning.	2. Utredda möjliga alternativ.
3. Uppdatera äldreomsorgsplanen.	3. Uppdatering i samråd med personalen, äldrerådet och nämnden.
4. Planera för ändamålsenliga lokaler för verksamheten.	4. Utredda på basen av tekniska sektorns besiktning av byggnaden.
5. Utredda och utveckla utemiljön på hela tomten vid Sveagården i syfte att få en bättre arbetsbelastning samt trevligare vistelse för boende på Sveagården.	5. Bilda en arbetsgrupp som utreder utemiljön vid Sveagården.
6. Väcka intresse att arbeta inom äldreomsorgen.	6. Erbjudna ung vuxen/studerande en månads sommarjobb inom äldreomsorgen.

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Äldreomsorgsnämnden			
Antal sammanträden (st)	6	7	7
Behandlade ärenden (st)	52	70	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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Äldrerådet			
Antal sammanträden (st)	8	6	6
Behandlade ärenden (st)	83	90	90

380 Omsorg om äldre

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen (övergripande ansvar)

I omsorg om äldre ingår:

3811 Hemvårdshjälp

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Det effektiverade 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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal vårdtagare:			
Dygnet runt-vård, antal personer (st)		27	21
Hemvårdshjälp, antal hushåll (st)		30	30
Stödtjänster:			
Trygghetstelefon, nya abonnenter (st)	4	5	5
Genomsnittlig kostnad per trygghetstelefon (€)	358 €	354 €	354 €
Måltidsservice, antal hushåll (st)	39	60	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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Närståendevård, antal personer (st)	13	16	16
Genomsnittskostnad per person, närståendevård (€)	5 527 €	4 673 €	5 276 €
Kostnad totalt närståendevård	71 852 €	74 767 €	84 422 €

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Oasen boende- och vårdcenter:			
Antal platser i kommunens ägo (st)	5,00	5,00	5,00
Antal utnyttjade platser (st)	1,88	3,00	4,00
Antal vård dygn (st)	686	1 095	1 460
Genomsnittlig kostnad per vård dygn (€)	335 €	256 €	192 €
Kostnad för Oasen, totalt (€)	230 018 €	280 000 €	280 000 €
Kommunens beräknade årskostnad per plats (€)	136 546 €	56 000 €	70 000 €

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	2022 Bokslut	2023	2024	2024	2024	2024	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
		Budget (justerad)	Nämnd- förslag	KD- förslag	KS- förslag	Antagen budget			
Utgifter	5 830 616	6 661 578	6 710 664	6 728 306	6 728 306	6 728 306	15,4%	6 795 589	6 863 545
Inkomster	317 816	299 555	297 000	296 250	296 250	296 250	-6,8%	299 213	302 205
Nettoutgifter+/ink-	5 512 800	6 362 023	6 413 664	6 432 056	6 432 056	6 432 056	16,7%	6 496 377	6 561 340

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personalutgifter	3 156 734	3 821 997	Försäljningsintäkter	67 957	51 250
Köp av tjänster	2 091 935	2 250 012	Avgiftsintäkter	248 898	244 000
Material	263 413	352 577	Understöd och bidrag	816	0
Understöd	304 787	290 000	Övriga intäkter	145	1 000
Övriga kostnader	13 747	13 720			
Summa externa	5 830 616	6 728 306	Summa externa	317 816	296 250
Köp av interna tjänster	126 359	133 954	försäljningsintäkter	63 433	63 433
Interna hyreskostnader	793 774	800 572	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	920 133	934 526	Summa interna	63 433	63 433
Avskrivningar	56 000	53 768			
			Netto exklusive avskrivn.	6 369 500	7 303 149
Summa interna och avskr.	976 133	988 294	Netto inklusive avskrivn.	6 425 500	7 356 917

400 UTBILDNINGSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C400 Utbildningssektorn							
C410 Förvaltning							
4101 Utbildningsnämnden							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 430	-2 606	-2 606	-3 426	-4 011	-4 011	-4 011
Köp av tjänster	-445	-550	-550	-610	-610	-610	-610
Material, förnödenheter och varor	-1 789			-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 664	-3 156	-3 156	-5 836	-6 421	-6 421	-6 421
4101 Utbildningsnämnden Summa	-5 664	-3 156	-3 156	-5 836	-6 421	-6 421	-6 421
C410 Förvaltning Summa	-5 664	-3 156	-3 156	-5 836	-6 421	-6 421	-6 421
C420 Grundutbildning							
C421 Lågstadiutbildning							
4211 Lemlands grundskola							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	46 864	51 555	51 555	39 000	39 000	39 000	39 000
Understöd och bidrag	320						
Övriga verksamhetsintäkter	44	1 800	1 800	1 000	1 000	1 000	1 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	47 228	53 355	53 355	40 000	40 000	40 000	40 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 328 057	-1 400 008	-1 439 008	-1 447 885	-1 452 840	-1 452 840	-1 452 840
Köp av tjänster	-204 339	-222 082	-222 082	-223 714	-223 714	-223 714	-223 714
Material, förnödenheter och varor	-174 971	-236 086	-236 086	-248 596	-248 596	-248 596	-248 596
Understöd	-150						
Övriga verksamhetskostnader	-3 904	-4 350	-4 350	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 711 422	-1 862 526	-1 901 526	-1 924 445	-1 929 400	-1 929 400	-1 929 400
4211 Lemlands grundskola Summa	-1 664 195	-1 809 171	-1 848 171	-1 884 445	-1 889 400	-1 889 400	-1 889 400
4212 Lågstadieskolor i annan kommun							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-352 776	-320 542	-320 542	-353 820	-353 820	-353 820	-353 820
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-352 776	-320 542	-320 542	-353 820	-353 820	-353 820	-353 820
4212 Lågstadieskolor i annan kommun Summa	-352 776	-320 542	-320 542	-353 820	-353 820	-353 820	-353 820
C421 Lågstadiutbildning Summa	-2 016 971	-2 129 713	-2 168 713	-2 238 265	-2 243 220	-2 243 220	-2 243 220
C422 Högstadiutbildning							
4221 Kyrkby högstadieskola							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 010 295	-1 199 341	-1 199 341	-1 200 084	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 010 295	-1 199 341	-1 199 341	-1 200 084	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207
4221 Kyrkby högstadieskola Summa	-1 010 295	-1 199 341	-1 199 341	-1 200 084	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207
4222 Högstadieskolor i annan kommun							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-264 650	-230 564	-230 564	-251 050	-251 050	-251 050	-251 050
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-264 650	-230 564	-230 564	-251 050	-251 050	-251 050	-251 050
4222 Högstadieskolor i annan kommun Summa	-264 650	-230 564	-230 564	-251 050	-251 050	-251 050	-251 050
C422 Högstadiutbildning Summa	-1 274 945	-1 429 905	-1 429 905	-1 451 134	-1 462 257	-1 462 257	-1 462 257
C423 Specialskolor							
4231 Träningsundervisning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-92 981	-149 611	-149 611	-49 375	-49 475	-49 475	-49 475
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-92 981	-149 611	-149 611	-49 375	-49 475	-49 475	-49 475
4231 Träningsundervisning Summa	-92 981	-149 611	-149 611	-49 375	-49 475	-49 475	-49 475
4232 Specialfritidshem							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-28 926	-36 122	-36 122	-19 626	-19 626	-19 626	-19 626
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-28 926	-36 122	-36 122	-19 626	-19 626	-19 626	-19 626
4232 Specialfritidshem Summa	-28 926	-36 122	-36 122	-19 626	-19 626	-19 626	-19 626
C423 Specialskolor Summa	-121 907	-185 733	-185 733	-69 001	-69 101	-69 101	-69 101
C424 Grundutbildning för vuxna							
4241 Grundutbildning för vuxna							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-13 023	-12 000	-12 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-13 023	-12 000	-12 000				
4241 Grundutbildning för vuxna Summa	-13 023	-12 000	-12 000				
C424 Grundutbildning för vuxna Summa	-13 023	-12 000	-12 000				
C420 Grundutbildning Summa	-3 426 846	-3 757 351	-3 796 351	-3 758 400	-3 774 578	-3 774 578	-3 774 578

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet							
4300 Fritidshemsverksamhet (skolan)							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	53 606	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	53 606	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-98 210	-97 537	-103 537	-116 528	-116 528	-116 528	-116 528
Köp av tjänster	-32 570	-26 220	-26 220	-24 650	-24 650	-24 650	-24 650
Material, förnödenheter och varor	-1 573	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800
Övriga verksamhetskostnader	-193	-100	-100	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-132 547	-126 657	-132 657	-144 178	-144 178	-144 178	-144 178
4300 Fritidshemsverksamhet (skolan) Summa	-78 941	-71 657	-77 657	-89 178	-89 178	-89 178	-89 178
C430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet Summa:	-78 941	-71 657	-77 657	-89 178	-89 178	-89 178	-89 178
C440 Barnomsorg							
C441 Daghemsverksamhet							
4410 Smultronbacken							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	560						
Avgiftsintäkter	83 825	70 000	70 000	80 000	86 000	86 000	86 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	84 385	70 000	70 000	80 000	86 000	86 000	86 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-696 208	-910 284	-919 933	-955 351	-955 590	-955 590	-955 590
Köp av tjänster	-3 926	-7 915	-7 915	-8 440	-8 440	-8 440	-8 440
Material, förnödenheter och varor	-39 587	-33 000	-33 000	-35 783	-35 783	-35 783	-35 783
Övriga verksamhetskostnader	-2 242	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-741 962	-953 199	-962 848	-1 001 574	-1 001 813	-1 001 813	-1 001 813
4410 Smultronbacken Summa	-657 577	-883 199	-892 848	-921 574	-915 813	-915 813	-915 813
4411 Gullvivan							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	156,75						
Avgiftsintäkter	43 193	45 000	45 000	40 000	37 000	37 000	37 000
Understöd och bidrag	496,20						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	43 846	45 000	45 000	40 000	37 000	37 000	37 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-332 961	-452 450	-458 950	-456 865	-456 981	-456 981	-456 981
Köp av tjänster	-3 636	-4 220	-4 220	-6 600	-6 600	-6 600	-6 600
Material, förnödenheter och varor	-12 620	-16 290	-16 290	-17 988	-17 988	-17 988	-17 988
Övriga verksamhetskostnader	-1 155	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-350 372	-473 960	-480 460	-482 453	-482 569	-482 569	-482 569
4411 Gullvivan Summa	-306 526	-428 960	-435 460	-442 453	-445 569	-445 569	-445 569
4412 Saltkråkan							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	500						
Avgiftsintäkter	36 192	34 000	34 000	33 000	29 000	29 000	29 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	36 692	34 000	34 000	33 000	29 000	29 000	29 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-302 756	-348 073	-354 573	-391 066	-391 166	-391 166	-391 166
Köp av tjänster	-4 678	-3 700	-3 700	-5 900	-5 900	-5 900	-5 900
Material, förnödenheter och varor	-19 897	-25 875	-25 875	-26 775	-26 775	-26 775	-26 775
Övriga verksamhetskostnader	-1 022	-700	-700	-700	-700	-700	-700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-328 353	-378 348	-384 848	-424 441	-424 541	-424 541	-424 541
4412 Saltkråkan Summa	-291 661	-344 348	-350 848	-391 441	-395 541	-395 541	-395 541
4413 Bullerboda							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	25						
Avgiftsintäkter	32 082	27 000	27 000	35 000	37 000	37 000	37 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	32 107	27 000	27 000	35 000	37 000	37 000	37 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-260 224	-344 769	-288 620	-286 660	-286 735	-286 735	-286 735
Köp av tjänster	-2 486	-5 558	-3 600	-5 475	-5 475	-5 475	-5 475
Material, förnödenheter och varor	-9 856	-15 155	-13 455	-15 585	-15 585	-15 585	-15 585
Övriga verksamhetskostnader	-5 196	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-277 762	-370 982	-311 175	-313 220	-313 295	-313 295	-313 295
4413 Bullerboda Summa	-245 655	-343 982	-284 175	-278 220	-276 295	-276 295	-276 295

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
4415 Köp av daghemstjänster Summa	-15 662	-20 000	-20 000	-46 042	-46 358	-46 358	-46 358
4416 Gemensam barnomsorg							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	19 851	15 200	15 200	14 000	12 250	12 250	12 250
Övriga verksamhetsintäkter	101						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	19 952	15 200	15 200	14 000	12 250	12 250	12 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 888	-153 655	-153 655	-131 755	-131 788	-131 788	-131 788
Köp av tjänster	-61 541	-68 895	-68 895	-69 445	-69 445	-69 445	-69 445
Material, förnödenheter och varor	-3 120	-1 950	-1 950	-3 250	-3 250	-3 250	-3 250
Övriga verksamhetskostnader	-34	-70	-70	-70	-70	-70	-70
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-199 583	-224 570	-224 570	-204 520	-204 553	-204 553	-204 553
4416 Gemensam barnomsorg Summa	-179 631	-209 370	-209 370	-190 520	-192 303	-192 303	-192 303
C443 Övrig barndagvård							
4431 Hemvårdsstöd för barn							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-304 637	-300 000	-300 000	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-304 637	-300 000	-300 000	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
4431 Hemvårdsstöd för barn Summa	-304 637	-300 000	-300 000	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
C440 Barnomsorg Summa	-2 001 349	-2 529 859	-2 492 701	-2 560 250	-2 561 879	-2 561 879	-2 561 879
Totalsumma utbildningssektorn	-5 512 800	-6 362 023	-6 369 865	-6 413 664	-6 432 056	-6 432 056	-6 432 056

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks 246 § / 13.11.2023.

Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Grundskolan

Lemlands grundskola kommer att få ett kraftigt ökat elevantal hösten 2024. Skolan går från 150 till 170 elever läsåret 2024–2025. Ett nytt klassrum färdigställs och en ytterligare klasslärare anställs från och med läsåret 2024–2025. Inventarier (flera pulpeter samt inventarier till den nya musiksalen) beräknas överstiga 10.000€ och lyfts därför över till investeringar.

