



# Saltviks kommun



Budget 2023  
Ekonomiplan 2024-2025

Pärmsida: Saltviks kommun, Hamnsundet

Budgeten 2023 fastställdes av kommunfullmäktige 77 §/12.12.2022

# Innehållsförteckning

<b>Nyckeltal</b> .....	<b>1</b>
<b>Inledning</b> .....	<b>2</b>
Allmänt .....	2
Verksamhetsidé .....	2
Kommundirektörens förord .....	4
Översikt över det allmänna ekonomiska läget .....	5
Befolkningsutveckling .....	6
Koncernstruktur.....	7
Förtroendemannaorganisation 1.1.2023 .....	8
<b>Personal</b> .....	<b>9</b>
<b>Resultaträkningsdelen</b> .....	<b>12</b>
Resultaträkning .....	12
Detaljmotiveringar, resultaträkning .....	13
<b>Balansräkning</b> .....	<b>16</b>
<b>Finansieringsdelen</b> .....	<b>16</b>
Finansieringsanalys .....	16
Detaljmotiveringar, finansieringsanalys .....	17
<b>Budgetens bindande nivåer</b> .....	<b>18</b>
<b>Driftsekonomidelen</b> .....	<b>18</b>
Definitioner .....	18
Driften totalt .....	20
Allmän förvaltning .....	23
Lantbruksnämnden .....	30
Äldreomsorgsverksamhet .....	34
Kommunernas socialtjänst.....	43
Barn och ungdom samt biblioteks-, kultur-, idrotts-, ungdoms- och fritidsverksamhet samt Medborgarinstitutet .....	46
Norra Ålands Utbildningsdistrikt.....	60
Byggnads- och miljönämnden .....	64
Tekniska nämnden - samhällstjänster .....	69
Tekniska nämnden - affärsverksamhet .....	79
Räddningsnämnden.....	89
<b>Investeringar</b> .....	<b>94</b>
<b>Bilagor</b>	
1. Avskrivningsplan för Saltviks kommuns anläggningstillgångar från 1.1.2020	
2. Verkställighetsdirektiv för Budgeten 2023	

# Saltviks kommuns budget 2023

## Saltviks kommun i ett nötskal:

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023
Invånarantal 31.12	1 806	1 810	1 803	1 821	1 832
Skattesats %	18,00	18,50	18,50	18,50	18,25
Verksamhetsintäkter, <i>euro/invånare</i>	814	872	898	1 023	883
Verksamhetskostnader, <i>euro/invånare</i>	5 419	5 468	5 969	5 893	6 326
Skatteinkomster, <i>euro/invånare</i>	3 584	3 956	3 866	4 244	4 120
Årsbidrag*, <i>euro/invånare</i>	635	774	75	774	290
Lånestock 31.12, <i>euro/invånare</i>	1 837	2 188	3 021	1 912	1 797

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023
Intjäningsnivån (≥150 %) (årsbidrag/avskrivningar)	186%	229%	19%	201%	74%
Soliditet (≥65 %)	62%	62%	52%	65%	65%
Intern finansiering av investeringar (≥65 %)	77%	86%	17%	235%	42%
Relativ skuldsättningsgrad (≤55 %)	48%	51%	71%	47%	45%
Likviditet (≥45 dgr)	32 dgr	47 dgr	30 dgr	66 dgr	33 dgr



## Inledning

### Allmänt

Enligt kommunallagen § 64 skall kommunen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. Förslaget till budget skall upprättas av styrelsen och överlämnas till fullmäktige före utgången av november månad. Fullmäktige skall anta budgeten före utgången av året.

Budgeten skall innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi samt föreslagna ändringar av verksamheten och skall göras upp så att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Av budgeten skall framgå de anslag och beräknade inkomster som verksamhetsmålen förutsätter samt hur finansieringsbehoven skall täckas. Budgeten skall bestå av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Budgeten skall iakttas i kommunens verksamhet och hushållning. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

Enligt kommunallagen § 65 skall fullmäktige varje år senast i samband med att budgeten antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första.

Budgeten och ekonomiplanen innehåller målen för kommunens verksamhet och ekonomi och skall göras upp så att förutsättningar för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

### Verksamhetsidé

"Kommunen skall i samråd med invånarna skapa och upprätthålla förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser på ett mest möjligt rationellt och effektivt sätt, producera en fungerande basservice av god kvalitet samt ett rikt kulturutbud och goda möjligheter till fritidsaktiviteter. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekologisk hållbar utveckling med ett särskilt ansvar för kommande generationer. Kommunen skall i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt att bo och vistas." (kfge 16§/9.3.1998)

### Vision

"Alla kan blomstra i ett bärkraftigt samhälle på fredens öar."

Så lyder den uppställda visionen enligt utvecklings- och hållbarhetsagenda för Åland, vilken kommunfullmäktige formellt ställt sig bakom (kfge 25§/9.4.2018).

"Med öppen horisont är Saltvik en blomstrande del av ett bärkraftigt samhälle på Åland." Så lyder visionen för Saltviks kommun enligt kommunstrategin (kfge 54§/14.11.2022).

## Övergripande utvecklingsmål 2023 – 2025

Utvecklings- och hållbarhetsagenda för Åland ställer upp sju strategiska utvecklingsmål. Alla delmål är viktiga för ett hållbart samhälle och samtidigt fokuserar vi övergripande inom Saltviks kommun speciellt på två nedanstående utvecklingsmål.

### Att blomstra

Att blomstra handlar om något djupare än materiell välfärd och att allt ska vara roligt jämt. Målet är välmående människor vars inneboende resurser växer.

I vår strävan att våra kommuninvånare är välmående människor vars inneboende resurser växer ställer vi upp våra verksamhetsmål ur ett invånarperspektiv och ställer oss frågan:

- vad kan jag i min verksamhet göra för att på bästa sätt bidra till välmående kommuninvånare?

I egenskap av arbetsgivare ställer kommunen upp mål för personalpolitiken och ställer frågan:



- vad kan vi som arbetsgivare göra för att bidra till att våra anställda känner sig välmående och efter bästa förmåga tar ansvar för sin hälsa och tar till sig kunskaper och färdigheter som får dem att blomstra?

### **Attraktionskraft för boende, besökare och företag**

Attraktionskraft förutsätter framåtrörelse. En annan förutsättning är en användning av ordet "vi" på ett välkomnande sätt: det är "vi" som är till för alla som vill bo och verka på Åland, och det är ett "vi" som öppnar upp för världen.

I samhällsbyggnaden skapar vi välkomnande och trygga närmiljöer med möjlighet till rekreation och servicepunkter samt en god och attraktiv boendemiljö.

Indikator på utvecklingsmålet är befolkningsutveckling, antal övernattningar samt antalet arbetsplatser i företag.

Målet är en årlig befolkningsökning på minst 0,6 % samt att antalet övernattningar och arbetsplatser i företag ökar.



## Kommundirektörens förord

Under flera års tid har budgetarbetet varit en utmaning där flera osäkerhetsfaktorer, bland annat coronapandemin, spelat in. Nu har den osäkerhetsfaktorn bytts ut mot hur vi ska hantera de ekonomiska konsekvenserna av Rysslands anfallskrig mot Ukraina och framförallt hur det påverkar energipriserna. Därtill råder även en stor osäkerhet kring hur inflationen utvecklar sig det närmsta året.

Vid en kort tillbakablick över kommunens ekonomi kan vi se att de två ekonomiskt tunga åren 2018 och 2019 har bytts till två ekonomiskt goda år 2020 och 2021. För 2022 ser prognosen bättre ut än det budgeterade underskottet. Som helhet är kommunens ekonomi stark och det finansiella läget gott. Trots goda år i bagaget och en god ekonomi är det svårt att kunna presentera en budget i balans för 2023 med anledning av ökade verksamhetskostnader och stigande priser.

I bokslut 2021 var de totala kostnaderna för den kommunala verksamheten i kommunen cirka 9,9 miljoner. I budget 2022 är de totala kostnaderna beräknade till cirka 10,8 miljoner. Den största kostnadsökningen från bokslut 2021 till budget 2022 hänförs till en ökning av verksamhetskostnader om cirka en halv miljon inom äldreomsorgen med anledning av satsningen på tillbyggnad av Sunnanberg med en avdelning. Från budget 2022 till budget 2023 ökar de uppskattade kostnaderna från cirka 10,8 miljoner till 11,6 miljoner euro, vilket är en ökning av kostnaderna med 7,67 % eller 825 276 euro. De största ökningarna är inom utbildningsförvaltningen med 314 600 euro och Norra Ålands utbildningsdistrikt med 197 726 euro, så totalt 512 326 euro eller drygt en halv miljon ökning av kostnaderna inom de sektorerna. Inom tekniska sektorns verksamhetsområde ökar de uppskattade kostnaderna med cirka 90 000 euro.

Landskapsandelar och kompensationer ökar med drygt 700 000 euro från budget 2022 till budget 2023 och står därmed för cirka 25 % av kommunens finansiering för de lagstadgade verksamheter vi är ålagda. Totala skatteintäkterna är budgeterade till drygt 7,5 miljoner, vilket därmed utgör cirka 62 % av kommunens finansiering.

Att försöka se bortom enskilda år med budgetöverskott eller –underskott och att hålla sig till en balanserad och långsiktig genomtänkt plan för drift och investeringar kommer att bli allt viktigare för att kunna utveckla kommunen och skapa attraktivitet på lång sikt.

Ewa Danielsson  
Kommundirektör

## Översikt över det allmänna ekonomiska läget

### Den åländska ekonomin

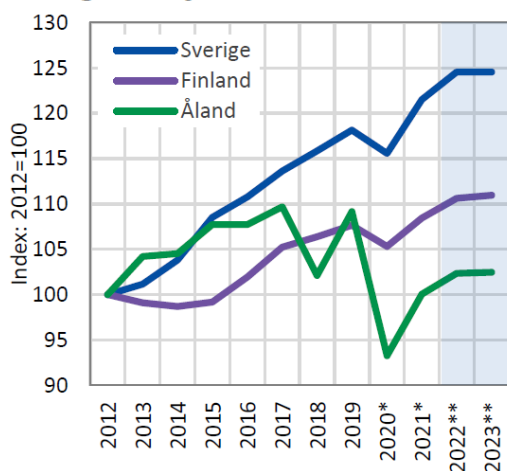
Ålands statistik och utredningsbyrå (ÅSUB) konstaterar i sin ekonomiska översikt för hösten 2022 att konjunkturbedömningen är negativare än den ÅSUB gjorde i april, vilket beror på att återhämtningen för passagerarrederierna har gått långsammare än väntat samt att den internationella miljön och inflationsläget förvärrats. Fortsatt gäller dock en stor osäkerhet kring utvecklingen framåt beroende av krigets utveckling och energipriserna.

ÅSUBs BNP-prognos för 2022 visar på en tillväxt på två procent och nolltillväxt 2023. Hushållens försämrade köpkraft minskar efterfrågan för företag och lönsamheten påverkas p.g.a. höga energipriser. Ålands återhämtning ligger fortsättningsvis en bra bit efter Sverige och Finland nästa år. Tillväxten stannar av för samtliga nästa år enligt *Figur 1* nedan.

