

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET 2025

samt

EKONOMIPLAN 2026 – 2027



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 12 november 2024
Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 4 december 2024



OFFICIELL STATISTIK

Kommun nr 417

FO-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

BUDGET 2025

samt

EKONOMI- OCH VERKSAMHETSPLAN 2026 – 2027

STATISTIK	2023 Bokslut	2024 Budget	2024 Budget prognos	2025 Budget
Befolkning 31.12	2 127	2 195	2 138	2 149
Skattesats	17,50 %	17,50 %	17,50 %	17,70 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-13 530 €	-13 908 €	-13 908 €	-14 142 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	2 404 €	2 067 €	2 067 €	1 938 €
Skatteinkomster (€'000)	8 738 €	7 328 €	7 328 €	9 286 €
Skatteinkomster, euro/inv.	4 108 €	3 339 €	3 429 €	4 321 €
Landskapsandel (€'000)	3 479 €	3 618 €	3 618 €	3 686 €
Årsbidrag (€'000)	889 €	-1 080 €	-64 €	608 €
Avskrivningar (€'000)	859 €	949 €	949 €	916 €
Årsbidrag i % av avskrivningarna	103 %	-114 %	-7 %	66 %
Lån 31.12 (€'000)	6 090 €	7 648 €	5 648 €	5 586 €
Lån, euro/inv.	2 863 €	3 484 €	2 642 €	2 599 €
Soliditetsgrad %	43 %	29 %	38 %	38 %

Innehåll

1. Kommundirektörens översikt	1
2. Allmänna motiveringar	2
3. Översikt av det allmänna ekonomiska läget.....	4
4. Skatteintäkter	6
5. Landskapsandelar och kompensationer.....	8
6. Kommunalförbund	9
7. Budgetens bindande nivåer	11
8. Förteckning över resultatenheter	12
9. Driftsekonomi	15
100 Förvaltningssektorn	16
110 Centralvalnämnden	20
120 Revision.....	21
130 Förvaltning och näringsliv.....	21
140 Kommunernas socialtjänst	24
300 Äldreomsorgssektorn.....	26
370 Förvaltning	29
380 Omsorg om äldre	29
400 Utbildningssektorn	31
410 Förvaltning.....	36
420 Grundutbildning.....	36
430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet	40
440 Barnomsorg	41
500 Kultur- och fritidssektorn	44
510 Förvaltning för kultur och fritid.....	47
520 Kulturverksamhet	48
620 Barn- och ungdomsarbete.....	48
630 Idrotts- och friluftsliv	49
700 Byggnads- och miljösektorn.....	50
710 Förvaltning	53
711 Byggnadstillsyn	54
712 Planläggning.....	54
720 Avfallshantering	55
730 Jord- och skogsbrukslägenheter	56
740 Miljövård	56
800 Tekniska sektorn.....	57

810 Tekniska förvaltningen	61
820 Byggnader och lokaler	61
830 Idrotts- och friluftsanläggningar	62
840 Fastighetsunderhåll	62
850 Trafikleder	63
865 Värmeproduktion	63
870 Vatten- och avloppsverk Lemland	63
890 Hamnverksamhet	64
900 Brand- och räddningssektorn	65
910 Brandskydd	67
920 Befolkningsskydd	67
Total drift samtliga sektorer	68
10. Investeringar	69
Nettoinvesteringar, sammanfattning	70
Detaljunderlag för investeringar, per projekt	72
11. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar	80
Specifikation av skatteinkomster	80
Specifikation av landskapsandelar	80
12. Resultaträkning för kommunen	81
Externa nettoutgifter 2024 – 2026	81
Externa nettoutgifter per sektor	82
13. Finansieringskalkyl	84
Bilagor	85
Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar	85
Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv	88
Bilaga 3 – Kalkyl över lån	89
Bilaga 4 – Specifiering av köptjänster	90

1. Kommundirektörens översikt

Lemlands kommun har gjort negativa resultat med underskott sedan 2018, med undantag för 2023 då kommunen gjorde ett litet överskott till följd av positiva rytmstörningar i skatteintäkterna. Dessa rytmstörningar leder till en negativ skatterättelse under slutet av 2024. Det positiva utfallet på 2023 beror alltså på engångsfaktorer. Även för 2025 förväntar Lemlands kommun sig ett kraftigt negativt resultat.

Varje gång kommunen gör ett underskott minskar kommunens upparbetade egna kapital och de ekonomiska nyckeltalen för exempelvis soliditet och likviditet sjunker. I dagsläget finns det ingen lagstiftning som talar om vad som händer om en kommun har en så ansträngd ekonomi att den inte längre kan trygga servicen till kommuninvånarna, men landskapsregeringen har på nytt under 2024 föreslagit en lagändring för hantering av kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. Det är av synnerlig vikt att Lemlands kommun gör allt som står i vår makt för att undvika att försätta oss i en sådan djup ekonomisk kris. Lemlands kommun måste redan på kort sikt balansera upp ekonomin för att skapa resiliens i verksamheten.

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 tagit steg i rätt riktning för att förändra och utveckla kommunens verksamhet för att skapa en ekonomiskt hållbar situation på lång sikt. Trots detta ökar verksamhetskostnaderna ändå inför 2025. Ökningarna finns inom personalkostnader och köp av tjänster. De ökade kostnaderna kommer dels från utomstående håll som kommunen inte ensam kan påverka, som 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 öppna upp ett tillagningskök inom daghemmet Smultronbacken som tidigare har fått maten från grundskolans kök.

Oavsett kommunens ekonomi förväntar sig kommuninvånarna en rättssäker, effektiv och trygg service. Kommunen ska vara pålitlig, kompetent och stabil. Att bevara och stärka kommunens anseende är nödvändigt och sker både medvetet och kontinuerligt. En ekonomi i balans är en nyckelfaktor för kommunen.

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

Julia Lindfors, kommundirektör

2. Allmänna motiveringar

Budgetförslaget bygger på de lagstadgade uppgifterna som kommunen har och på kommunens verksamhetsidé och vision.

Kommunens verksamhetsidé formuleras i förvaltningsstadgan. Enligt verksamhetsidén ska kommunen, inom ramen för befintliga resurser, på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbar utveckling.

Vision 2030 utgår från att i Lemlands kommun växer alla hela livet. Kommunen har fem värdeord.

Hållbar – socialt, ekonomiskt och miljömässigt

Tillgänglig – vi jobbar för kommuninvånarna

Livskraftig – tillväxt i kommunen ger oss resurser

Modern – nytänkande, digitalisering och samarbete

Framåtanda – vi tror på framtiden och utveckling

Till visionen har kommunen också formulerat sex strategiska tyngdpunkter.



Lemlands kommun har också ställt sig bakom den för Åland övergripande visionen om att alla kan blomstra i ett bärkraftigt samhälle på fredens öar, vilken anges i Utvecklings- och hållbarhetsagendan.

Kommunstyrelsen har i budgetdirektiven för 2025 uppställt en långsiktig målsättning om en stabil ekonomi i Lemlands kommun, med ett modest resultatöverskott för att skapa resiliens i verksamheten. Kommunstyrelsen bedömde dock i samband med detta att ett överskott är svårt att uppnå redan år 2025.

Budgetförslaget

Budgetförslaget utgår från driftbudget 2024, där tillfälliga kostnader och intäkter från budget 2024 har tagits bort. Sektorerna, nämnderna och kommundirektören har därefter justerat budgetförslaget för att det ska motsvara de förutsättningar som bedöms krävs för att kommunen ska kunna fullgöra sina åtaganden.

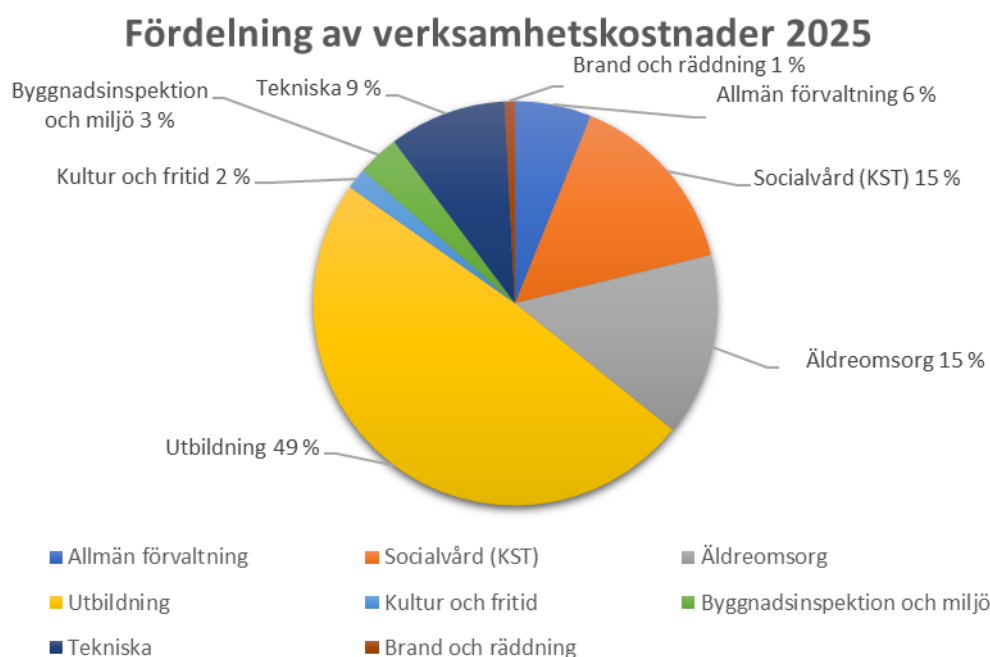
Personalkostnaderna är beräknade utgående från gällande löner, med en lönejusteringspott om 0,80 procent från 1.6.2025. Därtill har beräknats en kraftig höjning av utjämningsavgiften till Keva. Enligt Lag om Keva ska pensionsanstalten Keva ta ut en utjämningsavgift, utöver

pensionsavgifterna, för att på lång sikt täcka pensionsavgifterna. Utjämningsavgiften betalas av välfärdsområdena och kommunerna. Det finns tvistiga uppfattningar om beräkningsgrunden för utjämningsavgiften för de åländska kommunerna sedan välfärdsområdena infördes i fasta Finland. Effekten har blivit att kostnaderna för utjämningsavgiften beräknas stiga med över 100 000 euro (en ökning om 115 procent) från budget 2024 till budget 2025 för Lemlands kommun.

I kommundirektörens förslag till budget har utjämningsavgiften justerats ner något på samtliga kostnadsställen med personal, i enlighet med förnyad prognos från Keva i oktober 2024.

Kommundirektörens förslag till budget har ett verksamhetsbidrag på -12 496 596 euro. Det är en ökning om 5,54 % jämfört med verksamhetsbidraget för budget 2024.

Den föreslagna budgeten fördelar sig mellan kommunens olika sektorer på följande sätt:



3. Översikt av det allmänna ekonomiska läget

Den åländska ekonomin

Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB) konstaterar i den ekonomiska översikten för hösten 2024 (oktober 2024) att konjunkturbedömningen för den åländska ekonomin är något negativare än den ÅSUB gjorde under våren. Framför allt beror detta på den svaga arbetsmarknadsdata som publicerats under sommaren och hösten. BNP-prognosen ligger nära vårens, men har justerats ner något. Det är främst antaganden kring passagerarsjöfarten som har justerats ner utifrån statistik och bolagsrapporter som publicerats sedan våren. Preliminära beräkningar för 2023 års förädlingsvärde pekar på en BNP-tillväxt om fyra procent. Den klart största orsaken till tillväxten 2023 är det kraftigt ökade driftöverskottet inom både passagerar- och fraktsjöfarten. Under 2024 och 2025 väntas sedan driftöverskottet stegvis sjunka tillbaka, vilket är en betydande orsak till att den årliga tillväxttakten sjunker till -1 respektive en procent. För 2026 räknar ÅSUB med en tillväxt på två procent.

I augusti i år var den åländska inflationen 2,2 procent. Hittills i år ligger den genomsnittliga inflationen på 3,3 procent på Åland. Inflationen beräknas i år bli 2,6 procent. Den mer långsiktiga bilden visar en svag underliggande inflation och en total inflation som ligger under inflationsmålet både 2025 och 2026. Inflationstakten har under de senaste åren påverkats kraftigt av energipriserna och räntehöjningar. Försättningsvis finns det en "ränteeffekt" på inflationen, där höjda bolånekostnader höjer inflationen, men sedan oktober 2023 är ränteeffekten avtagande. I slutet av 2024 väntas ränteeffekten övergå till att i stället dämpa inflationen. Lönertillväxten väntas från och med i år vara högre än inflationen, vilket innebär att återhämtningen av reallöner nu påbörjats.

Prisindexet för den kommunala basservicen på Åland ökade år 2024 med 5,5 procent i jämförelse med 2023. Prisindex för personalkostnaderna ökade med 6,9 procent jämfört med 2023, köp av varor och tjänster ökade med 3,2 procent och de övriga driftsutgifterna ökade med 4,2 procent.

Befolkningsutvecklingen

Den preliminära befolkningsmängden på Åland per sista september uppgår till 30 696 personer.

För de första tre kvartalen 2024 uppgår antalet födda på Åland till 169 personer. Det är den lägsta siffran för januari-september under de år som ÅSUB:s statistik omfattar, 1990–2024. Antalet avlidna, som är 235 hittills i år, är däremot det näst största under perioden. Därför blev födelsenettot, födda minus avlidna, rekordlångt eller minus 66 personer. Tack vare ett stort flyttningsöverskott har befolkningen ändå ökat med 155 personer från årets början. Det är 18 personer färre än under motsvarande period året innan.

Lemlands kommun har de senaste två åren minskat något i befolkningsmängd. Per sista september uppgår dock befolkningen till 2 141 personer, vilket är en ökning med 14 personer sedan årsskiftet. Under de tre första kvartalen föddes 14 personer i Lemland, medan nio personer avled. Det ger ett positivt födelsenetto på fem personer. Flyttningsnettot var också positivt under samma tid och uppgick till nio personer.

Arbetsmarknaden

Efter att snabbt ha minskat från pandemitoppen låg arbetslösheten kring 4,3 procent från början av 2023 till maj 2024. Arbetslösheten var i medeltal 4,2 procent 2023 (4,5 procent 2022). Det prognostiserade årsmedeltalet är 4,6 procent för 2024, 4,5 procent för 2025 och 4,2 procent för 2026. De prognostiserade nivåerna ligger fortfarande över situationen innan pandemin (3,5 procent 2019).

Från och med 2025 väntas ett förbättrat konjunkturläge och ökad efterfrågan från hushållen medföra en ökad efterfrågan på arbetskraft inom konjunkturkänsliga och arbetsintensiva branscher.

Lemlands kommun hade per slutet av september 2024 en relativ arbetslöshet på 3,2 procent (2,9 procent i september 2023). Före pandemin har Lemlands kommun normalt legat på en relativ arbetslöshet strax under 2,0 procent.

Kommunala skatteintäkter

Inkomsterna som ligger till grund för kommunalskatten förväntas öka med knappt fyra procent i år, främst tack vare lönejusteringar, en större indexjustering av pensionerna och nettoinflyttning. För 2025 beräknas tillväxten i förvärvsinkomsterna avta något på grund av svagt sysselsättningsläge, lägre arbetslöshetsskydd samt mindre indexjusteringar av pensionerna. År 2026 väntas tillväxten återhämta sig då sysselsättningsläget förbättras.

Trots att de debiterade samfundsskatterna beräknas ha ökat med 20 procent 2023, minskar de åländska kommunernas intäkter från samfundsskatten preliminärt med drygt 1,5 miljoner euro till följd av att kommunernas andel av samfundsskatten sänkts. De åländska kommunerna kompenseras för minskningen. De debiterade skatterna från samfunden bedöms växa med i storleksordningen fyra procent i år tack vare ovanligt höga skatter från enskilda företag, medan tillväxtprognosen för 2025 är negativ och för 2026 endast svagt positiv.

Texterna under avsnitt 2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget baserar sig i huvudsak på samlat material från Ålands statistik- och utredningsbyrå, ÅSUB, oktober 2024.

4. Skatteintäkter

Budgeterade skatteintäkter i kommundirektörens förslag baserar sig på en förhöjd inkomstskattesats om 0,40 procentenheter från 17,50 procent till 17,90 procent samt oförändrade fastighetsskattesatser. I kommunstyrelsens förslag och den slutligt antagna budgeten har inkomstskattesatsen justerats till 17,70 procent, vilket motsvarar en höjning om 0,20 procentenheter jämfört med inkomstskattesatsen för år 2024.

Beräknade skatteintäkter för budgetåret är uppgjort på basen av Finlands kommunförbunds årliga skatteprognos (oktober 2024). Prognosen visar på en positiv utveckling av inkomstskatterna inför 2025 jämfört med prognosen för 2024. Detta kan främst förklaras med att fasta Finlands kommuners inkomstskattesatser för skatteåret 2023 nedskars kraftigt (-12,64 procentenheter) i samband med vårdreformen. Eftersom de åländska kommunernas inkomstskattesatser inte ändrades i samband med vårdreformen resulterade det i att de åländska kommunernas utdelningsandel för skatteåret 2023 (=redovisning) blev märkbart för stor i förhållande till den debiterade kommunalskatten för skatteåret 2023. Det redovisades med andra ord för mycket förskottsskatter 2023, som rättas negativt i slutet av året 2024 då beskattningen 2023 är slutförd. Denna negativa skatterättelse påverkar den prognostiserade inkomstskatten för 2024.

Lemlands kommun har gjort omfattande negativa resultat sedan 2018, med undantag för 2023 då kommunen gjorde ett litet överskott (ca 29 000 euro), vilket minskar på kommunens egna kapital och försvagar kommunens ekonomiska resiliens. 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 lägre andel av kommunernas verksamhetskostnader kan det konstateras att kommunerna blivit alltmer 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

Inkomstskattesats uppgår till 17,70 %, vilket motsvarar en höjning om 0,20 procentenheter och förväntas generera inkomstskatteintäkter om totalt 8 777 000 euro. Den föreslagna höjningen beräknas motsvara ca 122 000 euro.

Fastighetsskatterna

Kommunen har oförändrade fastighetsskattesatser för 2025, med en allmän fastighetskatt 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 byggsplats om 0,00 procent. Fastighetsskatten beräknas sammanlagt inbringa 350 000 euro under 2025.

Samfundsskatten

Samfundsskatten för Lemlands kommun är relativt liten till följd av avsaknaden av större företag i kommunen. I budgeten för 2025 räknas samfundsskatten bli 115 000 euro, vilket är 15 000 euro högre än budget 2024 men över 25 000 euro lägre än bokslut 2023.

Finlands kommunförbunds skatteprognos visar på något minskande samfundsskatter för Lemlands kommun 2025, 114 000 euro (115 000 euro 2024).

Enligt preliminära uppgifter från Skatteförvaltningen (30.9.2024) för 2023 beräknas den debiterade samfundsskatten ha ökat med drygt 20 procent. De åländska kommunernas intäkter från samfundsskatten minskade trots det preliminärt med drygt 1,5 miljoner euro till följd av att kommunernas andel av samfundsskatten sänktes med 9,85 procentenheter. Eftersom den lägre

andelen är en följd av vårdreformen i riket och landskapets andel av skatterna ökar i motsvarande grad kompenseras kommunerna på Åland för den här minskningen.

Innevarande år minskar kommunernas andel av samfundsskattekakan ytterligare med 0,22 procentenheter. De debiterade skatterna från samfunden beräknas trots det växa med i storleksordningen fyra procent i år tack vara ovanligt höga skatter från enskilda företag, medan tillväxtprognosen för 2025 är negativ och för 2026 endast svagt positiv. Det bör i sammanhanget betonas att utvecklingen av skatterna från företagssektorn på Åland generellt är svårbedömd, enskilda företags affärshändelser kan ha stor inverkan på utfallet eftersom antalet stora företag är begränsat.

Övriga skatteinkomster

Kommunerna på Åland erhåller 40 procent av avkastningen på den källskatt som influtit på Åland. Fördelningen sker mellan kommunerna baserat på invånarantalet föregående år. Källskatten för Lemlands kommun är prognostiserad utifrån utfall 2023 och influten källskatt hittills under 2024. Källskatten budgeteras för 2024 oförändrad uppgående till 45 000 euro.

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

5. 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 inklusive kompensationer till kommunerna höjs med över två miljoner euro inför 2025 för kommunsektorn som helhet. Inför 2025 förväntas landskapet preliminärt även fortsättningsvis kompensera kommunerna för vissa skatteavdrag.

Totalt budgeteras för år 2025 ett belopp om 3 686 033 euro i landskapsandelar och kompensationer för Lemlands kommun. Det motsvarar en ökning om ca 67 500 euro jämfört med 2024 års budgeterade belopp.

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](#).

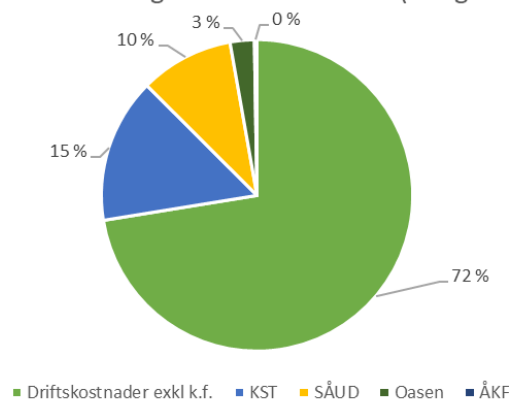
6. Kommunalförbund

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

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

Lemlands kommuns driftskostnader för år 2025 är preliminärt till ca 28 procent eller 3,9 miljoner euro knutna till kommunalförbund (27 procent eller 3,7 miljoner euro 2024), vilket innebär att det endast är ca 72 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 i stället utföra tjänsten i egen regi, om det bedöms vara ekonomiskt rationellt eller i övrigt ge fördelar för Lemlands kommuninvånare.

Fördelning av driftskostnader (budget 2025)



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 befolkningsmängd.

Lemlands kommuns andel i KST beräknas uppgå till ca 2,14 miljoner euro år 2025 (ca 2,05 miljoner euro i budget 2024).

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 2025 förväntas Lemlands andel av elevunderlaget i KHS minska något från 20,2 procent till 19,1 procent. Även om Lemlands elevantal inom träningsundervisningen och specialfritidshemmet förväntas bibehållas oförändrat så minskar Lemlands andel i dessa till följd av en ökning av antalet elever totalt. Detta medför att Lemlands kostnadsandel minskar. Lemlands kommuns kostnader för SÅUD beräknas uppgå till ca 1 328 475 euro för år 2025, jämfört med 1 388 994 euro för år 2024.

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 360 000 euro år 2025 till följd av högre eget nyttjande av vårdplatserna. Den budgeterade kostnaden är ca 75 000 euro högre jämfört med bokslut 2023 och 70 000 euro högre än budget 2024.

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 37 472 euro år 2025, vilket är ca 3 400 euro mer än budget 2024.