Hemundervisningseleverna kommer att skötas av Mariehamns stad från och med 1.1.2024. Detta kommer att innebära en kostnad på drygt 11.000€ per år.

Antalet portioner på årsbasis ökar 2024 från 80 054 stycken till 85 813 stycken jämfört med 2023. Portionspriset bibehålls på 2,16 euro. Portionspriset inkluderar skolans och eftis mellanmål.

Skolskjutsarna ser ut att bli lite billigare läsåret 2023–2024. Trots att elevantalet höjs kraftigt inför läsåret 2024–2025 föreslås att summan från 2023 på 170 000€ bibehålls.

Behovet att höja den 70 % procentiga kocktjänsten till 100 % finns även 2024, då portionsantalet har ökat och arbetsbelastningen inte har minskat i centralköket. Höjningen ger en merkostnad på 13 048 euro för 2024.

Behov av FBU-lärare på 18 vt finns under hela 2024. Detta ger en kostnad på cirka 43 500 euro. Landskapsregeringen kompenserar kommunen genom landskapsandelar.

Fritidshemmet

För flexibilitetens skull omvandlas en av assistenterna på Fritidshemmet till barnskötare. Anledningen till det är att då får personen i fråga ha ansvar för öppning och stängning. En assistent får däremot inte ha det ansvaret. Eftersom Fritidshemmets assistenter arbetar även i skolan så läggs kostnaden för samtlig assistentresurs på skolans budget.

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.

Det administrativa programmet Wilma är i gång och arbetet med att implementera programmet i barnomsorgen fortsätter under 2024.

Den tillfälliga avdelningen på daghemmet Bullerboda kommer att fortsättningsvis hållas öppet under 2024, för barn i åldern 0–3 år, då behovet av småbarnsplatser ökat i kommunen. Förväntas hållas öppet även under våren 2025.

Verksamhetsmål 2024

Mål:	Metod:
1. Se över rutinerna för inköp av arbetskläder i barnomsorgen.	1. Barnomsorgsledaren utreder alternativa möjligheter och kostnader.
2. Processbeskrivning av återkommande arbetsuppgifter.	2. Framtagande av processbeskrivningar för att effektivisera det dagliga arbetet och skapa ett bättre flöde i verksamheten.
3. Utveckla skolsamarbetet med Mariehamn.	3. Diskutera med Mariehamn genom samarbetskommittén om samarbetet kan utökas.
4. Slutföra utredningen av alternativa finansieringslösningar av Lemlands skolas IKT-plan.	4.

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 sammanträda 6 gånger under år 2024.

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

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Utbildningsnämnden:			
Antal sammanträden (st)	5	6	6
Behandlade ärenden (st)	53	80	60

420 Grundutbildning

Anslagsansvarig: Utbildningschefen (övergripande ansvar)

I grundutbildning ingår:

4211 Lemlands grundskola

Anslagsansvarig: Skolföreståndaren

Kostnadsstället omfattar anslag för grundskoleverksamhet från årskurs 1 till 6. I det ingår bland annat personalkostnader, lunch och mellanmål för eleverna, undervisningsmaterial samt skolskjutsar. Läsåret 2023–2024 har skolan 150 elever, indelade i nio klasser:

1 A: 14 elever	3-4 A: 18 elever	5-6 A: 22 elever
1 B: 14 elever	3-4 B: 20 elever	5-6 B: 22 elever
2 A: 10 elever	3-4 C: 19 elever	
2 B: 11 elever		

Elevprognos, söderbyområdet

Åk	2023-2024	2024- 2025	2025- 2026	2026- 2027	2027- 2028	2028- 2029	2029- 2030
1	28 (f-16)	33 (f-17)	30 (f-18)	16 (f-19)	25 (f-20)	27 (f-21)	18 (f-22)
2	21	28	33	30	16	25	27
3	28	21	28	33	30	16	25
4	29	28	21	28	33	30	16
5	31	29	28	21	28	33	30
6	13	31	29	28	21	28	33
totalt	150	170	169	156	153	159	149

Uppgifterna är hämtade från statistik över mantalsskrivna barn i kommunen per 1.12.2023, 0-7 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medelantal elever (st)	148,0	147,0	160,0
Årskostnad per elev, netto exkl avskrivningar (€)	11 245 €	12 307 €	12 028 €
Antal undervisningstimmar (h)	310,5	320	319
Antal undervisningstimmar per elev (h)	2,10	2,18	1,99

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 2024 beräknas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun i medeltal utökas med 0,5 elever till 29,0 elever i medeltal. Elevökningen förväntas medföra en kostnadsökning på ca 34 000 euro. Under planperioden 2025–2026 förväntas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun först öka med 3 elever för att sedan minska med 3 elever.

Elevprognos, Järsö-Nåtöområdet

Åk	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029	2029-2030
1	6 (f-16)	4 (f-17)	4 (f-18)	5 (f-19)	6 (f-20)	2 (f-21)	1 (f-22)
2	4	6	4	4	5	6	2
3	6	4	6	4	4	5	6
4	7	6	4	6	4	4	5
5	1	7	6	4	6	4	4
6	3	1	7	6	4	6	4
totalt	27	28	31	29	29	27	22

Uppgifterna är hämtade från statistik över mantalsskrivna barn i kommunen per 1.12.2023, 0-7 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	26,5	27,0	26,0
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	0,5	-	0,5
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	2,0	1,5	2,5
Totalt:	29	28,5	29
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	293 468 €	286 524 €	291 200 €
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	38 700 €	26 728 €	5 600 €
Totalt:	332 168 €	313 252 €	296 800 €
Kostnader, övriga kommuner (€):			
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor (utöver Mar	0 €	- €	50 000 €
Totalt, lågstadieskolgång i annan kommun:	332 168 €	313 252 €	346 800 €
Skolskjutsar (€)	12 166 €	7 290 €	7 020 €
Totalkostnad lågstadieskolor i annan kommun, netto:	344 334 €	320 542 €	353 820 €
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	11 874 €	11 247 €	12 201 €

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 2024 beräknas antalet elever från Lemland i KHS i medeltal vara oförändrat, 73 elever i medeltal. Kostnaden förväntas vara oförändrad. Under planperioden 2025–2026 förväntas antalet elever i KHS i medeltal först minska med 4 elever för att sedan öka med 3 elever per år.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medelantal elever (st)	64,5	73,0	73,0
Kostnad per elev (€)	15 663 €	16 429 €	16 440 €

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-Nätö 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 2024 beräknas antalet elever som får sin skolgång på högstadiet ordnad i annan kommun vara oförändrad 16,5 elever i medeltal. Kostnaderna förväntas minska med 12 000 euro. Under planperioden 2025–2026 förväntas antalet elever som får sin skolgång ordnad i annan kommun på högstadiet minska något.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	14,0	14,5	15,0
Övriga lemlands elever i Mariehamns högstadieskolor	2,0	1,0	1,5
Lemlands elever i övriga kommuners högstadieskolor	1,0	1,0	0,0
Totalt:	17,0	16,5	16,5
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	234 804 €	212 649 €	214 500 €
Övriga lemlands elever i Mariehamns högstadieskolor			
Totalt:	234 804 €	212 649 €	214 500 €
Kostnader, övriga kommuner (€):			
Lemlands elever i övriga kommuners högstadieskolor	24 422 €	14 000 €	- €
Totalt, högstadieskolgång i annan kommun:	259 226 €	226 649 €	214 500 €
Skolskjutsar (€)	5 425 €	3 915 €	4 050 €
Totalkostnad högstadieskolor i annan kommun, netto:	264 651 €	230 564 €	218 550 €
Nettokostnad per elev (€)	15 568 €	13 974 €	13 245 €

4231 Träningsundervisning

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar träningsundervisning som 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. Driftkostnaderna för träningsundervisningen fördelas mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.

Under 2024 beräknas antalet elever från Lemland i träningsundervisningen minska till 1 elev i medeltal. Elevminskningen förväntas medföra en kostnadsminskning på ca 100 000 euro. Under planperioden 2025–2026 förväntas antalet elever i träningsundervisningen vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal elever totalt (st)	28,5	30,0	30,0
varav elever från Lemland (st)	2,0	3,0	1,0
Nettokostnad per elev (€)	46 490 €	49 870 €	49 375 €

4232 Specialfritidshem

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kostnadsstället omfattar specialfritidshem som är avsett för barn med intellektuell funktionsnedsättning. Specialfritidshemmet är gemensamt för Mariehamn, 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 2024 beräknas antalet barn från Lemland i specialfritidshemmet i medeltal minska med 1 barn till 1 barn i medeltal. Minskningen av antalet barn förväntas medföra en kostnadsminskning på ca 16 000 euro. Under planperioden 2025–2026 förväntas antalet barn i specialfritidshemmet vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal elever totalt (st)	17,0	20,0	21,0
varav elever från Lemland (st)	2,0	2,0	1,0
Nettokostnad per elev (€)	14 463 €	18 061 €	19 626 €

4241 Grundutbildning för vuxna

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

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

Under 2024 och planperioden 2025-2026 beräknas ingen vuxen från Lemland få grundutbildning vid Ålands Folkhögskola.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal elever totalt (st)	7,0	9,0	9,0
varav elever från Lemland (st)	1,0	1,0	0,0
Nettokostnad per elev (€)	13 023 €	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 2023–2024 beräknas 36 barn vara inskrivna vid fritidshemsverksamheten i Lemland och 7 barn från området Järsö-Nåtö vid Mariehamns stads fritidshemsverksamhet.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medelantal elever, fritidshem i Lemland (st)	35,5	35,0	36,0
Medeltal elever, fritidshem i andra kommuner (st)	9,0	7,5	8,0
Nettokostnad per elev (€)	2 224 €	2 047 €	2 477 €
Dagvårdsavgiftens täckningsgrad	40,44 %	43,63 %	38,15 %

440 Barnomsorg

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren (övergripande ansvar)

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

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Översikt, samtliga daghem och familjedagvård			
Antal platser 31.12 (st)	178	178	178
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	144	148	150
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	22	35	27
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	132	118	132
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	31	34	32
Nettoårskostnad per plats (€)	10 427 €	13 517 €	13 555 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	11,6 %	8,1 %	8,5 %

I barnomsorg ingår:

4410 Smultronbacken

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Smultronbacken är beläget i Söderby och består av 4 avdelningar. Daghemmet har två avdelningar för barn i åldern 3–6 år och två avdelningar för barn i åldern 0–2 år.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Smultronbacken (daghem 1-6 år), från 25.10.2021			
Antal platser (st)	70	70	70
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	64	65	65
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	13	22	19
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	51	46	46
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	14	13	12
Nettoårskostnad per plats (€)	10 275 €	13 588 €	14 089 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	11,4 %	7,3 %	8,6 %

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Gullvivan (daghem 3-6 år)			
Antal platser (st)	42	42	42
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	35	39	33
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	7	10	8
Nettoårskostnad per plats (€)	8 758 €	10 999 €	13 502 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	12,5 %	9,5 %	7,7 %

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Saltkråkan (daghem 1-6 år)			
Antal platser (st)	33	33	33
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	23	21	20
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	4	7	3
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	19	14	17
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	5	4	4
Nettoårskostnad per plats (€)	12 681 €	16 398 €	19 777 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	11,2 %	9,0 %	6,8 %

4413 Bullerboda

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Bullerboda är beläget i Söderby och har en avdelning för barn i åldern 3–6 år. Under hela år 2024 finns ett behov av en fortsättning med en tillfällig avdelning för barn i åldern 0–3 år.

NYCKEL TAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bullerboda (daghem 1-6 år), ökad verksamhet till 30.06.2023			
Antal platser (st)	3	33	33
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	22	23	32
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	5	6	5
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	20	19	27
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	5	7	8
Nettoårskostnad per plats (€)	11 166 €	14 956 €	8 634 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	11,6 %	7,3 %	11,8 %

4415 Köp av daghemstjänster

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Köp av daghemstjänster (köp tjänst)	15 662 €	20 000 €	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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Speciallärare i barnomsorgen			
Barn i behov av särskilt stöd (st)	56	50	45
Sålda tjänster till övriga kommuner (€)	4 770 €	3 825 €	2 250 €

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 2024 förväntas antalet hemvårdsstödstagare minska då fler yngre barn kommer till barnomsorgen, vilket är en följd av den nya lagstiftningen.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Hemvårdsstöd			
Antal hemvårdsstödtagare (st)	78	82	75
Kostnad per stödtagare (€)	3 906 €	3 659 €	4 000 €
Total kostnad hemvårdsstöd (€)	304 637 €	300 000 €	290 000 €

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	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 Sektorsförslag	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
Utgifter	240 555	235 774	257 290	257 290	231 777	231 777	-3,6%	234 095	236 436
Inkomster	7 437	4 500	3 000	3 000	3 000	3 000	-59,7%	3 030	3 060
Nettoutgifter+/ink-	233 118	231 274	254 290	254 290	228 777	228 777	-1,9%	231 065	233 375

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personalkostnader	110 231	98 827	Avgiftsintäkter	0	0
Köp av tjänster	72 532	62 380	Försäljningsinkomster	2 807	0
Material	28 827	43 220	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	27 520	27 250	Övriga intäkter	4 630	3 000
Övriga kostnader	1 445	100			
Summa externa	240 555	231 777	Summa externa	7 437	3 000
Interna köp av tjänster	15 270	17 292	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	176 548	183 547	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	191 818	200 839	Summa interna	0	0
Avskrivningar	-	-			
			Netto exklusive avskrivn.	424 936	429 616
Summa interna och avskr.	191 818	200 839	Netto inklusive avskrivn.	424 936	429 616