Åländska inflationen var i augusti 2022 6,2 procent och den genomsnittliga inflationen var 5,4 procent. Den genomsnittliga inflationen beräknas enligt ÅSUB bli sex procent 2022 och fyra procent 2023. Enligt *Figur 2* nedan följer i regel Åland Finlands inflationsutveckling, men har sedan början 2019 legat under med i genomsnitt 0,6 procentenheter.

Enligt ÅSUBs bedömning för innevarande år 2022 ökar kommunernas debiterade förvärvsinkomstskatter med cirka 4 procent tack vare förbättrat sysselsättningsläge och lönejusteringar. Förvärvsinkomstskatteintäkterna förväntas under 2023 växa i nästan samma takt som i år till följd av lönejusteringar, ökade pensioner och nettoinflyttning. Kommunernas samfundskatteintäkter 2022 förväntas minska till följd av att kommungruppens andel av samfundskatterna justeras ner med drygt tio procentenheter. År 2023 beräknas kommungruppens andel minska ytterligare i och med vårdreformen i riket, då andelen av den debiterade samfundskatten som tillfaller kommunerna sjunker från 33,8 till 22,9 procent. Enligt förslag kommer de åländska kommunerna kompenseras för minskade samfundskatter.

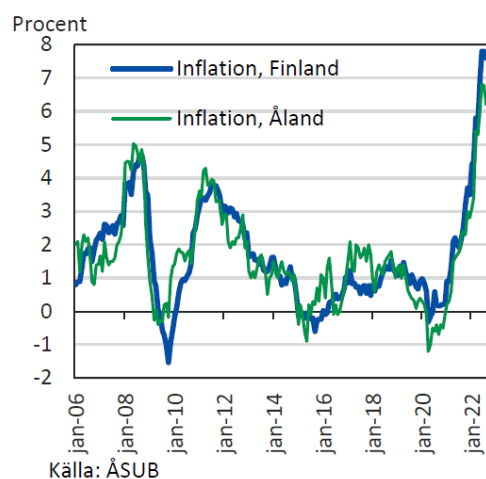
**Figur 1. BNP-volymtillväxten 2012–2022 för Åland, Finland och Sverige. Volymindex, år 2012=100.**



Källa: ÅSUB, SC, SCB. Egna beräkningar.

\*Preliminära beräkningar.

**Figur 2. Inflationen på Åland och i Finland, januari 2006 – augusti 2022.**



Källa: ÅSUB

(Källa: ÅSUB Översikter och indikatorer 2022:6)



**Det relativa arbetslöshetstalet efter kommun, procent**

	2019	2020	2021	okt. 2021	okt. 2022	förändring okt. 2021 – okt. 2022, %-enh.
Brändö	2,9	5,4	3,9	2,8	2,9	0,1
Eckerö	3,9	11,6	7,4	5,1	5,8	0,7
Finström	3,8	7,9	6,3	5,0	3,9	-1,1
Föglö	1,6	4,6	2,4	1,2	1,2	0,0
Geta	4,5	7,6	7,2	7,2	5,7	-1,5
Hammarland	4,2	8,8	6,3	5,1	4,5	-0,6
Jomala	1,8	7,7	5,3	3,9	2,9	-0,9
Kumlinge	2,2	5,0	5,3	3,9	1,4	-2,6
Kökar	2,8	8,8	9,0	5,4	5,6	0,3
Lemland	1,8	7,7	4,9	3,0	2,0	-1,0
Lumparland	1,4	6,4	4,9	2,6	2,9	0,2
Saltvik	1,9	6,2	4,1	2,0	2,9	0,9
Sottunga	1,0	3,3	0,4	-	2,3	2,3
Sund	4,1	7,8	5,9	4,2	3,6	-0,6
Vårdö	2,8	9,0	7,3	5,0	3,2	-1,8
Mariehamn	4,8	12,3	8,8	6,6	5,1	-1,5
Landskomm.	2,7	7,7	5,5	3,9	3,3	-0,6
-Landsbygden	2,7	7,9	5,6	4,0	3,4	-0,6
-Skärgården	2,3	6,2	4,8	3,2	2,5	-0,6
<b>Hela Åland</b>	<b>3,5</b>	<b>9,5</b>	<b>6,8</b>	<b>5,0</b>	<b>4,0</b>	<b>-1,0</b>

Källa: ÅSUB Arbetslöshetssituationen oktober 2022, 2.11.2022.

En hög arbetslöshet innebär ett bortfall av skatteintäkter för både landskapet och kommunerna.

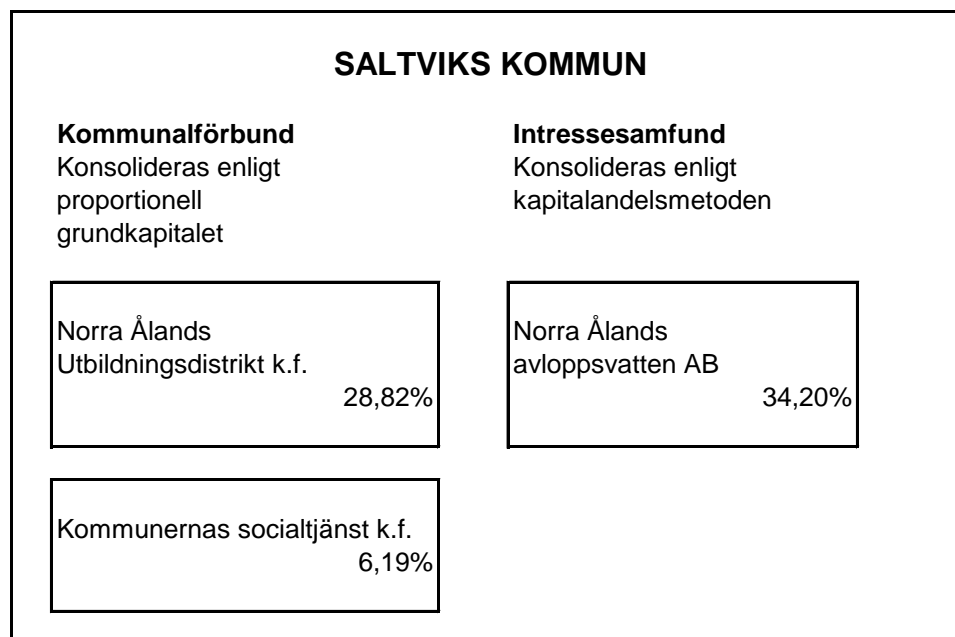
**Befolkningsutveckling**

Årtal	Befolkning	Förändring i antal	Förändring i %
<b>1970</b>	<b>1469</b>	<b>-187</b>	<b>-11,29%</b>
<b>1980</b>	<b>1564</b>	<b>95</b>	<b>6,47%</b>
<b>1990</b>	<b>1634</b>	<b>70</b>	<b>4,48%</b>
<b>2000</b>	<b>1679</b>	<b>45</b>	<b>2,75%</b>
2005	1739	16	0,93%
2006	1706	-33	-1,90%
2007	1731	25	1,47%
2008	1753	22	1,27%
2009	1792	39	2,22%
2010	1802	10	0,56%
2011	1810	8	0,44%
2012	1823	13	0,72%
2013	1813	-10	-0,55%
2014	1823	10	0,55%
2015	1829	6	0,33%
2016	1838	9	0,49%
2017	1873	35	1,90%
2018	1858	-15	-0,80%
2019	1849	-9	-0,48%
2020	1806	-43	-2,33%
2021	1810	4	0,22%
<b>Prognos 2022</b>	<b>1806</b>	<b>-4</b>	<b>-0,22%</b>
<b>Prognos 2023</b>	<b>1801</b>	<b>-5</b>	<b>-0,28%</b>
<b>Målprognos Saltvik 2022</b>	<b>1821</b>	<b>11</b>	<b>0,60%</b>
<b>Målprognos Saltvik 2023</b>	<b>1832</b>	<b>11</b>	<b>0,60%</b>



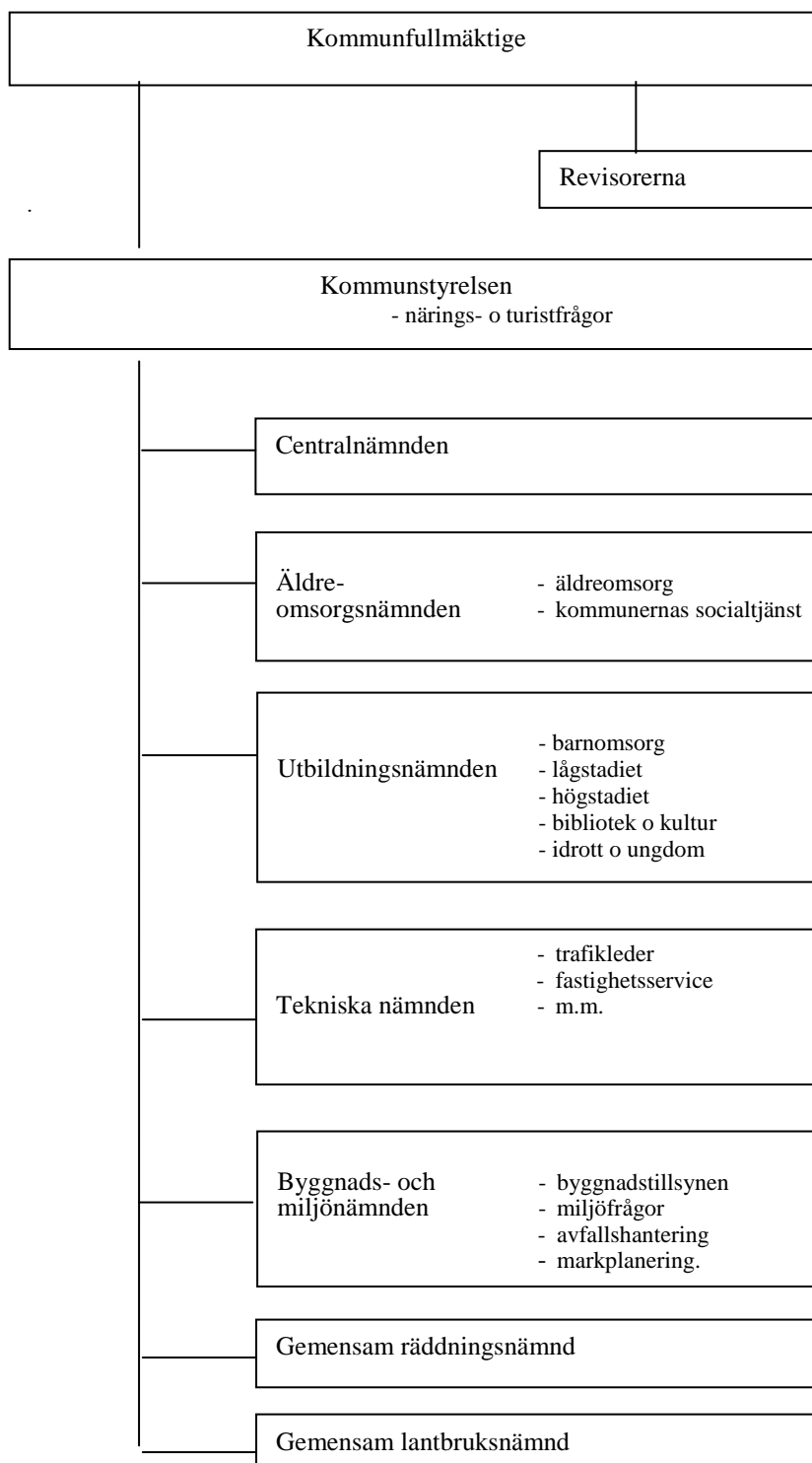
Prognosen tas från Finlands kommunförbunds skatteprognos oktober 2022, där siffrorna baseras på prognosuppgifter från Statistikcentralen. I Målprognos för Saltvik 2022 och 2023 beräknar vi en ökning av befolkningen med 0,6 %. I budgeten används Målprognos Saltvik 2022 och 2023 som grund vid beräkningar och för uppskattning av utvecklingen av skatteintäkter. Målprognosen utgår från den övergripande målsättningen vad gäller befolkningstillväxt i kommunen.