7. 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 förvaltningsorganen göra omDispositioner med undantag av personalkostnader som inte kan omDispositioneras för andra ändamål utan kommunstyrelsens godkännande. Ny ordinarie personal får anställas endast inom ramen för kommunfullmäktiges beslut.

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 slår fast 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](#).

8. Förteckning över resultatenheter

Kommunens ekonomiska verksamhet delas in i resultatenheter, kostnadsställen och konton. Under år 2025 kommer kommunen övergå till en ny struktur till följd av byte till ett ekonomisystem som stöder automatiserad rapportering av ekonomisk rapportering enligt Finansministeriets anvisningar.

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

SEKTOR RESULTATENHET

KOSTNADSSTÄLLE

400 UTBILDNINGSEKTORN

- 410 Förvaltning
- 420 Grundutbildning
 - 421 Lågstadieutbildning
 - 422 Högstadieutbildning
 - 423 Specialskolor
 - 424 Grundutbildning för vuxna
- 430 Morgon- och eftermiddagsverksamh.
- 440 Barnomsorg
 - 441 Daghemverksamhet
 - 443 Övrig barndagvård

- 4101 Utbildningsnämnden
- 4211 Lemlands grundskola
- 4212 Lågstadieskolor i annan kommun
- 4221 Kyrkby högstadieskola
- 4222 Högstadieskolor i annan kommun
- 4231 Träningsundervisning
- 4232 Specialfritidshem
- 4241 Grundutbildning för vuxna
- 4300 Fritidshemsverksamhet skolan
- 4410 Smultronbacken
- 4411 Gullvivan
- 4412 Saltkråkan
- 4413 Bullerboda
- 4415 Köp av deghemstjänster
- 4416 Gemensam barnomsorg
- 4431 Hemvårdsstöd för barn

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

- 510 Förvaltning för kultur och fritid
- 520 Kulturverksamhet
- 620 Barn- och ungdomsarbete
- 630 Idrotts- och friluftsliv

- 5102 Lemlands stambibliotek
- 5104 Understöd kultur och fritid
- 6102 Fritidskansliet
- 5201 Kulturverksamhet
- 5203 Medborgarinstitutet
- 6102 Fritidskansliet
- 6103 Ungdomsrådet
- 6201 Löpande fritidsverksamhet
- 6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

- 710 Förvaltning
- 711 Byggnadstillsyn
- 712 Planläggning
- 720 Avfallshantering
- 730 Jord och skogsbruksområden
- 740 Miljövård

- 7101 Förvaltning
- 7103 Byggnadskansliet
- 7005 Byggnadstillsyn Lemland
- 7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland
- 7201 Bengtsböle
- 7202 Haddnäs
- 7203 Kommunal verksamhet Lemland
- 7301 Jordbruksmark
- 7302 Skogsmark
- 7401 Miljövårdsverksamhet Lemland

SEKTOR RESULTATENHET

KOSTNADSSTÄLLE

800 TEKNISKA SEKTORN

- 810 Förvaltning
- 820 Byggnader och lokaler

- 830 Idrotts- och friluftsanläggningar

- 840 Fastighetsunderhåll

- 850 Trafikleder

- 865 Värmeproduktion
- 870 Vatten- och avloppsverk i Lemland

- 890 Hamnverksamhet

- 8102 Tekniska kansliet
- 8201 Fritidsgården
- 8203 Kommunalgården
- 8204 Gullvivan fastighet
- 8205 Saltkråkan fastighet
- 8206 Bullerboda fastighet
- 8208 Sveagården fastighet
- 8209 Grundskolan fastighet
- 8212 Valbohallen
- 8219 Smultronbacken fastighet
- 8220 Snickeriet
- 8301 Valbo idrottsplan
- 8302 Bengtsböle IP
- 8303 Konditionsbana
- 8304 Badstränder
- 8306 Övriga allmänna områden
- 8307 Friluftsled
- 8308 Lekparker
- 8401 Fastighetsskötsel
- 8402 Lokalvård
- 8501 Byggnadsplanevägar
- 8502 Kommunalvägar
- 8503 Enskilda vägar, bidrag
- 8505 Vägbelysning
- 8506 Gång- och cykelvägar
- 8650 Söderby närvärmenät
- 8701 Vattenverk
- 8702 Avloppsverk
- 8901 Norråker
- 8902 Västerängaviken
- 8903 Sjösettningsramper
- 8906 Bergö hamn, Järsö

900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

- 910 Brandskydd
- 920 Befolkningsskydd

- 9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet
- 9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet

9. 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 ansvarar för den övergripande styrningen, samordningen och administrationen av kommunens verksamheter. Detta inkluderar den politiska ledningsfunktionen bestående av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, samt den centrala förvaltningen med fokus på administration, ekonomi och HR. Tillsammans säkerställer dessa funktioner att kommunen fungerar effektivt, resursansvarigt och enligt de beslut och riktlinjer som politiskt fastställts.

De centrala funktionerna stödjer kommunens övriga verksamheter och sektorer med strategiskt beslutsfattande, ekonomisk planering, personalhantering samt förvaltning av gemensamma resurser. Kommunens centrala ledning arbetar för att uppfylla kommunens långsiktiga mål och skapa mervärde för invånarna genom att säkerställa en hållbar, rättvis och effektiv utveckling av kommunen.

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 KD-förslag	2025 KS- förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	2 718 169	2 903 884	3 010 747	3 000 746	3 000 746	10,4%	3 030 753	3 061 061
Inkomster	300 670	55 567	52 770	252 770	252 770	-15,9%	255 298	257 851
Nettoutgifter+/ink-	2 417 499	2 848 317	2 957 977	2 747 976	2 747 976	13,7%	2 775 456	2 803 210

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalutgifter	487 312	543 656	Försäljningsinkomster	1 299	2 220
Köp av tjänster*	2 202 678	2 428 290	Avgiftsintäkter	0	0
Material	15 053	9 650	Understöd och bidrag	68 796	50 500
Understöd	925	500	Övriga intäkter	230 574	200 050
Övriga kostnader	12 200	18 650			
Summa externa	2 718 169	3 000 746	Summa externa	300 670	252 770
Interna köp av tjänster	23 110	23 709	Interna serviceintäkter	252 217	281 405
Interna övriga verksamhetskostnader	40 156	39 960	Interna avgiftsintäkter	0	0
Summa interna	63 266	63 669	Summa interna	252 217	281 405
Avskrivningar	2 449	1 600			
			Netto exklusive avskrivn.	2 228 549	2 530 240
Summa interna och avskr.	65 716	65 269	Netto inklusive avskrivn.	2 230 998	2 531 840

*KST ingår

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C100 Förvaltningssektorn							
C110 Centralvalnämnden							
1101 Lagtings- och kommunalval							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag	1 898						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 898						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-7 265						
Köp av tjänster	-1 109						
Material, förnödenheter och varor	-48						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-8 422						
1101 Lagtings- och kommunalval Summa	-6 524						
1102 Presidentval							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag		4 200					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		4 200					
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader		-8 000	-2 000	-2 000			
Köp av tjänster		-1 000					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-9 000	-2 000	-2 000			
1102 Presidentval Summa		-4 800	-2 000	-2 000			
1102 Riksdagsmannaval							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag	3 494						
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 494						
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-4 990						
Köp av tjänster	-4 001						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 034						
1102 Riksdagsmannaval Summa	-5 540						
1104 EU-val							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag		3 200					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		3 200					
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader		-4 500					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-5 000					
1104 EU-val Summa		-1 800					
C110 Centralvalnämnden Summa	-12 064	-6 600	-2 000	-2 000			
C120 Revision							
1201 Revision							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 997	-2 662	-2 662	-2 655	-2 655	-2 655	-2 655
Köp av tjänster	-6 019	-5 050	-5 050	-5 050	-5 300	-5 300	-5 300
Material, förnödenheter och varor	-12						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 028	-7 762	-7 762	-7 755	-8 005	-8 005	-8 005
1201 Revision Summa	-9 028	-7 762	-7 762	-7 755	-8 005	-8 005	-8 005
C120 Revision Summa	-9 028	-7 762	-7 762	-7 755	-8 005	-8 005	-8 005
C130 Förvaltning och näringsliv							
1301 Kommunfullmäktige							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-10 515	-14 191	-14 191	-16 164	-16 144	-16 144	-16 144
Köp av tjänster	-1 460	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Material, förnödenheter och varor	-9	-1 000	-1 000	-1 000	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-855	-500	-500	-500	-10 500	-10 500	-10 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 839	-17 391	-17 391	-19 364	-28 844	-28 844	-28 844
1301 Kommunfullmäktige Summa	-12 839	-17 391	-17 391	-19 364	-28 844	-28 844	-28 844
1302 Kommunstyrelsen							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-28 937	-24 835	-24 835	-25 599	-30 567	-30 567	-30 567
Köp av tjänster	-30 776	-14 600	-6 600	-6 600	-14 200	-14 200	-14 200
Material, förnödenheter och varor	-533	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-1 364	-800	-800	-800	-800	-800	-800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-61 610	-40 735	-32 735	-33 499	-46 067	-46 067	-46 067
1302 Kommunstyrelsen Summa	-61 610	-40 735	-32 735	-33 499	-46 067	-46 067	-46 067
1303 Övrig centralförvaltning							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-41 397	-40 500	-40 500	-40 500	-49 000	-49 000	-49 000
Material, förnödenheter och varor	-1 502	-5 150	-5 150	-5 150	-1 400	-1 400	-1 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-42 899	-45 650	-45 650	-45 650	-50 400	-50 400	-50 400
1303 Övrig centralförvaltning Summa	-42 899	-45 650	-45 650	-45 650	-50 400	-50 400	-50 400

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1304 Allmänna kansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	642	3 000	3 000	3 000	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter		50	50	50	50	50	50
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-226 271	-268 430	-268 430	-284 853	-283 057	-273 056	-273 056
Köp av tjänster	-26 087	-22 950	-22 950	-22 950	-23 650	-23 650	-23 650
Material, förnödenheter och varor	-4 746	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
Övriga verksamhetskostnader	-907						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-258 011	-294 980	-294 980	-311 403	-310 307	-300 306	-300 306
1304 Allmänna kansliet Summa	-257 369	-291 930	-291 930	-308 353	-308 757	-298 756	-298 756
1305 Ekonomikansliet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	146	120	120	120	120	120	120
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-201 986	-208 625	-208 625	-214 358	-216 845	-216 845	-216 845
Köp av tjänster	-20 932	-61 070	-26 070	-26 070	-44 300	-44 300	-44 300
Material, förnödenheter och varor	-2 713	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
Övriga verksamhetskostnader	-6 654	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-232 284	-276 545	-241 545	-247 278	-267 995	-267 995	-267 995
1305 Ekonomikansliet Summa	-232 139	-276 425	-241 425	-247 158	-267 875	-267 875	-267 875
1307 Friskvårdsprogram							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-23 191	-21 800	-21 800	-21 800	-23 400	-23 400	-23 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-23 191	-21 800	-21 800	-21 800	-23 400	-23 400	-23 400
1307 Friskvårdsprogram Summa	-23 191	-21 800	-21 800	-21 800	-23 400	-23 400	-23 400
1308 Företagshälsovården							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag	34 236	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	34 236	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000	27 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-72 305	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-72 305	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000	-48 000
1308 Företagshälsovården Summa	-38 069	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
1309 Personalevenemang							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-4 016	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500
Material, förnödenheter och varor	-1 985	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 001	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100
1309 Personalevenemang Summa	-6 001	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100	-9 100
1310 Lokal kollektivtrafik							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag	13 817	13 397	13 397	13 397	14 500	14 500	14 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	13 817	13 397	13 397	13 397	14 500	14 500	14 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-15 139	-16 747	-16 747	-16 747	-18 220	-18 220	-18 220
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 139	-16 747	-16 747	-16 747	-18 220	-18 220	-18 220
1310 Lokal kollektivtrafik Summa	-1 323	-3 350	-3 350	-3 350	-3 720	-3 720	-3 720
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Understöd	-925	-1 300	-1 300	-1 300	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader		-300	-300	-300			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-925	-1 600	-1 600	-1 600	-500	-500	-500
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag Summa	-925	-1 600	-1 600	-1 600	-500	-500	-500
1312 Beskattnings							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-22 751	-25 000	-48 000	-48 000	-30 000	-30 000	-30 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-22 751	-25 000	-48 000	-48 000	-30 000	-30 000	-30 000
1312 Beskattnings Summa	-22 751	-25 000	-48 000	-48 000	-30 000	-30 000	-30 000
1313 Arbetskydd							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-4 351	-4 241	-4 241	-4 417	-4 389	-4 389	-4 389
Köp av tjänster	-1 330	-2 500	-2 500	-2 500	-4 500	-4 500	-4 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 681	-6 741	-6 741	-6 917	-8 889	-8 889	-8 889
1313 Arbetskydd Summa	-5 681	-6 741	-6 741	-6 917	-8 889	-8 889	-8 889
1321 Inköp och försäljning av markområden							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	230 574					200 000	200 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	230 574					200 000	200 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-6 710	-1 000	-1 000	-1 000	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 710	-1 000	-1 000	-1 000	-500	-500	-500
1321 Inköp och försäljning av markområden Summa	223 864	-1 000	-1 000	-1 000	-500	199 500	199 500

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
1331 Främjande av näringslivet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	512	600	600	600	600	600	600
Understöd och bidrag	2 406	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 918	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-14 988	-21 500	-21 500	-21 500	-17 500	-17 500	-17 500
Material, förnödenheter och varor	-3 464						
Övriga verksamhetskostnader	-2 420	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-20 873	-24 000	-24 000	-24 000	-20 000	-20 000	-20 000
1331 Främjande av näringslivet Summa	-17 955	-19 400	-19 400	-19 400	-15 400	-15 400	-15 400
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-498 886	-781 122	-761 122	-786 191	-814 452	-604 451	-604 451
C140 Kommunernas Socialtjänst							
1401 Kommunernas Socialtjänst							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag	12 945				5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	12 945				5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 910 467	-2 095 109	-2 134 946	-2 134 946	-2 140 520	-2 140 520	-2 140 520
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 910 467	-2 095 109	-2 134 946	-2 134 946	-2 140 520	-2 140 520	-2 140 520
1401 Kommunernas Socialtjänst Summa	-1 897 522	-2 095 109	-2 134 946	-2 134 946	-2 135 520	-2 135 520	-2 135 520
Totalsumma	-2 417 499	-2 890 593	-2 905 830	-2 930 892	-2 957 977	-2 747 976	-2 747 976

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för personalkostnader för 1304 Allmänna kansliet med **10 000 euro** samt att höja intäkterna för 1321 Inköp och försäljning av markområden med **200 000 euro**. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 103/4.12.2024.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Tjänste- och arbetskollektivavtalen AKTA och TS gäller fram till och med 30.4.2025. Efter det fortsätter avtalets bestämmelser vara i kraft tills förhandlingarna om ett nytt avtal har slutförts. I löneutvecklingsprogrammet finns sedan tidigare avtalat om en lönejusteringspott på 0,8 % från 1.6.2025. För UKTA väntas förändringar när arbetsgruppen som förhandlar om och utvecklar lönesystemet har slutfört sitt arbete, men det är inte i dagsläget känt vilken kostnadseffekt som lönejusteringarna inom UKTA kommer ha för kommunen.

Under 2024 har kommunen implementerat ett nytt ekonomisystem som har upphandlats via Åda Ab. För 2025 kvarstår att slutligt ta i bruk ekonomisystemet och att övergå från det befintliga systemet till det nya till fullo. Detta medför ett merarbete för främst ekonomikansliet under en övergångsperiod. Sektorn har därför äskat om en tillfällig tilläggsresurs till en kostnad om 4 000 euro.

I samband med byte av ekonomisystem kommer kommunen också under 2025 övergå till en förnyad struktur för kostnadsställen och konton, vilket kommer påverka hur budget och bokslut utformas. Förvaltningssektorn kommer som en följd av detta se över förvaltningsstrukturen i kommunen för att skapa en ändamålsenlig helhet.

I övrigt förväntas förvaltningssektorns arbete vara tämligen normalt under verksamhetsåret.

Verksamhetsmål 2025

Mål:	Metod:
1. Förbättra och upprätthålla en långsiktig hållbar ekonomi genom ansvarsfull budgetering, minskad skuldsättning och optimering av resursanvändningen.	1. Nyckelindikatorer: Årligt modest överskott i budgeten, minskad andel av lånefinansiering och effektivisering av kostnadsdrivande processer.
2. Medarbetarengagemang och kompetensutveckling. Främja en god arbetsmiljö och aktivt stödja medarbetarnas professionella utveckling genom utbildning, ledarskapshandledning och goda arbetsförhållanden.	2. Nyckelindikatorer: Minskad sjukfrånvaro, personalomsättning, antal utbildningsdagar per anställd, medarbetarnas nöjdhet och engagemang i arbetsmiljöarbetet.
3. Ta i bruk det nya ekonomisystemet.	3. Under 2024 har förberedelser gjorts för att kunna övergå till nytt ekonomisystem. Uppföljning med leverantör för att säkerställa en så smidig övergång som möjligt. Interna utbildningar för att implementera systemet i verksamheten.
4. Öka invånarnas och medarbetarnas möjlighet att hantera sina ärenden genom digitala kanaler.	4. Vidareutveckla kommunens e-tjänster både externt och internt.
5. Effektiv hantering av kommunens mark- och skogsområden. Utredning och värdering av kommunens mark- och skogsområden med syfte att identifiera strategiska områden för avyttring. Målet är att avyttra de områden som inte är av strategiskt värde för kommunens långsiktiga utveckling och som kan generera intäkter för framtida investeringar.	5. Genomföra en utredning och värdering av samtliga mark- och skogsområden baserat på ekonomiskt, ekologiskt och samhällsstrategiskt värde. Upprätta en prioriteringslista över mark- och skogsområden som kan avyttras.
6. Förbättra tillgängligheten till ärenden, protokoll och tjänsteinnehavarbeslut från och med juni 2018 och bakåt i tiden.	6. Konvertera material från det gamla ärende- och dokumenthanteringssystemet KommunOffice till det nuvarande systemet Tweb/Valmu. Kostnaden beräknas uppgå till ca 7 500 euro.
7. Säkerställa kostnadseffektivitet och optimera resursanvändningen i olika arbetsuppgifter.	7. Genomföra en kostnadsanalys för att jämföra kostnader i att tillhandahålla egen personal kontra att köpa in tjänster för olika arbetsuppgifter.
8. Regler för arbetskläder respektive skyddskläder till anställda.	8. Revidera riktlinjerna för arbets- och skyddskläder inom kommunen.
9. Modernisera och effektivisera kommunens lönesystem.	9. Utreda alternativ till nytt lönesystem inklusive kartläggning av behov.
10. Analysera byggnadstekniska nämndens funktion.	10. Göra en utredning över hur reformen av nämndstrukturen inom byggnadstekniska nämnden fungerar efter sex månader.
11. Stabilisera ekonomin i Lemlands kommun.	11. Utföra en totalöversyn av alla sektors verksamhetsintäkter och -kostnader.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

110 Centralvalnämnden

Anslagsansvarig: Kommunala centralvalnämndens ordförande

Anslagen är avsedda för ordnande av allmänna val. Inga allmänna val väntas under 2025.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Lagtings- och kommunalval	1	-	-
Riksdagsval	1	-	-
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 2023	Budget 2024	Budget 2025
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.

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.

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunfullmäktige			
Antal sammanträden (st)	9	10	10
Behandlade ärenden (st)	99	120	100

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.

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunstyrelsen			
Antal sammanträden (st)	16	15	15
Behandlade ärenden (st)	271	300	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 HR som handhar övergripande personal- och lönefrågor samt chefsstöd.

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

1305 Ekonomikansliet

Anslagsansvarig: Ekonomichefen

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

kommunens löneräkning och tillhörande skatte- och pensionsredovisningar. Ekonomikansliet delger månatliga budgetuppföljningar samt kvartalsvisa delårsrapporter.

1307 Friskvårdsprogram

Anslagsansvarig: HR-chef

Anslagen omfattar friskvård och rekreation för kommunens anställda. Kommunen har avtal med Åland Post Ab gällande tjänsten Friskvård.ax som erbjuder olika leverantörer inom träning, massage och kultur. Från och med budget 2025 görs kostnadsberäkningen utgående från en nyttjandegrad på 80 %, både för friskvård och rekreation. Rekreation innebär att personalen erbjuds möjlighet att inom de enskilda enheterna ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning och/eller kultur i kombination med nöje.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Personalförvaltning			
Personalens friskvårdsprogram (€)	21 483 €	21 800 €	22 000 €
Rekreation (€)	1 707 €	2 000 €	2 500 €

1308 Företagshälsovård

Anslagsansvarig: HR-chef

Anslagen omfattar den lagstadgade företagshälsovården samt den avtalade utökade sjukvården på allmänläkarnivå. Cityläkarna är företagshälsovårdsleverantör. Anslagen omfattar även utbildningskostnader för första hjälpen-utbildningar.

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 2024/2025 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.

1312 Beskattning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader.

1313 Arbetarskydd

Anslagsansvarig: HR-chef

Anslagen omfattar det lagstadgade arbetarskyddet där kostnader för arbetarskyddsåtgärder samt arvoden för arbetarskyddsfullmäktige ingår. Anslagen innefattar även utbildningskostnader inom arbetarskyddskommissionen samt för kommunens chefer och förmän.

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 2025 eftersträva avyttring av åtminstone 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).
- Bostadstomt på Bergö.

1331 Främjande av näringslivet

Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslagen omfattar främjande av näringsliv, gårdsbruk och planering, inklusive kommunens andel av lantbrukskansliet vid Jomala kommun. Kommunen har ett pågående gemensamt projekt med Lumparland och Föglö för att utveckla näringslivet i regionen. Föglö kommun är huvudman. Projektet inleddes 2022 och förväntas avslutas under 2025. Projektbidrag från Ålands landskapsregering har beviljats för projektet.