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C500 Kultur och fritidssektorn							
Förvaltning för kultur och fritid							
5102 Lemlands stambibliotek							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	40,81						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	41						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-61 379	-47 424	-48 888	-51 608	-51 621	-51 621	-51 621
Köp av tjänster	-7 186	-7 475	-7 475	-8 180	-8 180	-8 180	-8 180
Material, förnödenheter och varor	-23 766	-26 120	-26 120	-31 220	-31 220	-31 220	-31 220
Övriga verksamhetskostnader				-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-92 331	-81 019	-82 483	-91 108	-91 121	-91 121	-91 121
5102 Lemlands stambibliotek Summa	-92 290	-81 019	-82 483	-91 108	-91 121	-91 121	-91 121
5103 Infobladet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	2 760						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 760						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-8 809						
Material, förnödenheter och varor	-45						
Övriga verksamhetskostnader	-1 445,00						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-10 299						
5103 Infobladet Summa	-7 539						
5104 Understöd Kultur och fritid							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd				-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00
5104 Understöd Kultur och fritid Summa				-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00	-27 250,00
6102 Fritidskansliet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-48 852	-64 906	-70 906	-72 732	-46 011	-46 011	-46 011
Köp av tjänster	-8 907	-8 410	-8 410	-9 410	-9 410	-9 410	-9 410
Material, förnödenheter och varor	-782	-450	-450	-2 550	-2 550	-2 550	-2 550
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-58 541	-73 766	-79 766	-84 692	-57 971	-57 971	-57 971
6102 Fritidskansliet Summa	-58 541	-73 766	-79 766	-84 692	-57 971	-57 971	-57 971
6103 Ungdomsrådet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader					-1 195,00	-1 195,00	-1 195,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa					-1 195,00	-1 195,00	-1 195,00
6103 Ungdomsrådet Summa					-1 195,00	-1 195,00	-1 195,00
Förvaltning för kultur och fritid Summa	-158 369,86	-154 785,00	-162 249,00	-203 050,00	-177 537,00	-177 537,00	-177 537,00
C520 Kulturverksamhet							
5201 Kulturverksamhet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-609	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Material, förnödenheter och varor	-134	-350	-350	-350	-350	-350	-350
Understöd	-9 520	-9 250	-9 250				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-10 264	-11 600	-11 600	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
5201 Kulturverksamhet Summa	-10 264	-11 600	-11 600	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
5203 Medborgarinstitutet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-44 095	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-44 095	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
5203 Medborgarinstitutet Summa	-44 095	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
C520 Kulturverksamhet Summa	-54 358,36	-48 600,00	-48 600,00	-39 350,00	-39 350,00	-39 350,00	-39 350,00

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor-förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C620 Barn- och ungdomsarbete fritid							
6201 Löpande fritidsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	4 630	4 500	4 500	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 630	4 500	4 500	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-2 820	-3 489	-3 489	-5 290	-5 290	-5 290	-5 290
Material, förnödenheter och varor	-3 172	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 993	-7 089	-7 089	-8 890	-8 890	-8 890	-8 890
6201 Löpande fritidsverksamhet Summa	-1 363	-2 589	-2 589	-5 890	-5 890	-5 890	-5 890
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks.							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-2 000	-2 000	-2 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 000	-2 000	-2 000				
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks. Sum	-2 000	-2 000	-2 000				
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-16 000	-16 000	-16 000				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-16 000	-16 000	-16 000				
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid Sum	-16 000	-16 000	-16 000				
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	6						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	6						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-105	-1 000	-1 000	-500	-500	-500	-500
Material, förnödenheter och varor	-929	-6 300	-1 300	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 034	-7 300	-2 300	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid Sum	-1 027	-7 300	-2 300	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
C630 Idrotts- och friluftsliv Summa	-17 027	-23 300	-18 300	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
C500 Kultur och fritidssektor Summa	-233 118	-231 274	-233 738	-254 290	-228 777	-228 777	-228 777
C10 Driftshushållning Summa	-233 118	-231 274	-233 738	-254 290	-228 777	-228 777	-228 777
C1 Lemlands kommun Summa	-233 118	-231 274	-233 738	-254 290	-228 777	-228 777	-228 777
Totalsumma	-233 118	-231 274	-233 738	-254 290	-228 777	-228 777	-228 777

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge 99 §/5.12.2023.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Under 2024, efter implementeringen av meröppet tjänsten i praktiken, förväntas en marginell ökning i antalet besökare jämfört med förra året. Antalet utlån förväntas i samband med detta att öka marginell eftersom det första hälften av året är planerad som testperiod för tjänsten. I den här etappen samlar personalen värdefulla data som ska hjälpa att utforma och erbjuda en tjänst som är lätt att använda. Användarnas erfarenhet är av väsentlig betydelse för en i framtiden lyckats tjänst. De första testanvändarna (frivilliga, men olika målgrupper) ska ha möjligheten att besöka biblioteket (när biblioteket är obemannat) och berätta om sin upplevelse: vad var det som var bra/dåligt, vad kan vi ändra eller förbättra osv. Målet är att anpassa tjänsten för alla användargrupper.

Under 2024 planeras effektivisering av verksamheten med målet att underlätta och påskynda utlånings- och återlämningsprocessen, vilket i stor utsträckning kommer att bidra till förbättring av kundservice. Målet är att personalen ska kunna tillfredsställa informationsbehovet för alla användargrupper. En uppgradering av den befintliga självbetjäningslåneautomaten är nödvändig för att förverkliga detta mål.

I budgeten för 2024, har fritidskansliet ökat sina anslag för andra kostnader än personalkostnader, i enlighet med verksamhetsplanen för fritidssektorn.

Budgeten inom fritidssektorn ökar eftersom både datorpark och utrustningen omkring behöver uppdateras samt att gymmet inom snar framtid kommer att behövas uppdateras mer.

Verksamhetsmål 2024

Mål:	Metod:
1. Initiera den sista delen av projektet Meröppet i biblioteket.	1. Testperiod och implementering av tjänsten i praktiken.
2. Effektivisera verksamheten.	2. Inköp av RFID-plattor och uppgradering av den befintliga låneautomaten.
3. Skapa och bibehålla en trygg och ändamålsenlig fritidsverksamhet för kommunens barn och ungdomar.	3. Utveckla samarbetet med LUF.
4. Fortsätta skapa meningsfulla träffpunkter för både unga och vuxna utöver det utbud som redan finns inom privat och tredje sektor.	4. Träffpunkterna kan exempelvis vara föreläsningar eller dylikt.
5. Fortsatt gott samarbete med andra aktörer.	5. Bibehålla god kontakt med dem.
6. Uppdatera datorerna och ena mobiltelefonen till kansliet.	6. Förutsätter tillräckliga budgetmedel.
7. Skapa en ekonomisk strategi för underhåll av fritidssektorns gymutrustning.	7. Ta fram en plan som är hållbar och kostnadseffektiv.
8. Utegymp till Järsö-Nåtö	8. Samarbeta med tekniska att göra det möjligt, söka PAF medel för ändamålet.

Verksamhetsmål 2025 – 2026

Mål:	Metod:
1. Byta ut gymutrustningen i gymmet.	1. Arbeta ut en bra och ekonomisk plan till byte utav maskinerna i gymmet.
2. Bygga ut eller flytta gymmet, enligt efterfrågan så behövs gymmet uppgraderas med både lokal och maskiner.	2. I samråd med tekniska att återigen se över möjligheten att bygga ut gymmet.

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lemlands stambibliotek statistik:			
Totalt antal boktitlar (st)	17 425	17 500	17 500
Antal nya boktitlar (st)	782	1 100	900
Boklån per invånare (st)	12	10	10
Antal utlån sammanlagt (st)	26 288	20 000	20 000
Antal besök i biblioteket per år (st)	8 364	8 300	8 000

5104 Understöd kultur och fritid

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för bidrag till aktiva föreningar. Tidigare har understöd för sammanslutningar redovisats på skilda kostnadsställen. Till budget 2024 har föreningsbidragen sammanförts till ett kostnadsställe där understödsbeloppet finns som ett totalanslag, vilket följer kommunens uppdaterade principer för föreningsbidrag.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ¹ 2024
Bidrag till föreningar, barn- och ungdomsverks. (€)	39 400 €	27 250 €	27 250 €

1) Tidigare har understöd för sammanslutningar redovisats på en skilda kostnadsställen. Till budget 2024 har nytt kostnadsställe öppnats där understödsbeloppet finns som en total

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

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:

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.

6201 Löpande fritidsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

Anslagen är avsedda för den löpande fritidsverksamheten med fasta barn- och ungdomsgrupper samt öppen fritidsgård i kommunens ungdomslokal. Anslagen används till inköp utav olika material som gynnar verksamheten.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal återkommande fritidsgrupper (st)	9	7	7
Antal återkommande nyttjare av fritidsverksamhet (st)	156	150	150
Övriga aktiviteter (st)	18	15	15
Antal totalt som nyttjat fritidsverksamhet (st)	166	300	300

630 Idrotts- och friluftsliv

I idrotts- och friluftsliv ingår:

6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
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	12	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 miljövärd.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 Nämnd- förslag	2024	2024	2024	Förändring BU24- BS22	2025 Plan	2026 Plan
				KD- förslag	KS- förslag	Antagen budget			
Utgifter	435 737	428 767	440 676	443 088	443 088	443 088	1,7 %	447 519	451 994
Inkomster	367 380	368 566	376 468	376 468	376 468	376 468	2,5 %	380 233	384 035
Nettotugifter+/ink-	68 356	60 201	64 208	66 620	66 620	66 620	-2,5 %	67 286	67 959

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personaltugifter	112 611	109 793	Försäljningsintäkter	322 816	334 855
Köp av tjänster	309 147	319 258	Avgiftsintäkter	30 423	30 613
Material	5 956	6 805	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	0	0	Övriga intäkter	14 141	11 000
Övriga kostnader	8 021	7 232			
Summa externa	435 736	443 088	Summa externa	367 380	376 468
Interna köp av tjänster	150 442	153 277	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	9 282	8 868	Övriga interna intäkter	126 067	126 886
Summa interna	159 724	162 145	Summa interna	126 067	126 886
Avskrivningar	7 057	7 259			
			Netto exklusive avskrivn.	102 013	101 879
Summa interna och avskr.	166 781	169 404	Netto inklusive avskrivn.	109 070	109 138

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C10 Driftshushållning							
C700 Byggnads- och miljösektorn							
C710 Förvaltning							
7101 Förvaltning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-5 416	-6 543	-6 543	-5 480	-6 584	-6 584	-6 584
Köp av tjänster	-1 697	-1 850	-1 850	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Material, förnödenheter och varor	-63	-30	-30	-50	-50	-50	-50
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-7 176	-8 423	-8 423	-7 230	-8 334	-8 334	-8 334
7101 Förvaltning Summa	-7 176	-8 423	-8 423	-7 230	-8 334	-8 334	-8 334
7103 Byggnadskansliet							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-103 233	-94 682	-102 476	-101 901	-103 209	-103 209	-103 209
Köp av tjänster	-7 694	-8 167	-8 167	-8 058	-8 058	-8 058	-8 058
Material, förnödenheter och varor	-1 250	-1 250	-1 250	-1 565	-1 565	-1 565	-1 565
Övriga verksamhetskostnader		-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-112 177	-104 199	-111 993	-111 624	-112 932	-112 932	-112 932
7103 Byggnadskansliet Summa	-112 177	-104 199	-111 993	-111 624	-112 932	-112 932	-112 932
C710 Förvaltning Summa	-119 353	-112 622	-120 416	-118 854	-121 266	-121 266	-121 266
C711 Byggnadstillsyn							
7005 Byggnadstillsyn Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	24 371	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	24 371	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-4 686	-4 300	-4 300	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-800	-800	-800	-800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 686	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300
7005 Byggnadstillsyn Lemland Summa	19 685	17 200	17 200	17 200	17 200	17 200	17 200
7006 Byggnadstillsyn Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	14 830	13 586	13 586	14 224	14 224	14 224	14 224
Avgiftsintäkter	6 052	8 113	8 113	8 113	8 113	8 113	8 113
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	20 883	21 699	21 699	22 337	22 337	22 337	22 337
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-635	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor		-350	-350	-350	-350	-350	-350
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-635	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350
7006 Byggnadstillsyn Lumparland Summa	20 248	20 349	20 349	20 987	20 987	20 987	20 987
C711 Byggnadstillsyn Summa	39 933	37 549	37 549	38 187	38 187	38 187	38 187
C712 Planläggning							
7003 Detalj- och generalplanering Lemland							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 840	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 840	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
7003 Detalj- och generalplanering Lemland Sumn	-1 840	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490	-11 490
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	3 879	4 539	4 539	3 603	3 603	3 603	3 603
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 879	4 539	4 539	3 603	3 603	3 603	3 603
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 195	-2 570	-2 570	-1 570	-1 570	-1 570	-1 570
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 195	-2 570	-2 570	-1 570	-1 570	-1 570	-1 570
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland Su	2 684	1 969	1 969	2 033	2 033	2 033	2 033
C712 Planläggning Summa	844	-9 521	-9 521	-9 457	-9 457	-9 457	-9 457