## Koncernstruktur





## Förtroendemannaorganisation 1.1.2023





# Personal

## Övergripande utvecklingsmål 2023 – 2025

### Saltvik vill vara en attraktiv arbetsgivare där välmående anställda kan blomstra

Att öka attraktiviteten som arbetsgivare är ett övergripande utvecklingsmål för perioden 2023 – 2025. Saltviks kommun strävar efter att vara en arbetsgivare där välmående anställda efter bästa förmåga tar ansvar för sin hälsa och upplever välmående samt tar till sig kunskaper och färdigheter som får en att blomstra. I egenskap av arbetsgivare ställer kommunen upp mål för personalpolitiken och ställer frågan: - vad kan vi som arbetsgivare göra för att bidra till att våra anställda känner sig välmående och efter bästa förmåga tar ansvar för sin hälsa och tar till sig kunskaper och färdigheter som får dem att blomstra?

### Verksamhetsmål 2023

- Med utgångspunkt av vad som framkommit under 2022 med arbetet att skapa konkreta mål för att vara en attraktiv arbetsgivare, arbetet gällande kommunikation kring rekrytering och personalenkäten arbetar kommunen fram ett uppdaterat personalpolitiskt program med tydliga riktlinjer kring personalpolitiken samt ser över friskvårdsprogrammet.
- Uppföljning av personalenkät med målet att nå ökad personalnöjdhet.
- Jämställdhet och likabehandling – specifikt områdesmål 2.1 kännedom och kunskap om likabehandlings- och jämställdhetsplanen: Uppföljning av kännedomen hos alla medarbetare om Saltviks kommuns jämställdhets- och likabehandlingsplan med målet att alla enheter diskuterat likabehandlings- och jämställdhetsplanen under året samt att alla medarbetare känner till planen.

### Kommunala löneutvecklingen

Den kommunala lönesummans utveckling beror utöver inkomstnivån på hur personalstyrkan och behovet av arbetsinsats utvecklas. Vid inledande av budgetbehandlingen pågick avtalsförhandlingarna mellan den Kommunala avtalsdelegationen och de fackliga parterna. Avtal undertecknades 25.10.2022 för perioden 1.4.2022 – 30.4.2025 och justeringen är beräknad till 4,30 % för 2023. Från och med kommunstyrelsens förslag ingår överenskomna lönejusteringar i budgeten. Kommunalförbunden och de gemensamma nämnderna har från början beaktat vissa lönejusteringar i sina budgetprocesser. Lönebikostnaderna, dvs. pensionspremier och socialskyddsavgifter har budgeterats enligt nedanstående tabell:

### Saltviks kommuns lönebikostnader år 2023

	Löntagare	Lärare via LR	Lärare via Veritas	Arsarv. Förtr.valda	Närst.vård
<b>Pensionspremier</b>					
Lönebaserad KomPL	16,49%			16,49%	16,49%
Ekonomiskt stöd (=gruppliv)	0,03%	0,03%	0,03%		
Pensionsutgiftsbaserad avgift*					
Utjämningsavgift**	2,00%				
Lönebaserad LR-premie		18,20%			
Lönebaserad Veritas-premie			17,95%		
<b>Sociala avgifter</b>					
ssa-avgift; arb.lösh.förs: olycksfallsförs.	3,30%	3,30%	3,30%	1,60%	
Enbart olycksfallsförsäkring					0,64%
<b>Budget 2023</b>	<b>21,82%</b>	<b>21,53%</b>	<b>21,28%</b>	<b>18,09%</b>	<b>17,13%</b>
<b>Budget 2022</b>	<b>20,00%</b>	<b>21,34%</b>	<b>20,79%</b>	<b>18,36%</b>	<b>17,50%</b>

\* Denna avgift finns inte längre. I budgeten för år 2022 var totalsumman 52 300 €, som fördelades ut per kostnadsställe enligt underlag från Keva.

\*\*From 2023 kommer istället den nya utjämningsavgiften, som enligt preliminära uppgifter i september från Keva är 81 900 € för år 2023. Enligt Finlands Kommunförbunds senaste anvisning ska avgiften budgeteras och bokföras antingen i förhållande till personalkostnaderna eller till driftskostnaderna. Kommunen har valt att i nuläget beräkna enligt personalkostnaderna.



## Grunder för beräkning av personalkostnader, enligt kommunfullmäktiges beslut

		Bokslut 2021 <sup>1)</sup>	Budget 2022 <sup>3)</sup>	Enl. inrättade tjänster och befattningar 1.1.2023	Budget 2023 <sup>3)</sup>	Förändring BU 2022 - enl. inrättade 1.1.2023	Förändring enl. inrättade 1.1.2023 - BU 2023	Förändring 2022-2023
Allmän administration	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Ekonom	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Kanslisekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80			
	Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80			
	Byråsekreterare	1,80	1,80	1,80	1,80			
	Kanslist/receptionist	1,05	1,00	1,00	1,00			
	<b>Totalt</b>	<b>7,45</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Äldreomsorg och hemservice	Äldreomsorgschef	0,90	1,00	1,00	1,00			
	Personalkoordinator	0,20			0,00			
	Omvårdnadsledare	1,00	2,00	2,00	2,00			
	Sjukskötare	0,70		0,00	0,00			
	Närvårdare	16,75	21,00	21,00	21,00			
	Sysselsättningshandledare	0,75	1,00	1,00	1,00			
	Vårdbiträden	0,80	1,00	1,00	1,00			
	Lokalvårdare	1,88	2,70	2,70	2,70			
	Ansvarig kock	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Kock	2,01	1,91	1,91	1,91			
	Ansvarig hemvårdare	0,80	1,00	1,00	1,00			
	Hemvårdare	4,94	4,25	4,25	4,25			
	<b>Totalt</b>	<b>31,73</b>	<b>36,86</b>	<b>36,86</b>	<b>36,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utbildningsförvaltning	Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00			
	<b>Totalt</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rangsby skola	Lärare 2)	6,96	6,71	6,92	6,92	0,21		0,21
	Eleveassistenter	1,81	1,76	1,78	1,78	0,01		0,01
	Kock	1,25	1,00	1,00	1,00			
	Köksbiträde		0,19	0,19	0,19			
	Lokalvårdare	1,60	1,55	1,57	1,57	0,02		0,02
<b>Totalt</b>	<b>11,62</b>	<b>11,21</b>	<b>11,45</b>	<b>11,45</b>	<b>0,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,24</b>	
Ödkarby skola	Lärare 2)	5,98	6,04	7,13	7,13	1,08		1,08
	Eleveassistenter	1,21	1,18	1,20	1,20	0,02		0,02
	Kock	1,87	2,00	2,00	2,00			
	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00			
<b>Totalt</b>	<b>10,06</b>	<b>10,22</b>	<b>11,33</b>	<b>11,33</b>	<b>1,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1,11</b>	
Prästkragen daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00		
	Lärare i barnomsorg	2,83	3,00	3,00	2,93	0,00	-0,07	-0,07
	Barnskötare	5,29	4,70	6,00	5,00	1,30	-1,00	0,30
	Kock	1,01	1,00	1,00	1,00	0,00		
	Köksbiträde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Lokalvårdare	1,02	1,00	1,00	1,00	0,00		
<b>Totalt</b>	<b>11,15</b>	<b>10,70</b>	<b>12,00</b>	<b>10,93</b>	<b>1,30</b>	<b>-1,07</b>	<b>0,23</b>	
Skogsgläntan daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Lärare i barnomsorg	2,82	2,90	4,00	3,93	1,10	-0,07	1,03
	Barnskötare	7,61	6,80	6,00	6,00	-0,80		-0,80
	Lokalvårdare	1,05	1,00	1,00	1,00			
<b>Totalt</b>	<b>12,48</b>	<b>11,70</b>	<b>12,00</b>	<b>11,93</b>	<b>0,30</b>	<b>-0,07</b>	<b>0,23</b>	
Eftisverksamhet	Fritidshemsledare, östra sidan	1,10	0,65	0,65	0,65			
	Fritidshemsledare, västra sidan	0,65	0,65	0,65	0,65			
	Barnskötare/assisten		0,35	0,35	0,35			
	<b>Totalt</b>	<b>1,75</b>	<b>1,65</b>	<b>1,65</b>	<b>1,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Bokslut 2021 <sup>1)</sup>	Budget 2022 <sup>3)</sup>	Enl. inrättade tjänster och befattningar 1.1.2023	Budget 2023 <sup>3)</sup>	Förändring BU 2022 - enl. inrättade 1.1.2023	Förändring enl. inrättade 2022-2023 1.1.2023 - BU 2023	Förändring
Bibliotek							
	Bibliotekarie	0,77	0,77	0,77	0,77		
	<b>Totalt</b>	<b>0,77</b>	<b>0,77</b>	<b>0,77</b>	<b>0,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Idrotts o ungdomsarbete							
	Idrotts- o ungdomsledare	0,83	0,83	0,83	0,83		
	<b>Totalt</b>	<b>0,83</b>	<b>0,83</b>	<b>0,83</b>	<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Byggnads kansliet							
	Byggnads- och Miljöinspektör	0,83	1,00	1,00	1,00		
	Återvinningsarbetare	0,32	0,48	0,48	0,48		
	<b>Totalt</b>	<b>1,15</b>	<b>1,48</b>	<b>1,48</b>	<b>1,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tekniska kansliet							
	Kommuningenjör	1,00	1,00	1,00	1,00		
	Fastighetsskötare	3,21	3,00	3,00	3,00		
	<b>Totalt</b>	<b>4,21</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Kommunen totalt</b>	<b>94,20</b>	<b>97,83</b>	<b>100,78</b>	<b>99,64</b>	<b>2,95</b>	<b>-1,14</b>
						<b>1,81</b>	