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 2025.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kostnad för Kommunernas socialtjänst (€)	2 417 499 €	2 052 833 €	2 134 946 €

I bokslut 2023 ingår 68 772 € som en kostnadsreservation gällande tvistigt betalningsansvar för klienter

300 Äldreomsorgssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

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

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Sektor-förslag	2025 KD-förslag	2025 KS- förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	1 916 952	1 942 594	2 126 369	2 078 749	2 054 032	2 054 032	7,2%	2 074 572	2 095 318
Inkomster	452 433	394 480	346 180	346 180	346 180	346 180	-23,5%	349 642	353 138
Nettoutgifter+/ink-	1 464 519	1 548 114	1 780 189	1 732 569	1 707 852	1 707 852	16,6%	1 724 931	1 742 180

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personaltjänster	1 404 937	1 428 979	Försäljningsinkomster	231 534	179 300
Köp av tjänster	338 249	457 050	Avgiftsintäkter	127 408	98 000
Material	97 373	87 703	Understöd och bidrag	24 756	6 000
Understöd	75 861	80 000	Övriga intäkter	68 734	62 880
Övriga kostnader	533	300			
Summa externa	1 916 952	2 054 032	Summa externa	452 433	346 180
Interna köp av tjänster	23 373	0	Interna intäkter	0	0
Övriga kostnader	165 890	0	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	189 263	0	Summa interna	0	0
Avskrivningar	4 943	4 942			
			Netto exklusive avskrivn.	1 653 782	1 707 852
Summa interna och avskr.	194 206	4 942	Netto inklusive avskrivn.	1 658 725	1 712 794

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C301 Äldreomsorgssektorn								
C370 Förvaltning								
3701 Äldreomsorgsnämnden								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-2 449							
Köp av tjänster	-197							
Material, förnödenheter och varor	-63							
Övriga verksamhetskostnader	-42							
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 750							
3701 Äldreomsorgsnämnden Summa	-2 750							
3702 Äldreomsorgskansliet								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	29 756	25 000	25 000	25 000	29 000	29 000	29 000	29 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	29 756	25 000	25 000	25 000	29 000	29 000	29 000	29 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-66 986	-77 165	-71 385	-72 159	-88 716	-88 151	-83 434	-83 434
Köp av tjänster	-9 227	-11 000	-11 000	-11 000	-10 950	-10 950	-10 950	-10 950
Material, förnödenheter och varor	-2 666	-1 700	-2 700	-2 700	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-78 879	-89 865	-85 085	-85 859	-101 866	-101 301	-96 584	-96 584
3702 Äldreomsorgskansliet Summa	-49 123	-64 865	-60 085	-60 859	-72 866	-72 301	-67 584	-67 584
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	699	-500	-500	-500	-600	-600	-600	-600
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	699	-500	-500	-500	-600	-600	-600	-600
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-3 167	-2 854	-2 854	-2 854	-2 854	-2 854	-2 854	-2 854
Köp av tjänster	-844	-500	-500	-500	-550	-550	-550	-550
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 011	-3 354	-3 354	-3 354	-3 404	-3 404	-3 404	-3 404
3703 Äldrerådet i Lemlands kommun Summa	-3 311	-3 854	-3 854	-3 854	-4 004	-4 004	-4 004	-4 004
C370 Förvaltning Summa	-55 184	-68 719	-63 939	-64 713	-76 870	-76 305	-71 588	-71 588
C380 Omsorg om äldre								
C381 Hemservice								
3811 Hemvårdshjälp								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	201 079	159 100	159 100	159 100	150 900	150 900	150 900	150 900
Avgiftsintäkter	127 408	142 000	142 000	142 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Understöd och bidrag	24 756	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Övriga verksamhetsintäkter	68 734	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	421 977	369 980	369 980	369 980	299 780	299 780	299 780	299 780
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-1 326 739	-1 320 491	-1 297 927	-1 342 137	-1 244 886	-1 197 831	-1 197 831	-1 197 831
Köp av tjänster	-47 444	-72 450	-72 450	-72 450	-82 800	-82 800	-82 800	-82 800
Material, förnödenheter och varor	-94 645	-91 250	-91 250	-91 250	-83 950	-83 950	-83 950	-83 950
Övriga verksamhetskostnader	-491	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 469 320	-1 484 491	-1 461 927	-1 506 137	-1 411 936	-1 364 881	-1 364 881	-1 364 881
3811 Hemvårdshjälp Summa	-1 047 342	-1 114 511	-1 091 947	-1 136 157	-1 112 156	-1 065 101	-1 065 101	-1 065 101
3813 Stödtjänster								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Avgiftsintäkter					18 000	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa					18 000	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader					-139 266	-139 266	-139 266	-139 266
Köp av tjänster					-2 750	-2 750	-2 750	-2 750
Material, förnödenheter och varor					-1 553	-1 553	-1 553	-1 553
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa					-143 569	-143 569	-143 569	-143 569
3813 Stödtjänster Summa					-125 569	-125 569	-125 569	-125 569
3814 Närstående vård								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-5 595	-6 884	-6 884	-5 594	-5 594	-5 594	-5 594	-5 594
Understöd	-75 861	-78 000	-70 000	-70 000	-100 000	-100 000	-80 000	-80 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-81 456	-84 884	-76 884	-75 594	-105 594	-105 594	-85 594	-85 594
3814 Närstående vård Summa	-81 456	-84 884	-76 884	-75 594	-105 594	-105 594	-85 594	-85 594
C381 Hemservice Summa	-1 128 798	-1 199 395	-1 168 831	-1 211 751	-1 343 319	-1 296 264	-1 276 264	-1 276 264
C382 Institutionstjänster/EBS-boende								
3821 Oasen Boende- och vårdcenter								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-280 537	-350 000	-280 000	-280 000	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-280 537	-350 000	-280 000	-280 000	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
3821 Oasen Boende- och vårdcenter Summa	-280 537	-350 000	-280 000	-280 000	-360 000	-360 000	-360 000	-360 000
C380 Omsorg om äldre Summa	-1 409 335	-1 549 395	-1 448 831	-1 491 751	-1 703 319	-1 656 264	-1 636 264	-1 636 264
Totalsumma	-1 464 519	-1 618 114	-1 512 770	-1 556 464	-1 780 189	-1 732 569	-1 707 852	-1 707 852

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande med följande resultatpåverkande ändringar:

3811 Hemvårdshjälp/4110 Personalkostnader: sänkta anslag om -47 055 €, ingen utökning av
närvårdarbefattningarna,
3811 Hemvårdshjälp/4341 Datasystem löpande licenser: sänkta anslag om -5 000 €, uppdaterad
beräkning av VIS-licenser,
3811 Hemvårdshjälp/4432 Trygghetsalarmering: höjda anslag om 5 000 €, ökat enligt förväntad
förbrukning,
samt följande ändringar i verksamhetsmålen:
2025, mål: Utveckla hemservicen, metod: Rekrytera personal till hemservicen. Där **metoden byts ut**
till att lyda "Söka interna omstruktureringar och effektiviseringar för att omfördela personal till
hemservicen."

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för personalkostnader för 3702 Äldreomsorgskansliet
med -4 716 euro samt att minska anslaget för närståendevårdsstöd för 3814 Närståendevård med -
20 000 euro. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge §
103/4.12.2024.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Andelen äldre med högt vårdbehov ökar i Lemlands kommun och behovet av platser på Sveagården
är stort. Befintliga avtal med andra kommuner kommer inte att sägas upp, men nya avtal kommer
inte kunna tecknas.

Hemservicen och stödservicen ökar på grund av den demografiska utvecklingen varför
äldreomsorgssektorn äskar om en utökning av närvårdare med en 60 % anställning.

Lagstiftningen sätter höga krav på det administrativa arbetet på kansliet, varför det är nödvändigt
att utöka bemanningsgraden på äldreomsorgskansliet. Inför 2025 äskar äldreomsorgssektorn om
fortsatt utökning på kansliet med 17,25 % för äldreomsorgschef 10 % för administratör. Detta skulle
innebära att äldreomsorgschefen arbetar 100 % och administratören 40 %.

Lemlands kommun behöver använda flera av sina platser på Oasen under 2025. Detta förväntas leda
till ökande kostnader för kommunen under 2025.

Under 2025 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 2025

Mål:	Metod:
1. Utveckla lokalvårdstjänsten för att få till en god helhetslösning.	1. Utredda möjliga alternativ.
2. Utveckla hemservicen.	2. Söka interna omstruktureringar och effektiviseringar för att omfördela personal till hemservicen.
3. Implementering av VIS för kommunerna.	3. Utbildning av personal.
4. Väcka intresse att arbeta inom äldreomsorgen.	4. Erbjuder unga studerande sommarjobb inom äldreomsorgen.

5. Ändamålsenliga lokaler för vård och omsorg för äldre.

5. Utreda möjligheten att hyra från privat aktör, alternativt bygga i egen regi, ny lokal för verksamheten.

Verksamhetsmål 2026 – 2027

Mål:	Metod:
1. Planera för ändamålsenliga lokaler för verksamheten.	1. Kontinuerligt samarbete med tekniska sektorn.
2. Utveckla hemservicen.	2. Implementera digitala lösningar och utbilda personalen.
3. Implementering av VIVA, eller annat digitalt stöd för socialvården.	3. Utbildning av personal.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

370 Förvaltning

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen (övergripande ansvar)

I förvaltning ingår:

3702 Äldreomsorgskansliet

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslagen är avsedda för äldreomsorgskansliets verksamhet och personal. Tjänster för äldreomsorgsledning säljs även till Lumparlands kommun. Förvaltningen omfattar all övergripande administration av äldreomsorgsnämndens olika uppgiftsområden. De praktiska förvaltningsuppgifterna i form av ärendeberedningar, delgivningar, budgetarbete, bokslutsarbete, ledningsgruppsarbete, faktureringar, stödutbetalningar, tjänstemannabeslut, 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. Äldrerådet är gemensamt för Lemland och Lumparland.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Äldrerådet			
Antal sammanträden (st)	7	6	6
Behandlade ärenden (st)	73	90	90

380 Omsorg om äldre

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen (övergripande ansvar)

I omsorg om äldre ingår:

3811 Hemvårdshjälp

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Sveagården serviceboende med heldygnsomsorg finns i Söderby och verksamheten består av vård, omsorg och tillsyn av de boende. En plats på serviceboendet inkluderar mat- och städservice samt sysselsättning. Hyresavtal upprättas med den enskilde och avgiften för servicen är inkomstbaserad. Personalen som arbetar på Sveagården är densamma som utför hemservice hos vårdbehövande

äldre kommuninvånare. Anslagen omfattar serviceboendet Sveagården verksamhet och personal inklusive den hemservice som tillhandahålls i kommunen.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal vårdtagare:			
Dygnet runt-vård, antal personer (st)	21	21	21
Hemvårdshjälp, antal hushåll (st)ej Sveagården (2025)	24	30	12
Stödtjänster:			
Trygghetstelefon, nya abonnenter (st)	1	5	6
Genomsnittlig kostnad per trygghetstelefon (€)	349 €	354 €	349 €
Måltidsservice, antal hushåll (st) ej Sveagården (2025)	48	60	30

3813 Hemservice

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Hemservicen strävar till att genom god vård och omsorg arbeta förebyggande och i samverkan med andra som till exempel hemsjukvården och närståendevården, i syfte att gynna äldre personers möjligheter att bo i hemmet. Målsättningen med budgeten 2025 är att tydliggöra skillnaden mellan de olika verksamheterna serviceboende med heldygnsoomsorg och hemservice, detta innebär att nyckeltalen för 2025 blir missvisande. I tidigare nyckeltal har hemvårdshjälp (som avser serviceboendet) och hemservice räknats samman.

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Närståendevård, antal personer (st)	16	16	16
Genomsnittskostnad per person, närståendevård (€)	5 091 €	4 805 €	5 350 €
Kostnad totalt närståendevård	81 456 €	76 884 €	85 594 €

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Oasen boende- och vårdcenter:			
Antal platser i kommunens ägo (st)	5,00	5,00	5,00
Antal utnyttjade platser (st)	3,00	3,00	4,00
Antal vårddygn (st)	837	1 095	1 095
Genomsnittlig kostnad per vårddygn (€)	356 €	247 €	324 €
Kostnad för Oasen, totalt (€)	280 537 €	280 000 €	360 000 €
Kommunens beräknade årskostnad per plats (€)	93 512 €	93 000 €	120 000 €

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	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Nämnd- förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	6 513 792	6 728 306	7 086 354	6 973 202	6 916 448	6 916 448	6,2%	6 985 612	7 055 469
Inkomster	341 003	296 250	295 100	295 100	295 100	295 100	-13,5%	298 051	301 032
Nettoutgifter+/ink-	6 172 790	6 432 056	6 791 254	6 678 102	6 621 348	6 621 348	7,3%	6 687 561	6 754 437

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalutgifter	3 674 254	4 096 361	Försäljningsintäkter	73 747	45 100
Köp av tjänster	2 270 603	2 280 078	Avgiftsintäkter	253 323	249 000
Material	308 675	350 889	Understöd och bidrag	13 864	500
Understöd	249 014	180 000	Övriga intäkter	67	500
Övriga kostnader	11 245	9 210			
Summa externa	6 513 792	6 916 538	Summa externa	341 003	295 100
Köp av interna tjänster	134 594	133 954	Interna försäljningsintäkter	70 541	63 433
Övriga kostnader	776 256	800 572	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	910 850	934 526	Summa interna	70 541	63 433
Avskrivningar	48 744	51 468			
			Netto exklusive avskrivn.	7 013 098	7 492 531
Summa interna och avskr.	959 593	985 994	Netto inklusive avskrivn.	7 061 842	7 543 999

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C400 Utbildningssektorn								
C410 Förvaltning								
4101 Utbildningsnämnden								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-4 125	-4 011	-4 011	-4 327	-4 327	-4 324	-4 324	-4 324
Köp av tjänster	-408	-610	-610	-610	-590	-590	-590	-590
Material, förnödenheter och varor	-48	-1 800	-1 800	-1 800	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 581	-6 421	-6 421	-6 737	-7 117	-7 114	-7 114	-7 114
4101 Utbildningsnämnden Summa	-4 581	-6 421	-6 421	-6 737	-7 117	-7 114	-7 114	-7 114
C410 Förvaltning Summa	-4 581	-6 421	-6 421	-6 737	-7 117	-7 114	-7 114	-7 114
C420 Grundutbildning								
C421 Lågstadieutbildning								
4211 Lemlands grundskola								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	53 103	39 000	39 000	39 000	10 500	10 500	10 500	10 500
Understöd och bidrag	12 948				500	500	500	500
Övriga verksamhetsintäkter	67	1 000	1 000	1 000	500	500	500	500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	66 118	40 000	40 000	40 000	11 500	11 500	11 500	11 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-1 430 069	-1 452 840	-1 439 344	-1 438 658	-1 488 662	-1 463 734	-1 443 279	-1 443 279
Köp av tjänster	-200 125	-223 714	-223 714	-223 714	-250 987	-250 987	-245 987	-245 987
Material, förnödenheter och varor	-205 202	-248 596	-248 596	-248 596	-210 456	-209 456	-209 456	-209 456
Understöd	-150							
Övriga verksamhetskostnader	-4 424	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 839 969	-1 929 400	-1 915 904	-1 915 218	-1 954 355	-1 928 427	-1 902 972	-1 902 972
4211 Lemlands grundskola Summa	-1 773 851	-1 889 400	-1 875 904	-1 875 218	-1 942 855	-1 916 927	-1 891 472	-1 891 472
4212 Lågstadieskolor i annan kommun								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-378 186	-353 820	-353 820	-353 820	-341 197	-341 197	-341 197	-341 197
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-378 186	-353 820	-353 820	-353 820	-341 197	-341 197	-341 197	-341 197
4212 Lågstadieskolor i annan kommun Summa	-378 186	-353 820	-353 820	-353 820	-341 197	-341 197	-341 197	-341 197
C421 Lågstadieutbildning Summa	-2 152 037	-2 243 220	-2 229 724	-2 229 038	-2 284 052	-2 258 124	-2 232 669	-2 232 669
C422 Högstadieutbildning								
4221 Kyrkby högstadieskola								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-1 212 014	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 212 014	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517
4221 Kyrkby högstadieskola Summa	-1 212 014	-1 211 207	-1 211 207	-1 211 207	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517	-1 261 517
4222 Högstadieskolor i annan kommun								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-236 519	-251 050	-251 050	-251 050	-208 039	-208 039	-208 039	-208 039
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-236 519	-251 050	-251 050	-251 050	-208 039	-208 039	-208 039	-208 039
4222 Högstadieskolor i annan kommun Summa	-236 519	-251 050	-251 050	-251 050	-208 039	-208 039	-208 039	-208 039
C422 Högstadieutbildning Summa	-1 448 533	-1 462 257	-1 462 257	-1 462 257	-1 469 556	-1 469 556	-1 469 556	-1 469 556
C423 Specialskolor								
4231 Träningsundervisning								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-70 365	-49 475	-49 475	-49 475	-47 647	-47 647	-47 647	-47 647
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-70 365	-49 475	-49 475	-49 475	-47 647	-47 647	-47 647	-47 647
4231 Träningsundervisning Summa	-70 365	-49 475	-49 475	-49 475	-47 647	-47 647	-47 647	-47 647
4232 Specialfritidshem								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-28 383	-19 626	-19 626	-19 626	-19 311	-19 311	-19 311	-19 311
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-28 383	-19 626	-19 626	-19 626	-19 311	-19 311	-19 311	-19 311
4232 Specialfritidshem Summa	-28 383	-19 626	-19 626	-19 626	-19 311	-19 311	-19 311	-19 311
C423 Specialskolor Summa	-98 747	-69 101	-69 101	-69 101	-66 958	-66 958	-66 958	-66 958
C424 Grundutbildning för vuxna								
4241 Grundutbildning för vuxna								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-6 569				-7 650	-7 650	-7 650	-7 650
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 569				-7 650	-7 650	-7 650	-7 650
4241 Grundutbildning för vuxna Summa	-6 569				-7 650	-7 650	-7 650	-7 650
C420 Grundutbildning Summa	-3 705 886	-3 774 578	-3 761 082	-3 760 396	-3 828 216	-3 802 288	-3 776 833	-3 776 833
C430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet								
4300 Fritidshemsverksamhet (skolan)								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Avgiftsintäkter	54 200	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	54 200	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-122 544	-116 528	-116 528	-123 406	-131 934	-131 096	-121 197	-121 197
Köp av tjänster	-28 847	-24 650	-24 650	-24 650	-24 350	-24 350	-24 350	-24 350
Material, förnödenheter och varor	-1 486	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	-2 100	-2 100	-2 100
Övriga verksamhetskostnader	-198	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-153 074	-144 178	-144 178	-151 056	-159 284	-157 746	-147 847	-147 847
4300 Fritidshemsverksamhet (skolan) Summa	-98 874	-89 178	-89 178	-96 056	-104 284	-102 746	-92 847	-92 847
C430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet Summa	-98 874	-89 178	-89 178	-96 056	-104 284	-102 746	-92 847	-92 847

400 UTBILDNINGSSEKTORN

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C440 Barnomsorg								
C441 Daghemverksamhet								
4410 Smultronbacken								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	2 279					300	300	300
Avgiftsintäkter	93 737	86 000	86 000	86 000	90 000	90 000	90 000	90 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	96 016	86 000	86 000	86 000	90 300	90 300	90 300	90 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-923 564	-960 590	-955 590	-934 694	-1 079 988	-1 073 058	-1 073 058	-1 073 058
Köp av tjänster	-16 306	-8 440	-8 440	-8 440	-21 702	-21 702	-18 252	-18 252
Material, förnödenheter och varor	-35 044	-35 783	-35 783	-35 783	-70 628	-70 628	-70 628	-70 628
Övriga verksamhetskostnader	-3 257	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-978 171	-1 006 813	-1 001 813	-980 917	-1 174 318	-1 167 388	-1 163 938	-1 163 938
4410 Smultronbacken Summa	-882 156	-920 813	-915 813	-894 917	-1 084 018	-1 077 088	-1 073 638	-1 073 638
4411 Gullvivan								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	108,08				300,00	300,00	300,00	300,00
Avgiftsintäkter	36 234	37 000	37 000	37 000	36 000	36 000	36 000	36 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	36 342	37 000	37 000	37 000	36 300	36 300	36 300	36 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-379 268	-456 981	-456 981	-469 062	-500 509	-497 252	-497 252	-497 252
Köp av tjänster	-4 287	-6 600	-6 600	-6 600	-14 467	-14 467	-12 517	-12 517
Material, förnödenheter och varor	-21 348	-17 988	-17 988	-17 988	-19 700	-19 700	-19 700	-19 700
Övriga verksamhetskostnader	-1 191	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-406 093	-482 569	-482 569	-494 650	-535 676	-532 419	-530 469	-530 469
4411 Gullvivan Summa	-369 751	-445 569	-445 569	-457 650	-499 376	-496 119	-494 169	-494 169
4412 Saltkråkan								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter					17 000	17 000	17 000	17 000
Avgiftsintäkter	31 350	29 000	29 000	29 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Understöd och bidrag	916,80							
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	32 266	29 000	29 000	29 000	47 000	47 000	47 000	47 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-315 806	-391 166	-391 166	-408 486	-425 477	-422 718	-422 718	-422 718
Köp av tjänster	-3 390	-5 900	-5 900	-5 900	-12 322	-12 322	-12 322	-12 322
Material, förnödenheter och varor	-26 101	-26 775	-26 775	-26 775	-27 720	-27 720	-27 720	-27 720
Övriga verksamhetskostnader	-1 061	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-346 359	-424 541	-424 541	-441 861	-466 219	-463 460	-463 460	-463 460
4412 Saltkråkan Summa	-314 092	-395 541	-395 541	-412 861	-419 219	-416 460	-416 460	-416 460
4413 Bullerboda								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Avgiftsintäkter	37 802	37 000	37 000	37 000	38 000	38 000	38 000	38 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	37 802	37 000	37 000	37 000	38 000	38 000	38 000	38 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-356 594	-360 735	-244 066	-252 289	-421 916	-350 343	-350 343	-350 343
Köp av tjänster	-4 005	-5 475	-5 475	-5 475	-12 779	-12 779	-11 779	-11 779
Material, förnödenheter och varor	-17 486	-15 585	-15 585	-15 585	-16 235	-16 235	-16 235	-16 235
Övriga verksamhetskostnader	-1 082	-5 500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-379 167	-387 295	-265 626	-273 849	-451 430	-379 857	-378 857	-378 857
4413 Bullerboda Summa	-341 365	-350 295	-228 626	-236 849	-413 430	-341 857	-340 857	-340 857
4415 Köp av daghemstjänster								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader		-26 358	-26 358	-27 593	-27 593	-27 429	-27 429	-27 429
Köp av tjänster	-16 729	-20 000	-20 000	-20 000	-20 400	-20 400	-20 400	-20 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-16 729	-46 358	-46 358	-47 593	-47 993	-47 829	-47 829	-47 829
4415 Köp av daghemstjänster Summa	-16 729	-46 358	-46 358	-47 593	-47 993	-47 829	-47 829	-47 829
4416 Gemensam barnomsorg								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	18 257	12 250	12 250	12 250	17 000	17 000	17 000	17 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	18 257	12 250	12 250	12 250	17 000	17 000	17 000	17 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-142 285	-117 276	-131 788	-134 585	-157 761	-156 761	-156 761	-156 761
Köp av tjänster	-64 472	-69 445	-69 445	-69 445	-48 520	-48 520	-48 520	-48 520
Material, förnödenheter och varor	-1 959	-3 250	-3 250	-3 250	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850
Övriga verksamhetskostnader	-32	-70	-70	-70	-470	-470	-470	-470
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-208 749	-190 041	-204 553	-207 350	-209 601	-208 601	-208 601	-208 601
4416 Gemensam barnomsorg Summa	-190 492	-177 791	-192 303	-195 100	-192 601	-191 601	-191 601	-191 601
C441 Daghemverksamhet Summa	-2 114 585	-2 336 367	-2 224 210	-2 244 970	-2 656 637	-2 570 954	-2 564 554	-2 564 554
C443 Övrig barndagvård								
4431 Hemvårdsstöd för barn								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Understöd	-248 864	-180 512	-290 000	-290 000	-195 000	-195 000	-180 000	-180 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-248 864	-180 512	-290 000	-290 000	-195 000	-195 000	-180 000	-180 000
4431 Hemvårdsstöd för barn Summa	-248 864	-180 512	-290 000	-290 000	-195 000	-195 000	-180 000	-180 000
C440 Barnomsorg Summa	-2 363 449	-2 516 879	-2 514 210	-2 534 970	-2 851 637	-2 765 954	-2 744 554	-2 744 554
Totalsumma utbildningssektorn	-6 172 790	-6 387 056	-6 370 891	-6 398 159	-6 791 254	-6 678 102	-6 621 348	-6 621 348

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande med följande resultatpåverkande ändringar:

4211 Lemlands grundskola/4110 Personalkostnader: sänkta anslag om **-24 928 €**, tagit bort 7 månader elevassistent (65 %) samt 4vt timlärare för vt-25,

4211 Lemlands grundskola/4580 Inventarier: sänkt anslag om **-1 000 €**, minskade anslag för inventarier,

4413 Bullerboda/4110 Personalkostnader: sänkta anslag om **-68 802 €**, minskat den tillfälliga daghemsavdelningen Kottebos personal till 6 månader,

samt följande ändringar i verksamhetsmålen:

2026–2027, mål: Utredda köksfunktionen inom utbildningssektorn för att hitta den omfattning som behövs på längre sikt, metod: Utvärdera situationen efter att beslutet kring upplägget i Smultronbackens kök går ut 31.12.2025. Där verksamhetsmålet **flyttas till 2025** eftersom utvärderingen behöver göras innan det nuvarande upplägget tar slut.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för personalkostnader för 4211 Lemlands grundskola med **-20 454 euro**, att minska anslaget för utbildningstjänster för 4211 Lemlands grundskola med **-5 000 euro**, att minska anslaget för personalkostnader för 4300 Fritidsverksamhet (skolan) med **-9 897 euro**, att minska anslaget för rese- och transporttjänster för 4410 Smultronbacken med **-3 450 euro**, att minska anslaget för rese- och transporttjänster för 4411 Gullvivan med **-1 950 euro**, att minska anslaget för rese- och transporttjänster för 4413 Bullerboda med **-1 000 euro** samt att minska anslaget för hemvårdsstöd för 4431 Hemvårdsstöd för barn med **-15 000 euro**.

Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 103/4.12.2024.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåretGrundskolan

Lemlands grundskola har under 2025 en topp gällande elevantalet. I skolan går 167 elever läsåret 2024–2025, jämfört med 147 elever läsåret 2023–2024. Läsåret 2025–2026 visar prognosen på ett liknande antal. Denna elevtopp märks genomgående i budgeten för 2025 då allt från skolmaterial till simskjutsar blir dyrare.

Hemundervisningseleverna kommer fortsättningsvis att skötas av Mariehamns stad under 2025. Detta kommer att innebära en kostnad på 5 756 euro för 2025. En nästan halverad siffra jämfört med för 2024, då antalet hemundervisade i Lemland har sjunkit i antal och Mariehamns stad nu vet mer exakt vad den egentliga kostnaden per elev kommer att bli.

Gällande livsmedel så minskar antalet prestationer per år. De går från 85 813 stycken år 2024 till 66 674 stycken år 2025. Detta beror på att man i verksamheten på Smultronbacken har öppnat kök och lagar nu mat för verksamheten. Portionspriset bibehålls på 2,16 euro. Portionspriset inkluderar skolans och morgon och eftermiddagsverksamhets mellanmål.

Kommunen köper en skolplats i Strandnäs skola under 2025. Skolplatsen finansieras delvis med landskapsandelar eftersom det gäller FBU-undervisning. Detta är ett billigare alternativ än att sköta FBU-undervisningen i egen regi.

Trots att elevantalet har höjts kraftigt inför läsåret 2024–2025 verkar skolskjutsarna hålla en liknande struktur som tidigare år. Skjuts till eleven i Strandnäs skola gör att den föreslagna summan för 2025 blir 175 000 euro.

Behovet att höja den 70 procentiga kockbefattningen till 100 procent finns även 2025, då elevantalet har ökat och arbetsbelastningen, förutom mängden lunch, inte minskat i centralköket. Tvärtemot märks det en ökad arbetsmängd gällande antalet mellanmål och disk. 13 procent för städning av matsalen sköts nu av köket och detta är utanför de 70 procent som befattningen är inrättad som. Läget i Centralköket påverkas av upplägget i Smultronbackens kök tom 31.12.2025 samt när/om övriga daghem ska börja skötas av Smultronbacken. Köksfunktionerna inom utbildningssektorn är mitt i en förändring som behöver utvärderas efter 2025. Höjningen på 30 procent ger en merkostnad på 13 698 euro för 2025.

Skolan har växtvärk och behöver utöka timlärares och specialklasslärares arbetstid för att möta de behov som finns i skolan. En timlärare för enskild elev behövs sannolikt hösten 2025 och tas därför med i budgeten. Tjänsten som NPF-handledare hålls vakant och ersätts med en timlärare som i huvudsak arbetar med en enskild elev. Assistentresursen höjs med 15,69 procent för att en elev som har rätt till enskild assistent nu går i en högre årskurs och då har längre skoldagar.

Fritidshemmet

För flexibilitetens skull anställs de flesta i personalen på Fritidshemmet som 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. Kostnaden för detta är ringa.

Barnomsorg

Den nya lagen om barnomsorg och grundskola samt den nya läroplanen för barnomsorgen påverkar fortsättningsvis barnomsorgens verksamhet. Den nya läroplanen behöver implementeras i enlighet med Ålands landskapsregerings reviderade plan för implementering 2024–2026, genom tillräcklig utbildning och handledning för barnomsorgspersonalen.

Personalkostnaderna har ökat för 2025, detta beror delvis på nya inrättade befattningar men även ett behov av tillfälliga utökningar.

Smultronbackens kök öppnades hösten 2024, vilket gör att matkostnaderna för barnomsorgen 2025 ökat.

Barnomsorgen äskar om att den tillfälliga avdelningen Kottebo på daghemmet Bullerboda fortsättningsvis ska få hålla öppet under 2025, för barn i åldern 0–2 år, då behovet av småbarnsplatser fortsättningsvis är stort i kommunen. Behovet förväntas även under våren 2026.

Verksamhetsmål 2025

Mål:	Metod:
1. Utredda behovet och möjligheten att inrätta fler tillsvidare assistentbefattningar i skolan.	1. Utredda behovet samt ta upp ärendet i de beslutande organen i kommunen.
2. Utredda behovet av mer specialläraresurs.	2. Omvärldsundersökning, ta upp ärendet i de beslutande organen.
3. Utveckla barnomsorgen enligt Landskapsregeringens IKT-strategi för digital kompetens. Likvärdig digital utrustning för alla daghem.	3. Tillföra medel så att varje daghem har de digitala redskap och verktyg de behöver för att ha möjlighet att följa Landskapsregeringens IKT-strategi samt styrdokument

4. Utreda köksfunktionen inom utbildningssektorn för att hitta den omfattning som behövs på längre sikt.	4. Utvärdera situationen efter att beslutet kring upplägget i Smultronbackens kök går ut 31.12.2025.
--	--

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 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 5 gånger under år 2025.

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Utbildningsnämnden:			
Antal sammanträden (st)	5	6	5
Behandlade ärenden (st)	53	60	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 2024–2025 har skolan 167 elever, indelade i tio klasser:

1 A: 16 elever	3-4 A: 15 elever	5-6 A: 21 elever
1 B: 16 elever	3-4 B: 16 elever	5-6 B: 20 elever
2 A: 14 elever	3-4 C: 17 elever	5-6C: 19 elever
2 B: 13 elever		

Elevprognos, Söderbyområdet

Åk	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029	2029-2030	2030-2031
1	32 (f-17)	27 (f-18)	16 (f-19)	24 (f-20)	24 (f-21)	18 (f-22)	17 (f-23)
2	27	32	27	16	24	24	18
3	21	27	32	27	16	24	24
4	27	21	27	32	27	16	24
5	29	27	21	27	32	27	16
6	31	29	27	21	27	32	27
totalt	167	163	150	147	150	141	126

Uppgifterna är hämtade från statistik över mantalsskrivna barn i kommunen per 1.1 2024, 0-7 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medelantal elever (st)	149,0	160,0	165,0
Årskostnad per elev, netto exkl avskrivningar (€)	10 880 €	12 028 €	10 473 €
Beräknad årskostnad/elev (€)	12 132 €	12 045 €	11 651 €
Antal undervisningstimmar (h)	309	319	336
Antal undervisningstimmar per elev (h)	2,07	1,99	2,04

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 2025 beräknas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun i medeltal utökas med 0,5 elever till 29,5 elever i medeltal. Trots elevökningen förväntas det medföra en kostnadsminskning på ca 7 000 euro. Under planperioden 2026–2027 förväntas antalet elever som får sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun öka med 1,5 elever.

Elevprognos, Järsö-Nåtöområdet

Åk	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029	2029-2030	2030-2031
1	4 (f-17)	6 (f-18)	6 (f-19)	7 (f-20)	5 (f-21)	3 (f-22)	3 (f-23)
2	6	4	6	6	7	5	3
3	2	6	4	6	6	7	5
4	6	2	6	4	6	6	7
5	7	6	2	6	4	6	6
6	2	7	6	2	6	4	6
totalt	27	31	30	31	34	31	30

Uppgifterna är hämtade från statistik över mantalsskrivna barn i kommunen per 1.1.2024, 0-7 år.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	26,5	26,0	28,5
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	1,0	0,5	1,0
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	3,0	2,5	-
Totalt:	30,5	29	29,5
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns lågstadieskolor	302 555 €	291 200 €	321 936 €
Övriga lemlandselever i Mariehamns lågstadieskolor	11 212 €	5 600 €	11 296 €
Totalt, Mariehamns stad:	313 767 €	296 800 €	333 232 €
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	57 792 €	50 000 €	- €
Totalt, lågstadieskolgång i annan kommun:	371 559 €	346 800 €	333 232 €
Skolskjutsar (€)	6 627 €	7 020 €	7 965 €
Totalkostnad lågstadieskolor i annan kommun, netto:	378 186 €	353 820 €	341 197 €
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	12 400 €	12 201 €	11 566 €

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 2025 beräknas antalet elever från Lemland i KHS minska med 5,5 elever i medeltal. Under planperioden 2026–2027 förväntas antalet elever i KHS i medeltal öka med 3 respektive 8 elever per år.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medelantal elever (st)	74,5	73,0	67,5
Kostnad per elev (€)	16 103 €	18 082 €	18 480 €

4222 Högstadieskolor i annan kommun

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

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

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

Under 2025 beräknas antalet elever som får sin skolgång på högstadiet ordnad i annan kommun minska med en elev så att det omfattar 15,5 elever i medeltal. Kostnaderna förväntas minska med ca

43 000 euro. Under planperioden 2026–2027 förväntas antalet elever som får sin skolgång ordnad i annan kommun på högstadiet först minska med en elev för att sedan på nytt öka med en elev

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medelantal elever (st):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	15,5	14,5	14,0
Övriga lemlandselever i Mariehamns högstadieskolor	1,0	1,0	1,5
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	1,0	1,0	0,0
Totalt:	17,5	16,5	15,5
Kostnader, Mariehamns stad (€):			
Järsö- och Nåtöelever i Mariehamns högstadieskolor	217 805 €	214 500 €	184 492 €
Övriga lemlandselever i Mariehamns högstadieskolor	12 918 €	32 500 €	19 767 €
Totalt, Mariehamns stad:	230 723 €	247 000 €	204 259 €
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	14 787 €	- €	- €
Totalt, högstadieskolgång i annan kommun:	245 510 €	247 000 €	204 259 €
Skolskjutsar (€)	3 927 €	4 050 €	3 780 €
Totalkostnad högstadieskolor i annan kommun, netto:	249 437 €	251 050 €	208 039 €
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	14 254 €	15 215 €	13 422 €

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

Under 2025 beräknas antalet elever från Lemland i träningsundervisningen vara oförändrat på 1 elev i medeltal. Under planperioden 2026–2027 förväntas antalet elever i träningsundervisningen vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal elever totalt (st)	30,5	30,0	39,0
varav elever från Lemland (st)	1,5	1,0	1,0
Nettokostnad per elev (€)	46 910 €	49 375 €	47 647 €

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 2025 beräknas antalet barn från Lemland i specialfritidshemmet vara 1 barn i medeltal. Under planperioden 2026–2027 förväntas antalet barn i specialfritidshemmet vara oförändrat.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal elever totalt (st)	20,5	21,0	28,0
varav elever från Lemland (st)	1,5	1,0	1,0
Nettokostnad per elev (€)	18 922 €	19 626 €	19 311 €

4241 Grundutbildning för vuxna

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

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

Under 2025 beräknas en studerande få sin skolgång ordnad genom grundutbildning för vuxna. Under planperioden 2026–2027 beräknas ingen studerande från Lemland få grundutbildning vid Ålands Folkhögskola.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal elever totalt (st)	7,0	-	10,0
varav elever från Lemland (st)	0,5	-	1,0
Nettokostnad per elev (€)	13 138 €	- €	7 650 €

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 2024–2025 beräknas 34 barn vara inskrivna vid fritidshemsverksamheten i Lemland och 7 barn från området Järsö-Nåtö vid Mariehamns stads fritidshemsverksamhet.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medelantal elever, fritidshem i Lemland (st)	36,0	36,0	35,0
Medelantal elever, fritidshem i andra kommuner (st)	7,0	8,0	7,5
Nettokostnad per elev (€)	2 299 €	2 477 €	2 653 €
Avgiftens täckningsgrad (%)	35,41 %	38,15 %	4,79 %

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Översikt, samtliga daghem och familjedagvård			
Antal platser 31.12 (st)	178	178	178
Medelantal barn, exkl. sommarmånaderna (st)	143	150	156
Medelantal barn u. 3 år, exkl. sommarmånaderna (st)	22	27	34
Medelantal 3-6 åringar, exkl. sommarmånaderna (st)	90	115	122
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna (st)	36	32	27
Nettoårskostnad per plats (€)	13 338 €	13 555 €	14 904 €
Barnomsorgsavgifternas täckningsgrad (%)	9,4 %	8,5 %	7,6 %

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.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Smultronbacken (daghem 9 mån-6 år)			
Antal platser	70	70	70
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	63	65	66
Medeltal inskrivna 3-6 åringar, exkl. sommarmånader	48	46	40
Medeltal inskrivna barn under 3 år, exkl. sommarmånader	15	19	26
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	13	12	9
Nettoårskostnad/plats, €	14 002 €	14 089 €	16 267 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	9,6 %	8,6 %	7,7 %

4411 Gullvivan

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Gullvivan (daghem 3-6 år)			
Antal platser	42	42	42
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	31	33	34
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	10	8	7
Nettoårskostnad/plats, €	11 927 €	13 502 €	14 534 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	8,9 %	7,5 %	6,8 %

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.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Saltkråkan (daghem 9 mån-6 år)			
Antal platser	33	33	33
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	21	20	26
Medeltal inskrivna 3-6 åringar, exkl. sommarmånader	18	17	23
Medeltal inskrivna barn under 3 år, exkl. sommarmån.	3	3	3
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	5	4	5
Nettoårskostnad/plats, €	14 957 €	19 777 €	16 018 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	9,3 %	6,8 %	10,1 %

4413 Bullerboda

Anslagsansvarig: Daghemsföreståndaren

Daghemmet Bullerboda är beläget i Söderby och har en avdelning för barn i åldern 3–6 år. I budgeten är daghemmet utökat med en tillfällig avdelning för barn i åldern 0-3 år under vårterminen 2025.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bullerboda (daghem 9 mån-6 år), 1 tillfällig småbarnsavdelning aug 2022-juni 2025			
Antal platser	33	33	33
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	28	32	30
Medeltal inskrivna 3-6 åringar, exkl. sommarmånader	24	19	25
Medeltal inskrivna barn under 3 år, exkl. sommarmån.	4	5	5
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	8	8	6
Nettoårskostnad/plats, €	12 192 €	8 634 €	11 353 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % (med 3 avd.)	10,0 %	11,8 %	10,0 %

4415 Köp av daghemstjänster

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Köp av daghemstjänster	16 729 €	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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Totalt antal barn i behov av särskilt stöd	56	45	45
Sålda tjänster till övr. kommuner inom specialpedagog	2 025 €	2 250 €	1 000 €
Försäljningsinkomster av kommuner, €	18 257 €	12 250 €	17 000 €

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 2025 förväntas antalet hemvårdsstödstagare minska då fler yngre barn kommer till barnomsorgen, vilket är en följd av den nya lagstiftningen. Antalet barn i hemvårdsstödsåldern i kommunen har enligt den senaste statistiken minskat en aning.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Hemvårdsstöd			
Antal hemvårdsstödstagare	75	75	60
Kostnad per stödtagare, €	3 318 €	4 000 €	3 000 €
Total kostnad för hemvårdsstöd, €	248 864 €	290 000 €	180 000 €

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	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Sektors-förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	203 681	231 777	241 455	238 832	238 832	238 832	17,3%	241 220	243 633
Inkomster	5 372	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	-44,2%	3 030	3 060
Nettoutgifter+/ink-	198 309	228 777	238 455	235 832	235 832	235 832	18,9%	238 190	240 572

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalkostnader	87 365	99 562	Avgiftsintäkter	0	0
Köp av tjänster	56 189	63 200	Försäljningsinkomster	34	0
Material	27 238	39 120	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	26 426	27 250	Övriga intäkter	5 339	3 000
Övriga kostnader	6 462	9 700			
Summa externa	203 681	238 832	Summa externa	5 372	3 000
Interna köp av tjänster	10 973	17 292	Interna hyresintäkter	0	0
Övriga verksamhetskostnader	160 501	183 547	Övriga interna inkomster	0	0
Summa interna	171 474	200 839	Summa interna	0	0
Avskrivningar	0	0			
			Netto exklusive avskrivn.	369 783	436 671
Summa interna och avskr.	171 474	200 839	Netto inklusive avskrivn.	369 783	436 671

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Sektor- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C500 Kultur och fritidssektorn								
Förvaltning för kultur och fritid								
5102 Lemlands stambibliotek								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	32							
Övriga verksamhetsintäkter	36							
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	68							
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-51 433	-51 621	-51 621	-52 768	-52 138	-51 810	-51 810	-51 810
Köp av tjänster	-6 335	-8 180	-8 180	-8 180	-8 930	-8 930	-8 930	-8 930
Material, förnödenheter och varor	-19 431	-31 220	-31 220	-31 220	-31 670	-29 670	-29 670	-29 670
Övriga verksamhetskostnader	-62	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-77 262	-91 121	-91 121	-92 268	-92 838	-90 510	-90 510	-90 510
5102 Lemlands stambibliotek Summa	-77 194	-91 121	-91 121	-92 268	-92 838	-90 510	-90 510	-90 510
5104 Understöd Kultur och fritid								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Understöd		-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250
5104 Understöd Kultur och fritid Summa		-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250
6102 Fritidskansliet								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-35 695	-46 011	-46 011	-45 682	-46 853	-46 558	-46 558	-46 558
Köp av tjänster	-9 791	-9 410	-9 410	-9 410	-9 080	-9 080	-9 080	-9 080
Material, förnödenheter och varor	-811	-2 550	-2 550	-2 550	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-46 298	-57 971	-57 971	-57 642	-57 433	-57 138	-57 138	-57 138
6102 Fritidskansliet Summa	-46 298	-57 971	-57 971	-57 642	-57 433	-57 138	-57 138	-57 138
6103 Ungdomsrådet								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-137	-1 195	-1 195	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-137	-1 195	-1 195	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194
6103 Ungdomsrådet Summa	-137	-1 195	-1 195	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194	-1 194
Förvaltning för kultur och fritid Summa	-123 629	-177 537	-177 537	-178 354	-178 715	-176 092	-176 092	-176 092
C520 Kulturverksamhet								
5201 Kulturverksamhet								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-100							
Köp av tjänster	-500	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Material, förnödenheter och varor	-136	-350	-350	-350	-350	-350	-350	-350
Understöd	-3 979							
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 716	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
5201 Kulturverksamhet Summa	-4 716	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
5203 Medborgarinstitutet								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-37 701	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-37 701	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
5203 Medborgarinstitutet Summa	-37 701	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
C520 Kulturverksamhet Summa	-42 417	-39 350	-39 350	-39 350	-39 350	-39 350	-39 350	-39 350
C620 Barn- och ungdomsarbete fritid								
6201 Löpande fritidsverksamhet								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Övriga verksamhetsintäkter	5 303	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 303	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-1 861	-5 290	-5 290	-5 290	-4 690	-4 690	-4 690	-4 690
Material, förnödenheter och varor	-2 362	-3 600	-3 600	-3 600	-3 100	-3 100	-3 100	-3 100
Övriga verksamhetskostnader	-6 400				-9 600	-9 600	-9 600	-9 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-10 624	-8 890	-8 890	-8 890	-17 390	-17 390	-17 390	-17 390
6201 Löpande fritidsverksamhet Summa	-5 321	-5 890	-5 890	-5 890	-14 390	-14 390	-14 390	-14 390
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks.								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Understöd	-3 065							
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 065							
6202 Understöd för barn- och ungdomsverks. Summa	-3 065							
C620 Barn- och ungdomsarbete fritid Summa	-8 386	-5 890	-5 890	-5 890	-14 390	-14 390	-14 390	-14 390
C630 Idrotts- och friluftsliv								
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Understöd	-19 382							
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-19 382							
6301 Understöd för idrottsverksamhet, fritid Summa	-19 382							
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	2							
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2							
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster		-500	-500	-500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Material, förnödenheter och varor	-4 497	-5 500	-5 500	-5 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 497	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
6302 Anläggningar för idrottsverksamhet, fritid Summa	-4 496	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
C630 Idrotts- och friluftsliv Summa	-23 877	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Totalsumma	-198 309	-228 777	-228 777	-229 594	-238 455	-235 832	-235 832	-235 832

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande med följande resultatpåverkande ändringar:

5102 Lemlands stambibliotek/4600 Övrigt material: sänkt anslag om **-2 000 €**,

samt följande ändringar i verksamhetsmålen:

2025, mål: Utegym till Järsö-Nåtö, metod: Genomförs i samarbete med tekniska, PAF-medel söks under oktober 2024. Verksamhetsmålet **flyttas till plan 2026–2027** för att matcha investeringsanslagen.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Under 2025 förväntas en marginell ökning i antalet besökare jämfört med förra året, efter en framgångsrik implementering av meröppet-tjänsten. Antalet utlån förväntas i samband med detta att öka något. Under budgetåret fortsätter arbetet med att effektivisera verksamheten genom att konvertera största delen av bokbeståndet till RFID-etiketter, för att förenkla och effektivisera utlåningen.