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C720 Avfallshantering							
7201 Bengtsböle ÄVC							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	2 964	2 000	2 000	2 200	2 200	2 200	2 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 964	2 000	2 000	2 200	2 200	2 200	2 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 748						
Köp av tjänster	-122 995	-114 370	-114 370	-125 500	-125 500	-125 500	-125 500
Material, förnödenheter och varor	-1 979	-1 290	-1 290	-2 820	-2 820	-2 820	-2 820
Övriga verksamhetskostnader	-4 904	-6 080	-6 080	-2 080	-2 080	-2 080	-2 080
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-132 625	-121 740	-121 740	-130 400	-130 400	-130 400	-130 400
7201 Bengtsböle ÄVC Summa	-129 662	-119 740	-119 740	-128 200	-128 200	-128 200	-128 200
7202 Haddnäs							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 488	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 488	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
7202 Haddnäs Summa	-1 488	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
7203 Kommunal verksamhet (ÄVS) Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	293 132	293 100	293 100	301 100	301 100	301 100	301 100
Övriga verksamhetsintäkter	10 893	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	304 025	301 100	301 100	309 100	309 100	309 100	309 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-160 995	-156 880	-156 880	-155 120	-155 120	-155 120	-155 120
Material, förnödenheter och varor	-2 516	-1 280	-1 280	-1 130	-1 130	-1 130	-1 130
Övriga verksamhetskostnader	-2 793	-3 800	-3 800	-3 770	-3 770	-3 770	-3 770
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-166 303	-161 960	-161 960	-160 020	-160 020	-160 020	-160 020
7203 Kommunal verksamhet (ÄVS) Lemland Sumr	137 722	139 140	139 140	149 080	149 080	149 080	149 080
7205 Krogstad deponi							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	4 033	4 121	4 121	4 121	4 121	4 121	4 121
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 033	4 121	4 121	4 121	4 121	4 121	4 121
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-2 609	-2 500	-2 500	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
Övriga verksamhetskostnader		-250	-250				
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 609	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
7205 Krogstad deponi Summa	1 424	1 371	1 371	1 371	1 371	1 371	1 371
C720 Avfallshantering Summa	7 996	19 071	19 071	20 551	20 551	20 551	20 551
C730 Jord- och skogsbruksområden							
7301 Jordbruksmark							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	3 248	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 248	3 000	3 000	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	3 248	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
7302 Skogsbruksmark							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	558	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	558	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 215						
Köp av tjänster	-280	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
Material, förnödenheter och varor	-144	-70	-70	-70	-70	-70	-70
Övriga verksamhetskostnader	-125	-125	-125	-125	-125	-125	-125
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 763	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545	-2 545
7302 Skogsbruksmark Summa	-1 206	3 455	3 455	3 455	3 455	3 455	3 455
C730 Jord- och skogsbruksområden Summa	2 042	6 155	6 155	6 155	6 155	6 155	6 155

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C740 Miljövård							
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 803	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720
Material, förnödenheter och varor	-5	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Övriga verksamhetskostnader	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 908	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland Summa	-1 908	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	3 421	3 607	3 607	3 607	3 607	3 607	3 607
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 421	3 607	3 607	3 607	3 607	3 607	3 607
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 231	-400	-400	-500	-500	-500	-500
A4230 Understöd		-300	-300				
Övriga verksamhetskostnader	-100	-900	-900	-1 057	-1 057	-1 057	-1 057
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 331	-1 600	-1 600	-1 557	-1 557	-1 557	-1 557
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland Summa	2 090	2 007	2 007	2 050	2 050	2 050	2 050
C740 Miljövård Summa	182	-833	-833	-790	-790	-790	-790
C700 Byggnads- och miljösektorn Summa	-68 356	-60 201	-67 995	-64 208	-66 620	-66 620	-66 620
C10 Driftshushållning Summa	-68 356	-60 201	-67 995	-64 208	-66 620	-66 620	-66 620
C1 Lemlands kommun Summa	-68 356	-60 201	-67 995	-64 208	-66 620	-66 620	-66 620
Totalsumma	-68 356	-60 201	-67 995	-64 208	-66 620	-66 620	-66 620

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks § 246 / 13.11.2023.

Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge 99 § / 5.12.2023. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enligt med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Sektorns allmänna verksamhetsförutsättningar inför år 2025 behöver klargöras under början av 2024.

Antalet bygglov och övriga tillstånd förväntas vara på ungefär samma nivå som år 2023.

Lagstiftningsändringar på kommande inom avfallshanteringen.

Avfallsmängderna förväntas också vara ungefär de samma.

I detta skede är det ännu oklart hur inflationen påverkar kostnaderna inom avfallshanteringen.

Verksamhetsmål 2024

Mål:

1. Slutföra Söderby detaljplan.
2. Revidering av Lemlands centrum generalplan.

Metod:

1. Köptjänst/intern process.
2. Köptjänst/intern process.

3. Utvärdering av alternativa avfallsinsamlingsystem.	3. Intern process.
4. Utveckling av återvinningsstationerna.	4. Kartläggning av nuläge och utvecklingsbehov inom avfallshanteringen.
5. Revidering av Lemlands skogsbruksplan.	5. Köptjänst/intern process.
6. Utreda möjligheterna med egen planläggare	6. Kartlägga intresset av kommunala planläggningstjänster bland kommuninvånare och andra kommuners intresse av att köpa tjänsten från Lemland.
7. Utreda möjligheterna till att slå ihop byggnadsinspektionen så att det blir en gemensam inspektion på södra Åland.	7. Kartlägga intresset bland andra kommuner.
8. Processbeskrivning av återkommande arbetsuppgifter.	8. Framtagande av processbeskrivningar för att effektivisera det dagliga arbetet och skapa ett bättre flöde i verksamheten.
9. Utöka detaljplaneområdet i Bengtsböle.	9. Köptjänst/intern process.
10. Utöka öppettiderna för återvinningscentralen i Bengtsböle.	10. Utreda möjligheterna att med hjälp av digitala lösningar utöka öppettiderna på återvinningscentralen i Bengtsböle.

Verksamhetsmål 2025 – 2026

Mål:	Metod:
1. Färdigställa Lemland kommunöversikt.	1. Intern process.
2. Utreda kommunens planeringsåtagande gällande detaljplaner.	2. Intern process.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

710 Förvaltning

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören (övergripande ansvar)

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7101 Byggnads- och miljönämnden

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten omfattar nämndens löpande arbete.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Byggnads- och miljönämnden:			
Antal möten (st)	11	12	11
Ärenden (st)	150	200	160

7103 Byggnadskansliet

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten omfattar kanslifunktionen inom byggnads- och miljösektorn i Lemland och Lumparland. Kanslifunktionen betjänar hela sektorn. Arbetet sker i nära samarbete med kanslifunktionen för tekniska sektorn.

711 Byggnadstillsyn

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7005 Byggnadstillsyn Lemland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

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

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Tillståndsärenden Lemland (st)	85	93	90
Tillståndsärenden Lumparland (st)	23	30	30
Avgifternas täckningsgrad Lemland (%)	35,3%	30,0%	32,9%
Avgifternas täckningsgrad Lumparland (%)	29,0%	25,7%	36,3%

7006 Byggnadstillsyn Lumparland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten omfattar byggnadstillsynen i 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.

712 Planläggning

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Resultatenheten omfattar detalj- och generalplanering samt kommunöversikt. Nämnden samarbetar med landskapsregeringen, planläggare, kartläggare och andra experter vid behov.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Anslag för planläggare, Lemland (€)	1 840 €	10 490 €	10 490 €
Planläggningstid (timmar)		150	150
Anslag för planläggare, Lumparland (€)	1 195 €	2 500 €	1 570 €
Planläggningstid (timmar)		38	24

7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

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

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. 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.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Återvinningscentral (st)	1	1	1
Återvinningsstationer (st)	27	27	27
Avfallsavgifternas täckningsgrad, externa kostnader (%)	102,7%	106,2%	107,9%
Avfallsavg. täckningsgrad, totala kostnader inklusive avskrivningar (%)	90,1%	91,3%	92,4%
Kostnadsspecifikation, externa kostnader:			
Återvinningscentral, Bengtsböle (€)	132 625 €	121 740 €	130 500 €
Övrig kommunal verksamhet, återvinningsstationer o. dyl. (€)	166 303 €	161 960 €	160 000 €
Haddnäs fd deponi (€)	1 488 €	1 700 €	1 700 €
Totala kostnader (€):	300 416 €	285 400 €	292 200 €

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7201 Bengtsböle ÅVC

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten har gällande miljötilstånd. Verksamhetens tillsyn sköts av ÅMHM. Bemanningen av Bengtsböle återvinningscentral sköts av entreprenör. Emottaget avfall transporteras för vidare behandling av entreprenörer.

7202 Haddnäs fd deponi

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten har gällande miljötillstånd. I enlighet med tillståndet ska t.ex. vattenprover tas kontinuerligt. Resultaten delges ÅMHM.

7203 Kommunal verksamhet Lemland (ÅVS)

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Kommunen har för närvarande ett utbyggt nät av återvinningsstationer. Stationernas avfallskärl töms av entreprenörer.

7205 Krogstad fd deponi

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten har gällande miljötillstånd. I enlighet med tillståndet ska t ex vattenprover tas kontinuerligt. Resultaten delges ÅMHM.

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.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunens totala markinnehav, ca (ha)	139	139	139
Utarrenderad mark:			
Åker- och ängsmark (ha)	16,0	16,0	16,0
Inkomst, exklusive danaarv (€/år)	3 197 €	2 950 €	2 950 €
Övriga markområden (st)	2	2	2
Inkomst (€/år)	50 €	50 €	50 €
Totala arrendeinkomster (€/år)	3 265 €	3 000 €	3 000 €

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7301 Jordbruksmark

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Största delen av kommunens jordbruksmark är utarrenderad på fleråriga avtal. En del av jordbruksmarken odlas.

7302 Skogsbruksmark

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

På kommunens skogsbruksmark bedrivs traditionellt skogsbruk.

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.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€)	2 840 €	2 840 €	2 840 €
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland (€)	1 600 €	1 600 €	1 600 €

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7401 Miljövårdsverksamhet Lemland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten består i huvudsak av information samt uppföljning av vattenmiljön i Granöfjärden.

7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten består i huvudsak av information samt uppföljning av funktionen hos två våtmarker vid Kapellviken.

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	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 Nämnd-förslag	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan
Utgifter	1 576 236	1 690 041	1 561 126	1 562 214	1 582 214	1 582 214	-1,0%	1 598 036
Inkomster	927 942	980 253	939 960	931 710	931 710	931 710	1,3%	941 027
Nettoutgifter+/ink-	648 294	709 788	621 166	630 504	650 504	650 504	-4,2%	657 009

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personalutgifter	394 976	464 271	Försäljningsinkomster	825 459	836 990
Köp av tjänster	419 869	394 042	Avgiftsintäkter	8 910	8 997
Material	708 926	669 274	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	0	0	Övriga intäkter	93 574	85 723
Övriga kostnader	52 465	54 627			
Summa externa	1 576 236	1 582 214	Summa externa	927 942	931 710
			Interna försäljningsintäkter	143 646	147 345
Köp av interna tjänster	862 230	938 133	Interna avgiftsintäkter	633 557	695 094
Interna hyreskostnader	80 149	62 007	Interna hyresintäkter	1 263 119	1 266 993
Summa interna	942 379	1 000 140	Summa interna	2 040 322	2 109 432
Avskrivningar	834 127	833 153			
			Netto exklusive avskrivn.	-449 649	-458 788
Summa interna och avskr.	1 776 506	1 833 293	Netto inklusive avskrivn.	384 478	374 365

800 TEKNISKA SEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C10 Driftshushållning							
C800 Tekniska sektorn							
C810 Förvaltning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-141 578	-182 402	-187 402	-184 777	-185 795	-185 795	-185 795
Köp av tjänster	-24 975	-26 350	-26 350	-25 800	-25 800	-25 800	-25 800
Material, förnödenheter och varor	-8 199	-3 150	-3 150	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250
Övriga verksamhetskostnader		-910	-910	-910	-910	-910	-910
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-174 751	-212 812	-217 812	-215 737	-216 755	-216 755	-216 755
C810 Förvaltning Summa	-174 751	-212 812	-217 812	-215 737	-216 755	-216 755	-216 755
C820 Byggnader och lokaler							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	201 451	210 797	190 797	175 327	175 327	175 327	175 327
Avgiftsintäkter	627	706	706	706	706	706	706
Övriga verksamhetsintäkter	20 556	16 800	16 800	18 000	9 750	9 750	9 750
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	222 634	228 303	208 303	194 033	185 783	185 783	185 783
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-156 038	-178 255	-97 517	-106 950	-106 950	-126 950	-126 950
Material, förnödenheter och varor	-246 892	-260 615	-257 790	-211 488	-211 488	-211 488	-211 488
Övriga verksamhetskostnader	-44 876	-45 090	-45 090	-45 222	-45 222	-45 222	-45 222
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-447 806	-483 960	-400 397	-363 660	-363 660	-383 660	-383 660
C820 Byggnader och lokaler Summa	-225 171	-255 657	-192 094	-169 627	-177 877	-197 877	-197 877
C825 Hyreslägenheter							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	-36 778	-33 407	-33 407	-37 552	-37 552	-37 552	-37 552
Övriga verksamhetsintäkter	71 613	75 773	75 773	75 773	75 773	75 773	75 773
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	34 835	42 366	42 366	38 221	38 221	38 221	38 221
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-7 567	-10 000	-10 000	-7 208	-7 208	-7 208	-7 208
Material, förnödenheter och varor	-4 491	-8 130	-8 130	-7 724	-7 724	-7 724	-7 724
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 058	-18 130	-18 130	-14 932	-14 932	-14 932	-14 932
C825 Hyreslägenheter Summa	22 776	24 236	24 236	23 289	23 289	23 289	23 289
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	21 191	18 710	18 710	18 321	18 321	18 321	18 321
Övriga verksamhetsintäkter	352	200	200	200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	21 543	18 910	18 910	18 521	18 521	18 521	18 521
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-11 259	-3 611	-3 611	-3 261	-3 261	-3 261	-3 261
Material, förnödenheter och varor	-11 849	-15 016	-14 516	-14 162	-14 162	-14 162	-14 162
Övriga verksamhetskostnader	-1 715	-400	-400	-900	-900	-900	-900
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-24 823	-19 027	-18 527	-18 323	-18 323	-18 323	-18 323
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar Summa	-3 280	-117	383	198	198	198	198
C840 Fastighetsunderhåll							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-253 398	-266 700	-272 700	-278 406	-278 476	-278 476	-278 476
Köp av tjänster	-29 774	-20 200	-20 200	-26 500	-26 500	-26 500	-26 500
Material, förnödenheter och varor	-42 427	-38 491	-38 491	-39 196	-39 196	-39 196	-39 196
Övriga verksamhetskostnader	-2 209	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500	-6 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-327 809	-331 891	-337 891	-350 602	-350 672	-350 672	-350 672
C840 Fastighetsunderhåll Summa	-327 809	-331 891	-337 891	-350 602	-350 672	-350 672	-350 672