**Not 1)** Uppgifterna anger nyttjad årsarbetstid - inte inrättade tjänster/befattningsprocenter

**Not 2)** Enligt timresurs delat med 24 vilket är undervisningsskyldigheten för klasslärare

**Not 3)** Motsvarar trolig bemanning snarare än inrättade tjänster och befattningar



# Resultaträkningsdelen

	Bokslut 2021	Budget 2022	RAM 2023	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>							
Försäljningsintäkter	536 151	581 050	600 950	622 200	622 200	622 200	7,08%
Avgiftsintäkter	594 705	606 620	535 520	535 520	535 520	535 520	-11,72%
Understöd och bidrag	96 393	22 440	33 840	37 940	37 940	37 940	69,07%
Övriga verksamhetsintäkter	350 350	409 540	426 140	422 240	408 640	408 640	3,10%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>1 577 599</b>	<b>1 619 650</b>	<b>1 596 450</b>	<b>1 617 900</b>	<b>1 604 300</b>	<b>1 604 300</b>	-0,11%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-4 846 054	-5 496 800	-5 522 600	-5 786 200	-5 568 900	-5 568 900	5,26%
Köp av tjänster	-3 814 829	-3 961 588	-4 155 645	-4 306 994	-4 400 094	-4 400 094	8,72%
Material, förnödenheter och varor	-917 791	-951 630	-957 030	-1 113 910	-1 181 710	-981 510	17,05%
Understöd	-260 099	-307 900	-310 400	-332 100	-332 100	-332 100	7,86%
Övriga verksamhetskostnader	-59 114	-45 465	-45 465	-49 455	-49 455	-49 455	8,78%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-9 897 887</b>	<b>-10 763 383</b>	<b>-10 991 140</b>	<b>-11 588 659</b>	<b>-11 532 259</b>	<b>-11 332 059</b>	7,67%
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-8 320 288</b>	<b>-9 143 733</b>	<b>-9 394 690</b>	<b>-9 970 759</b>	<b>-9 927 959</b>	<b>-9 727 759</b>	<b>9,04%</b>
<b>SKATTEINKOMSTER</b>							
Kommunal inkomstskatt	5 779 505	6 034 000	6 294 000	6 095 000	6 000 000	6 000 000	1,01%
Fastighetsskatt	69 801	69 000	71 000	71 000	71 000	71 000	2,90%
Andel av samfundsskatt	1 281 576	837 000	1 048 000	1 352 335	1 016 000	1 036 000	61,57%
Källskatt	29 968	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	0,00%
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	<b>7 160 850</b>	<b>6 970 000</b>	<b>7 443 000</b>	<b>7 548 335</b>	<b>7 117 000</b>	<b>7 137 000</b>	8,30%
<b>LANDSKAPSANDELAR</b>							
Skattekomplettering	1 311 389	1 261 547	1 261 547	1 264 341	1 264 341	1 264 341	0,22%
Landskapsandel för socialvården	333 346	315 866	315 866	316 619	316 619	316 619	0,24%
Landskapsandel för grundskola	804 051	736 571	736 571	1 056 428	1 056 428	1 056 428	43,43%
Landskapsandel för kultur	28 637	28 547	28 547	29 653	29 653	29 653	3,87%
Kompensationer	66 682						
Komplettering av skatteinkomster	43 592						
Kompensation för avdrag	186			384 952	383 191	383 191	
<b>LANDSKAPSANDELAR</b>	<b>2 587 884</b>	<b>2 342 532</b>	<b>2 342 532</b>	<b>3 051 995</b>	<b>3 050 234</b>	<b>3 050 234</b>	30,29%
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>							
Ränteintäkter	1 567	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	0,00%
Övriga finansiella intäkter	913						
Räntekostnader	-29 218	-36 000	-39 000	-100 000	-100 000	-100 000	177,78%
Övriga finansiella kostnader	-1 251						
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-27 988</b>	<b>-34 000</b>	<b>-37 000</b>	<b>-98 000</b>	<b>-98 000</b>	<b>-98 000</b>	188,24%
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>1 400 459</b>	<b>134 799</b>	<b>353 842</b>	<b>531 570</b>	<b>141 274</b>	<b>361 474</b>	294,34%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN.</b>							
Avskrivningar enligt plan	-610 687	-700 270	-728 000	-721 570	-761 234	-816 176	3,04%
Nedskrivningar	-6 651						
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN.</b>	<b>-617 338</b>	<b>-700 270</b>	<b>-728 000</b>	<b>-721 570</b>	<b>-761 234</b>	<b>-816 176</b>	3,04%
<b>FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER</b>							
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	190 541	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	0,00%
<b>FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER</b>	<b>190 541</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	<b>190 000</b>	0,00%
<b>Totalsumma</b>	<b>973 662</b>	<b>-375 471</b>	<b>-184 158</b>	<b>0</b>	<b>-429 960</b>	<b>-264 702</b>	-100,00%



## Detaljmotiveringar, resultaträkning

Resultaträkningen visar hur väl intäkterna räcker till för att täcka de kostnader, räntor och övriga finansiella kostnader som den kommunala servicen medför. Den visar också de planerliga avskrivningarna. Nedan förklaras kort de olika posterna i resultaträkningen.

### Verksamhetens intäkter

Omfattar intäkter från den löpande driftsverksamheten, såsom försäljningsinkomster, avgiftsintäkter och hyror med mera.

### Verksamhetens kostnader

Kostnaderna omfattar kommunens kostnader för den löpande verksamheten. De största kostnaderna utgörs av löner och lönebikostnader, medan övriga kostnader består av bland annat materialinköp och köp av tjänster.

### Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget visar nettot av de externa kostnaderna och intäkterna. Verksamhetsbidraget som alltid är negativt anger hur mycket av driftsekonomins nettokostnader som skall täckas med skatteinkomster och landskapsandelar.

### Skatter

Skatterna delas in i kommunalskatt (förvärvsinkomstskatt), fastighetsskatt, samfundsskatt och övriga skatter (källskatt). Nedan finns en tabell över skatteutvecklingen i Saltvik 2019-2021 samt prognos för åren 2022-2023.

Som underlag för budgeteringen av skatter används skattekalculer erhållna av Finlands kommunförbund med justering av befolkning enligt Saltviks kommuns målprognos för kommunalskatten och justering med anledning av att prognoserna varit så mycket bättre än budget de senaste åren för samfundsskatten.

<b>SKATTEINKOMSTER 1.000 euro</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Förvärvsinkomstskatter	5 242	5 494	5 780	6 034	6 034	6 095
Förändring från tidigare år	3,3%	4,8%	5,2%	4,4%	4,4%	1,0%
Skattesats	17,25%	18,00%	18,50%	18,50%	18,50%	18,25%
Samfundsskatter	595	882	1 282	837	1 592	1 352
Förändring från tidigare år	-25,3%	48,2%	45,3%	-34,7%	24,2%	61,6%
Fastighetsskatter	68	64	70	69	73	71
Förändring från tidigare år	1,5%	-5,9%	9,1%	-1,1%	4,6%	2,9%
Källskatter	27	32	30	30	30	30
Förändring från tidigare år	3,8%	18,5%	-6,4%	0,1%	0,1%	0,0%
<b>Summa skatteinkomster</b>	<b>5 932</b>	<b>6 472</b>	<b>7 161</b>	<b>6 970</b>	<b>7 729</b>	<b>7 548</b>
Förändring från tidigare år	-0,5%	9,1%	10,6%	-2,7%	7,9%	8,3%





### **Förvärvsinkomstskatt**

Förvärvsinkomstskatten är kommunens största inkomstkälla. Prognosen för år 2022 visar en ökning av förvärvsinkomster 2022 och en märkbar ökning 2023 p.g.a. vårdreformen som orsakar rytmstörningar i det verkliga skatteflödet åren 2023-2025. Som underlag för skattebudgeteringen har använts Finlands kommunförbunds skattekalculer för budget 2023 med justering för befolkning enligt Saltviks kommuns målprognos. I ekonomiplan 2024 och 2025 har vi beräknat kommunaskatten utifrån ett medeltal för åren 2023-2025. Enligt ÅSUBs bedömning för innevarande år 2022 ökar kommunernas debiterade förvärvsinkomstskatter med cirka 4 procent tack vare förbättrat sysselsättningsläge och lönejusteringar. Förvärvsinkomstskatteintäkterna förväntas under 2023 växa i nästan samma takt som i år till följd av lönejusteringar, ökade pensioner och nettoinflyttning.

### **Fastighetsskatt**

Fastighetsskatten budgeteras för år 2023 enligt samma skattesatser som för år 2022, för stadigvarande bostad 0,0 %, för annan än stadigvarande bostad 0,9%, för föreningshus 0,0% och den allmänna skatteprocenten 0,0 %.

### **Andel av samfundsskatt**

Samfundsskatten, eller bolagsskatten, är den näst största skatteinkomstkällan för kommunerna. Systemet med samfundsskatt fungerar så att staten tar in skatten och för över den åländska delen till Landskapsregeringen. Sedan fördelar Landskapsregeringen ut samfundsskatten till de åländska kommunerna. Detta görs så att man tar ett medeltal av företagens beskattning de tre senaste åren och fördelar det till kommunerna i förhållande till var arbetsplatserna finns. Saltviks andel av den totala samfundsskatten på Åland ökade från 8,6 % år 2020 till 9,6 % år 2021.

Utvecklingen av samfundsskatterna är svåra att prognostisera. Osäkerhetsfaktorerna är många och kan ha stor betydelse. Nationella förändringar som påverkar företagets verksamhetsförutsättningar, förändringar i världsekonomin är ytterligare osäkerhetsfaktorer. Även omstruktureringar i koncernförhållanden kan påverka fördelningen och utfallet av samfundsskatteintäkterna. Det medeltal som beräknas över tre år gällande samfundsskatteintäkterna ska tjäna som en utjämningsfaktor, d v s stora förändringar i ett företags skatteförmåga ska inte få en direkt effekt på samfundsskatteintäkterna det året. Det betyder också att även om ett företag i Saltvik har bra samfundsskatteintäkter ett år så kan det ändå innebära att samfundsskatteintäkterna i Saltvik minskar på grund av utjämningen över tre år.

Enligt ÅSUBs ekonomiska översikt hösten 2022 kommer kommunernas samfundsskatteintäkter 2022 minska till följd av att kommungruppens andel av samfundsskatterna justeras ner med drygt tio procentenheter. År 2023 beräknas kommungruppens andel minska ytterligare i och med vårdreformen i riket, då andelen av den debiterade samfundsskatten som tillfaller kommunerna sjunker från 33,8 till 22,9 procent. Enligt förslag kommer de åländska kommunerna kompenseras för minskade samfundsskatter. Som underlag för skattebudgeteringen har Finlands kommunförbunds skattekalculer använts för budget 2023 och ekonomiplan 2023 och 2024.

Samfundsskatten har fortsättningsvis en avgörande betydelse för den kommunala ekonomin.

### **Övriga skatteintäkter**

Övriga skatteintäkter består av kommunens andel av på Åland influten källskatt. Kommunerna på Åland erhåller 40 % av avkastningen på den källskatt som influtit på Åland. Övriga 60 % av källskatten tillkommer staten. Fördelningen mellan de åländska kommunerna sker sedan i förhållande till invånarantal föregående år.

### **Landskapsandelar**

Landskapsandelarna är efter skatterna kommunens näst största inkomstkälla.

Ett nytt landskapsandelssystemet började tillämpas från och med 2018. Under en övergångsperiod 2018 – 2020 minskades landskapsandelarna för Saltvik stegvis. De minskade landskapsandelarna har tvingat fram skattehöjningar för kommunen.

*Landskapsandelarna delas in i:*

- Skattekomplettering



- Landskapsandelar för grundskola, barnomsorg, specialfritids, träningsundervisning, föreberedande undervisning och grundvux.
- Landskapsandelar för socialvård (fr.o.m. 2021 enbart äldreomsorg)
- Landskapsandelar för kultur
- (- Övergångssumma 2018-2020)

Nedan finns en sammanställning över utvecklingen av de olika landskapsandelarna och kompensationerna enligt sektor från år 2018 till 2021 samt en uppskattad inkomst under år 2022. Beräkningarna för 2023 baseras på de förhandsuppgifter som meddelats kommunen.