År 2025 planeras bokbeståndet öka med en avdelning för skönlitteratur på engelska för barn och ungdomar. Intresset för litteratur på främmande språk har undersökts genom att köpa flera exemplar på engelska och de böckerna har blivit väldigt populära. Målet är att stärka barnens språkkunskap och självutveckling samt främja läsandet.

Under 2025 planeras projektet "Visit/bo i Lemland" att initieras. Projektet syftar till att stärka Lemlands profil som en destination för både besökare och potentiella invånare genom att tydligare lyfta fram vad kommunen har att erbjuda. Detta knyter an till kommunens vision 2030, genom att öka antalet besökare och skapa en hållbar och trivsamt miljö för nuvarande och framtida invånare. Målet är skapa ett mer lättillgängligt och inspirerande informationsmaterial som både invånare och besökare kan använda för att upptäcka det Lemland har att erbjuda.

Antalet besökare på verksamheter i Fritidskansliets regi fortsätter att öka efter en nystart och ett uppstartsår under 2024 med ny fritidsledare. Aktiviteter genomförs i egen regi såväl som i samarbete med andra kommuner och fritidsledare samt tredje sektorn. Efter skolan-aktiviteter genomförs med understöd av Ålands Idrott och LR.

Verksamhetsmål 2025

Mål:	Metod:
1. Uppgradera sagorummet.	1. Köpa/snickra nya sittbänkar.
2. Synliggöra medier.	2. Inköp av hyllor och exponeringsmonter.
3. Initiera projektet "Visit/bo i Lemland".	3. Kartlägga naturområden, vandringsleder, besöksmål, kultur- och idrottsanläggningar med mera. Se över informationen på hemsidan.

4. Öka användningen av kommunens idrottsanläggningar.	4. Utredda möjligheten att förenkla bokningar, informera kommuninvånare om anläggningar som finns, samarbeta med föreningar och andra bokare för att maximera nyttjandet av idrottshallen och övriga anläggningar.
---	--

Verksamhetsmål 2026 – 2027

Mål:	Metod:
1. Visit Lemland/Bo i Lemland	1. Satsningar för att stärka Lemland som besöksmål, både för lemlänningar och turister. Uppdatera skyltning, information online, samarbeta med tekniska för att ställa i ordning utflyktsplatser på kommunens områden. Informera om övriga områden och anläggningar som finns tillgängliga, såväl privata som i tredje sektorns eller landskapets ägo.
2. Öka användningen av kommunens idrottsanläggningar och naturområden.	2. Kartlägg användarbehov, tillgängliggör och se över naturområden, anlägg grillplatser och andra besöksvänliga platser, samarbeta med tredje sektorn och tekniska.
3. Utegym till Järsö-Nåtö.	3. Genomförs i samarbete med tekniska, PAF-medel söks under oktober 2024.

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Lemlands stambibliotek statistik:			
Totalt antal boktitlar (st)	18 000	17 500	18 000
Antal nya boktitlar (st)	818	900	1 000
Boklån per invånare (st)	11	10	10
Antal utlån sammanlagt (st)	25 053	20 000	21 000
Antal besök i biblioteket per år (st)	7 534	8 000	8 000

5104 Understöd kultur och fritid

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

Anslagen är avsedda för bidrag till aktiva föreningar.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bidrag till föreningar (€)	24 426 €	27 250 €	27 250 €

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal utställningar i biblioteket (st)	4	4	4

5203 Medborgarinstitutet

Anslagsansvarig: Bibliotekssekreteraren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medborgarinstitutet:			
Kommunens andel av Medis (Mariehamns stad)	44 095 €	37 000 €	37 000 €

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. Med hjälp av externa medel avlönas extra resurser (till exempel för Ålands Idrotts projekt Starka Barn).

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal återkommande fritidsgrupper (st)	6	7	7
Antal återkommande nyttjare av fritidsverksamhet (st)	133	150	130
Övriga aktiviteter (st)	11	15	15
Antal totalt som nyttjat fritidsverksamhet (st)	143	300	150

630 Idrotts- och friluftsliv

I idrotts- och friluftsliv ingår:

6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

Anslagsansvarig: Fritidsledaren

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Valbohallen			
Stående bokningar (st)	27	14	15
Enstaka bokningar (st)	32	25	30
Bengtsböle IP			
Stående bokningar (st)	6	10	10
Enstaka bokningar (st)	8	12	15
Valbogym			
Antal besökare månad (st)	340	320	340

700 Byggnads- och miljösektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

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

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Nämnd-förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	479 724	443 088	475 847	477 509	476 509	476 509	-0,7 %	481 274	486 087
Inkomster	383 196	376 468	369 000	387 000	387 000	387 000	1,0 %	390 870	394 779
Nettotugifter+/ink-	96 528	66 620	106 847	90 509	89 509	89 509	-7,3 %	90 404	91 308

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalutgifter	101 169	113 165	Försäljningsintäkter	331 942	358 000
Köp av tjänster	360 404	350 629	Avgiftsintäkter	36 605	18 000
Material	11 305	6 040	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	0	0	Övriga intäkter	14 649	11 000
Övriga kostnader	6 847	6 675			
Summa externa	479 724	476 509	Summa externa	383 196	387 000
Interna kostnader	146 344	153 277	Interna hyresintäkter	0	0
Interna hyreskostnader	8 912	8 868	Övriga interna intäkter	125 650	126 331
Summa interna	155 256	162 145	Summa interna	125 650	126 331
Avskrivningar	7 057	6 629			
			Netto exklusive avskrivn.	126 134	125 323
Summa interna och avskr.	162 313	168 774	Netto inklusive avskrivn.	133 191	131 952

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C700 Byggnads- och miljösektorn								
C710 Förvaltning								
7101 Förvaltning								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-4 175	-6 584	-6 584	-6 727	-6 727	-8 353	-8 353	-8 353
Köp av tjänster	-1 423	-1 700	-1 700	-1 700	-1 430	-2 130	-2 130	-2 130
Material, förnödenheter och varor		-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-5 598	-8 334	-8 334	-8 477	-8 207	-10 533	-10 533	-10 533
7101 Förvaltning Summa	-5 598	-8 334	-8 334	-8 477	-8 207	-10 533	-10 533	-10 533
7103 Byggnadskansliet								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter						18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa						18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-96 994	-103 209	-103 209	-105 476	-105 476	-104 812	-104 812	-104 812
Köp av tjänster	-9 555	-8 058	-8 058	-8 058	-8 009	-8 009	-8 009	-8 009
Material, förnödenheter och varor	-1 786	-1 565	-1 565	-1 565	-1 640	-1 640	-1 640	-1 640
Övriga verksamhetskostnader		-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-108 335	-112 932	-112 932	-115 199	-115 225	-114 561	-114 561	-114 561
7103 Byggnadskansliet Summa	-108 335	-112 932	-112 932	-115 199	-115 225	-96 561	-96 561	-96 561
C710 Förvaltning Summa	-113 933	-121 266	-121 266	-123 676	-123 432	-107 094	-107 094	-107 094
C711 Byggnadstillsyn								
7005 Byggnadstillsyn Lemland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Avgiftsintäkter	25 828	22 500	22 500	22 500	18 000	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	25 828	22 500	22 500	22 500	18 000	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-4 996	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Material, förnödenheter och varor		-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 996	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300
7005 Byggnadstillsyn Lemland Summa	20 832	17 200	17 200	17 200	12 700	12 700	12 700	12 700
7006 Byggnadstillsyn Lumparland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	12 644	14 224	14 224					
Avgiftsintäkter	10 778	8 113	8 113					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	23 422	22 337	22 337					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-1 180	-1 000	-1 000					
Material, förnödenheter och varor		-350	-350					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 180	-1 350	-1 350					
7006 Byggnadstillsyn Lumparland Summa	22 242	20 987	20 987					
C711 Byggnadstillsyn Summa	43 074	38 187	38 187	17 200	12 700	12 700	12 700	12 700
C712 Planläggning								
7003 Detalj- och generalplanering Lemland								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-3 945	-11 490	-11 490	-11 490	-9 800	-9 800	-9 800	-9 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 945	-11 490	-11 490	-11 490	-9 800	-9 800	-9 800	-9 800
7003 Detalj- och generalplanering Lemland Summa	-3 945	-11 490	-11 490	-11 490	-9 800	-9 800	-9 800	-9 800
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	2 484	3 603	3 603					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 484	3 603	3 603					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-442	-1 570	-1 570					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-442	-1 570	-1 570					
7004 Detalj- och generalplanering Lumparland Summa	2 042	2 033	2 033					
C712 Planläggning Summa	-1 903	-9 457	-9 457	-11 490	-9 800	-9 800	-9 800	-9 800
C720 Avfallshantering								
7201 Bengtsböle ÅVC								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	2 380	2 200	2 200	2 200	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 380	2 200	2 200	2 200	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-147 587	-125 500	-125 500	-125 500	-144 000	-144 000	-144 000	-144 000
Material, förnödenheter och varor	-3 036	-2 820	-2 820	-2 820	-2 420	-2 420	-2 420	-2 420
Övriga verksamhetskostnader	-3 033	-2 080	-2 080	-2 080	-3 580	-3 580	-2 580	-2 580
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-153 657	-130 400	-130 400	-130 400	-150 000	-150 000	-149 000	-149 000
7201 Bengtsböle ÅVC Summa	-151 277	-128 200	-128 200	-128 200	-147 000	-147 000	-146 000	-146 000
7202 Haddnäs								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-3 787	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 787	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
7202 Haddnäs Summa	-3 787	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
7203 Kommunal verksamhet (ÅVS) Lemland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	305 478	301 100	301 100	301 100	325 000	325 000	325 000	325 000
Övriga verksamhetsintäkter	11 601	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	317 079	309 100	309 100	309 100	333 000	333 000	333 000	333 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-176 695	-155 120	-155 120	-155 120	-175 120	-175 120	-175 120	-175 120
Material, förnödenheter och varor	-6 409	-1 130	-1 130	-1 130	-1 110	-1 110	-1 110	-1 110
Övriga verksamhetskostnader	-3 439	-3 770	-3 770	-3 770	-3 770	-3 770	-3 770	-3 770
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-186 543	-160 020	-160 020	-160 020	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000
7203 Kommunal verksamhet (ÅVS) Lemland Summa	130 536	149 080	149 080	149 080	153 000	153 000	153 000	153 000
7205 Krogstad deponi								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	5 983	4 121	4 121					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 983	4 121	4 121					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-4 605	-2 750	-2 750					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-4 605	-2 750	-2 750					
7205 Krogstad deponi Summa	1 378	1 371	1 371					
C720 Avfallshantering Summa	-23 151	20 551	20 551	19 180	4 300	4 300	5 300	5 300
C730 Jord- och skogsbruksområden								
7301 Jordbruksmark								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Övriga verksamhetsintäkter	3 048	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	3 048	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster		-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7301 Jordbruksmark Summa	3 048	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
7302 Skogsbruksmark								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter		6 000	6 000	6 000	12 000	12 000	12 000	12 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa		6 000	6 000	6 000	12 000	12 000	12 000	12 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-3 500	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
Material, förnödenheter och varor	-73	-70	-70	-70				
Övriga verksamhetskostnader	-175	-125	-125	-125	-125	-125	-125	-125
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 748	-2 545	-2 545	-2 545	-2 475	-2 475	-2 475	-2 475
7302 Skogsbruksmark Summa	-3 748	3 455	3 455	3 455	9 525	9 525	9 525	9 525
C730 Jord- och skogsbruksområden Summa	-701	6 155	6 155	6 155	12 225	12 225	12 225	12 225
C740 Miljövård								
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland								
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-1 807	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720	-2 720
Material, förnödenheter och varor		-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Övriga verksamhetskostnader	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 907	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7401 Miljövårdsverksamhet Lemland Summa	-1 907	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	2 974	3 607	3 607					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	2 974	3 607	3 607					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-882	-500	-500					
Övriga verksamhetskostnader	-100	-1 057	-1 057					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-982	-1 557	-1 557					
7402 Miljövårdsverksamhet Lumparland Summa	1 992	2 050	2 050					
C740 Miljövård Summa	85	-790	-790	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840
Totalsumma	-96 528	-66 620	-66 620	-95 471	-106 847	-90 509	-89 509	-89 509

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande med följande resultatpåverkande ändringar:

7101 Nämnden/4110 Personalkostnader: höjt anslag om **1 626 €**, för en gemensam byggnadsteknisk nämnd från 1.1.2025,

7103 Byggnadskansliet/3110 Försäljningsinkomster: höjd **intäkt om 18 000 €**, för försäljning av tjänster till Lumparlands kommun.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för hyror av byggnader och lokaler för 7201 Bengtsböle ÅVC med **-1 000 euro**. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 103/4.12.2024.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Nya förutsättningar för sektorns arbete visavi förändringar i samarbetet mellan Lemland-Lumparland från år 2025.

Antalet bygglov och övriga tillstånd förväntas vara på ungefär samma nivå år 2025 som år 2024.

Lagstiftningsändringar och reviderade bestämmelser på kommande för byggnadsverksamheten.

Avfallsmängderna förväntas vara ungefär de samma som tidigare. Även de kommunala enheternas avfallshämtning ska konkurrensutsättas.

Inflationen har påverkat kostnaderna inom avfallshanteringen genom en kostnadsökning om ca 15 procent (2022–2023).

Verksamhetsmål 2025

Mål:	Metod:
1. Slutföra Söderby detaljplan.	1. Köptjänst/intern process.
2. Revidering av Lemlands centrum generalplan.	2. Köptjänst/intern process.
3. Utvärdering av alternativa avfallsinsamlingssystem.	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. Revidering av byggnadsordningen	6. Intern process.
7. Utöka detaljplaneområdet i Bengtsböle.	7. Köptjänst/intern process.
8. Fortsätta utreda möjligheterna att slå ihop byggnadsinspektionen med annan kommun/-er.	8. Kartlägga intresset bland andra kommuner.
9. Utreda möjligheterna till samordning av planläggare.	9. Kartlägga möjligheterna att samarbeta kring planläggningstjänster med annan kommun/-er.

Verksamhetsmål 2026 – 2027

Mål:	Metod:
1. Färdigställa Lemlands 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 Nämnden

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Byggnads- och miljönämnden förväntas upphöra 31.12.2024. I stället bildas en sammanslagen byggnadsteknisk nämnd från tidigare byggnads- och miljönämnden samt tekniska nämnden.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Byggnads- & miljönämnden (upphör 31.12.2024):			
Antal möten (st)	11	11	
Ärenden (st)	149	160	
Byggnadstekniska nämnden (från och med 1.1.2025):			
Antal möten (st)			11
Ärenden (st)			215

Byggnadstekniska nämnden är en sammanslagen nämnd från tidigare byggnads- och miljönämnden samt tekniska nämnden.

7103 Byggnadskansliet

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten omfattar kanslifunktionen inom byggnads- och miljösektorn. 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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Tillståndsärenden Lemland (st)	61	90	90
Avgifternas täckningsgrad Lemland (%)	38,7%	32,9%	25,8%

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Anslag för planläggning, (€)	3 945 €	10 490 €	9 800 €
Godkända nya och ändrade planer	2	1	3

720 Avfallshantering

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Ordna avfallshanteringen 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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Återvinningscentral (st)	1	1	1
Återvinningsstationer (st)	27	27	27
Avfallsavgifternas täckningsgrad, externa kostnader (%)	92,7%	107,9%	98,9%
Avfallsavg. täckningsgrad, totala kostnader inkl. avskr.	82,2%	92,4%	90,0%
Kostnadsspecifikation, externa kostnader:			
Återvinningscentral, Bengtsböle (€)	153 657 €	121 740 €	150 000 €
Övrig kommunal verksamhet, ÅVS o. dyl. (€)	186 543 €	161 960 €	180 000 €
Haddnäs fd deponi (€)	3 787 €	1 700 €	1 700 €
Totala kostnader (€)	343 987 €	285 400 €	331 700 €

I resultatenheten ingår följande kostnadsställen:

7201 Bengtsböle ÅVC

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Verksamheten har gällande miljötillstånd. 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 till exempel 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.

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
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. Avtalen går ut 31.12.2024.

7302 Skogsbruksmark

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

På kommunens skogsbruksmark bedrivs traditionellt skogsbruk.

Avverkningar ska ske under år 2025.

740 Miljövård**7401 Miljövårdsverksamhet Lemland**

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

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

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€)	1 907 €	2 840 €	2 850 €

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.

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	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Nämnd- förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25- BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	1 632 435	1 582 214	1 359 320	1 336 371	1 336 371	1 336 371	-18,1%	1 349 735	1 363 232
Inkomster	911 092	931 710	627 364	648 824	648 824	648 824	-28,8%	655 312	661 865
Nettoutgifter+/ink-	721 343	650 504	731 956	687 547	687 547	687 547	-4,7%	694 422	701 367

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalutgifter	445 652	469 353	Försäljningsinkomster	799 071	635 999
Köp av tjänster	455 562	305 391	Avgiftsintäkter	13 116	2 125
Material	678 776	515 450	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	0	0	Övriga intäkter	98 905	10 700
Övriga kostnader	52 445	46 177			
Summa externa	1 632 435	1 336 371	Summa externa	911 092	648 824
			Interna försäljningsintäkter	138 032	133 655
Köp av interna tjänster	859 998	732 534	Interna avgiftsintäkter	622 901	695 094
Övriga verksamhetskostn.	59 054	62 007	Interna hyresintäkter	1 219 852	1 211 267
Summa interna	919 052	794 541	Summa interna	1 980 785	2 040 016
Avskrivningar	774 844	807 205			
			Netto exklusive avskrivn.	-340 390	-557 928
Summa interna och avskr.	1 693 896	1 601 746	Netto inklusive avskrivn.	434 455	249 277

800 TEKNISKA SEKTORN

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C800 Tekniska sektorn								
C810 Förvaltning								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter					32 500	35 000	35 000	35 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa					32 500	35 000	35 000	35 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-178 978	-185 795	-185 795	-192 321	-192 321	-186 423	-186 423	-186 423
Köp av tjänster	-24 617	-25 800	-25 800	-25 800	-23 750	-26 050	-26 050	-26 050
Material, förnödenheter och varor	-3 552	-4 250	-4 250	-4 250	-3 250	-3 150	-3 150	-3 150
Övriga verksamhetskostnader	-125	-910	-910	-910	-310	-260	-260	-260
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-207 273	-216 755	-216 755	-223 281	-219 631	-215 883	-215 883	-215 883
C810 Förvaltning Summa	-207 273	-216 755	-216 755	-223 281	-187 131	-180 883	-180 883	-180 883
C820 Byggnader och lokaler								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	182 036	175 327	175 327					
Avgiftsintäkter	656	706	706	500	500	500	500	500
Övriga verksamhetsintäkter	23 345	9 750	9 750	9 750	10 500	10 500	10 500	10 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	206 037	185 783	185 783	10 250	11 000	11 000	11 000	11 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-141 397	-116 750	-126 950	-98 275	-106 005	-103 305	-103 305	-103 305
Material, förnödenheter och varor	-197 054	-175 738	-211 488	-147 516	-117 992	-116 992	-116 992	-116 992
Övriga verksamhetskostnader	-45 630	-45 222	-45 222	-38 027	-7 827	-7 827	-7 827	-7 827
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-384 081	-337 710	-383 660	-283 818	-231 824	-228 124	-228 124	-228 124
C820 Byggnader och lokaler Summa	-178 044	-151 927	-197 877	-273 568	-220 824	-217 124	-217 124	-217 124
C825 Hyreslägenheter								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	-37 306	-37 552	-37 552					
Övriga verksamhetsintäkter	74 473	75 773	75 773					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	37 167	38 221	38 221					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-3 350	-7 208	-7 208					
Material, förnödenheter och varor	-10 175	-7 724	-7 724					
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-13 525	-14 932	-14 932					
C825 Hyreslägenheter Summa	23 642	23 289	23 289					
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	16 024	18 321	18 321					
Övriga verksamhetsintäkter	282	200	200	200	200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	16 306	18 521	18 521	200	200	200	200	200
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-7 147	-3 261	-3 261	-3 061	-6 076	-6 076	-6 076	-6 076
Material, förnödenheter och varor	-11 694	-14 162	-14 162	-12 358	-9 758	-11 258	-11 258	-11 258
Övriga verksamhetskostnader	-1 030	-900	-900	-900	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-19 871	-18 323	-18 323	-16 319	-16 934	-18 434	-18 434	-18 434
C830 Idrotts- och friluftsanläggningar Summa	-3 565	198	198	-16 119	-16 734	-18 234	-18 234	-18 234
C840 Fastighetsunderhåll								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter					55 040	74 000	74 000	74 000,00
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa					55 040	74 000	74 000	74 000,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-266 674	-278 476	-266 370	-275 773	-291 431	-282 930	-282 930	-282 930
Köp av tjänster	-34 543	-26 500	-26 500	-26 500	-19 800	-23 300	-23 300	-23 300
Material, förnödenheter och varor	-36 252	-39 196	-39 196	-39 196	-14 900	-20 100	-20 100	-20 100
Övriga verksamhetskostnader	-2 078	-6 500	-6 500	-6 500	-35 180	-35 180	-35 180	-35 180
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-339 547	-350 672	-338 566	-347 969	-361 311	-361 510	-361 510	-361 510
C840 Fastighetsunderhåll Summa	-339 547	-350 672	-338 566	-347 969	-306 271	-287 510	-287 510	-287 510
C850 Trafikleder								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	54 974	56 521	56 521					
Avgiftsintäkter	11 045	6 741	6 741					
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	66 019	63 262	63 262					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-118 375	-106 345	-95 595	-63 429	-66 800	-64 600	-64 600	-64 600
Material, förnödenheter och varor	-34 374	-31 256	-21 056	-14 960	-15 250	-15 250	-15 250	-15 250
Övriga verksamhetskostnader	-1 486	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-154 236	-137 801	-116 851	-78 589	-82 250	-80 050	-80 050	-80 050
C850 Trafikleder Summa	-88 217	-74 539	-53 589	-78 589	-82 250	-80 050	-80 050	-80 050
C865 Värmeproduktion								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	17 735	18 511	18 511	18 511	19 000	19 000	19 000	19 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	17 735	18 511	18 511	18 511	19 000	19 000	19 000	19 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-10 567				-500	-500	-500	-500
Material, förnödenheter och varor	-147 380	-120 000	-120 000	-120 000	-145 000	-130 000	-130 000	-130 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-157 947	-120 000	-120 000	-120 000	-145 500	-130 500	-130 500	-130 500
C865 Värmeproduktion Summa	-140 212	-101 489	-101 489	-101 489	-126 500	-111 500	-111 500	-111 500