800 TEKNISKA SEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C850 Trafikleder							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	52 382	60 521	60 521	56 521	56 521	56 521	56 521
Avgiftsintäkter	6 742	6 741	6 741	6 741	6 741	6 741	6 741
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	59 123	67 262	67 262	63 262	63 262	63 262	63 262
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-90 695	-97 969	-97 969	-95 595	-95 595	-95 595	-95 595
Material, förnödenheter och varor	-27 791	-23 956	-23 956	-21 056	-21 056	-21 056	-21 056
Övriga verksamhetskostnader	-2 428	-200	-200	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-120 914	-122 125	-122 125	-116 851	-116 851	-116 851	-116 851
C850 Trafikleder Summa	-61 791	-54 863	-54 863	-53 589	-53 589	-53 589	-53 589
C865 Värmeproduktion							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	18 269	18 511	18 511	18 511	18 511	18 511	18 511
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	18 269	18 511	18 511	18 511	18 511	18 511	18 511
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-436	-10 000					
Material, förnödenheter och varor	-117 078	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-117 514	-130 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
C865 Värmeproduktion Summa	-99 245	-111 489	-101 489	-101 489	-101 489	-101 489	-101 489
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	456 381	489 114	489 114	489 114	489 114	489 114	489 114
Övriga verksamhetsintäkter	988						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	457 370	489 114	489 114	489 114	489 114	489 114	489 114
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-73 590	-66 008	-66 008	-76 568	-76 568	-76 568	-76 568
Material, förnödenheter och varor	-194 547	-195 988	-195 988	-197 396	-197 396	-197 396	-197 396
Övriga verksamhetskostnader	-850	-355	-355	-355	-355	-355	-355
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-268 986	-262 351	-262 351	-274 319	-274 319	-274 319	-274 319
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland Summa	188 383	226 763	226 763	214 795	214 795	214 795	214 795
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	110 962	112 517	112 517	115 060	115 060	115 060	115 060
Övriga verksamhetsintäkter	65						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	111 027	112 517	112 517	115 060	115 060	115 060	115 060
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-25 535	-26 910	-26 910	-31 160	-31 160	-31 160	-31 160
Material, förnödenheter och varor	-55 633	-55 325	-55 325	-53 002	-53 002	-53 002	-53 002
Övriga verksamhetskostnader	-16						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-81 185	-82 235	-82 235	-84 162	-84 162	-84 162	-84 162
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland Summa	29 842	30 282	30 282	30 898	30 898	30 898	30 898
C890 Hamnverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	1 601	1 720	1 720	1 688	1 688	1 688	1 688
Avgiftsintäkter	1 541	1 550	1 550	1 550	1 550	1 550	1 550
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 142	3 270	3 270	3 238	3 238	3 238	3 238
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor	-19	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-370	-510	-510	-540	-540	-540	-540
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-389	-2 510	-2 510	-2 540	-2 540	-2 540	-2 540
C890 Hamnverksamhet Summa	2 753	760	760	698	698	698	698
Totalsumma	-648 294	-684 788	-621 725	-621 166	-630 504	-650 504	-650 504

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna nämndens äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar utöka anslaget för köp av tjänster med 20 000 euro. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks 246 § / 13.11.2023. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge 99 §/5.12.2023. 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. Osäkerheten gör det svårt att uppskatta utfallet av höjningarna, då budgeten även påverkas av fastslagna taxor för kommunens tjänster.

Elkostnaderna är sänkta med 20% i årets budget jämfört med under år 2023.

Verksamhetsmål 2024

Mål:	Metod:
1. Förtydliga förväntningar och förutsättningar för alla tjänster och befattningar inom sektorn. Effektivisera beslutsgångar.	1. 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.
2. Utredda systemstöd för i sektorn ingående arbetsmoment.	2. Utredda införande av ersättande system för att minska antalet system i användning inom sektorn.
3. Införande av fjärravlästa vattenmätare.	3. Kartlägga och definiera ett område som skulle vara lämpligt som pilotområde för införande av fjärravlästa vattenmätare för privata fastigheter.
4. Processbeskrivning av återkommande arbetsuppgifter.	4. Framtagande av processbeskrivningar för att effektivisera det dagliga arbetet och skapa ett bättre flöde i verksamheten.
5. Robotgräsklippare till kommunen.	5. Installera en robotgräsklippare på ett testområde.
6. OVK i kommunens byggnader.	6. Följa OVK-planen.
7. Utredda driften av Bengtsböle.	7. Kontakta föreningar eller privata aktörer.
8. Utredda möjligheten till EU-medel för byte av belysningspunkter till LED.	8. Söka EU-medel.

Verksamhetsmål 2025 – 2026

Mål:	Metod:
1. Effektivisera beslutsgångar.	1. Fortsatt arbeta med framtagande 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. Slutföra 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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Tekniska nämnden:			
Antal sammanträden (st)	8	7	7
Antal ärenden (st)	107	100	105

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lemland			
Skola & bibliotek (st)	1	1	1
Daghem (st)	5	4	4
Servicehus för äldre (st)	1	1	1
Kommunkansli (st)	1	1	1
Fritidsgård (st)	1	1	0
Hyrd daghemsmodul (st)	0	0	0
Teknisk hall & hyrd depå (st)	2	2	2
Idrottshall (st)	1	1	1
Totalt (st):	12	11	10
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	6	5	2
Förbrukning av eldningsolja (m ³) Lumparland	1	0	0

825 Hyreslägenheter

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter i Lumparland. 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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bostadsradhus (st)	3	3	3
Parhus (st)	0	3	3
Hyreslägenheter (st)	12	18	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 Smedjegränd och lekplatsen vid Kapellviken.

Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel. Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av tekniska sektorn. Visionen för verksamheten är att till kommunmedlemmar, sommargäster och turister erbjuda ändamålsenliga och välskötta anläggningar och områden för ledd och fri fritidssysselsättning.

NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
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)	1	1	0
Totalt (st):	11	11	10
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	0
Totalt (st):	5	5	4

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 arbetsätt 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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Lemland			
Kommunalvägar (km)	28,0	30,4	30,4
Byggnadsplanevägar (m)	6 330	8 478	8 478
Gång- och cykelvägar (m)	14 380	12 700	12 700
Vägbelysning, armaturer (st)	291	291	291
Lumparland			
Kommunalvägar (km)	3,00	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
Privatvägsplogning (st)	31	32	28

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Abonnenter, externa (st)	2	2	2
Abonnenter, interna (st)	7	7	7
Kostnad, exklusive avskrivningar (€/MWh)	77,11	67,13	74,53
Inköpt värmemängd (MWh)	1 571	1 620	1 610

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Vattenledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	1 166	1 166	1 143
Tryckförhöjningsstationer (st)	2	2	2
Köpt renvatten (m ³)	142 917	135 000	140 000
Sålt renvatten (m ³)	106 371	110 000	110 000
Täckningsgrad, extern (%)	150,0 %	152,8 %	165,0 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar (%)	113,0 %	119,2 %	117,0 %
Täckningsgrad, totalt (%)	92,0 %	98,1 %	95,7 %
Avloppsledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	411	411	411
Pumpstationer (st)	64	64	64
Inkommet avloppsvatten (m ³)	55 000	55 000	57 000
Fakturerat avloppsvatten (m ³)	45 000	45 000	47 000

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Vattenledningsnät, Lumparland			
Abonnenter (st)	241	241	222
Tryckförhöjningsstationer (st)	0	0	0
Köpt renvatten (m ³)	26 185	25 000	25 000
Sålt renvatten (m ³)	17 777	18 500	18 500
Täckningsgrad, extern (%)	129,3 %	137,1 %	121,1 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar (%)	100,0 %	117,3 %	95,9 %
Avloppsledningsnät, Lumparland			
Abonnenter (st)	60	56	56
Pumpstationer (st)	6	6	6
Inkommet avloppsvatten (m ³)	7 137	7 000	7 050
Fakturerat avloppsvatten (m ³)	5 180	4 600	4 850
Slam externt (m ³)	1 009	1 000	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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Uthyrda småbåtsplatser:			
Västeränga (st)	7	7	7
Norråker (st)	2	2	2
Totalt (st):	9	9	9
Sjösättningsramper (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	2022 Bokslut	2023 Budget	2024 Sektorns-förslag	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
Utgifter	62 717	66 185	66 179	66 179	71 179	76 179	21,5%	76 941	77 710
Inkomster	11 097	9 900	9 900	9 900	9 000	9 900	-10,8%	9 999	10 099
Nettoutgifter+/ink-	51 620	56 285	56 279	56 279	62 179	66 279	28,4%	66 942	67 611

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2022 Bokslut	2024 Budget	Intäkter	2022 Bokslut	2024 Budget
Personaltjänster	578	0	Försäljningsintäkter	3 918	4 000
Köp av tjänster	33 580	34 609	Avgiftsintäkter	7 179	5 900
Material	10 745	21 050	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	17 120	18 120	Övriga intäkter	0	0
Övriga kostnader	694	2 400			
Summa externa	62 717	76 179	Summa externa	11 097	9 900
Interna köp av tjänster	11 532	15 799	Interna försäljningsintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	8 314	8 920	Interna hyresintäkter	0	0
Summa interna	19 846	24 719	Summa interna	0	0
Avskrivningar	21 988	42 036			
			Netto exklusive avskrivn.	71 466	90 998
Summa interna och avskr.	41 834	66 755	Netto inklusive avskrivn.	93 454	133 034

Detaljnivå, per resultatenhets och kostnadsställe

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C10 Driftshushållning							
C900 Brand- och räddningssektorn							
C910 Brandskydd							
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Avgiftsintäkter	6 138	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	6 138	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-578						
Köp av tjänster	-32 647	-32 958	-32 958	-33 509	-33 509	-33 509	-33 509
Material, förnödenheter och varor	-10 596	-11 607	-11 607	-10 050	-10 050	-15 050	-20 050
Understöd	-17 120	-17 120	-17 120	-18 120	-18 120	-18 120	-18 120
Övriga verksamhetskostnader	-694	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-61 635	-63 885	-63 885	-63 879	-63 879	-68 879	-73 879
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet Sur	-55 497	-58 885	-58 885	-58 879	-58 879	-63 879	-68 879
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Avgiftsintäkter	1 042	900	900	900	900	900	900
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	1 042	900	900	900	900	900	900
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-488						
Material, förnödenheter och varor	-149						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-637						
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lu	405	900	900	900	900	900	900
C910 Brandskydd Summa	-55 092	-57 985	-57 985	-57 979	-57 979	-62 979	-67 979
C920 Befolkningsskydd							
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Försäljningsintäkter	3 918	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	3 918	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-445	-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	-445	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet	3 473	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
C920 Befolkningsskydd Summa	3 473	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Totalsumma	-51 620	-56 285	-56 285	-56 279	-56 279	-61 279	-66 279

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att lägga till ett nytt anslag på 5 000 euro för underhåll, i C9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, material, förnödenheter och varor. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Ks 246 § / 13.11.2023. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar att höja anslaget för material med 5 000 euro till 21 050 euro.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

En gemensam kommunal räddningsmyndighet kan förverkligas inför 2024. Detta kommer att innebära att myndighetsutövningen och räddningsledarskapet sköts av en för alla kommuner gemensam myndighet med Jomala som huvudman. För Lemlands del kommer detta att innebära en kostnadsökning om cirka 10-12 000 euro per år. Detta kan förklaras med att nuvarande kostnad för

myndigheten baseras på avtalet från 2013, vilket var för lågt i förhållande till prestation. Eftersom beslut om ny gemensam myndighet ännu inte finns så är budgeten gjord enligt tidigare principer. Även om det innebär en kostnadsökning för kommunen kommer en gemensam myndighet att kunna erbjuda bättre service, redundans gällande ledningsförhållanden i såväl normaltids som under höjd beredskap samt ökad rättssäkerhet och likabehandling.

En ny släckningsbil kommer att levereras under budgetåret och investeringsmedlen för denna anskaffning behöver flyttas till budgetåret 2024. Investeringsanslaget är 434 400 varav kommunen erhåller 200 000 euro i landskapsstöd för fordonsanskaffning.

I övrigt är den materiella standarden i kommunens avtalskår god. Verksamheten fortsätter som tidigare och påverkas inte av en eventuell gemensam räddningsmyndighet.

Verksamhetsmål 2024

Mål:	Metod:
1. Bildande av en gemensam kommunal räddningsmyndighet för Åland.	1. Uppnås genom att bjuda in kommunen till ett samarbete om räddningsmyndigheten. Inbjudan ska föregås av information och dialog med representanter för kommunens beslutande organ.
2. Ta i bruk kommunens nya släckningsbil	2. Uppnås genom att följa med i byggprocessen och därefter utbilda kårens medlemmar på det nya fordonet.
3. Understödja den frivilliga brandkårens verksamhet så att den fortsättningsvis kan utgöra stommen i kommunens operativa räddningstjänst.	3. Uppnås genom en aktiv verksamhet som erhåller tillräckligt ekonomiskt stöd och möjlighet till utbildning.
4. Kommunens avtalsbrandkår ska svara på larm inom tio minuter.	4. Uppnås genom ett brett underlag bland verksamhetens medlemmar. Ju flera aktiva desto fler som kan inställa sig.
5. Förbättra tillgången på manskap under dagtid, vardagar, då många av de frivilliga brandkårsterna 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.