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>LANDSKAPSANDELAR</b>						
- Skattekomplettering from 2018	1 310 352	1 313 669	1 289 697	1 311 389	1 261 547	1 264 341
- Socialvård	560 193	539 729	647 506	333 346	315 866	316 619
- Utbildning totalt	717 346	479 103	477 833	804 051	736 571	
- Grundskola						425 691
- Barnomsorg						286 438
- Träningsundervisning						152 232
- Specialfritids						32 672
- Grundvux, förberedande undervisning						159 395
- Kultur	28 137	28 241	28 269	28 637	28 547	29 653
- Övergång till nya landskapsandelssystemet	423 765	281 184	140 592	0	0	0
<b>Delsumma</b>	<b>3 039 793</b>	<b>2 641 926</b>	<b>2 583 897</b>	<b>2 477 424</b>	<b>2 342 532</b>	<b>2 667 043</b>
Förändring från tidigare år	-9,8%	-13,1%	-2,2%	-4,1%	-9,3%	13,9%
<b>LANDSKAPSKOMPENSATIONER</b>						
- Kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt	69 053	66 682	66 682	66 682	0	0
- Kompensation för avdrag	78 400	116 466	129 508	186	0	384 952
- kompensation övriga skatteförändringar	63 706	96 440	235 901	43 592	0	0
<b>Summa landskapsandelar och kompensationer totalt</b>	<b>3 250 952</b>	<b>2 921 514</b>	<b>3 015 988</b>	<b>2 587 884</b>	<b>2 342 532</b>	<b>3 051 995</b>
Förändring från tidigare år	-6,2%	-10,1%	3,2%	-14,2%	-22,3%	30,3%

## Finansiella intäkter och kostnader

Intäkterna utgörs i första hand av skatteredovisningsräntor och räntor på placerade medel. Kostnaderna är främst räntekostnader på redan upptagna lån och budgeterade nya lån.

## Årsbidrag

Årsbidraget visar förenklat sagt hur mycket som finns kvar till amorteringar och reinvesteringar. I resultaträkningen bör årsbidraget åtminstone täcka avskrivningarna. Årsbidragen används för att jämföra resultatet kommunerna emellan.

## Avskrivningar

Planmässiga avskrivningar innebär att anskaffningsutgiften för anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid systematiskt bokförs som kostnader under sin ekonomiska livslängd, d.v.s. avskrivningarna återspeglar den årliga förslitningen av kommunens tillgångar.

## Räkenskapsperiodens resultat

Med ett resultat bättre än noll har kommunen ett visst handlingsutrymme, till exempel för att möta oförutsedda händelser såsom t ex minskade skatteintäkter för ett år. En god ekonomi ökar möjligheten att ge invånarna en bra service och verksamhet med god kvalitet. Ett överskott ökar kommunens egna kapital, medan ett underskott minskar det egna kapitalet och tär på soliditeten. Därtill är överskott av stor vikt för att kunna reservera pengar för framtida investeringar i kommunen.



# Balansräkning

1 000 euro	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023
<b>Aktiva</b>					
Bestående aktiva	12 593	13 607	14 071	13 193	13 750
Förvaltade medel	363	455	362	455	455
Fordringar	779	541	779	541	541
Kassa o bank	1 011	1 498	940	2 142	1 206
<b>Summa aktiva</b>	<b>14 746</b>	<b>16 100</b>	<b>16 152</b>	<b>16 330</b>	<b>15 951</b>
<b>Passiva</b>					
Eget kapital o reserveringar	9 478	10 350	8 409	10 602	10 412
Långfristigt främmande kapital	3 628	4 249	5 678	3 736	3 547
Kortfristigt främmande kapital	1 641	1 501	2 065	1 992	1 992
<b>Summa passiva</b>	<b>14 746</b>	<b>16 100</b>	<b>16 152</b>	<b>16 330</b>	<b>15 951</b>

## Finansieringsdelen

### Finansieringsanalys

Finansieringsanalys	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>							
Årsbidrag	1 147	1 400	135	1 409	532	141	361
Extra ordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-4	-21	0	-243	0	0	0
	1 143	1 380	135	1 166	532	141	361
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>							
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 703	-1 631	-890	-795	-1 403	-1 501	-626
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	220	0	80	195	124	40	40
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	8	25		557			
	-1 475	-1 606	-810	-43	-1 279	-1 461	-586
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-332</b>	<b>-226</b>	<b>-675</b>	<b>1 123</b>	<b>-747</b>	<b>-1 319</b>	<b>-225</b>
<b>Kassaflödet för finansieringsdelen</b>							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	0	-9	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	3	0	0	0	0	0	0
Förändringar av lånebestånd							
Ökning av långfristiga lån	900	800	810	0	0	1 461	586
Minskning av långfristiga lån	-157	-181	-180	-513	-189	-189	-262
Förändring av kortfristiga lån	25	25	57	34	0	0	0
Förändring av eget kapital	34	0	0	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	6	1	0	0	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar	-200	238	0	0	0	0	0
Förändring av räntefria skulder	-10	-161					
	601	713	687	-479	-189	1 272	324
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>269</b>	<b>487</b>	<b>12</b>	<b>644</b>	<b>-936</b>	<b>-47</b>	<b>99</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>269</b>	<b>487</b>	<b>12</b>	<b>644</b>	<b>-936</b>	<b>-47</b>	<b>99</b>
Kassamedel 31 december	1 012	1 498	1 510	2 142	1 206	1 159	1 258
Kassamedel 1 januari	743	1 012	1 498	1 498	2 142	1 206	1 159

I prognos 2022 finns en beräknad försäljningsvinst, -inkomst och amorteringar för Dälden. Investeringar i anläggningstillgångar 2023 innehåller investeringar för 2023 på 508 000 samt uppskattade budgetöverföringar på cirka 895 000 euro (varav cirka 780 000 euro härrör sig till försenad byggstart av Skogsglantan tillbyggnad.) från 2022 års investeringsbudget. År 2023 ligger investeringsnetto på 1 279 000 euro. För att klara av investeringarna kommer kommunen inte att behöva öka sina långfristiga lån 2023 eftersom tillgången på likvida medel är god. I plan 2024 och 2025 finns ökning av långfristiga lån för att täcka investeringsutgifter.



Likvida kassamedel 31.12.2023 beräknas till 1 206 000 euro, vilket motsvarar 33 dagars behov av likvida medel. Kassalikviditeten ligger i plan 2024 på 32 dagar och plan 2025 på 38 dagar. Kassalikviditeten bör helst inte understiga 45-50 dagar.

## Detaljmotiveringar, finansieringsanalys

Finansieringsanalysen visar hur verksamheten finansieras under budgetåret. I finansieringskalkylen bedöms årsbidragets tillräcklighet i första hand i relation till ny- och reinvesteringar och amorteringar på lån.

### Kassaflödet i verksamheten

*Årsbidraget* - redovisas på särskild rad i resultaträkningen.

*Extraordinära poster* - redovisas på särskilda rader i resultaträkningen.

*Korrektivposter till internt tillförda medel* - här redovisas bl.a. försäljningsvinster och -förluster samt övriga poster med resultatpåverkan som ej påverkar likviditeten.

Vinster har negativa förtecken och förluster har positiva förtecken.

### Kassaflödet för investeringarnas del

De medel som används för bestående aktiva (balansräkningen).

*Investeringar i anläggningstillgångar* - bruttoutgifterna för investeringarna.

*Finansieringsandelar för investeringsutgifter* - Landskapsandelar o. dyl. för investeringsutgifter.

*Försäljningsinkomster av bestående anläggningstillgångar* - Redovisas enligt försäljningspris. Eftersom vinst/förlust kommer in under internt tillförda medel innebär det att endast förändringen av bokföringsvärdet kommer in under nettokassaflödet.

### Verksamheten och investeringarnas kassaflöde

Ett underskott i nettokassaflödet kan täckas genom att öka upplåningen, minska rörelsekapitalet eller minska kassamedlen. Ett större årsbidrag minskar underskottet liksom lägre nettoinvesteringar eller försäljning av anläggningstillgångar.

### Kassaflödet för finansieringens del

#### Förändring av utlåningen

Förändringen av de beviljade lån som kommunen redovisar under bestående aktiva i gruppen placeringar (balansräkningen).

#### Förändring av lånebestånd

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023
<b>LÄNESTOCK</b>						
1.1	2 759 352	2 548 930	3 317 054	4 760 054	3 960 661	3 481 661
Avkortningar på lån	-210 422	-131 876	-156 393	-123 000	-479 000	-189 000
Nya lån investeringar		900 000	800 000	810 000	0	0
<b>31.12.</b>	<b>2 548 930</b>	<b>3 317 054</b>	<b>3 960 661</b>	<b>5 447 054</b>	<b>3 481 661</b>	<b>3 292 661</b>
invånare	1 849	1 806	1 810	1 803	1 821	1 832
lån/invånare	1 379	1 837	2 188	3 021	1 912	1 797

Målsättningen är att lånebördan bör vara högst 2 000 euro/invånare.

För att genomföra planerade investeringar kommer kommunen inte ha ett behov av att uppta lån eftersom tillgång på likvida medel är god under 2023.



# Budgetens bindande nivåer

## Driftsekonomidelen

Kommunfullmäktige godkände (Kfge 30 §/31.5.2010) rambudgetering fr.o.m. 2011 så att intäkterna och kostnaderna binds separat för varje uppgiftsområde.

Inför Budget 2023 är följande uppgiftsområden aktuella:

- Allmän förvaltning
- Lantbruksnämnden
- Äldreomsorg
- Kommunernas socialtjänst k.f.
- Utbildningsnämnden (inkl. Medborgarinstitutet)
- Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f.
- Byggnads- och miljönämnden
- Tekniska nämnden, samhällstjänster
- Tekniska nämnden, affärsverksamhet
- Räddningsnämnden

Rambudgeteringen är från och med 2011 bunden på intäkter och kostnader separat. Om intäkterna överstiger det budgeterade ges inte rätt att använda överskottet till kostnadsökningar. Inom intäkts- respektive kostnadsramen kan nämnden fritt disponera medlen, med undantag för nya tjänster eller anslag som fullmäktige bundit till ett visst ändamål.

Nämnderna är ansvariga för att bedriva den verksamhet som beslutas om i årsbudgeten.

Huvudregeln är att inga medel utöver kommunfullmäktiges fastställda budget skall beviljas under löpande år. Nämnden måste vidta omprioriteringar i verksamheten om oförutsedda händelser inträffar. Det kan gälla ändrad beläggning, ökade lönekostnader, nya åtaganden etc.

## Investeringsdelen

Bindningsnivån inför kommunfullmäktige gäller såväl de beräknade inkomsterna som utgifterna per projekt.

## Personal

Om nyinrättande och indragning av tjänster fattar kommunfullmäktige skilda beslut. T.ex. att nyinrätta/dra in en tjänst som ingår i budgeten är således inte tillräckligt, utan ett skilt beslut behövs.