800 TEKNISKA SEKTORN

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämndens förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	452 367	489 114	489 114	489 114	507 999	507 999	507 999	507 999
Övriga verksamhetsintäkter	805							
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	453 172	489 114	489 114	489 114	507 999	507 999	507 999	507 999
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-87 419	-76 568	-76 568	-76 568	-80 560	-80 560	-80 560	-80 560
Material, förnödenheter och varor	-193 723	-197 396	-197 396	-197 396	-217 700	-217 700	-217 700	-217 700
Övriga verksamhetskostnader	-1 340	-355	-355	-355	-1 230	-1 230	-1 230	-1 230
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-282 482	-274 319	-274 319	-274 319	-299 490	-299 490	-299 490	-299 490
C870 Vatten- och avloppsverk Lemland Summa	170 691	214 795	214 795	214 795	208 509	208 509	208 509	208 509
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	112 664	115 060	115 060					
Övriga verksamhetsintäkter								
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	112 664	115 060	115 060					
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster	-28 146	-31 160	-31 160					
Material, förnödenheter och varor	-44 573	-53 002	-53 002					
Övriga verksamhetskostnader	-585							
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-73 304	-84 162	-84 162					
C875 Vatten- och avloppsverk Lumparland Summa	39 361	30 898	30 898					
C890 Hamnverksamhet								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	577	1 688	1 688					
Avgiftsintäkter	1 415	1 550	1 550	1 550	1 625	1 625	1 625	1 625
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 992	3 238	3 238	1 550	1 625	1 625	1 625	1 625
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Köp av tjänster		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-170	-540	-540	-380	-380	-380	-380	-380
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-170	-2 540	-2 540	-2 380	-2 380	-2 380	-2 380	-2 380
C890 Hamnverksamhet Summa	1 822	698	698	-830	-755	-755	-755	-755
Totalsumma	-721 343	-625 504	-638 398	-827 050	-731 956	-687 547	-687 547	-687 547

Beslut om anslag

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande med följande resultatpåverkande ändringar:

8101 Tekniska nämnden/4100 Verksamhetens kostnader: sänkta anslag om **-5 564 €**, kostnadsstället nollat eftersom nämnden förväntas ingå i en ny byggnadsteknisk nämnd från 1.1.2025,

8102 Tekniska kansliet/3110 Försäljningsinkomster av kommuner: höjd **intäkt om 2 500 €**, för försäljning av tjänster till Lumparlands kommun,

8102 Tekniska kansliet/4341 Datasystem löpande licenser: höjt anslag om **3 000 €**, justerat i enlighet med förbrukning,

8203 Kommunalgården/4390 Byggnad och underhåll: sänkt anslag om **-2 700 €**, planerad altan förverkligas inte,

8212 Valbohallen/4590 Byggnadsmaterial: sänkt anslag om **-1 000 €**, justerat i enlighet med förbrukning,

8302 Bengtsböle IP/4570 Värme: höjt anslag med **1 500 €**, justerat i enlighet med förbrukning,

8401 Fastighetsskötseln/3110 Försäljningsinkomster av kommuner: höjd **intäkt om 18 960 €**, för försäljning av tjänster till Lumparlands kommun,

8401 Fastighetsskötsel/4110 Personalkostnader: sänkta anslag om **6 652 €**, halverat tiden för semestervikarie inom fastighetsskötseln till två månader,

8401 Fastighetsskötsel/4400 Byggnad och underhåll av maskiner: höjt anslag om **5 500 €**, justerat i enlighet med förbrukning,

8401 Fastighetsskötsel/4440 Utbildningstjänster: sänkt anslag om **-2 000 €**, i linje med innevarande års budgetanslag,

8401 Fastighetsskötsel/4595 Material för maskiner: höjt anslag om **5 200 €**, justerat i enlighet med förbrukning,

8505 Vägbelysning/4340 Kontors- och experttjänster: sänkt anslag om -3 200 €, justerat i enlighet med förbrukning,
 8505 Vägbelysning/4400 Byggnader och underhåll av maskiner: höjt anslag om 1 000 €, underhåll av vägbelysning,
 8650 Söderby närvärmenät/4570 Värme: sänkt anslag om -15 000 €, prognostiserat utgående från kända faktorer,
 samt följande ändringar i verksamhetsmålen:
 2025, mål: Införande av fjärravlästa vattenmätare, metod: Fortsätta byta ut vattenmätare för att säkerställa och effektivisera kommunens vattenförsörjning. **Metoden byts ut** till att lyda "Utvärdera de fjärravlästa digitala vattenmätarna som installerades 2024, inför fortsättning av projektet med att byta ut vattenmätare för att säkerställa och effektivisera kommunens vattenförsörjning". Detta görs för att motsvara investeringsanslagen.
 2025, mål: OVK i kommunens byggnader, metod: Följa OVK-planen. **Målet stryks** eftersom detta hör till det löpande arbetet.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktiges beslut om ändringar i verksamhetsmålen har antecknats i Kfge § 103/4.12.2024.

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

Sett till inflationen verkar läget nu som att det har stabiliserats en aning. Förhoppningsvis håller sig inflationen på en sådan nivå att höjningen av taxorna ska ge den beräknade kostnadstäckningen.

Vid årsskiftet 2024 – 2025 börjar troligen ett nytt samarbetsavtal med Lumparland att gälla, så det finns volymförändringar i budgeten 2025. Lumparlands budget är inte längre en del av Lemlands budget.

Verksamhetsmål 2025

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. Underhållsplanering.	2. Kartlägga tekniska sektorns ansvarsområden. Skapa underhållsplaner för allting som ligger inom ansvarsområdet.
3. Införande av fjärravlästa vattenmätare.	3. Utvärdera de fjärravlästa digitala vattenmätarna som installerades 2024, inför fortsättning av projektet med att byta ut vattenmätare för att säkerställa och effektivisera kommunens vattenförsörjning.
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. Utreda driften av Bengtsböle IP.	6. Kontakta föreningar eller privata aktörer.
7. Ändamålsenliga lokaler för vård och omsorg för äldre.	7. Utreda möjligheten att hyra från privat aktör, alternativt bygga i egen regi, ny lokal för verksamheten.

Verksamhetsmål 2026 – 2027

Mål:	Metod:
1. Effektivisera beslutsgångar.	1. Fortsatt arbete 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. 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.

Tekniska nämnden förväntas upphöra 31.12.2024. I stället bildas en sammanslagen byggnadsteknisk nämnd från tidigare byggnads- och miljönämnden samt tekniska nämnden. Den byggnadstekniska nämnden kostnadsförs under 700 Byggnads- och miljösektorn.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Tekniska nämnden (upphör 31.12.2024):			
Antal sammanträden (st)	8	7	
Antal ärenden (st)	106	105	
Byggnadstekniska nämnden (från och med 1.1.2025):			
Antal möten (st)			11
Ärenden (st)			215

Byggnadstekniska nämnden är en sammanslagen nämnd från tidigare byggnads- och miljönämnden samt tekniska nämnden.

820 Byggnader och lokaler

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar 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, kommungården, ESB Sveagården, daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
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	0	0
Teknisk hall & hyrd depå (st)	2	2	2
Idrottshall (st)	1	1	1
Totalt (st):	12	10	10
Förbrukning av eldningsolja (m ³) Lemland	3	5	3

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, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek-/idrottsplatsen vid Smedjegränd. 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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Anläggningar (exklusive diverse allmänna områden)			
Idrottsplaner (st)	5	5	5
Konditionsbanor (st)	1	1	1
Badstränder (st)	2	2	2
Mattvätt (st)	1	1	1
Vandringsled (st)	1	1	1
Lekparker (st)	2	0	1
Totalt (st):	12	10	11

840 Fastighetsunderhåll

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar i huvudsak enheten för fastighetsskötsel och enheten för lokalvård samt där tillhörande anslag för personalkostnader och för fordon och övrig gemensam utrustning. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare. Fastighetsskötseln

upprätthåller beredskap dygnet runt. Genom att tillämpa systematiska arbetssätt vid rätt tidpunkt och i rätt omfattning är visionen för verksamheten att utföra underhållsåtgärder som på sikt minimerar behovet av reparationer och minskar risken för att akuta situationer uppstår.

850 Trafikleder

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

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

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Lemland			
Kommunalvägar (km)	30,4	30,4	28,4
Bostadsgator (m)	6 330	8 478	8 478
Gång- och cykelvägar (m)	12 700	12 700	12 700
Vägbelysning, armaturer (st)	291	291	291

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Abonnenter, externa (st)	2	2	2
Abonnenter, interna (st)	9	7	9
Kostnad, exklusive avskrivningar (€/MWh)	85,71	74,53	92,07
Inköpt värmemängd (MWh)	1 673	1 610	1 539
Såld värmemängd (MWh)	1 355	1 221	1 254

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 2023	Budget 2024	Budget 2025
Vattenledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	1 249	1 143	1 175
Tryckförhöjningsstationer (st)	2	2	2
Köpt renvatten (m ³)	141 197	140 000	144 600
Sålt renvatten (m ³)	105 912	110 000	110 000
Täckningsgrad, extern (%)	142,0 %	165,0 %	165,0 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar (%)	112,2 %	117,0 %	120,0 %
Täckningsgrad, totalt (%)	91,3 %	95,7 %	98,8 %
Avloppsledningsnät, Lemland			
Abonnenter (st)	444	411	420
Pumpstationer (st)	64	64	64
Inkommet avloppsvatten (m ³)	59 070	57 000	58 000
Fakturerat avloppsvatten (m ³)	52 610	47 000	47 500

890 Hamnverksamhet

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Resultatenheten omfattar underhåll och uthyrning av platser i småbåtshamnarna i Västerängaviken (åtta platser) och vid Norråker (två platser). Därtill underhålls sjösättningsramperna i Norrby och Söderby. Visionen för verksamheten är en hög uthyrningsgrad samt nöjda båtägare.

NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Uthyrda småbåtsplatser:			
Västeränga (st)	7	7	8
Norråker (st)	2	2	2
Totalt (st):	9	9	10
Sjösättningsramper (st)	3	3	3

900 Brand- och räddningssektorn

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

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

Anslagsspecifikation för kostnader och intäkter

Översikt, sektorn totalt

Sammanställning externa	2023 Bokslut	2024 Budget	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25- BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	65 715	76 179	119 060	119 060	119 060	81,2%	120 251	121 453
Inkomster	10 578	9 900	5 000	5 000	5 000	-52,7%	5 050	5 101
Nettoutgifter+/ink-	55 137	66 279	114 060	114 060	114 060	106,9%	115 201	116 353

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2023 Bokslut	2025 Budget	Intäkter	2023 Bokslut	2025 Budget
Personalutgifter	3	0	Försäljningsintäkter	4 241	0
Köp av tjänster	36 561	83 100	Avgiftsintäkter	6 337	5 000
Material	11 165	16 150	Understöd och bidrag	0	0
Understöd	17 120	18 510	Övriga intäkter	0	0
Övriga kostnader	865	1 300			
Summa externa	65 715	119 060	Summa externa	10 578	5 000
Interna köp av tjänster	10 977	15 225	Interna försäljningsintäkter	0	0
Övriga verksamhetskostnader	9 083	8 920	Övriga intäkter	0	0
Summa interna	20 060	24 145	Summa interna	0	0
Avskrivningar	21 193	42 036			
			Netto exklusive avskrivn.	75 196	138 205
Summa interna och avskr.	41 252	66 181	Netto inklusive avskrivn.	96 389	180 241

Detaljnivå, per resultatenhet och kostnadsställe

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
C900 Brand- och räddningssektorn							
C910 Brandskydd							
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter							
Avgiftsintäkter	5 108	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 108	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-3						
Köp av tjänster	-35 372	-33 509	-33 509	-33 509	-82 000	-82 000	-82 000
Material, förnödenheter och varor	-9 690	-20 050	-20 050	-20 050	-15 650	-15 650	-15 650
Understöd	-17 120	-18 120	-18 120	-18 120	-18 510	-18 510	-18 510
Övriga verksamhetskostnader	-865	-2 200	-2 200	-2 200	-1 300	-1 300	-1 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-63 051	-73 879	-73 879	-73 879	-117 460	-117 460	-117 460
9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet Summa	-57 943	-68 879	-68 879	-68 879	-112 460	-112 460	-112 460
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lumparland							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Avgiftsintäkter	1 229	900	900	900			
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 229	900	900	900			
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-244						
Material, förnödenheter och varor	-1 475						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 719						
9102 Brandskydd, förvaltning och verksamhet, Lumparland Summa	-490	900	900	900			
C910 Brandskydd Summa	-58 433	-67 979	-67 979	-67 979	-112 460	-112 460	-112 460
C920 Befolkningsskydd							
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	4 241	4 000	4 000	4 000			
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 241	4 000	4 000	4 000			
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-945	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
Material, förnödenheter och varor		-1 000	-1 000	-1 000	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200	-200			
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-945	-2 300	-2 300	-2 300	-1 600	-1 600	-1 600
9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet Summa	3 296	1 700	1 700	1 700	-1 600	-1 600	-1 600
C920 Befolkningsskydd Summa	3 296	1 700	1 700	1 700	-1 600	-1 600	-1 600
Totalsumma	-55 137	-66 279	-66 279	-66 279	-114 060	-114 060	-114 060

Beslut om anslagKommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå för fullmäktige att godkänna sektorns äskande.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i övrigt i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhets- och volymförändringar under budgetåret

En gemensam kommunal räddningsmyndighet har bildats under 2024. Detta innebär att myndighetsutövningen och räddningsledarskapet sköts av en för alla kommuner gemensam myndighet, Ålands räddningsmyndighet, med Jomala som huvudman. Den gemensamma myndigheten kan erbjuda bättre service, redundans gällande ledningsförhållanden i såväl normaltids som under höjd beredskap samt ökad rättssäkerhet och likabehandling.

En förändring är att räddningsmyndigheten inte åtar sig budgetansvar inom de enskilda kommunerna. För närvarande har därför kommundirektören övertagit budgetansvaret för brand- och räddningssektorn.

Kommunen har ingått ett förnyat avtal med Mariehamns stad gällande bistånd inom räddningsverksamheten för området Järsö-Nåtö.

I övrigt är den materiella standarden i kommunens avtalskår god. Verksamheten fortsätter som tidigare.

Verksamhetsmål 2025

Mål:	Metod:
1. Översyn av samtliga samarbets- och biståndsavtal inom sektorn för att säkerställa att dessa är tidsenliga och ändamålsenliga.	1. Kartläggning för att skapa en översikt över avtalens omfattning, mål och villkor. Analys av avtalen utifrån nuvarande lagstiftning, aktuella behov och resursfördelningar. Identifiera avtal som kan behöva uppdateras eller omförhandlas.
2. Utredda och genomföra nödvändiga interna förändringar för en optimal hantering av arbetsmoment som påverkats med anledning av den nya räddningsmyndigheten.	2. Genomgång av de arbetsmoment som direkt eller indirekt påverkats av förändringarna. Skapa en åtgärdsplan som beskriver vilka förändringar som krävs. Genomföra de identifierade förändringarna och följ upp resultaten för att säkerställa att arbetsmomenten hanteras på ett optimalt sätt.

Inom sektorn finns följande resultatenheter och kostnadsställen med anslagsansvariga.

910 Brandskydd

Anslagsansvarig: Kommundirektören

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.

NYCKEL TAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Årligt bidrag till LeFBK, enligt avtal (€)	17 120 €	18 120 €	18 510 €
Årligt bidrag till Le-Lu:s första hjälpgrupp (€)	500 €	500 €	500 €
Understöd totalt (€)	17 620 €	18 620 €	19 010 €
Köp av kundtjänster avtal Mariehamns stad	23 927 €	22 609 €	25 500 €
Köp av kundtjänster avtal ÅLRM			44 800 €
Köp av kundtjänst totalt (€)	23 927 €	22 609 €	70 300 €

920 Befolkningsskydd

Anslagsansvarig: Kommundirektören

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	2023 Bokslut	2024 Budget (justerad)	2025 Nämnd- förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget	Förändring BU25-BS23	2026 Plan	2027 Plan
Utgifter	13 530 468	13 908 042	14 412 403	14 234 470	14 141 998	14 141 998	4,5%	14 283 418	14 426 252
Inkomster	2 404 343	2 067 375	1 698 414	1 737 874	1 937 874	1 937 874	-19,4%	1 957 253	1 976 825
Nettoutgifter+/ink-	11 126 125	11 840 667	12 713 989	12 496 596	12 204 124	12 204 124	-9,7%	12 326 165	12 449 427

ANSLAGSSPECIFIKATION TOTALT SAMTLIGA SEKTORER							
Kostnader	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Intäkter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Personalkostnader	6 200 693	6 450 254	6 751 076	Försäljningsinkomster	1 441 869	1 414 415	1 220 619
Köp av tjänster	5 720 245	5 768 501	5 967 738	Avgiftsintäkter	436 790	431 510	372 125
Material, förnödenheter, varor	1 149 586	1 200 776	1 025 002	Understöd och bidrag	107 417	57 797	57 000
Understöd	369 375	401 182	306 260	Övriga inkomster	418 267	163 653	88 130
Övriga utgifter	90 598	87 329	91 922				
Summa externa	13 530 498	13 908 042	14 141 998	Summa externa	2 404 343	2 067 375	1 737 874
				Interna försäljningsintäkter	208 573	210 778	197 088
Köp av interna tjänster	1 209 341	1 309 168	1 076 159	Interna avgiftsintäkter	1 000 768	1 103 385	1 103 385
Övriga interna kostnader	1 219 852	1 266 990	1 266 990	Interna hyresintäkter	1 219 852	1 266 993	1 211 267
Summa interna	2 429 193	2 576 158	2 343 149	Summa interna	2 429 193	2 581 156	2 511 740
Avskrivningar/Nedskrivning	859 230	949 170	915 580				
Summa interna och avskrivn.	3 288 423	3 525 328	3 258 729	Summa överföringsposter	2 429 193	2 581 156	2 511 740
Netto exklusive avskrivningar					11 126 155	11 835 669	12 235 533
Netto inklusive avskrivningar					11 985 385	12 784 839	13 151 113

10. 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 med följande ändringar:

2506-C250 Utveckling av återvinningsstationerna – halva investeringsanslaget (10 000 €) flyttas från budget 2025 till plan 2026.

2204-C220 Lemlands grundskola, renovera ytskikt klassrum – investeringsanslagen (20 000 €/år) flyttas från budget 2025 och plan 2026 till plan 2026 och plan 2027.

2205-C220 Daghemmet Saltkråkan, invändiga reparationer – investeringsanslaget (15 000 €) flyttas från plan 2026 till plan 2027.

2301-C230 Kommunalvägar, Granholmsvägen – ett investeringsanslag (30 000 €) införs i budget 2025.

2301-C230 Kommunalvägar – investeringsanslaget (200 000 €) minskas i budget 2025 till 100 000 € samt investeringsanslag (100 000 €/år) införs i plan 2026 och plan 2027.

2401-C240 Ospecificerade vattenledningar – investeringsanslaget (20 000 €) sänks till 15 000 € i budget 2025, planperioden bibehålls oförändrad.

2401-C240 Reinvesteringar vattenledningar - investeringsanslaget (20 000 €) sänks till 15 000 € i budget 2025, planperioden bibehålls oförändrad.

2401-C240 Digitalisera flödesmätning – investeringsanslaget (50 000 €) stryks från budget 2025, planperioden bibehålls oförändrad.

2501-C250 Fastighetsskötsel, förnyelse av maskinpark – investeringsanslaget (40 000 €) sänks till 15 000 € i budget 2025, investeringsanslaget (40 000 €) i plan 2026 sänks till 25 000 € och ett investeringsanslag om 40 000 € införs i plan 2027.

2501-C250 Utegymp på Järsö – investeringsanslaget (40 000 €) flyttas från budget 2025 till plan 2027.

2303-C230 Förnyelse av vägbelysning – investeringsanslag (10 000 €/år) införs i planperioden 2026–2027.

2302-C230 Bengtsböle industriområde, detaljplaneväg – investeringsanslag (70 000 €) införs i plan 2027.

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunstyrelsen beslutar minska anslaget för *2503-C250 IT-utrustning till grundskolan* med 15 000 € för år 2025. Kommunstyrelsen beslutar i övrigt i enlighet med kommundirektörens förslag.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar, sammanfattning

	Bokslut 2023	Budget 2024	Justeringar budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
FÖRVALTNINGSSEKTORN						
Fast egendom						
Försäljning av markområden	260 000					
<i>Delsumma fast egendom</i>	<i>260 000</i>					
Förvaltningssektorn, totalt	260 000					
UTBILDNINGSSEKTORN						
Lös egendom						
Datorer och utrustning	17 487	18 000		5 350	15 350	19 350
Inventarier till nytt klassrum		12 000				
IT-utrustning till barnomsorgen				23 000		
<i>Delsumma lös egendom</i>	<i>17 487</i>	<i>30 000</i>		<i>28 350</i>	<i>15 350</i>	<i>19 350</i>
Utbildningssektorn, totalt	17 487	30 000		28 350	15 350	19 350
	Bokslut 2023	Budget 2024	Justeringar budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN						
Lös egendom						
Inköp av avfallskomprimator				12 000		
Utveckling av återvinningsstationer		20 000		10 000	10 000	
<i>Delsumma lös egendom</i>		<i>20 000</i>		<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	
Byggnads- och miljösektorn, totalt		20 000		22 000	10 000	
	Bokslut 2023	Budget 2024	Justeringar budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
TEKNISKA SEKTORN						
Husbyggnad						
Lemlands grundskola byggnad av klassrum		150 000				
Lemlands grundskola -renovera ytskikt klassrum					20 000	20 000
Lemlands grundskola matsal				30 000		
Lemlands grundskola målning av plåttak				55 000		
Daghemmet Saltkråkan, invändiga reparationer		15 000				15 000
Kameraövervakning skol, bibliotek och Valbohallen	15 771					
Köksutrustning, Smultronbacken		70 000				
Daghemmet Saltkråkan, utemiljö	8 000					
<i>Delsumma husbyggnad</i>	<i>23 771</i>	<i>235 000</i>		<i>85 000</i>	<i>20 000</i>	<i>35 000</i>
Trafikleder						
Bengtsböle industriområde, detaljplanväg	4 674					70 000
Norra Norrbyvägen grundfb.+ytbeläggning	3 941	36 000				
Langnäs detaljplan	11 361	36 000				
Kommunalvägar				100 000	100 000	100 000
Granövägen		36 000				
Granholmsvägen, markersättning				30 000		
Förnyelse av vägbelysning	351	10 000			10 000	10 000
<i>Delsumma trafikleder</i>	<i>20 327</i>	<i>118 000</i>		<i>130 000</i>	<i>110 000</i>	<i>180 000</i>
Vattenverket						
Ospecificerade vattenledningar	7 554	20 000		15 000	20 000	20 000
Digitalisera lödesmätning		20 000			50 000	50 000
Ny vattenledning Kopnäs		30 000		10 000		
Reinvesteringar vatten	3 927	20 000		15 000	20 000	20 000
<i>Delsumma vattenverket</i>	<i>11 481</i>	<i>90 000</i>		<i>40 000</i>	<i>90 000</i>	<i>90 000</i>
Avloppsverket						
Ospecificerade avloppsledningar	569	10 000		10 000	10 000	10 000
Pumpstationer (Lemböte)	23 993	38 000		38 000	38 000	38 000
Reinvesteringar avlopp	4 842	10 000		10 000	10 000	10 000
<i>Delsumma avloppsverket</i>	<i>29 404</i>	<i>58 000</i>		<i>58 000</i>	<i>58 000</i>	<i>58 000</i>
Lös egendom						
Fastighetsskötseln, förnyande av maskinpark				15 000	25 000	40 000
Fastighetsskötseln, delar till traktor						
Utegym Järsö/Nätöområdet		40 000				40 000
<i>Delsumma lös egendom</i>		<i>40 000</i>		<i>15 000</i>	<i>25 000</i>	<i>80 000</i>
Tekniska sektorn, totalt	84 984	541 000		328 000	303 000	443 000

Nettoinvesteringar, sammanfattning (fortsättning)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Justeringar budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
BRAND- OCH RÄDDNINGSSEKTORN						
Husbyggnad						
Reinvestering i branddepåfastighet	4 588					
<i>Delsumma husbyggnad</i>	4 588					
Lös egendom						
Inventarier och utrustning		10 000				
Mobilt befolkningsskydslarm	9 360					
Ny släckningsbil		434 000				
<i>Delsumma lös egendom</i>	9 360	444 000				
Brand- och räddningssektorn, totalt	13 948	444 000				
NETTOINVESTERINGAR, TOTALT	143 581	-1 035 000		-378 350	-328 350	-462 350

Detaljunderlag för investeringar, per projekt

Investeringsanslagen för budgetåret och planperioden preciseras enligt nedan. Den beräknade användningen har angivits för pågående projekt utgående från det kumulerade bokföringsvärdet per 31.12 det år projektet senast har varit aktivt. För återkommande projekt med en årlig investeringsbudget har endast den beräknade användningen för år 2024 angivits.

UTBILDNINGSSEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	23 000 €	- €	- €	23 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	23 000 €	- €	- €	23 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Ny och uppdaterad utrustning behövs inom barnomsorgen för att kunna arbeta enligt Ålands landskapsregerings IKT-strategi för digital kompetens för undervisningssektorn på Åland (där barnomsorgen är inkluderad). Utrustningsnivån ser olika ut inom daghemmen samt är delvis föråldrad. För att få en likvärdig undervisning behöver utrustning införskaffas och förnyas. För att få arbetsverktyg som Wilma att fungera behöver utrustning uppdateras. Utrustning som behövs är surfplattor, projektorer samt dukar, telefoner och datorer. Även medel för installationsarbete är medräknat.

UTBILDNINGSSEKTORN

Kostnadsställe: C250-2503
 Projektets namn: IT-utrustning till grundskolan
 Projektets nummer: P 509

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	16 421 €	5 350 €	15 350 €	19 350 €	56 471 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	16 421 €	5 350 €	15 350 €	19 350 €	56 471 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Personalens surfplattor börjar bli föråldrade och behöver bytas ut med några per år, förutom åk 1:s surfplattor. Gällande datorer så börjar flera lärardatorer bli föråldrade samt att elevdatorerna behöver uppdateras och detta arbete genomförs med några datorer varje år under en 3-års period.

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Kostnadsställe: 2506-C250
 Projektets namn: Inköp av avfallskomprimator
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	12 000 €	- €	- €	12 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	12 000 €	- €	- €	12 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslaget avser inköp av avfallskomprimator som kommunen hyrt under ett antal år. Komprimatorn bedöms som ekonomisk. En jämförelse visar att investeringen betalar sig under fyra år i jämförelse med att fortsättningsvis hyra komprimatorn.

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	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:

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

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2204-C220
 Projektets namn: Lemlands grundskola, målning av plåttak
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	55 000 €	- €	- €	55 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	55 000 €	- €	- €	55 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Skolans tak är i behov av nytt ytskikt. Taket behöver tvättas och på vissa ställen blästras innan man målar taket. Även träpanel på takkupor behöver målas.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2204-C220

Projektets namn: Lemlands grundskola, renovera ytskikt klassrum

Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	- €	20 000 €	20 000 €	40 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	- €	20 000 €	20 000 €	40 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Två av skolans klassrum är i behov av nya ytskikt.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2204-C220

Projektets namn: Lemlands grundskola, matsal

Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	30 000 €	- €	- €	30 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	30 000 €	- €	- €	30 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Komplettering av isolering och ångspärr i taket i skolans matsal.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2205-C220

Projektets namn: Daghemmet Saltkråkan, invändiga reparationer

Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	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 år 2027.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2301-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Kommunalvägar, Granholmsvägen
 Projektets nummer: P317- 2 Granholmsvägen

	Beräknad anv. per 31.12.2022	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	141 682 €	30 000 €	- €	- €	171 682 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	141 682 €	30 000 €	- €	- €	171 682 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Granholmsvägen grundförbättrades 2021 och togs över som kommunalväg 2023. Vägförvaltning har hållits hösten 2024 och markersättningar ska betalas ut senast i början av 2025. Markersättningarna uppskattas till ca 30 000 euro.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2301-C230 Trafikleder
 Projektets namn: Kommunalvägar¹⁾
 Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	25 302 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	325 302 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	25 302 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	325 302 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Underhåll, projektering, grundförbättring och asfaltering av kommunala vägar.

¹⁾ Påbörjade kommunalvägar

Norra Norrbyvägen: 8 941,09 €

Langnäs detaljplan: 11 361,11 €

Granövägen: 5 000 €

Totalt: 25 302,20 €

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Ospecifierade vattenledningar
 Projektets nummer: P 401

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	6 895 €	15 000 €	20 000 €	20 000 €	61 895 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	6 895 €	15 000 €	20 000 €	20 000 €	61 895 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser mindre oplanerad utbyggnad av vattenledningsnätet.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Reinvesteringar vattenledningar
 Projektets nummer: P 406

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	15 000 €	20 000 €	20 000 €	55 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	15 000 €	20 000 €	20 000 €	55 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom vattenintäkter. Kontinuerligt projekt (5 000€).

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

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Digitalisera flödesmätning
 Projektets nummer: P 408

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	4 773 €	- €	50 000 €	50 000 €	104 773 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	4 773 €	- €	50 000 €	50 000 €	104 773 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

De första digitala hushållsmätarna installerades hösten 2024. Under år 2025 utvärderas detta innan projektet fortsätter med flera installationer. Anslagen avser fortsatt digitalisering av vattenmätningen från 2026, genom utbyte av analoga hushållsmätare till digitala. Även istallera områdesmätare (6st) vartefter vattenmätningen digitaliseras.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2401-C240 Vattenverket
 Projektets namn: Vattenledning Kopnäs
 Projektets nummer: 402-1

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	30 000 €	- €	- €	30 000 €
Intäkter	- €	20 000 €	- €	- €	20 000 €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	10 000 €	- €	- €	10 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser att under 2025 lägga ny vattenledning (ca. 800m) till Kopnäs.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2402-C245 Avloppsverket
 Projektets namn: Ospecifierade avloppsledningar
 Projektets nummer: P 450

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	7 099 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	30 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	7 099 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	30 000 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser mindre oplanerad utbyggnad av avloppsledningsnätet.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2402-C245 Avloppsverket
 Projektets namn: Reinvesteringar avloppsledningar
 Projektets nummer: P 466

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	1 286 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	31 286 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	1 286 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	31 286 €
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Anslagen avser reinvesteringar. Finansiering genom avloppsintäkter. Kontinuerligt projekt.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2402-C245 Avloppsverket

Projektets namn: Pumpstationer

Projektets nummer:

	Beräknad anv. 2023-2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	34 598 €	38 000 €	38 000 €	38 000 €	148 598 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	34 598 €	38 000 €	38 000 €	38 000 €	148 598 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser förnyande av pumpstationer i knutpunkter. En pumpstation per år.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2501-C250 Lös egendom

Projektets namn: Fastighetsskötsel, förnyelse av maskinpark

Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	- €	15 000 €	25 000 €	40 000 €	80 000 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	- €	15 000 €	25 000 €	40 000 €	80 000 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

2025 behöver fastighetsskötseln en ny åkgräsklippare (15 000€). Även om man på sikt kommer att övergå till robotklippare, kommer en åkgräsklippare alltid att behövas. En av bilarna behöver förnyas under 2026. Robotklippare till Bengtsböle IP 2027.

TEKNISKA SEKTORN

Kostnadsställe: 2501-C250

Projektets namn: Utegym på Järsö

Projektets nummer:

	Beräknad anv. per 31.12.2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	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. Projektet kan prioriteras när kommunens ekonomi är i balans. Bidrag söks för genomförande av projektet.

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. per 31.12.2023	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	351 €	- €	10 000 €	10 000 €	20 351 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	351 €	- €	10 000 €	10 000 €	20 351 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

Projektet avser utbyte av belysningspunkter till LED.

TEKNISKA SEKTORN

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

	Beräknad anv. 2023	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Totalt för investeringen
Kostnader	4 674 €	- €	- €	70 000 €	74 674 €
Intäkter	- €	- €	- €	- €	- €
Landskapsandelar	- €	- €	- €	- €	- €
Nettokostnad	4 674 €	- €	- €	70 000 €	74 674 €

Landskapsandelar (% av kostnaderna) 0,0%

Sammanfattande beskrivning av investeringen:

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

11. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar

Specifikation av skatteinkomster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunal inkomstskatt	8 212 311	6 834 000	8 777 000	892 000	9 491 000
Fastighetsskatt	351 153	349 000	350 000	350 000	350 000
Andel av samfundsskatt	125 962	100 000	114 000	120 000	121 000
Källskatt	48 086	45 000	45 000	45 000	45 000
Totala skatteinkomster	8 737 512	7 328 000	9 286 000	1 407 000	10 007 000

Den kommunala inkomstskatten är beräknad till 17,70 % för budgetår 2025 och planperioden 2026-2027 utgående från kommunfullmäktiges beslut om en höjd skattesats.

Finlands kommunförbund har uppgjort skatteprognos för budgetår 2025 och planperioden 2026-2027 över kommunens inkomstskatt, fastighetsskatt och samfundsskatt. Prognosen är uppdaterad i oktober 2024.

Specifikation av landskapsandelar

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
LS-andel för socialvård (äldreomsorg)	221 569	234 377	252 451	252 451	252 451
LS-andel för barnomsorg	446 262	442 641	454 037	454 037	454 037
LS-andel för grundskola	449 519	474 963	499 703	499 703	499 703
LS-andel för specialfritids	17 244	18 026	17 171	17 171	17 171
LS-andel för träningsundervisning (STR)	82 459	86 200	39 108	39 108	39 108
LS-andel för förberedande undervisning	36 054	37 689	49 391	49 391	49 391
LS-andel för kultur	34 978	36 496	38 331	38 331	38 331
Skattekomplettering	1 792 363	1 881 332	1 928 087	1 928 087	1 928 087
Kompensation för grundavdrag	246 519	246 519	244 267	244 267	244 267
Kompensation för reseavdrag	110 720	110 720	109 094	109 094	109 094
Kompensation för samfundsskatter ¹⁾	41 760	49 500	54 393	54 393	54 393
Totalt	3 479 447	3 618 463	3 686 033	3 686 033	3 686 033

1) Kompensation för skatt inklusive preliminär slutreglering för 2023 års samfundsskatteintäkter (7 993 €)

Ålands landskapsregering har uppgjort prognos över landskapsandelar och kompensationer för budgetår 2025. För planperioden 2026-2027 används prognosen för år 2025. Prognosen är uppdaterad i november 2024.

12. Resultaträkning för kommunen

Externa nettoutgifter 2025 – 2027

	Bokslut 2023	Ursprungl. budget 2024	Justerad budget 2024	Ram 2025	Nämnd- förslag 2025	KD-förslag 2025	KS-förslag 2025	Antagen budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Försäljningsintäkter	1 441 869	1 414 415	1 414 415	1 414 415	1 181 159	1 220 619	1 220 619	1 220 619	1 232 825	1 245 153
Avgiftsintäkter	436 790	431 510	431 510	431 510	372 125	372 125	372 125	372 125	375 846	379 605
Understöd och bidrag	107 417	57 797	57 797	50 397	57 000	57 000	57 000	57 000	57 570	58 146
Övriga verksamhetsintäkter	418 267	163 653	163 653	163 653	88 130	88 130	288 130	288 130	291 011	293 921
INTÄKTER	2 404 343	2 067 375	2 067 375	2 059 975	1 698 414	1 737 874	1 937 874	1 937 874	1 957 253 ****	1 976 825
Personalkostnader	6 200 693	6 450 254	6 529 254	6 330 651	6 972 531	6 796 148	6 751 076	6 751 076	6 818 587	6 886 773
Köp av tjänster	5 720 245	5 768 501	5 769 051	5 829 114	5 977 538	5 979 138	5 967 738	5 967 738	6 027 415	6 087 690
Material, varor & förnödenheter	1 149 586	1 200 776	1 200 226	1 200 776	1 038 102	1 025 002	1 025 002	1 025 002	1 035 252	1 045 605
Understöd	369 345	401 182	322 182	406 670	341 260	341 260	306 260	306 260	309 323	312 416
Övriga verksamhetskostnader	90 598	87 329	87 329	82 329	82 972	92 922	91 922	91 922	92 841	93 770
Utgjenningsavgift & lönehöjning				198 590						
KOSTNADER	13 530 468	13 908 042	13 908 042	14 048 130	14 412 403	14 234 470	14 141 998	14 141 998	14 283 418 ****	14 426 252
Verksamhetsbidrag	-11 126 125	-11 840 667	-11 840 667	-11 988 155	-12 713 989	-12 496 596	-12 204 124	-12 204 124	-12 326 165	-12 449 427
Landskapsandelar	3 479 447	3 618 463	3 618 463	3 547 558	3 608 101	3 627 499	3 686 033 **	3 686 033	3 686 033	3 686 033
Skatteinkomster	8 737 512	7 328 000	7 328 000	9 338 000	9 164 000	9 408 000	9 286 000	9 286 000	9 435 000	10 007 000
Kommunalskatt	8 212 311	6 834 000	6 834 000	8 842 000	8 655 000	8 899 000 *	8 777 000 *	8 777 000	8 920 000	9 491 000
Fastighetsskatt	351 153	349 000	349 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
Samfundsskatt	125 962	100 000	100 000	101 000	114 000	114 000	114 000	114 000	120 000	121 000
Källskatt	48 086	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Driftsbidrag	1 090 834	-894 204	-894 204	897 403	58 112	538 903	767 909	767 909	794 868	1 243 606
Finansiella intäkter & kostnader	201 732	185 900	185 900	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	140 000	140 000
Årsbidrag	889 102	-1 080 104	-1 080 104	737 403	-101 888	378 903	607 909	607 909	654 868	1 103 606
Avskrivningar	859 230	949 170	949 170	935 000	935 000	915 580	915 580 ***	915 580	925 580	930 580
Räkenskapsperiodens resultat	29 872	-2 029 274	-2 029 274	-197 597	-1 036 888	-536 677	-307 671	-307 671	-270 712	173 026

*Kommundirektörens förslag baserar sig på en inkomstskattesats om 17,90 %. Kommunstyrelsens förslag baserar sig på en inkomstskattesats om 17,70 %. Skatteintäkterna följer Finlands kommunförbunds prognos daterad 10.2024.

**Landskapsandelarna baserar sig på senaste prognos daterad 11.2024.

***Avskrivningarna baserar sig på fastställd budget med förväntade investeringar samt pågående projekt från tidigare år.

****Verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader för planperiod 2026–2027 har procentförhöjning på 1,00 %.

RESULTATRÄKNING

Externa nettoutgifter per sektor

	2023 Bokslut	2024 Budget	2025 Ram	2025 Arbets- budget 1	2025 Nämnd- förslag	2025 KD-förslag	2025 KS-förslag	2025 Antagen budget
Förvaltningssektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	1 299	3 720	3 720	3 720	2 220	2 220	2 220	2 220
Understöd och bidrag	68 796	51 797	44 397	44 397	50 500	50 500	50 500	50 500
Övriga verksamhetsintäkter	230 574	50	50	50	50	50	200 050	200 050
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	300 670	55 567	48 167	48 167	52 770	52 770	252 770	252 770
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-487 312	-535 484	-524 984	-550 046	-556 908	-553 657	-543 656	-543 656
Köp av tjänster	-2 202 678	-2 386 526	-2 404 863	-2 404 863	-2 428 290	-2 428 290	-2 428 290	-2 428 290
Material, förnödenheter och varor	-15 053	-13 900	-13 900	-13 900	-9 650	-9 650	-9 650	-9 650
Understöd	-925	-1 300	-1 300	-1 300	-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-12 200	-8 950	-8 950	-8 950	-8 650	-18 650	-18 650	-18 650
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 718 169	-2 946 160	-2 953 997	-2 979 059	-3 003 998	-3 010 747	-3 000 746	-3 000 746
Förvaltningssektorn TOTALT	-2 417 499	-2 890 593	-2 905 830	-2 930 892	-2 951 228	-2 957 977	-2 747 976	-2 747 976
Äldreomsorgssektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	231 534	183 600	183 600	183 600	179 300	179 300	179 300	179 300
Avgiftsintäkter	127 408	142 000	142 000	142 000	98 000	98 000	98 000	98 000
Understöd och bidrag	24 756	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Övriga verksamhetsintäkter	68 734	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880	62 880
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	452 433	394 480	394 480	394 480	346 180	346 180	346 180	346 180
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-1 404 937	-1 407 394	-1 379 050	-1 422 744	-1 481 316	-1 433 696	-1 428 979	-1 428 979
Köp av tjänster	-338 249	-433 950	-363 950	-363 950	-457 050	-457 050	-457 050	-457 050
Material, förnödenheter och varor	-97 373	-92 950	-93 950	-93 950	-87 703	-87 703	-87 703	-87 703
Understöd	-75 861	-78 000	-70 000	-70 000	-100 000	-100 000	-80 000	-80 000
Övriga verksamhetskostnader	-533	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 916 952	-2 012 594	-1 907 250	-1 950 944	-2 126 369	-2 078 749	-2 054 032	-2 054 032
Äldreomsorgssektorn TOTALT	-1 464 519	-1 618 114	-1 512 770	-1 556 464	-1 780 189	-1 732 569	-1 707 852	-1 707 852
Utbildningssektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	73 747	51 250	51 250	51 250	45 100	45 100	45 100	45 100
Avgiftsintäkter	253 323	244 000	244 000	244 000	249 000	249 000	249 000	249 000
Understöd och bidrag	13 864				500	500	500	500
Övriga verksamhetsintäkter	67	1 000	1 000	1 000	500	500	500	500
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	341 003	296 250	296 250	296 250	295 100	295 100	295 100	295 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-3 674 254	-3 886 485	-3 765 832	-3 793 100	-4 238 167	-4 126 715	-4 096 361	-4 096 361
Köp av tjänster	-2 270 603	-2 250 012	-2 250 012	-2 250 012	-2 291 478	-2 291 478	-2 280 078	-2 280 078
Material, förnödenheter och varor	-308 675	-352 577	-352 577	-352 577	-352 589	-350 889	-350 889	-350 889
Understöd	-249 014	-180 512	-290 000	-290 000	-195 000	-195 000	-180 000	-180 000
Övriga verksamhetskostnader	-11 245	-13 720	-8 720	-8 720	-9 120	-9 120	-9 120	-9 120
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-6 513 792	-6 683 306	-6 667 141	-6 694 409	-7 086 354	-6 973 202	-6 916 448	-6 916 448
Utbildningssektorn TOTALT	-6 172 790	-6 387 056	-6 370 891	-6 398 159	-6 791 254	-6 678 102	-6 621 348	-6 621 348

RESULTATRÄKNING

	2023	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2025
	Bokslut	Budget	Ram	Arbets- budget 1	Nämnd- förslag	KD-förslag	KS-förslag	Antagen budget
Kultur- och fritidssektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	34							
Övriga verksamhetsintäkter	5 339	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 372	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-87 365	-98 827	-98 827	-99 644	-100 185	-99 562	-99 562	-99 562
Köp av tjänster	-56 189	-62 380	-62 380	-62 380	-63 200	-63 200	-63 200	-63 200
Material, förnödenheter och varor	-27 238	-43 220	-43 220	-43 220	-41 120	-39 120	-39 120	-39 120
Understöd	-26 426	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250	-27 250
Övriga verksamhetskostnader	-6 462	-100	-100	-100	-9 700	-9 700	-9 700	-9 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-203 681	-231 777	-231 777	-232 594	-241 455	-238 832	-238 832	-238 832
Kultur- och fritidssektorn TOTALT	-198 309	-228 777	-228 777	-229 594	-238 455	-235 832	-235 832	-235 832
Byggnads- och miljösektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	331 942	334 855	334 855	309 300	340 000	358 000	358 000	358 000
Avgiftsintäkter	36 605	30 613	30 613	22 500	18 000	18 000	18 000	18 000
Övriga verksamhetsintäkter	14 649	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	383 196	376 468	376 468	342 800	369 000	387 000	387 000	387 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-101 169	-109 793	-109 793	-112 203	-112 203	-113 165	-113 165	-113 165
Köp av tjänster	-360 404	-319 258	-319 258	-313 438	-349 929	-350 629	-350 629	-350 629
Material, förnödenheter och varor	-11 305	-6 805	-6 805	-6 455	-6 040	-6 040	-6 040	-6 040
Övriga verksamhetskostnader	-6 847	-7 232	-7 232	-6 175	-7 675	-7 675	-6 675	-6 675
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-479 724	-443 088	-443 088	-438 271	-475 847	-477 509	-476 509	-476 509
Byggnads- och miljösektorn TOTALT	-96 528	-66 620	-66 620	-95 471	-106 847	-90 509	-89 509	-89 509
Tekniska sektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	799 071	836 990	836 990	507 625	614 539	635 999	635 999	635 999
Avgiftsintäkter	13 116	8 997	8 997	2 050	2 125	2 125	2 125	2 125
Övriga verksamhetsintäkter	98 905	85 723	85 723	9 950	10 700	10 700	10 700	10 700
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	911 092	931 710	931 710	519 625	627 364	648 824	648 824	648 824
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-445 652	-464 271	-452 165	-468 094	-483 752	-469 353	-469 353	-469 353
Köp av tjänster	-455 562	-394 592	-394 042	-294 633	-304 491	-305 391	-305 391	-305 391
Material, förnödenheter och varor	-678 776	-643 724	-669 274	-536 676	-524 850	-515 450	-515 450	-515 450
Övriga verksamhetskostnader	-52 445	-54 627	-54 627	-47 272	-46 227	-46 177	-46 177	-46 177
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 632 435	-1 557 214	-1 570 108	-1 346 675	-1 359 320	-1 336 371	-1 336 371	-1 336 371
Tekniska sektorn TOTALT	-721 343	-625 504	-638 398	-827 050	-731 956	-687 547	-687 547	-687 547
Brand- och räddningssektorn								
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	4 241	4 000	4 000	4 000				
Avgiftsintäkter	6 337	5 900	5 900	5 900	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	10 578	9 900	9 900	9 900	5 000	5 000	5 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-3							
Köp av tjänster	-36 561	-34 609	-34 609	-34 609	-83 100	-83 100	-83 100	-83 100
Material, förnödenheter och varor	-11 165	-21 050	-21 050	-21 050	-16 150	-16 150	-16 150	-16 150
Understöd	-17 120	-18 120	-18 120	-18 120	-18 510	-18 510	-18 510	-18 510
Övriga verksamhetskostnader	-865	-2 400	-2 400	-2 400	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-65 715	-76 179	-76 179	-76 179	-119 060	-119 060	-119 060	-119 060
Brand- och räddningssektorn TOTALT	-55 137	-66 279	-66 279	-66 279	-114 060	-114 060	-114 060	-114 060
Totalsumma	-11 126 125	-11 882 943	-11 789 565	-12 103 909	-12 713 989	-12 496 596	-12 204 124	-12 204 124

13. Finansieringskalkyl

Finansieringskalkylen för budgetår 2025 är beräknad enligt den av kommunfullmäktige fastställda inkomstskattesatsen (17,70 %), vilket påverkar årsbidraget. Investeringsnettot är 378 350 euro. För att klara av investeringarna och driften har kommunen ansökt om amorteringsfritt under 2025 på tre större lån. I plan 2026–2027 förväntas i nuläget ingen ökning av långfristiga lån för att täcka investeringsutgifter och drift. Amorteringarna upptas igen under plan år 2026–2027.