Verksamhetsmål 2025 – 2026

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Årligt bidrag till LeFBK, enligt avtal (€)	17 120 €	17 120 €	18 120 €
Årligt bidrag till Le-Lu:s första hjälpgrupp (€)	500 €	500 €	500 €
Understöd totalt (€)	17 620 €	17 620 €	18 620 €
Räddningschef, jour & beredskap för Järsö/Nåtö (€)	23 223 €	22 058 €	22 609 €
Syner i samband med bygglov (st)	37	45	40
Sotningar (st)	110	100	100
Brandsyner (st)	30	20	25
Eldstadsförsäkring (st)	14	15	15
Periodisk besiktning av automatlarm (st)	2	1	1
Räddningsuppdrag, larm (st)	13	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	2022 Bokslut	2023 Budget (justerad)	2024 Nämnd- förslag	2024 KD-förslag	2024 KS-förslag	2024 Antagen budget	Förändring BU24-BS22	2025 Plan	2026 Plan
Utgifter	12 464 228	13 491 986	13 972 662	13 966 542	13 903 042	13 908 042	11,6%	14 047 122	14 187 594
Inkomster	2 145 070	2 468 804	2 076 375	2 067 375	2 067 375	2 067 375	-3,6%	2 088 049	2 108 929
Nettoutgifter+/ink-	10 319 159	11 023 182	11 896 287	11 899 167	11 835 667	11 840 667	14,7%	11 959 074	12 078 664

ANSLAGSSPECIFIKATION TOTALT SAMTLIGA SEKTORER							
Kostnader	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Intäkter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Personalkostnader	5 567 532	6 187 113	6 444 766	Försäljningsinkomster	1 499 077	1 409 011	1 414 415
Köp av tjänster	5 235 663	5 613 919	5 768 501	Avgiftsintäkter	417 159	432 510	431 510
Material, förnödenheter, varor	1 122 213	1 183 794	1 200 776	Understöd och bidrag	60 726	51 280	57 797
Understöd	451 352	415 970	406 670	Övriga inkomster	168 107	576 003	163 653
Övriga utgifter	87 468	91 190	87 329				
Summa externa	12 464 228	13 491 986	13 908 042	Summa externa	2 145 070	2 468 804	2 067 375
				Interna försäljningsintäkter	207 079	206 976	210 778
Köp av interna tjänster	1 210 439	1 262 082	1 309 168	Interna avgiftsintäkter	1 003 360	1 050 468	1 103 385
Övriga interna kostnader	1 263 119	1 282 518	1 266 990	Interna hyresintäkter	1 263 119	1 288 528	1 266 993
Summa interna	2 473 558	2 544 600	2 576 158	Summa interna	2 473 558	2 545 972	2 581 156
Avskrivningar/Nedskrivning	953 041	920 547	949 170				
Summa interna och avskrivn.	3 426 599	3 465 147	3 525 328	Summa överföringsposter	2 473 558	2 545 972	2 581 156
Netto exklusive avskrivningar					10 319 159	11 021 810	11 835 669
Netto inklusive avskrivningar					11 272 200	11 942 357	12 784 839

9. Resultaträkning för kommunen

Externa nettoutgifter 2024 – 2026

	Bokslut 2022	Budget 2023	Justerad budget 2023	Ram 2024	Nämnd- förslag 2024	KD-förslag 2024	KS-förslag 2024	Antagen budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Försäljningsintäkter	1 499 077	1 409 011	1 409 011	1 389 011	1 416 165	1 414 415	1 414 415	1 414 415	1 428 559	1 442 845
Avgiftsintäkter	417 159	432 510	432 510	432 510	430 510	431 510	431 510	431 510	435 825	440 183
Understöd och bidrag	60 726	51 280	51 280	51 280	57 797	57 797	57 797	57 797	58 375	58 959
Övriga verksamhetsintäkter	168 107	576 003	576 003	186 003	171 903	163 653	163 653	163 653	165 290	166 942
INTÄKTER	2 145 069	2 468 804	2 468 804	2 058 804	2 076 375	2 067 375	2 067 375	2 067 375	2 088 049	2 108 929
Personalkostnader	5 567 532	6 125 771	6 187 113	6 269 047	6 462 509	6 443 266	6 444 766	6 444 766	6 509 214	6 574 306
Köp av tjänster	5 235 663	5 611 961	5 613 919	5 477 898	5 828 078	5 838 501	5 768 501	5 768 501	5 826 186	5 884 448
Material, varor & förnödenheter	1 122 213	1 184 094	1 183 794	1 177 094	1 187 876	1 190 776	1 195 776	1 200 776	1 212 784	1 224 912
Understöd	451 352	415 970	415 970	415 970	406 670	406 670	406 670	406 670	410 737	414 844
Övriga verksamhetskostnader	87 468	91 190	91 190	91 190	87 529	87 329	87 329	87 329	88 202	89 084
KOSTNADER	12 464 228	13 428 986	13 491 986	13 431 199	13 972 662	13 966 542	13 903 042	13 908 042	14 047 122	14 187 594
Verksamhetsbidrag	-10 319 159	-10 960 182	-11 023 182	-11 372 395	-11 896 287	-11 899 167	-11 835 667	-11 840 667	-11 959 074	-12 078 664
Landskapsandelar	3 011 681	3 382 510	3 382 510	3 382 510	3 513 299	3 618 463	3 618 463	3 618 463	3 618 463	3 618 463
Skatteinkomster	8 262 012	8 414 000	8 414 000	8 414 000	7 309 000	7 451 000	7 328 000	7 328 000	8 638 000	9 010 000
<i>Kommunalskatt</i>	<i>7 704 080</i>	<i>7 925 000</i>	<i>7 925 000</i>	<i>7 925 000</i>	<i>6 834 000</i>	<i>6 957 000 *</i>	<i>6 834 000 **</i>	<i>6 834 000</i>	<i>8 131 000</i>	<i>8 502 000</i>
<i>Fastighetsskatt</i>	<i>347 596</i>	<i>329 000</i>	<i>329 000</i>	<i>329 000</i>	<i>349 000</i>	<i>349 000</i>	<i>349 000</i>	<i>349 000</i>	<i>349 000</i>	<i>349 000</i>
<i>Samfundsskatt</i>	<i>168 380</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>	<i>81 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>113 000</i>	<i>114 000</i>
<i>Källskatt</i>	<i>41 956</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>
Driftsbidrag	954 535	836 328	773 328	424 115	-1 073 988	-829 704	-889 204	-894 204	297 389	549 799
Finansiella intäkter & kostnader	45 868	40 000	22 000	40 000	185 900	185 900	185 900	185 900	185 900	185 900
Årsbidrag	908 666	796 328	751 328	384 115	-1 259 888	-1 015 604	-1 075 104	-1 080 104	111 489	363 899
Avskrivningar	953 041	920 547	920 547	920 547	923 278	949 170	949 170 ***	949 170	949 170	949 170
Räkenskapsperiodens resultat	-44 375	-124 219	-169 219	-536 432	-2 183 166	-1 964 774	-2 024 274	-2 029 274	-837 681	-585 271

* Kommundirektörens förslag baserar sig på en inkomstskattesats om 17,80 %. Skatteintäkterna följer Finlands kommunförbunds prognos daterad 09.2023.

** Kommunstyrelsens förslag och antagen budget samt planperioden baserar sig på en inkomstskattesats om 17,50 %. Skatteintäkterna följer Finlands kommunförbunds prognos daterad 09.2023.

*** Avskrivningarna baserar sig på fastställd budget och är uppräknade med 28 623 euro.

RESULTATRÄKNING

Externa nettoutgifter per sektor

	2022	2023	2024	2024	2024	2024	2024
	Bokslut	Budget	Ram	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
Förvaltningssektorn							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	1 036	3 720	3 720	3 720	3 720	3 720	3 720
Understöd och bidrag	44 121	51 280	51 280	51 797	51 797	51 797	51 797
Övriga verksamhetsintäkter		390 050	50	50	50	50	50
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	45 157	445 050	55 050	55 567	55 567	55 567	55 567
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-480 302	-494 505	-508 439	-535 365	-535 484	-535 484	-535 484
Köp av tjänster	-2 039 099	-2 136 203	-2 106 203	-2 344 250	-2 344 250	-2 344 250	-2 344 250
Material, förnödenheter och varor	-8 434	-9 150	-9 150	-10 900	-13 900	-13 900	-13 900
Understöd	-30 074	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-10 661	-8 950	-8 950	-8 950	-8 950	-8 950	-8 950
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 568 569	-2 650 108	-2 634 042	-2 900 765	-2 903 884	-2 903 884	-2 903 884
Förvaltningssektorn TOTALT	-2 523 412	-2 205 058	-2 578 992	-2 845 198	-2 848 317	-2 848 317	-2 848 317
Äldreomsorgssektorn							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	275 085	129 100	129 100	183 600	183 600	183 600	183 600
Avgiftsintäkter	121 749	156 000	156 000	142 000	142 000	142 000	142 000
Understöd och bidrag	15 789			6 000	6 000	6 000	6 000
Övriga verksamhetsintäkter	55 617	75 880	75 880	62 880	62 880	62 880	62 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	468 240	360 980	360 980	394 480	394 480	394 480	394 480
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 312 098	-1 320 569	-1 350 811	-1 416 662	-1 412 894	-1 414 394	-1 414 394
Köp av tjänster	-269 502	-326 064	-316 064	-454 750	-453 950	-363 950	-363 950
Material, förnödenheter och varor	-95 912	-67 100	-67 100	-94 050	-93 950	-93 950	-93 950
Understöd	-71 852	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Övriga verksamhetskostnader	-435	-800	-800	-500	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 749 799	-1 784 533	-1 804 775	-2 035 962	-2 031 094	-1 942 594	-1 942 594
Äldreomsorgssektorn TOTALT	-1 281 559	-1 423 553	-1 443 795	-1 641 482	-1 636 614	-1 548 114	-1 548 114
Utbildningssektorn							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	67 957	66 755	66 755	53 000	51 250	51 250	51 250
Avgiftsintäkter	248 898	231 000	231 000	243 000	244 000	244 000	244 000
Understöd och bidrag	816						
Övriga verksamhetsintäkter	145	1 800	1 800	1 000	1 000	1 000	1 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	317 816	299 555	299 555	297 000	296 250	296 250	296 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3 156 734	-3 709 382	-3 720 882	-3 815 578	-3 821 997	-3 821 997	-3 821 997
Köp av tjänster	-2 091 935	-2 307 320	-2 305 362	-2 238 789	-2 250 012	-2 250 012	-2 250 012
Material, förnödenheter och varor	-263 413	-331 156	-329 456	-352 577	-352 577	-352 577	-352 577
Understöd	-304 787	-300 000	-300 000	-290 000	-290 000	-290 000	-290 000
Övriga verksamhetskostnader	-13 747	-13 720	-13 720	-13 720	-13 720	-13 720	-13 720
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 830 616	-6 661 578	-6 669 420	-6 710 664	-6 728 306	-6 728 306	-6 728 306
Utbildningssektorn TOTALT	-5 512 800	-6 362 023	-6 369 865	-6 413 664	-6 432 056	-6 432 056	-6 432 056

10. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar

Specifikation av skatteinkomster

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunal inkomstskatt	7 704 080	7 925 000	6 834 000	8 131 000	8 502 000
Fastighetsskatt	347 596	329 000	349 000	349 000	349 000
Källskatt	41 956	40 000	45 000	45 000	45 000
Andel av samfundsskatt	168 380	120 000	100 000	113 000	114 000
Totala skatteinkomster	8 262 012	8 414 000	7 328 000	8 638 000	9 010 000

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

Specifikation av landskapsandelar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
LS-andel för social- och hälsovård	304 214	221 569	234 377	234 377	234 377
LS-andel för undervisning	493 559				
LS-andel för barnomsorg	423 475	446 262	442 641	442 641	442 641
LS-andel för grundskola		449 519	474 963	474 963	474 963
LS-andel för specialfritids		21 782	18 026	18 026	18 026
LS-andel för träningsundervisning		114 174	86 200	86 200	86 200
LS-andel för grundvux	22 963				
LS-andel för förberedande undervisning		45 541	37 689	37 689	37 689
LS-andel för ungdom, idrott och kultur	33 416	34 978	36 496	36 496	36 496
LS-andel för Medis	6 999				
Skattekomplettering	1 731 485	1 748 685	1 881 332	1 881 332	1 881 332
Kompensation för grundavdrag		200 000	246 519	246 519	246 519
Kompensation för övr. skatteförändrigar (reseavdrag)		100 000	110 720	110 720	110 720
Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter			49 500	49 500	49 500
Arbets- och pensionsinkomstavdrag	-4 430				
Totalt	3 011 681	3 382 510	3 618 463	3 618 463	3 618 463

11. Finansieringsdel

Finansieringskalkylen för budgetår 2024 är beräknad enligt kommunstyrelsens föreslagna inkomstskattesats (17,50 %), vilket påverkar årsbidraget. Investeringsnettot är 835 500 euro. För att klara av investeringarna och driften kommer kommunen att behöva öka sina långfristiga lån med 2 000 000 euro 2024. I plan 2025–2026 finns ytterligare ökning av långfristiga lån för att täcka investerings- och driftsutgifterna.

Finansieringskalkyl ('000 €)	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	909	796	553	-1080	111	364
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel			0			
	909	796	553	-1 080	111	364
Kassaflöde för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-310	-784	-399	-1 036	-840	-246
Finansieringsandelar för investeringar	3	200		200		
Investeringsutgifter i aktier						
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva						
	-307	-584	-399	-836	-840	-246
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	602	213	155	-1 916	-728	118
Kassaflöde för finansieringens del						
Förändring i lånebestånd						
Ökning av kortfristiga lån						
Ökning av långfristiga lån		1 000		2 000	2 000	1 000
Minskning av långfristigt lån	-516					
Förändring av kortfristiga lån	3	-513	-513	-442	-473	-577
Förändring i eget kapital						
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av omsättningstillgångar						
Förändring av förvaltade medel och förvalt kapital						
Förändring av förvaltade medel och förvalt kapital						
Förändring fordringar	-40					
Förändring av räntefria skulder	141					
Inverkan på likviditeten	-412	487	-513	1 558	1 527	423
Förändring av likvida medel	190	700	-358	-358	799	541
Likvida medel 31.12	855	1 078	497	139	938	1 478
Likvida medel 1.1	665	378	855	497	139	938

Nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intern finansiering av investeringsavgifter [%]*	296,1 %	136,4 %	138,9 %	-129,3 %	13,3 %	147,9 %
Intern finansiering av kapitalutgifter [%]**	290,1 %	40,1 %	138,9 %	-33,4 %	3,9 %	29,2 %

* 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.