**Arbetstagare anställs inom ramen för godkänd budget.** I ett tidsbundet arbetsavtal skall dock **alltid** framgå orsaken till anställning för viss tid. Den som fattar beslut i personalärenden är också ansvarig för beslutets ekonomiska konsekvenser. Respektive nämnd är ansvarig för att **personalkostnaderna rymms inom nettobudgeten.**

**Tillfällig arbetstagare kan anställas endast under förutsättning att budgetramen hålls och att anställningen inte sträcker sig över budgetåret.**

## Driftsekonomidelen

### Definitioner

Då man beräknar de totala driftskostnaderna för en verksamhet är det viktigt att, förutom de externa posterna, även ta med överföringsposter samt avskrivningskostnader. Överföringsposterna hör lika mycket till verksamhetens kostnader som de externa posterna. Eftersom överföringsposterna kan variera mycket storleksmässigt påverkar de följaktligen också vissa verksamheters totala kostnader och intäkter väsentligt.



## Externa kostnader och intäkter

Externa poster är enhetens ekonomiska transaktioner mot omvärlden och utgörs av händelser som kan värderas i pengar.

## Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget visar nettot av de externa kostnaderna och intäkterna. Det är alltid negativt och anger hur mycket av driftsekonomins nettokostnader som skall finansieras med skatteinkomster och landskapsandelar.

## Överföringsposter (Interna tjänster)

Överföringsposter är samma sak som det vi tidigare kallade interna poster.

### Hyror

Fastigheternas verkliga driftskostnader påförs respektive verksamhet.

Fastigheter under tekniska nämndens budgetansvar är Kommungården, Prästkragen daghem, Skogsgläntan daghem, Sunnanberg vårdhem, Rangsbyskola och eftermiddagshem, Ödkarby skola och Strömma station.

Överföringsposter, intäkter = tekniska/samhällstjänster

Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

### Tjänster

- Kostnaderna för fastighetssköterna fördelas på respektive verksamhet utgående från deras tidkort.  
Överföringsposter, intäkter = tekniska/samhällstjänster  
Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet
- I de fall köken producerar måltider till flera enheter fördelas kostnaderna enligt antalet matportioner
- Avloppsvatten och plogning påförs aktuell enhet
- Administrativa kostnader påförs affärsverksamheten  
Överföringsposter, intäkter = aktuell administration  
Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet
- Centralförvaltningskostnader och chefskansliernas kostnader förs fr.o.m. budget 2008 ut på respektive verksamhet enligt olika fördelningsgrunder, t.ex. antal anställningsförhållanden, bokföringstransaktioner, uppskattad tidsåtgång osv.  
Överföringsposter, intäkter = respektive kansli  
Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

## Totala intäkter

Verksamhetens alla intäkter, inkl intäkterna för interna tjänster

## Totala kostnader

Verksamhetens alla kostnader, inklusive kostnaderna för interna tjänster och hyror samt för avskrivningar.

## Kommunbidrag

Ifrågavarande verksamhets alla kostnader, (även överföringsposter och avskrivningar), minus verksamhetens alla intäkter (även överföringsposter)

= den summa som skall finansieras främst med skattemedel och landskapsandelar.

**Kommunbidraget anger med andra ord vad verksamheten egentligen ”kostar”.**



## Driften totalt

	Bokslut 2021	Budget 2022	RAM 2023	Budget 2023	Förändring % 2022-2023
<b>Saltviks kommun</b>					
Allmän förvaltning					
Intäkter	47 838	83 100	83 100	86 400	3,97%
Kostnader	-737 518	-812 000	-849 800	-856 400	5,47%
Verksamhetsbidrag	<b>-689 679</b>	<b>-728 900</b>	<b>-766 700</b>	<b>-770 000</b>	5,64%
Lantbruksnämnden					
Intäkter	5 889	5 900	5 900	6 000	1,69%
Kostnader	-22 980	-25 400	-25 400	-25 200	-0,79%
Verksamhetsbidrag	<b>-17 091</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 200</b>	-1,54%
Kommunernas socialtjänst k.f.					
Kostnader	-1 512 455	-1 592 887	-1 592 887	-1 644 552	3,24%
Verksamhetsbidrag	<b>-1 512 455</b>	<b>-1 592 887</b>	<b>-1 592 887</b>	<b>-1 644 552</b>	3,24%
Äldreomsorg					
Intäkter	695 136	723 000	697 000	725 650	0,37%
Kostnader	-2 101 251	-2 670 200	-2 652 300	-2 775 100	3,93%
Verksamhetsbidrag	<b>-1 406 115</b>	<b>-1 947 200</b>	<b>-1 955 300</b>	<b>-2 049 450</b>	5,25%
Utbildningsnämnden					
Intäkter	220 372	188 550	211 150	213 050	12,99%
Kostnader	-3 040 934	-3 007 325	-3 109 875	-3 321 925	10,46%
Verksamhetsbidrag	<b>-2 820 562</b>	<b>-2 818 775</b>	<b>-2 898 725</b>	<b>-3 108 875</b>	10,29%
Norra Ålands utbildningsdistrikt					
Kostnader	-1 064 603	-1 140 546	-1 200 380	-1 338 272	17,34%
Verksamhetsbidrag	<b>-1 064 603</b>	<b>-1 140 546</b>	<b>-1 200 380</b>	<b>-1 338 272</b>	17,34%
Byggnads- och miljönämnden					
Intäkter	108 670	114 660	166 360	116 360	1,48%
Kostnader	-210 769	-231 200	-240 700	-246 000	6,40%
Verksamhetsbidrag	<b>-102 099</b>	<b>-116 540</b>	<b>-74 340</b>	<b>-129 640</b>	11,24%
Tekniska nämnden					
Samhällstjänster					
Intäkter	198				
Kostnader	-718 871	-801 600	-774 100	-870 600	8,61%
Verksamhetsbidrag	<b>-718 673</b>	<b>-801 600</b>	<b>-774 100</b>	<b>-870 600</b>	8,61%
Affärsverksamhet					
Intäkter	497 893	501 400	429 900	467 900	-6,68%
Kostnader	-364 386	-349 920	-412 370	-370 600	5,91%
Verksamhetsbidrag	<b>133 508</b>	<b>151 480</b>	<b>17 530</b>	<b>97 300</b>	-35,77%
Räddningsväsendet					
Intäkter	1 603	3 040	3 040	2 540	-16,45%
Kostnader	-124 120	-132 306	-133 328	-140 010	5,82%
Verksamhetsbidrag	<b>-122 517</b>	<b>-129 266</b>	<b>-130 288</b>	<b>-137 470</b>	6,35%
<b>Totalt kommunbidrag</b>	<b>-8 320 288</b>	<b>-9 143 733</b>	<b>-9 394 690</b>	<b>-9 970 759</b>	9,04%



	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	536 151	581 050	622 200	622 200	622 200	7,08%
Avgiftsintäkter	594 705	606 620	535 520	535 520	535 520	-11,72%
Understöd och bidrag	96 393	22 440	37 940	37 940	37 940	69,07%
Övriga verksamhetsintäkter	350 350	409 540	422 240	408 640	408 640	3,10%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>1 577 599</b>	<b>1 619 650</b>	<b>1 617 900</b>	<b>1 604 300</b>	<b>1 604 300</b>	<b>-0,11%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-4 846 054	-5 496 800	-5 786 200	-5 568 900	-5 568 900	5,26%
Köp av tjänster	-3 814 829	-3 961 588	-4 306 994	-4 400 094	-4 400 094	8,72%
Material, förnödenheter och varor	-917 791	-951 630	-1 113 910	-1 181 710	-981 510	17,05%
Understöd	-260 099	-307 900	-332 100	-332 100	-332 100	7,86%
Övriga verksamhetskostnader	-59 114	-45 465	-49 455	-49 455	-49 455	8,78%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-9 897 887</b>	<b>-10 763 383</b>	<b>-11 588 659</b>	<b>-11 532 259</b>	<b>-11 332 059</b>	<b>7,67%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-8 320 288</b>	<b>-9 143 733</b>	<b>-9 970 759</b>	<b>-9 927 959</b>	<b>-9 727 759</b>	<b>9,04%</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-610 687	-700 270	-721 570	-761 234	-816 176	3,04%
Nedskrivningar	-6 651					
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa</b>	<b>-617 338</b>	<b>-700 270</b>	<b>-721 570</b>	<b>-761 234</b>	<b>-816 176</b>	<b>3,04%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	2 434 139	2 411 655	2 623 450	2 623 450	2 623 450	8,78%
Interna poster, kostnader	-2 434 139	-2 411 655	-2 623 450	-2 623 450	-2 623 450	8,78%
<b>Totalsumma</b>	<b>-8 937 625</b>	<b>-9 844 003</b>	<b>-10 692 329</b>	<b>-10 689 193</b>	<b>-10 543 935</b>	<b>3,04%</b>

## Primärkommun och kommunalförbund

Verksamheternas kostnader	BS 2020	BS 2021	BU 2022	RAM 2023	BU 2023 Nämndens förslag	BU 2023 KD förslag	BU 2023 KMST	BU 2023 KFG	Förändring % 2022-2023
<b>Primärkommun</b>									
Allmän förvaltning*	698 941	737 518	812 000	849 800	863 800	838 400	856 400	856 400	5,47%
Lantbruksförvaltningen	21 665	22 980	25 400	25 400	25 200	25 200	25 200	25 200	-0,79%
Individ och familjeomsorgen	751 497	0	0	0	0	0	0	0	
Äldreomsorgsförvaltningen	2 319 649	2 101 251	2 670 200	2 652 300	2 687 600	2 687 600	2 775 100	2 775 100	3,93%
Utbildningsförvaltningen*	3 074 516	3 040 934	3 007 325	3 109 875	3 223 125	3 223 125	3 321 925	3 321 925	10,46%
Byggnads- och miljöförvaltningen	227 301	210 769	231 200	240 700	242 200	242 200	246 000	246 000	6,40%
Tekniska förvaltningen, samh.tj.	690 414	718 871	801 600	774 100	861 400	861 400	870 600	870 600	8,61%
Tekniska förvaltningen, affärsv.	350 529	364 386	349 920	412 370	455 300	370 600	370 600	370 600	5,91%
Räddningsförvaltningen	112 398	124 120	132 306	133 328	141 110	140 010	140 010	140 010	5,82%
<b>Totala kostnader primärkommun</b>	<b>8 246 910</b>	<b>7 320 829</b>	<b>8 029 951</b>	<b>8 182 873</b>	<b>8 499 735</b>	<b>8 388 535</b>	<b>8 605 835</b>	<b>8 605 835</b>	<b>7,17%</b>
<b>Kommunalförbund Saltviks andel</b>									
Kommunernas socialtjänst (KST)	513 352	1 512 455	1 592 887	1 592 887	1 592 887	1 660 082	1 644 552	1 644 552	3,24%
Norra Ålands Utbildningsdistrikt (NÅUD)	1 026 424	1 064 603	1 140 546	1 200 380	1 200 380	1 367 503	1 338 272	1 338 272	17,34%
<b>Totala kostnader kommunalförbund</b>	<b>1 539 776</b>	<b>2 577 058</b>	<b>2 733 433</b>	<b>2 793 267</b>	<b>2 793 267</b>	<b>3 027 585</b>	<b>2 982 824</b>	<b>2 982 824</b>	<b>9,12%</b>
<b>Totala kostnader</b>	<b>9 786 686</b>	<b>9 897 887</b>	<b>10 763 383</b>	<b>10 991 140</b>	<b>11 293 002</b>	<b>11 416 120</b>	<b>11 588 659</b>	<b>11 588 659</b>	<b>7,67%</b>
<b>Kommunalförbundens budget och bokslut kostnader</b>	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>PLAN 2023 BU 2022</b>	<b>FST BU 2023</b>	<b>FST/FFMGE BU 2023</b>			
Kommunernas socialtjänst (KST)	11 411 000	30 392 000	31 306 000	31 776 000	33 056 000	33 056 000			5,59%
Norra Ålands Utbildningsdistrikt (NÅUD)	4 026 725	4 140 100	4 441 770	4 230 274	4 734 979				6,60%

\*Föreningsbidrag flyttade från Utbildningsförvaltningen till Allmän förvaltning i Budget 2022 (60 000 euro). I budget 2023 (75 000 euro).