Finansieringskalkyl ('000 €)	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos* 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kassaflödet i verksamheten			-64			
Årsbidrag	889	-1080		608	655	1104
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel	-231		-14			
	659	-1 080	-78	608	655	1 104
Kassaflöde för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-116	-1 036	-726	-378	-328	-462
Finansieringsandelar för investeringar		200	200			
Investeringsutgifter i aktier						
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	260		14			
	144	-836	-512	-378	-328	-462
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	802	-1 916	-804	230	327	641
Kassaflöde för finansieringens del						
Förändring i lånebestånd						
Ökning av kortfristiga lån		2 000				
Ökning av långfristiga lån						
Minskning av långfristigt lån	-442					
Förändring av kortfristiga lån **	-71	-442	-442	-62	-371	-371
Förändring i eget kapital						
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av omsättningstillgångar						
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital						
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital						
Förändring fordringar	62					
Förändring av räntefria skulder	139					
Inverkan på likviditeten	-311	1 558	-442	-62	-371	-371
Förändring av likvida medel	491	-358	-1 246	168	-45	270
Likvida medel 31.12	1 346	139	99	267	222	492
Likvida medel 1.1	855	497	1 346	99	267	222
Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intern finansiering av investeringsavgifter (%)***	-458,6 %	-129,3 %	-15,2 %	160,7 %	199,4 %	238,7 %
Intern finansiering av kapitalutgifter (%)****	763,7 %	-33,4 %	-6,9 %	160,7 %	199,4 %	238,7 %

*Prognos 2024 bygger på årsbidrag per 31 oktober med reservation för skatterättelser som kommer att ske under november-december 2024. En månads rättelse har inkluderats i årsbidraget.

**Förändring av lån. Budget 2025 bygger på amorteringsfritt från 3 st lån. Värde på amortering beräknas till cirka 309 128 euro.

***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.

Bilagor

Bilaga 1 – Förteckning över tjänster och befattningar

		Bokslut 2023	Inrättat ordinarie (tillsvidare) per 31.10.2024	Antagen budget 2024	Beslutad utökning under året från antagen budget 2024	Totalt föreslagna årsverken budget 2025	Förändring från inrättat till äskat budget 2025	Förändring från budget 2024 till äskat budget 2025
Allmänna byrån	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Kanslichef	1,00	1,00	1,00		1,00		
	HR-chef	0,59	1,00	1,00		1,00		
	Administratör	0,72	0,83	0,83		0,83		
	Totalt	3,31	3,83	3,83		3,83		
Ekonomikansliet	Ekonomichef	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Administratör, ekonomi	0,83	1,00	0,83		0,83	-0,17	
	Administratör, löner	2,00	2,00	2,00		2,00		
	Totalt	3,83	4,00	3,83		3,83	-0,17	
	Totalt allmän administration	7,14	7,83	7,66		7,66	-0,17	
Äldreomsorgskansliet	Äldreomsorgschef	0,74	0,83	0,83	0,17	1,00	0,17	0,17
	Administratör	0,06	0,50	0,30	0,10	0,30	-0,20	-
	Totalt	0,80	1,33	1,13	0,27	1,30	-0,03	0,17
Sveagården och Hemservice	Ledande vårdare	0,89	1,00	1,00		1,00		
	Biträdande ledande vårdare	0,92	1,00	1,00		1,00		
	Närvårdare	17,54	14,48	13,88	0,60	14,48		0,60
	Sysselsättningshandledare	0,33	1,00	0,60	0,40	1,00		0,40
	Ansvarig kock	1,21	1,00	1,00		1,00		
	Kock	1,37	0,78	0,78		0,78		
	Lokalvårdare*	0,67	1,00	1,00		-	-1,00	-1,00
	Totalt	22,93	20,26	19,26	1,00	19,26	-1,00	-
	Totalt äldreomsorgssektor	23,73	21,59	20,39	1,27	20,56	-1,03	0,17
Grundskolan	Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Klasslärare	8,95	10,00	9,00	2,41	11,42	1,42	2,42
	Speciallärare	1,93	1,86	1,86	0,14	2,00	0,14	0,14
	Timlärare	2,06	0,66	1,57		1,04	0,38	-0,53
	Elevassistent	5,49	2,53	6,40		4,65	2,12	-1,75
	NPF-handledare	0,99	1,00	1,00		-	-1,00	-1,00
	Administratör	0,25	0,30	0,30		0,30		
	Köksansvarig	1,36	1,00	1,00		1,00		
	Kock	2,53	1,70	2,00		2,00	0,30	
	Köksbiträde	1,01	1,00	1,00		1,00		
	Lokalvårdare	2,00	2,00	2,00		2,00		
	Totalt	27,57	23,05	27,13	2,55	26,41	3,36	-0,72
Fritidsverksamheten (skolan)	Fritidspedagog	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Barnskötare	1,48	0,35	1,15	0,48	1,58	1,23	0,43
	Totalt	2,48	1,35	2,15	0,48	2,58	1,23	0,43

		Bokslut 2023	Inrättat ordinarie (tillsvidare) per 31.10.2024	Antagen budget 2024	Beslutad utökning under året från antagen budget 2024	Totalt föreslagna årsverken budget 2025	Förändring från inrättat till äskat budget 2025	Förändring från budget 2024 till äskat budget 2025
Barnomsorgskansliet	Barnomsorgsledare	0,99	1,00	1,00		1,00		
	Administratör	0,23	0,50	0,30	0,20	0,50		0,20
	Speciallärare i barnomsorgen	0,91	1,00	1,00	0,30	1,30	0,30	0,30
	Barnomsorg i hemmet**	0,22	-	0,40	0,20	0,60	0,60	0,20
	Totalt	2,35	2,50	2,70	0,70	3,40	0,90	0,70
Smultronbacken	Daghemsföreståndare	0,95	1,00	1,00		1,00		
	Lärare i barnomsorgen	3,44	6,00	6,00		6,00		
	Barnskötare	11,12	10,00	10,00		10,00		
	Assistent	1,77	-	1,20	0,60	1,80	1,80	0,60
	Ansvarig kock	-	1,00	-		1,00		1,00
	Köksbiträde/lokalvårdare	1,57	0,65	1,60	0,40	2,00	1,35	0,40
	Totalt	18,85	18,65	19,80	1,00	21,80	3,15	2,00
Gullvivan	Daghemsföreståndare	0,47	1,00	0,50	0,50	1,00		0,50
	Lärare i barnomsorgen	1,39	4,00	4,00		4,00		
	Barnskötare	5,51	4,00	4,00		4,00		
	Köksbiträde/lokalvårdare	1,43	1,00	1,00		1,00		
	Assistent	0,00	-	0,40		-		-0,40
	Totalt	8,80	10,00	9,90	0,50	10,00		0,10
Saltkråkan	Daghemsföreståndare	0,88	1,00	1,00		1,00		
	Lärare i barnomsorgen	1,94	2,50	2,00		2,50		0,50
	Barnskötare	2,70	3,00	3,00		3,00		
	Ansvarig kock	0,76	0,78	0,78		0,78		
	Lokalvårdare	0,57	0,70	0,70		0,70		
	Assistent	-	-	-	0,80	0,80	0,80	0,80
	Totalt	6,85	7,98	7,48	0,80	8,78	0,80	1,30
Bullerboda	Daghemsföreståndare	0,63	1,00	0,50	0,50	1,00		0,50
	Lärare i barnomsorgen	1,96	2,00	2,00	0,50	2,50	0,50	0,50
	Barnskötare	4,40	2,00	2,90		2,90	0,90	
	Köksbiträde/lokalvårdare	0,66	0,55	0,62		0,62	0,07	
	Totalt	7,65	5,55	6,02	1,00	7,02	1,47	1,00
Totalt utbildningssektor		74,55	69,08	75,18	7,03	79,99	10,91	4,81
Biblioteks- och kulturkan	Bibliotekssekreterare	1,06	1,00	1,00		1,00		
	Totalt	1,06	1,00	1,00		1,00		
Fritidskanstiet	Fritidsledare	0,58	1,00	1,00		1,00		
	Barn-och ungdomsledare	0,18	-	0,63		-		-0,63
	Totalt	0,76	1,00	1,63		1,00		-0,63
Byggnadstillsyn	Byggnads- och miljöinspektör	0,96	1,00	1,00		1,00		
	Administratör	0,70	0,70	0,70		0,70		
	Totalt	1,66	1,70	1,70		1,70		

		Bokslut 2023	Inrättat ordinarie (tillsvidare) per 31.10.2024	Antagen budget 2024	Beslutad utökning under året från antagen budget 2024	Totalt föreslagna årsverken budget 2025	Förändring från inrättat till äskat budget 2025	Förändring från budget 2024 till äskat budget 2025
Tekniska kansliet	Teknisk chef	0,78	1,00	1,00		1,00		
	Kommuntekniker	0,99	1,00	1,00		1,00		
	Administratör	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Totalt	2,77	3,00	3,00		3,00		
Fastighetsunderhåll	Fastighetsskötare	4,43	4,00	4,00	0,20	4,20	0,20	0,20
	Totalt	4,43	4,00	4,00	0,20	4,20	0,20	0,20
Lokalvård	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00		1,00		
	Totalt	1,00	1,00	1,00		1,00		
Totalt		117,10	110,20	115,56	8,50	120,11	9,91	4,55
*Lokalvård Sveagården, köp av tjänst 2025								
**Barnomsorg i hemmet, köp av tjänst								

Bilaga 2 – Verkställighetsdirektiv

Anslagens användning

Varje organ (sektor under styrelsen eller nämnd) ansvarar för att verksamheten inom sitt verksamhetsområde fungerar. Organet 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 driftsbudgeten 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 budgeten får inte omdisponeras för andra ändamål utan kommunstyrelsens godkännande.

Budgetuppföljningen sker dels genom månatliga rapporter som 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 resultatenhet 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

	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Plan	Plan
Lån i början av året (IB)							
Inhemska depositionsbanker	163 194	144 596	144 596	125 998	107 400	88 802	70 204
Andelsbanken 2019	1 897 436	1 794 872	1 794 872	1 692 308	1 589 744	1 589 744	1 487 180
Andelsbanken 2020	2 000 000	1 897 436	1 897 436	1 794 872	1 692 308	1 692 308	1 589 744
Ålandsbanken 2021	2 000 000	1 896 000	1 896 000	1 792 000	1 688 000	1 688 000	1 584 000
Lån från 2025							
Kommunernas pensionsförsäkring	355 000	213 000	213 000	71 000			
Paf	260 520	217 100	217 100	173 680	130 260	86 840	43 420
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Amorteringar							
Inhemska depositionsbanker	-18 598	-18 598	-18 598	-18 598	-18 598	-18 598	-18 598
Paf	-43 420	-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	-102 564
Andelsbanken 2020*	-102 564	-102 564	-102 564	-102 564	-	-102 564	-102 564
Ålandsbanken 2021*	-104 000	-104 000	-104 000	-104 000	-	-104 000	-104 000
Nya lån under året							
Lån i slutet av året (UB)							
Inhemska depositionsbanker	144 596	125 998	125 998	107 400	88 802	70 204	51 606
Paf	217 100	173 680	173 680	130 260	86 840	43 420	
Kommunernas pensionsförsäkring	213 000	71 000	71 000				
Donationsfonden	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000	440 000
Andelsbanken 2019	1 794 872	1 692 308	1 692 308	1 589 744	1 589 744	1 487 180	1 384 616
Andelsbanken 2020	1 897 436	1 794 872	1 794 872	1 692 308	1 692 308	1 589 744	1 487 180
Ålandsbanken 2021	1 896 000	1 792 000	1 792 000	1 688 000	1 688 000	1 584 000	1 480 000
Nytt lån från 2025							
Totalt:	6 603 004	6 089 858	6 089 858	5 647 712	5 585 694	5 214 548	4 843 402
Förändring i skuldbördan	513 146	513 146	513 146	442 146	62 018	371 146	371 146
UB lån euro per invånare	3 099	2 863	2 821	2 573	2 599	2 391	2 188
Invånare 31.12**	2 131	2 127	2 159	2 195	2 149	2 181	2 214

*Kommunen har ansökt om amorteringsfritt år 2025 för dessa tre lån. Amorteringarna beräknas till 309 128 euro.

**Kommunens befolkningsprognos är beräknad från bokslut 2023 med en befolkningstillväxt om 1 % per år

Bilaga 4 – Specifiering av köptjänster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
<u>Förvaltningssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	-1 910 467	-2 052 833	-2 140 520
Kundtjänster köpta av övriga	-19 155	-24 247	-25 720
Köp av kundtjänster Summa	-1 929 622	-2 077 080	-2 166 240
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-32 556	-9 800	-15 750
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-23 318	-34 000	-48 000
Dataservice support	-2 875	-2 800	-7 000
Juridiska tjänster	-21 240	-9 000	-5 000
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	-2 135	-1 000	-1 000
Nytt ekonomisystem		-35 000	
Tryckning och annonsering	-3 949	-1 200	-1 000
Postkostnader	-3 088	-2 400	-2 900
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-4 041	-5 300	-4 500
Förtullningskostnader	-95		
Försäkringar	-189	-800	-800
Inkvarterings- och måltidstjänster		-50	-50
Rese- och transporttjänster	-5 600	-5 420	-4 150
Social- och hälsovårdstjänster	-72 305	-45 000	-45 000
Friskvård	-21 483	-19 800	-21 400
Friskvårdsprogram - rekreation	-1 707	-2 000	-2 000
Utbildningstjänster	-7 973	-12 500	-18 500
Andel av beskattningskostnaderna	-22 751	-25 000	-30 000
Övriga samarbetsandelar	-32 761	-34 500	-37 500
Övriga tjänster		-5 100	-2 000
Gemensam lantbrukssekreterare	-14 988	-16 500	-15 500
Köp av övriga tjänster Summa	-273 056	-267 170	-262 050
Förvaltningssektorn Summa	-2 202 678	-2 344 250	-2 428 290
<u>Äldreomsorgssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	-280 537	-280 000	-360 000
Köp av kundtjänster Summa	-280 537	-280 000	-360 000
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-561	-700	-700
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-12 549	-17 000	-25 000
Dataservice support	-931	-700	-700
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	-304	-200	-200
Tryckning och annonsering		-400	-400
Postkostnader	-557	-700	-700
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-3 723	-3 000	-3 000
Förtullningskostnader	-12	-50	-50
Försäkringar	-1 027	-1 250	-1 250
Renhållnings- och tvätteritjänster	-16 860	-40 000	-45 000
Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-2 057	-2 000	-2 000
Inkvarterings- och måltidstjänster	-143	-500	-500
Rese- och transporttjänster	-2 625	-2 100	-2 150
Trygghetsalarmering	-10 594	-9 000	-9 100
Utbildningstjänster	-4 940	-5 000	-5 000
Övriga tjänster	-829	-850	-800
Rekreationsaktiviteter för pensionärer		-500	-500
Köp av övriga tjänster Summa	-57 712	-83 950	-97 050
Äldreomsorgssektorn Summa	-338 249	-363 950	-457 050

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
<u>Utbildningssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av landskapet	-6 569		
Kundtjänster köpta av kommuner	-620 522	-617 800	-567 247
Kundtjänster köpta av kommunala samfund	-1 355 025	-1 310 838	-1 380 406
Kundtjänster köpta av övriga	-25 213	-33 000	-33 000
Köp av kundtjänster Summa	-2 007 329	-1 961 638	-1 980 653
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-6 501	-730	-4 230
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-39 968	-40 955	-46 500
Dataservice support	-2 382	-6 095	-3 500
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	-572	-400	-400
Tryckning och annonsering	-1 137	-300	-430
Postkostnader	-1 364	-1 250	-1 800
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-9 295	-8 600	-8 500
Förtullningskostnader	-288	-450	-450
Försäkringar	-1 162	-1 400	-1 600
Renhållnings- och tvätteritjänster	-1 012	-1 840	-4 200
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-1 754	-3 400	-2 400
Inkvarterings- och måltidstjänster	-824	-3 050	-4 000
Rese- och transporttjänster	-10 721	-13 080	-14 380
Skolskjutsar	-163 351	-181 070	-186 745
Utbildningstjänster	-18 732	-19 314	-10 750
Övriga tjänster	-2 215	-4 390	-7 240
Kulturtjänster	-1 557	-2 050	-2 100
Kostnadsersättningar skattepl. via löneprogrammet	-440		-200
Köp av övriga tjänster Summa	-263 274	-288 374	-299 425
Utbildningssektorn Summa	-2 270 603	-2 250 012	-2 280 078
<u>Kultur- och fritidssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	-38 121	-37 000	-37 000
Kundtjänster köpta av övriga		-1 000	-1 000
Köp av kundtjänster Summa	-38 121	-38 000	-38 000
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-688	-760	-760
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-7 985	-10 500	-9 700
Dataservice support	-487	-1 000	-1 200
Tryckning och annonsering	-3	-50	-50
Postkostnader	-285	-250	-350
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-1 457	-750	-650
Förtullningskostnader	-55	-100	-100
Försäkringar	-111	-570	-490
Renhållnings- och tvätteritjänster	-120		
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar		-500	-1 500
Inkvarterings- och måltidstjänster		-100	-100
Rese- och transporttjänster	-3 233	-4 300	-4 100
Utbildningstjänster	-323	-900	-900
Övriga samarbetsandelar	-800	-1 200	-1 600
Övriga tjänster	-664	-900	-900
Kulturtjänster	-500	-1 000	-1 000
Bibliografisk service	-1 357	-1 500	-1 800
Köp av övriga tjänster Summa	-18 068	-24 380	-25 200
Kultur- och fritidssektorn Summa	-56 189	-62 380	-63 200

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
<u>Byggnads- och miljösektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-16 484	-21 220	-14 970
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-11 708	-7 650	-7 100
Dataservice support	-27	-200	-200
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	-412	-300	-300
Tryckning och annonsering	-1 290	-2 300	-1 800
Postkostnader	-2 541	-1 980	-1 770
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-1 077	-1 000	-1 000
Försäkringar	-438	-660	-660
Renhållnings- och tvätteritjänster	-294 576	-266 098	-305 049
Byggande och underhåll av byggnader och områden	-30 174	-14 700	-14 200
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar		-250	-250
Inkvarterings- och måltidstjänster		-150	-150
Rese- och transporttjänster	-1 423	-1 850	-2 280
Utbildningstjänster	-253	-800	-800
Övriga tjänster		-100	-100
Köp av övriga tjänster Summa	-360 404	-319 258	-350 629
Byggnads- och miljösektorn Summa	-360 404	-319 258	-350 629
<u>Tekniska sektorn</u>			
Köp av övriga tjänster			
Kontors- och experttjänster	-45 149	-33 300	-14 850
Datasystem löpande licenser enl. avtal	-26 223	-23 550	-24 350
Dataservice support	-3 012	-1 000	-1 000
Leasing och underhåll av kopieringsmaskiner och skrivare	-686	-800	-800
Tryckning och annonsering	-1 235	-2 500	-1 900
Postkostnader	-7 351	-3 300	-4 600
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-7 033	-9 075	-8 050
Förtullningskostnader	-134	-100	-100
Försäkringar	-25 277	-23 485	-23 320
Renhållnings- och tvätteritjänster	-115 357	-109 610	-137 910
Byggande och underhåll av byggnader och områden	-146 451	-122 775	-49 211
Reprataioner p.g.a. vattenskada	-107		
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-64 479	-52 197	-32 200
Inkvarterings- och måltidstjänster		-200	
Rese- och transporttjänster	-5 843	-7 400	-4 500
Utbildningstjänster	-4 493	-3 000	-2 500
Övriga tjänster	-1 790	-1 600	-100
Kostnadsersättning skattefri via lönepr. (verktygsersättning)	-940	-700	
Köp av övriga tjänster Summa	-455 562	-394 592	-305 391
Tekniska sektorn Summa	-455 562	-394 592	-305 391
<u>Brand- och räddningssektorn</u>			
Köp av kundtjänster			
Kundtjänster köpta av kommuner	-23 927	-22 609	-70 300
Köp av kundtjänster Summa	-23 927	-22 609	-70 300
Köp av övriga tjänster			
Tv- telefon- mobiltelefon- och internetkostnader	-4 170	-4 100	-4 100
Förtullningskostnader	-10		
Försäkringar	-4 000	-3 900	-5 100
Renhållnings- och tvätteritjänster	-61		
Byggande och underhåll av byggnader och områden	-172	-500	-500
Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar	-4 061	-1 600	-1 600
Rese- och transporttjänster		-100	
Social- och hälsovårdstjänster		-300	
Utbildningstjänster		-1 000	-1 000
Övriga tjänster	-160	-500	-500
Köp av övriga tjänster Summa	-12 634	-12 000	-12 800
Brand- och räddningssektorn Summa	-36 561	-34 609	-83 100
Totalsumma	-5 720 245	-5 769 051	-5 967 738