* 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 flytta anslaget om 40 000 euro från 2025 till 2024 för projektet *Anskaffande av utegym till Järsö/Nåtö*, att lägga till ett nytt anslag om 70 000 euro 2024 för projektet *Smultronbacken inventarier, köksutrustning*, att sänka anslaget om 190 000 euro för 2024 till 150 000 euro och att lägga till ett anslag på 40 000 euro för 2026 för projektet *Lemlands grundskola - klassrum*, att flytta anslaget om 70 000 euro till 2025 för projektet *Bengtsböle industriområde*, att flytta anslaget om 222 500 euro från 2024 till 2025 för projektet *Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning*, att minska anslaget om 225 000 euro till 100 000 euro för budget 2025 och att anslaget flyttas till 2024 för projektet *Granövägen*, att anslaget om 25 000 euro för 2024 sänks från 25 000 euro till 20 000 euro för projektet *Vattenverket, ospecificerade vattenledningar*, att anslaget om 25 000 euro för 2024 sänks till 20 000 euro för projektet *Vattenverket, reinvesteringar*, att anslaget om 15 000 euro för 2024 sänks till 10 000 euro, att anslaget om 15 000 euro för 2025 sänks till 10 000 euro och anslaget om 15 000 euro för 2026 sänks till 10 000 euro för projektet *Avloppsverket, ospecificerade avloppsledningar*, att anslaget om 15 000 euro för 2024 sänks till 10 000 euro, att anslaget om 15 000 euro för 2025 sänks till 10 000 euro och anslaget om 15 000 euro för 2026 sänks till 10 000 euro för projektet *Avloppsverket, reinvesteringar avloppsledningar*, att anslaget om 15 000 euro för 2024 stryks för projektet *Lös egendom, fastighetskötseln, förnyelse av maskinpark*, att ett anslag om 15 000 euro för 2024 läggs till för projektet *Daghemmet Saltkråkan – invändiga reparationer*, att ett anslag om 10 000 euro läggs till för 2025 för projektet *Daghemmet Bullerboda – ventilation* och att stryka anslaget om 10 000 euro för 2024 för projektet *Reinvesteringar i branddepåfastigheten*. Kommunstyrelsens förslag till ändringar i investeringsbeskrivningarna har antecknats i Ks § 246 / 13.11.2023. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar att omfördela anslagen för budget 2024 och plan 2025, så att anslaget är 36 000 euro i budget 2024 och 212 500 euro i plan 2025 för projektet *Langnäs detaljplan*, att omfördela anslagen för budget 2024 och plan 2025, så att anslaget är 36 000 euro i budget 2024 och 64 000 euro i plan 2025 för projektet *Granövägen*, att omfördela anslagen för budget 2024 och plan 2025, så att anslaget är 36 000 euro i budget 2024 och 186 500 euro i plan 2025 för projektet *Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning*. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar, sammanfattning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Justeringar budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
FÖRVALTNINGSSEKTORN						
Lös egendom						
Inköp av Triplan Portalen		10 000				
Delsumma lös egendom		10 000				
Förvaltningssektorn, totalt		10 000				
UTBILDNINGSEKTORN						
Lös egendom						
Datorer och utrustning	15 127	18 000		18 000	18 000	18 000
Inventarier till nytt klassrum				12 000		
Delsumma lös egendom	15 127	18 000		30 000	18 000	18 000
Utbildningssektorn, totalt	15 127	18 000		30 000	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						
Lemlands grundskola -klassrum		30 000		150 000	40 000	40 000
Lemlands grundskola -belysning		10 000				
Daghemmet Saltkråkan, invändiga reparationer				15 000		
Kameraövervakning skol, bibliotek och Valbohallen			15 000			
Daghemmet Saltkråkan, förnyelse av staket		15 000				
Inventarier köksutrustning Smultronbacken				70 000		
Nytt daghem i Bengtsböle, Smultronbacken (Leklök)	4 174					
Daghemmet Bullerboda -Ventilation					10 000	
Daghemmet Saltkråkan, utemiljö	5 738					
Delsumma husbyggnad	9 912	65 000	15 000	235 000	50 000	40 000
Trafikleder						
Bengtsböle industriområde		70 000			70 000	25 000
Norra Norrbyvägen	5 000	5 000		36 000	186 500	
Langnäs detaljplan		8 500		36 000	212 500	
Granövägen	5 000	5 000		36 000	64 000	
Granholmsvägen	37 669					
Lembötevägen	94 627					
GC-väg Smultronbacken+innegård skolan	21 200					
Förnyelse av vägbelysning		10 000		10 000	10 000	10 000
Delsumma trafikleder	163 496	98 500		118 000	543 000	35 000

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar, sammanfattning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Justeringar budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Vattenverket						
Ospecificerade vattenledningar	21 299	23 000		20 000	15 000	15 000
Flödesmätning		30 000		20 000	60 000	30 000
Ny vattenledning Kopnäs				30 000		
Reinvesteringar vatten	7 812	25 000		20 000	15 000	15 000
Delsumma vattenverket	29 110	78 000		90 000	90 000	60 000
Avloppsverket						
Ospecificerade avloppsledningar	21 068	15 000		10 000	10 000	10 000
Pumpstationer		45 000		38 000	38 000	38 000
Reinvesteringar avlopp	21 773	15 000		10 000	10 000	10 000
Avloppsutbyggnad, Kockobacka						
Delsumma avloppsverket	42 841	75 000		58 000	58 000	58 000
Lös egendom						
Fastighetsskötseln, förnyande av minilastare						
Fastighetsskötseln, förnyande skåpbil						
Fastighetsskötseln, förnyande av maskinpark					40 000	15 000
Fastighetsskötseln, delar till traktor	34 108					
Fatighetsskötsel, Utegym Järsö/Nåtöområdet				40 000		
Delsumma lös egendom	34 108			40 000	40 000	15 000
Tekniska sektorn, totalt	279 467	316 500	15 000	541 000	781 000	208 000
BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN						
Husbyggnad						
Reinvestering i branddepåfastighet	10 777	10 000			10 000	10 000
Delsumma husbyggnad	10 777	10 000			10 000	10 000
Lös egendom						
Inventarier och utrustning	1 545			10 000	10 000	10 000
Mobilt befolkningsskydslarm		10 000				
Ny släckningsbil		200 000	-200 000	234 000		
Delsumma lös egendom	1 545	210 000	-200 000	244 000	10 000	10 000
Brand- och räddningssektorn, totalt	12 322	220 000	-200 000	244 000	20 000	20 000
NETTOINVESTERINGAR, TOTALT	306 917	583 500	-185 000	835 000	840 000	246 000

Detaljunderlag för investeringar, per projekt

UTBILDNINGSSEKTORN

Kostnadsställe: 2503-C250
 Projektets namn: IT-utrustning
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	18 000 €	18 000 €	18 000 €	54 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	18 000 €	18 000 €	18 000 €	54 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Ipads till åk 1 samt förnyande av datorer. Nytt IT-upplägg under utredning så planen för 2025 samt 2026 är oklar.

UTBILDNINGSSEKTORN

Kostnadsställe: 2503-C250
 Projektets namn: Inventarier till det nya klassrummet
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	12 000 €			12 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	12 000 €	- €	- €	12 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

17 nya pulpeter för att klara av elevantalet hösten 2024 samt inventarier till det nya klassrummet.

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Kostnadsställe: 2506-C250
 Projektets namn: Utveckling av återvinningsstationerna
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	3 000 €	20 000 €	21 000 €	- €	44 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	3 000 €	20 000 €	21 000 €	- €	44 000 €
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

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2204-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: Lemlands grundskola - Klassrum
 Projektets nummer: P209

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	150 000 €	40 000 €	40 000 €	230 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	150 000 €	40 000 €	40 000 €	230 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av verksamheten

Verksamheten har behov av ytterligare ett klassrum inför höstterminen 2024. Förverkligande under våren 2024 (150 000€). Renovering av 2st klassrum 2025 (40 000€) och 2st klassrum 2026

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2205-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: Daghemmet Saltråkan -Invändiga reparationer
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2217-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: Daghemmet Smultronbacken- Köksutrustning
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	70 000 €	- €	- €	70 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	70 000 €	- €	- €	70 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Köksutrustning för kök till Smultronbacken

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2209-C220 Husbyggnad
 Projektets namn: Daghemmet Bullerboda - Ventilation
 Projektets nummer: [Projektnummer enligt ekonomisystemet]

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2301-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Langnäs detaljplan
 Projektets nummer: P322

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	36 000 €	212 500 €	- €	248 500 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	36 000 €	212 500 €	- €	248 500 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anläggande av vägar, GC-väg och belysning. Projektering under 2024 och utförande under 2025.

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	36 000 €	64 000 €	- €	100 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	36 000 €	64 000 €	- €	100 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser vägunderhåll av Granövägen. Projektering slutförs under 2023 och utförandet 2024.

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2302-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Norra Norrbyvägen, grundförbättring och ytbeläggning
 Projektets nummer: P305

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	36 000 €	186 500 €	- €	222 500 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	36 000 €	186 500 €	- €	222 500 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning av Norra Norrbyvägen. Utförande under 2025.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2302-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Bengtsböle industriområde
 Projektets nummer: P327

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	70 000 €	25 000 €	95 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	70 000 €	25 000 €	95 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser verkställande av väg relaterad till detaljplan för Bengtsböle industriområde om ca 400 m.

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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.

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	20 000 €	15 000 €	15 000 €	50 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	20 000 €	15 000 €	15 000 €	50 000 €

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. (10 000€)

Kostnader förknippade med Ålands Vatten projekt om förnyelse av stamledning

Bistorp - Rörstorp. (10 000€)

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	20 000 €	15 000 €	15 000 €	50 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	20 000 €	15 000 €	15 000 €	50 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom vattenintäkter. Kontinuerligt projekt. (10 000€)

Borring under Lemlandsvägen vid Knutsboda som förberedelse för förnyelse av vattenledning. (10 000€)

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	20 000 €	60 000 €	30 000 €	110 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	20 000 €	60 000 €	30 000 €	110 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser 2024 att på ett pilotområde installera områdesmätare 1st och hushållsmätare ca. 40st. Efter utvärdering installera områdesmätare (6st) i resten av kommunen (36 000€). Och även byta ut analoga hushållsmätare till digitala fortlöpande(ca.200€/mätare).

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Ny vattenledning Kopnäs
 Projektets nummer: Projektnummer enligt ekonomisystem

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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 att under 2024 lägga ny vattenledning (ca. 800m) till Kopnäs

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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:

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.

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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:

Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom avloppsintäkter. Kontinuerligt projekt.

INVESTERINGAR

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2402-C245 Avloppsverket
 Projektets namn: Pumpstationer
 Projektets nummer: P507-1

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	38 000 €	38 000 €	38 000 €	114 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	38 000 €	38 000 €	38 000 €	114 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser förnyande av pumpstationer i knutpunkter. Fortlöpande projekt med förnyelse av en pumpstation i knutpunkt per år under 2024-2026.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2501-C250 Lös egendom
 Projektets namn: Utegymp på Järsö
 Projektets nummer: P503-4

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2501-C250 Lös egendom
 Projektets namn: Fastighetsskötseln - Förnyelse av maskinpark
 Projektets nummer: P503-1

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	40 000 €	15 000 €	55 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	40 000 €	15 000 €	55 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

INVESTERINGAR

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

Kostnadsställe: 2505-C250
 Projektets namn: Släckningsbil
 Projektets nummer: P517

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	434 000 €	- €	- €	434 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	200 000 €	- €	- €	200 000 €
Nettokostnad	- €	234 000 €	- €	- €	234 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					46,1%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Släckningsbilen upphandlades redan under 2023 men leveranstidern är så långa att investeringen går in i 2024. Anslaget för investeringen flyttas till budgetår 2024.

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

Kostnadsställe: 2505-C250
 Projektets namn: Räddningsutrustning
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	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:

För oförutsedda haverier och förnyande av räddningsutrustning utan förbehåll så behövs ett anslag i investeringsbudgeten.

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

Kostnadsställe: 2202-C220
 Projektets namn: Reinvesteringar i branddepåfastigheten
 Projektets nummer: P204-1

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt för investeringen
Kostnader	- €		10 000 €	10 000 €	20 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	10 000 €	10 000 €	20 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Under 2025 ämnar man förbättra inomhusmiljön genom att montera avgasut sug 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.

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 2022	Budget 2023	Äskat 2024	KS-förslag 2024	Antagen budget 2024	Diff. BU22- KS 2024
		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	0,30	0,30	0,30	-0,20
	Totalt	1,33	1,33	1,13	1,13	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	20,39	20,39	20,59	-

BILAGOR – Förteckning över tjänster och befattningar

		Bokslut	Budget	Äskat	KS-förslag	Antagen	Diff. BU22-
		2022	2023	2024	2024	budget 2024	KS 2024
		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
	Elevassistent	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	0,30	0,30	0,30	-0,20
	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	2,70	2,70	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-
		2022	2023	2024	2024	budget 2024	KS 2024
		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	75,18	75,18	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	115,56	115,56	115,96	9,56

Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv

Anslagens användning

Varje sektor (organ eller nämnd) ansvarar för att verksamheten inom sitt verksamhetsområde fungerar. Sektorerna 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). Sektorerna ska inom ramen för målsättningarna och budgetanslagen besluta om hur de använder resurserna för att nå de uppställda målen.