**Budgetbehandlingen 2023**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Ram 2023	Budget 2023 tj.mån/LG	Budget 2023 nämnder	Budget 2023 KD förslag	Budget 2023 Styrelse	Budget 2023 Fullmäktige
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>								
<b>VERKSAMHETENS INTÅKTER</b>								
Försäljningsintäkter	536 151	581 050	600 950	654 700	654 700	653 700	622 200	622 200
Avgiftsintäkter	594 705	606 620	535 520	535 520	535 520	535 520	535 520	535 520
Understöd och bidrag	96 393	22 440	33 840	37 940	37 940	37 940	37 940	37 940
Övriga verksamhetsintäkter	350 350	409 540	426 140	409 040	408 640	422 240	422 240	422 240
<b>VERKSAMHETENS INTÅKTER</b>	<b>1 577 599</b>	<b>1 619 650</b>	<b>1 596 450</b>	<b>1 637 200</b>	<b>1 636 800</b>	<b>1 649 400</b>	<b>1 617 900</b>	<b>1 617 900</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>								
Personalkostnader	-4 846 054	-5 496 800	-5 522 600	-5 570 000	-5 570 000	-5 568 900	-5 786 200	-5 786 200
Köp av tjänster	-3 814 829	-3 961 588	-4 155 645	-4 240 177	-4 239 437	-4 351 755	-4 306 994	-4 306 994
Material, förnödenh.o varor	-917 791	-951 630	-957 030	-1 096 010	-1 102 010	-1 113 910	-1 113 910	-1 113 910
Understöd	-260 099	-307 900	-310 400	-332 100	-332 100	-332 100	-332 100	-332 100
Övriga verksamhetskostn.	-59 114	-45 465	-45 465	-49 605	-49 455	-49 455	-49 455	-49 455
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-9 897 887</b>	<b>-10 763 383</b>	<b>-10 991 140</b>	<b>-11 287 892</b>	<b>-11 293 002</b>	<b>-11 416 120</b>	<b>-11 588 659</b>	<b>-11 588 659</b>
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>	<b>-8 320 288</b>	<b>-9 143 733</b>	<b>-9 394 690</b>	<b>-9 650 692</b>	<b>-9 656 202</b>	<b>-9 766 720</b>	<b>-9 970 759</b>	<b>-9 970 759</b>

I kommunstyrelsens ram för driften för år 2023, som godkändes den 20.6.2022, beslöts om en **intäktsram om 1 596 450 euro och en kostnadsram om 10 991 140 euro.**

**Nämndernas förslag:**

Enligt nämndernas förslag uppgår **intäktsramen till 1 636 800 euro och kostnadsramen till 11 293 002 euro.**

**Kommundirektörens förslag:**

Kommundirektören föreslår en **intäktsram om 1 649 400 euro och kostnadsramen till 11 416 120 euro.**

**Kommunstyrelsens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 1 617 900 euro och kostnadsramen till 11 588 659 euro.**

**Kommunfullmäktiges beslut:**

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.



## Allmän förvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Allmän förvaltning</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	2 152	1 200	1 200	1 200	1 200	0,00%
Understöd och bidrag	23 935	14 000	14 000	14 000	14 000	0,00%
Övriga verksamhetsintäkter	21 751	67 900	71 200	71 200	71 200	4,86%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>47 838</b>	<b>83 100</b>	<b>86 400</b>	<b>86 400</b>	<b>86 400</b>	<b>3,97%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-505 823	-517 500	-547 500	-547 500	-547 500	5,80%
Köp av tjänster	-183 948	-194 190	-189 490	-189 490	-189 490	-2,42%
Material, förnödenheter och varor	-19 955	-16 110	-20 210	-20 210	-20 210	25,45%
Understöd	-1 386	-71 000	-86 000	-86 000	-86 000	21,13%
Övriga verksamhetskostnader	-26 405	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200	0,00%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-737 518</b>	<b>-812 000</b>	<b>-856 400</b>	<b>-856 400</b>	<b>-856 400</b>	<b>5,47%</b>
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-689 679	-728 900	-770 000	-770 000	-770 000	5,64%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-1 781	-8 789	-2 875	-1 239	-1 239	-67,29%
Nedskrivningar	-6 651					
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Sum</b>	<b>-8 432</b>	<b>-8 789</b>	<b>-2 875</b>	<b>-1 239</b>	<b>-1 239</b>	<b>-67,29%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	447 700	439 100	452 200	452 200	452 200	2,98%
Interna poster, kostnader	-58 979	-51 109	-63 600	-2 875	-63 600	24,44%
<b>Överföringsposter Summa</b>	<b>388 721</b>	<b>387 991</b>	<b>388 600</b>	<b>388 600</b>	<b>388 600</b>	<b>0,16%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-309 391</b>	<b>-349 698</b>	<b>-384 275</b>	<b>-382 639</b>	<b>-382 639</b>	<b>9,89%</b>

### Kort om allmän förvaltning

Ramen innehåller följande:

**Anslag:**

- Val
- Revision
- Kommunfullmäktige
- Kommunstyrelsen
- Näringsliv
- Äldreråd
- Allmän administration

**Ansvarig:**

Centralnämndens ordförande  
Kommunfullmäktiges  
ordförande/Kommundirektören  
Kommundirektören  
Kommundirektören  
Kommundirektören  
Kommundirektören  
Kommundirektören

Kommundirektören kan göra omdisponeringar mellan anslagsområdena.



## Budgetbehandlingen 2023

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades allmän förvaltning **en intäktsram om 83 100 euro och en kostnadsram om 849 800 euro.**

### Kommundirektörens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 86 400 euro** och en **kostnadsram om 838 400 euro.**

### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 86 400 euro** och en **kostnadsram om 856 400 euro.**

### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

### Nyckeltal enligt kommunfullmäktiges beslut inkl överföringsposter:

<b>Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Ärenden i kommunstyrelsen	285	313	285
Ärenden i kommunfullmäktige	81	102	81
Allmänna administrationen			
anställningsförhållanden	1 089	1 028	1 089
bokföringstransaktioner	9 919	9 883	9 919
Hyreslägenheter*	62	60	49
Totala kostnader	804 929	871 898	922 875
Totalt kommunbidrag	309 391	349 698	384 275
Kommunbidrag euro/invånare	171	193	210

\* Nyckeltalet baserar sig på en genomförd försäljning av Dälden hyreslägenheter.



**Observera!** Nedan följer **kommunstyrelsens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård) kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

### Ekonomiplan 2024 - 2025

- Ta fram en övergripande plan för digitaliseringsarbetet som svarar på vad kommunen vill uppnå och på vilken nivå vi ska ligga gällande digitalisering, it-säkerhet, dataskydd och e-tjänster till kommuninvånarna. Ta reda på hur vi kan tillgodose olika behov bland kommuninvånare, övriga som använder kommunens tjänster och anställda samt hur vi kan arbeta bättre och effektivare.
- Uppdatering av it-utrustning.

### Val

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Centralvalnämnden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 500	4 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-14 800	-14 800
<b>Totalsumma</b>			<b>-10 300</b>	<b>-10 300</b>

### Verksamhetsområde

- Riksdagsval
- Lagtings- och kommunalval

### Revision

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Revision				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 465	-7 850	-7 850	-7 850
<b>Totalsumma</b>	<b>-9 465</b>	<b>-7 850</b>	<b>-7 850</b>	<b>-7 850</b>

### Verksamhetsområde

Enligt kommunallagen ska fullmäktige utse minst tre revisorer med personliga ersättare för att granska kommunens förvaltning och ekonomi under tjänstemannaansvar. Kommunen har en yrkesrevisor och tre förtroendevalda revisorer.

### Kommunfullmäktige

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Kommunfullmäktige				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 945	-14 550	-14 450	-14 450
<b>Totalsumma</b>	<b>-12 945</b>	<b>-14 550</b>	<b>-14 450</b>	<b>-14 450</b>



## Verksamhetsområde

Fullmäktige godkänner budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen, beslutar om långfristiga lån och kommunal borgen. Fullmäktige utser ledamöter i kommunstyrelse och nämnder. Fullmäktige utser de ledande tjänstemännen. Fullmäktige fastställer grunderna för de avgifter som ska uppbäras.

## Kommunstyrelsen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kommunstyrelsen</b>				
VERKSAMHETENS INTÅKTER	19 215	65 100	63 900	63 900
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 436	-121 400	-136 900	-137 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-39 221</b>	<b>-56 300</b>	<b>-73 000</b>	<b>-73 300</b>

## Verksamhetsområde

Kommunstyrelsen leder den kommunala förvaltningen i enlighet med kommunfullmäktiges uppställda mål och beslut. Kommunstyrelsen verkar för att utveckla kommunens service och skapa ökad inflyttning. Kommunstyrelsen leder kommunens personalförvaltning.

(Notering: med anledning av kommunfullmäktiges beslut i budget 2021 förflyttades utdelning av verksamhetsbidrag för föreningar från utbildningsnämndens verksamhetsområde till kommunstyrelsens ansvarsområde från och med budget 2022).

## Verksamhetsmål 2023

- Försäljning av fem bostadstomter/radhustomter och cirka 8 000 kvm industritomter.
- Kommunstyrelsen erbjuder kortare sommararbetsstillfällen till ungdomar i åldern 15-17 år.
- Kommunstyrelsen stöder allmännyttiga föreningar samt idrottsföreningar genom verksamhetsbidrag.



Nyckeltal	Förv org			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
<b>Antal tomter</b>				
-nya bostadstomter	0	0	0	0
-sålda bostadstomter	4	9	5	5
Antal lediga bostadstomter 31.12	36	28	30	30
-nya radhustomter	0	0	0	0
-sålda radhustomter	0	1	0	0
Antal lediga radhustomter 31.12	4	3	4	4
-ny kvm industrimark	16 000			
-såld kvm industrimark	0	16 000	8 000	8 000
Industrimark kvm 31.12	16 000	0	8 000	8 000
<b>Dispositionmedel</b>	0	10 000	10 000	10 000

Nyckeltal	Förv org-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
<b>Verksamhetsbidrag för föreningar totalt*</b>	<b>56 400</b>	<b>60 000</b>	<b>75 000</b>	<b>75 000</b>
IF Fram	32 000	32 000	33 000	33 000
IF Fram, verksamhetsledare	0	0	0	0
Germundö Alpin	300	3 000	5 000	5 000
ÖSUF	9 500	9 500	12 500	12 500
VSV	9 500	9 500	12 500	12 500
Ålands 4H	2 000	2 000	4 000	4 000
Övrig ungdomsverksamhet	3 100	4 000	8 000	8 000
<b>Verksamhetsbidrag allmännyttiga föreningar</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

\* Verksamhetsbidrag för föreningar flyttades från och med Budget 2022 till kommunstyrelsen och var tidigare under Utbildningsnämnden. I kommunstyrelsens budgetdirektiv för 2022 ökades anslaget med 15 000 euro till föreningarna.