Varje sektor är skyldig 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 när det gäller driftshushållningen och för varje projekt när det gäller investeringarna. Anslagen i denna budget är bindande till sina externa nettobelopp.

Nämnderna har omdisponeringsmöjligheter mellan ansvarsområden inom den egna sektorn, bortsett från lönerna som har högre begränsning. Omdisponeringar ska alltid meddelas ekonomikansliet eftersom omdisponeringar måste registreras i ekonomisystemet. Löneutgifterna för den personal som anges i budgetmotiveringarna får inte omdisponeras för andra ändamål utan kommunstyrelsens godkännande.

Budgetuppföljningen sker dels genom de månatliga rapporterna som kontinuerligt distribueras till anslagsansvariga, dels genom kvartalsvisa budgetuppföljningsrapporter. De senare delges nämnderna, kommunstyrelsen, kommunfullmäktige samt revisorerna.

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.

Granskande och godkännande av fakturor

För varje uppgiftsområde eller resultatenheter utses en person som granskar och en som godkänner fakturor. Inför beslut om granskare och godkännare ska ekonomikansliet konsulteras. För varje granskare och godkännare bör en ersättare finnas. Till godkännare bör sådan person utses som även i övrigt ansvarar för uppgiftsområdets verksamhet och som är ansvarig för anslagna budgetmedel. Den som godkänner fakturorna svarar också för riktigheten av innehållet 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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Lån i början av året (IB)						
Inhemskas depositionsbanker	178 693	163 194	144 596	125 998	107 400	88 802
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
Lån från 2024					2 000 000	1 898 000
Lån från 2025						2 000 000
Kommunernas pensionsförsäkring	497 000	355 000	213 000	71 000		
Paf	303 940	260 520	217 100	173 680	130 260	86 840
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Amorteringar						
Inhemskas depositionsbanker	-15 499	-18 598	-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	-20 000		
Kommunernas pensionsförsäkring	-102 000	-102 000	-102 000	-51 000		
Donationsfonden						
Andelsbanken 2019		-102 564	-102 564	-102 564	-102 564	-102 564
Andelsbanken 2020		-102 564	-102 564	-102 564	-102 564	-102 564
Ålandsbanken 2021		-104 000	-104 000	-104 000	-104 000	-104 000
Nytt lån, amorteras från 2024					-102 000	-102 000
Nytt lån, amorteras från 2025						-104 000
Nya lån under året						
Nya lån under budget- och planperioden 2024				2 000 000		
Nya lån under budget- och planperioden 2025					2 000 000	
Nya lån under budget- och planperioden 2025						1 000 000
Lån i slutet av året (UB)						
Inhemskas depositionsbanker	163 194	144 596	125 998	107 400	88 802	70 204
Paf	260 520	217 100	173 680	130 260	86 840	43 420
Kommunernas pensionsförsäkring	355 000	213 000	71 000			
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Andelsbanken 2019	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 589 744	1 487 180	1 384 616
Andelsbanken 2020	2 000 000	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 589 744	1 487 180
Ålandsbanken 2021	2 000 000	1 896 000	1 792 000	1 688 000	1 584 000	1 480 000
Nytt lån från 2024					1 898 000	1 796 000
Nytt lån från 2025						1 896 000
Totalt:	7 116 150	6 603 004	6 089 858	7 647 712	9 174 566	9 597 420
Förändring i skuldbördan	-1 799 081	513 146	513 146	-1 557 854	-1 526 854	-422 854
UB lån euro per invånare	3 333	3 099	2 816	3 484	4 117	4 243
Invånare 31.12*	2 135	2 131	2 163	2 195	2 228	2 262

*Kommunens befolkningsprognos är beräknad från bokslut 2022 med en befolkningsstillväxt om 1 % per år

Bilaga 4 – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Förvaltningssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 1 785 329 €	- 1 839 277 €	- 2 052 833 €
Kundtjänster köpta av övriga	- 17 957 €	- 21 100 €	- 24 247 €
Köp av kundtjänster Summa	- 1 803 286 €	- 1 860 377 €	- 2 077 080 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 25 075 €	- 7 300 €	- 9 800 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 23 787 €	- 26 250 €	- 34 000 €
Dataservice support	- 2 095 €	- 2 500 €	- 2 800 €
Juridiska tjänster	- 2 950 €	-	- 1 000 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 934 €	- 1 000 €	- 1 000 €
Nytt ekonomisystem	-	- 10 000 €	- 20 000 €
Tryckning och annonsering	- 3 350 €	- 1 200 €	- 1 200 €
Postkostnader	- 2 186 €	- 2 400 €	- 2 400 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 4 804 €	- 5 300 €	- 5 300 €
Förtullningskostnader	-80,00	-	-
Försäkringar	- 1 286 €	- 800 €	- 800 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-365,76	-	-
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 86 €	- 50 €	- 50 €
Rese- och transporttjänster	- 2 891 €	- 5 420 €	- 5 420 €
Social- och hälsovårdstjänster	- 48 820 €	- 45 000 €	- 45 000 €
Friskvård	- 18 774 €	- 18 000 €	- 19 800 €
Friskvårdsprogram - rekreation	- 1 680 €	- 2 000 €	- 2 000 €
Utbildningstjänster	- 9 603 €	- 16 006 €	- 12 500 €
Andel av beskattningskostnaderna	- 46 359 €	- 48 000 €	- 48 000 €
Övriga samarbetsandelar	- 27 252 €	- 38 000 €	- 34 500 €
Övriga tjänster	-	- 5 100 €	- 5 100 €
Gemensam lantbrukssekreterare	- 13 436 €	- 16 500 €	- 16 500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 235 813 €	- 250 826 €	- 267 170 €
Förvaltningssektorn Summa	- 2 039 099 €	- 2 111 203 €	- 2 344 250 €
Äldreomsorgssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 230 018 €	- 280 000 €	- 280 000 €
Köp av kundtjänster Summa	- 230 018 €	- 280 000 €	- 280 000 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 44 €	- 700 €	- 700 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 14 467 €	- 20 000 €	- 17 000 €
Dataservice support	- 72 €	-	- 700 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 162 €	- 500 €	- 200 €
Tryckning och annonsering	-	- 900 €	- 400 €
Postkostnader	- 475 €	- 700 €	- 700 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 2 877 €	- 2 600 €	- 3 000 €
Förtullningskostnader	-	-	- 50 €
Försäkringar	- 1 127 €	- 1 100 €	- 1 250 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 206 €	- 100 €	- 40 000 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 1 820 €	- 367 €	- 2 000 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 252 €	- 500 €	- 500 €
Rese- och transporttjänster	- 3 101 €	- 1 950 €	- 2 100 €
Trygghetsalarmering	- 9 185 €	- 2 000 €	- 9 000 €
Utbildningstjänster	- 5 106 €	- 3 347 €	- 5 000 €
Övriga tjänster	- 590 €	- 10 800 €	- 850 €
Rekreationsaktiviteter för pensionärer	-	- 500 €	- 500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 39 484 €	- 46 064 €	- 83 950 €
Äldreomsorgssektorn Summa	- 269 502 €	- 326 064 €	- 363 950 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Utbildningssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av landskapet	- 13 023 €		
Kundtjänster köpta av kommuner	- 618 541 €	- 551 321 €	- 617 800 €
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	- 1 169 926 €	- 1 441 604 €	- 1 310 838 €
Kundtjänster köpta av övriga	- 27 562 €	- 33 000 €	- 33 000 €
Köp av kundtjänster Summa	- 1 829 052 €	- 2 025 925 €	- 1 961 638 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 179 €	- 620 €	- 730 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 37 965 €	- 41 913 €	- 40 955 €
Dataservice support	- 3 145 €	- 5 445 €	- 6 095 €
Juridiska tjänster	-275,00		
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 869 €	- 900 €	- 400 €
Tryckning och annonsering	- 1 491 €	- 500 €	- 300 €
Postkostnader	- 1 099 €	- 1 500 €	- 1 250 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 9 370 €	- 9 650 €	- 8 600 €
Förtullningskostnader	- 212 €	- 350 €	- 450 €
Försäkringar	- 1 489 €	- 1 400 €	- 1 400 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 522 €	- 1 240 €	- 1 840 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 3 094 €	- 3 400 €	- 3 400 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 1 038 €	- 1 100 €	- 3 050 €
Rese- och transporttjänster	- 9 805 €	- 11 130 €	- 13 080 €
Skolskjutsar	- 178 358 €	- 181 205 €	- 181 070 €
Social- och hälsovårdstjänster	-	- 50 €	
Utbildningstjänster	- 11 988 €	- 17 562 €	- 19 314 €
Övriga tjänster	- 1 035 €	- 1 580 €	- 4 390 €
Kulturtjänster	- 648 €	- 1 850 €	- 2 050 €
Kostnadsersättningar skattepl. via löneprogrammet	- 301 €		
Köp av övriga tjänster Summa	- 262 883 €	- 281 395 €	- 288 374 €
Utbildningssektorn Summa	- 2 091 935 €	- 2 307 320 €	- 2 250 012 €

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kultur- och fritidssektorn			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	- 44 895 €	- 37 000 €	- 37 000 €
Kundtjänster köpta av övriga	-	- 1 000 €	- 1 000 €
Köp av kundtjänster Summa	- 44 895 €	- 38 000 €	- 38 000 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 1 542 €	- 200 €	- 760 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 11 337 €	- 9 500 €	- 10 500 €
Dataservice support	- 563 €	- 1 300 €	- 1 000 €
Tryckning och annonsering	- 5 647 €	- 50 €	- 50 €
Postkostnader	- 1 016 €	- 320 €	- 250 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 595 €	- 1 010 €	- 750 €
Förtullningskostnader	- 35 €	- 100 €	- 100 €
Försäkringar	- 466 €	- 450 €	- 570 €
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 105 €	- 1 000 €	- 500 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	-19,95		-100,00
Rese- och transporttjänster	- 2 252 €	- 2 119 €	- 4 300 €
Utbildningstjänster	- 335 €	- 675 €	- 900 €
Övriga samarbetsandelar	- 800 €	- 1 200 €	- 1 200 €
Övriga tjänster	- 1 065 €	- 1 000 €	- 900 €
Kulturtjänster	- 376 €	- 1 000 €	- 1 000 €
Bibliografisk service	- 1 483 €	- 1 450 €	- 1 500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 27 637 €	- 21 374 €	- 24 380 €
Kultur- och fritidssektorn Summa	- 72 532 €	- 59 374 €	- 62 380 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
<u>Byggnads- och miljösektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 10 419 € -	22 380 € -	21 220 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 8 800 € -	6 957 € -	7 650 €
Dataservice support	- 281 € -	300 € -	200 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 260 € -	200 € -	300 €
Tryckning och annonsering	- 2 465 € -	2 200 € -	2 300 €
Postkostnader	- 1 920 € -	1 780 € -	1 980 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 1 349 € -	1 200 € -	1 000 €
Försäkringar	- 622 € -	580 € -	660 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 261 555 € -	255 000 € -	266 098 €
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 19 497 € -	16 700 € -	14 700 €
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 87 € -	400 € -	250 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	-	150 € -	150 €
Rese- och transporttjänster	- 1 856 € -	1 850 € -	1 850 €
Utbildningstjänster	- 35 € -	800 € -	800 €
Övriga tjänster	-	100 € -	100 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 309 147 € -	310 597 € -	319 258 €
Byggnads- och miljösektorn Summa	- 309 147 € -	310 597 € -	319 258 €

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
<u>Tekniska sektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	- 26 464 € -	35 300 € -	22 550 €
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 27 484 € -	23 550 € -	23 550 €
Dataservice support	- 1 769 € -	1 000 € -	1 000 €
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	- 366 € -	1 400 € -	800 €
Tryckning och annonsering	- 1 775 € -	900 € -	2 500 €
Postkostnader	- 5 036 € -	4 400 € -	3 300 €
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 8 934 € -	9 375 € -	9 075 €
Förtullningskostnader	-66,00		-100,00
Försäkringar	- 24 621 € -	22 355 € -	23 485 €
Renhållnings- och tvätteritjänster	- 101 486 € -	90 250 € -	109 610 €
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 165 556 € -	106 723 € -	132 975 €
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 40 207 € -	156 150 € -	52 197 €
Inkvarterings- och måltidstjänster	- 56 € -	600 € -	200 €
Rese- och transporttjänster	- 5 041 € -	5 800 € -	7 400 €
Utbildningstjänster	- 842 € -	3 000 € -	3 000 €
Övriga samarbetsandelar	-44,74		
Övriga tjänster	- 8 833 € -	4 500 € -	1 600 €
Kostnadsersättning skattefri via lönepr. (verktygsersättning)	- 530 € -		700 €
Försäkringsreparation	-758,32		
Köp av övriga tjänster Summa	- 419 869 € -	465 303 € -	394 042 €
Tekniska sektorn Summa	- 419 869 € -	465 303 € -	394 042 €

BILAGOR – Specificering av köptjänster

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
<u>Brand- och räddningssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	- 23 223 €	- 22 058 €	- 22 609 €
Köp av kundtjänster Summa	- 23 223 €	- 22 058 €	- 22 609 €
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-	100 €	
Datasystem löpande licenser enl. avtal	- 102 €		
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	- 4 413 €	4 300 €	4 100 €
Förtullningskostnader	-36,00		
Försäkringar	- 4 013 €	3 600 €	3 900 €
Byggande och underhåll av byggnader och områden	- 673 €	500 €	500 €
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	- 669 €	1 600 €	1 600 €
Rese- och transporttjänster	- 150 €	100 €	100 €
Social- och hälsovårdstjänster	- 300 €	300 €	300 €
Utbildningstjänster	-	500 €	1 000 €
Övriga tjänster	-	1 000 €	500 €
Köp av övriga tjänster Summa	- 10 357 €	- 12 000 €	- 12 000 €
Brand- och räddningssektorn Summa	- 33 580 €	- 34 058 €	- 34 609 €
Totalsumma	- 5 235 663 €	- 5 613 919 €	- 5 768 501 €