## Näringsliv

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Näringsliv</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-3 128	-4 000	-4 700	-4 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 128</b>	<b>-4 000</b>	<b>-4 700</b>	<b>-4 700</b>

## Verksamhetsområde

Näringslivsfrågorna ingår i kommunstyrelsens uppgiftsområde. Kommunen är medlem i Visit Åland, Leader, Ålands näringsliv och Ålands företagarförening.



### Verksamhetsmål 2023

- Ta fram förnyade avtal med markägare gällande Kasberget och en plan för förverkligande av utsiktstorn.

### Äldreråd

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Äldreråd</b>				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-196	-600	-600	-600
<b>Totalsumma</b>	<b>-196</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>

### Verksamhetsområde

Äldrerådet utgör ett kommunalt rådgivande organ som avses i kommunallagen (31a §). Rådet kan till skillnad från t.ex. en kommunal nämnd inte fatta förvaltningsbeslut. Till äldrerådets uppgifter hör att ge utlåtanden i ärenden som handläggs i kommunen och som har betydelse för den äldre befolkningen. Äldrerådet kan även ge utlåtanden om andra myndigheters beslutsfattande som berör den äldre befolkningens livsvillkor.

De norråländska kommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö har tillsammans bildat ett gemensamt äldreråd.

### Allmän administration

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Allmän administration</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 624	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-653 348	-663 600	-659 100	-676 800
<b>Totalsumma</b>	<b>-624 725</b>	<b>-645 600</b>	<b>-641 100</b>	<b>-658 800</b>

### Verksamhetsområde

Verksamhetsområdet innebär att sköta administrationen för kommunstyrelse, kommunfullmäktige och centralnämnd samt att bistå enheterna, nämnderna och tillsatta kommittéer med ekonomiska och administrativa tjänster. Verksamhetsområdet innebär även att anordna lagstadgad företagshälsovård och arbetarskydd samt kommunens friskvårdsprogram. I detta anslag ingår även andelar till Ålands kommunförbund, Finlands kommunförbund, kommunens andel av beskattningskostnaderna och kostnader för kommunfesten.

### Verksamhetsmål 2023

- Implementera nytt ekonomisystem i kommunen.
- Utredda digitalisering av ansökningsblanketter som riktar sig till kommuninvånarna.
- Utredda förutsättningar för lönefunktionen och eventuella samarbeten.



Personal	Bokslut	Budget	Förv org	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>Kansliteam (fördelas)</i>				
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Kanslisekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80
Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80
Ekonom	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	1,80	1,80	1,80	1,80
Kanslist/receptionist	1,05	1,00	1,00	1,00
<b>Totalt</b>	<b>7,45</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>





## Lantbruksnämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Lantbruksnämnden</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Övriga verksamhetsintäkter	5 889	5 900	6 000	6 000	6 000	
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>5 889</b>	<b>5 900</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Köp av tjänster	-22 980	-25 400	-25 200	-25 200	-25 200	-0,79%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-22 980</b>	<b>-25 400</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 200</b>	-0,79%
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-17 091	-19 500	-19 200	-19 200	-19 200	-1,54%
<b>Totalsumma</b>	<b>-17 091</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 200</b>	<b>-19 200</b>	<b>-19 200</b>	-1,54%

### Kort om lantbruksnämnden

Saltviks kommun samarbetar tillsammans med de norräländska kommunerna Finström, Geta, Sund och Vårdö om såväl gemensamt lantbrukskansli som är stationerat i Godby, gemensam tjänst som lantbrukssekreterare som gemensam lantbruksnämnd. Finström är huvudman för samarbetet. Nämnden består av en representant med personlig ersättare per samarbetskommun. Kostnaderna för samarbetet fördelas enligt beskattningsbar inkomst.

Lantbrukssekreteraren är ansvarig för anslagsområdena inom ramen för lantbruksnämnden och kan också göra omdisponeringar mellan anslagsområdena.

### Budgetbehandlingen 2023

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades lantbruksnämnden en **intäktsram om 5 900 euro** och en **kostnadsram om 25 400 euro**.

#### Nämndens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 6 000 euro** och en **kostnadsram om 25 200 euro**.

#### Kommundirektörens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 6 000 euro** och en **kostnadsram om 25 200 euro**.

#### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 6 000 euro** och en **kostnadsram om 25 200 euro**.

#### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.



**Nyckeltal enligt kommunfullmäktiges beslut inkl överföringsposter:**

<b>Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Kommunens totala kostnader	22 980	25 400	25 200
Kommunens totala kommunbidrag	17 091	19 500	19 200
Kommunbidrag euro/invånare	9	14	14



**Ekonomiplan 2024-2025**

Verksamheten fortgår oförändrat jämfört med 2023.



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

## Lantbruksnämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Lantbruksnämnden</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 889	5 900	6 000	6 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 980	-25 400	-25 200	-25 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-17 091</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 200</b>	<b>-19 200</b>

## Verksamhetsområde

Lantbruksnämnden sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd.

Till nämndens ansvarsområde hör uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket på basen av ingånget avtal med Finström, delegerat till kommunen. Uppgifterna omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket.

Till verksamheten hör även att upprätthålla Livsmedelsverkets djurhållarregister och handha rådgivningen därom.

Lantbrukssekreteraren utför värdering av skördeskador och övriga skador på åkermark orsakade av hjorddjur och fridlysta fåglar.

## Verksamhetsmål 2023

- Registreringen av stödansökningar utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer.
- Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom två månader från utbetalningen.
- Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit.
- Nå ut med information till jordbrukarna om CAP-strategiplanen och dess nya stödformer och villkor som träder i kraft 2023.

Personal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Kanslist	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Utbyte av tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland fortgår för att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter.



Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Antal aktiva jordbrukslägenheter				
- Saltvik	47	46	40	40
- totalt samarbetskommunerna	183	179	163	163
Lantbruksstöd ur EU och statskassan förmedlat av kommunen, 1 000 €				
- Saltvik	1 043	1 050	1 000	1 000
- totalt samarbetskommunerna	3 086	3 055	2 975	2 975

Utöver ovannämnda nyckeltal sköts handläggningen för fyra jävsgårdar som överförs från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppskattas uppgå till totalt 140 000 euro.

Ändrade stödformer men framför allt avsaknad av fastställda stödbelopp gör det omöjligt att uppskatta lantbruksstödens omfattning. Nyckeltalen utgår därför från så gott som oförändrade stödbelopp.



## Äldreomsorgs verksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Äldreomsorg</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	237 692	282 000	284 650	284 650	284 650	0,94%
Avgiftsintäkter	414 295	438 000	348 900	348 900	348 900	-20,34%
Understöd och bidrag	38 882					
Övriga verksamhetsintäkter	4 266	3 000	92 100	92 100	92 100	2970,00%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>695 136</b>	<b>723 000</b>	<b>725 650</b>	<b>725 650</b>	<b>725 650</b>	<b>0,37%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-1 726 584	-2 291 300	-2 368 100	-2 368 100	-2 368 100	3,35%
Köp av tjänster	-110 098	-106 200	-102 300	-102 300	-102 300	-3,67%
Material, förnödenheter och varor	-218 753	-218 500	-232 400	-232 400	-232 400	6,36%
Understöd	-42 579	-52 900	-71 000	-71 000	-71 000	34,22%
Övriga verksamhetskostnader	-3 237	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	0,00%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-2 101 251</b>	<b>-2 670 200</b>	<b>-2 775 100</b>	<b>-2 775 100</b>	<b>-2 775 100</b>	<b>3,93%</b>
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 406 115	-1 947 200	-2 049 450	-2 049 450	-2 049 450	5,25%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-3 599	-15 510	-17 651	-30 564	-40 654	13,81%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-3 599</b>	<b>-15 510</b>	<b>-17 651</b>	<b>-30 564</b>	<b>-40 654</b>	<b>13,81%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	366 955	279 894	289 519	289 519	289 519	3,44%
Interna poster, kostnader	-654 384	-636 838	-682 743	-682 743	-682 743	7,21%
<b>Överföringsposter</b>	<b>-287 429</b>	<b>-356 944</b>	<b>-393 224</b>	<b>-393 224</b>	<b>-393 224</b>	<b>10,16%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 697 143</b>	<b>-2 319 654</b>	<b>-2 460 325</b>	<b>-2 473 238</b>	<b>-2 483 328</b>	<b>6,06%</b>

### Kort om äldreomsorg

Ramen för äldreomsorgen innehåller följande enheter:

- Äldreomsorgsnämndens förvaltning
- Sunnanberg vårdhem
- Sunnanberg kök
- Annan service för äldre
- Hemservice

Äldreomsorgschefen är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen inom de anslagsområden denne ansvarar för.



### **Budgetbehandlingen 2023**

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Äldreomsorg inkl. nämnden en **intäktsram om 697 000 och en kostnadsram om 2 652 300 euro.**

#### **Nämndens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 725 650** och en **kostnadsram om 2 687 600 euro.**

#### **Kommundirektörens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 725 650** och en **kostnadsram om 2 687 600 euro.**

#### **Kommunstyrelsens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 725 650** och en **kostnadsram om 2 775 100 euro.**

Kommunstyrelsen har inför fullmäktige föreslagit en sänkning av priset per matportion samt priset på matleverans (kmst 176 §/10.10.2022). Konsekvenserna av detta är inte beaktade i styrelsens förslag.

#### **Kommunfullmäktiges beslut:**

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.



<b>Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Sunnanberg</b>			
Totala kostnader	1 855 962	2 365 292	2 472 648
Totalt kommunbidrag	1 331 762	1 937 292	2 015 998
Antal nyttjade vård dygn	8 750	11 096	10 746
Kostnad euro/vård dygn	212	213	230
Kommunbidrag euro/vård dygn	152	175	188
<b>Sunnanberg kök</b>			
Totala kostnader	335 364	356 094	365 219
Totalt kommunbidrag	0	1 900	6 100
<b>Hemservice</b>			
Totala kostnader	412 993	421 014	432 838
Totalt kommunbidrag	282 172	281 014	318 838
Hushåll (inkl måltidsservice) som fått hemtjänst	67	65	65
Kostnader/hushåll som fått hemtjänst	6 164	6 477	6 659
Kommunbidrag/hushåll som fått hemtjänst	4 212	4 323	4 905
<b>Annan service för äldre</b>			
Totala kostnader	54 006	66 100	83 200
<b>Nämnden*</b>			
Totala kostnader	19 160	20 800	20 800
Kommunbidrag totalt	17 353	20 800	20 800
<b>Äldreomsorgskansliet</b>			
Totala kostnader	81 749	93 247	100 789
Totalt kommunbidrag	11 849	12 547	15 389
Totalt kommunbidrag	1 697 142	2 319 654	2 460 325
Kommunbidrag euro/invånare	938	1 279	1 343

---

## Ekonomiplan 2024-2025

Inga kända verksamhetsförändringar.



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader och administrativa kostnader m.m. ingår således inte i siffrorna.

## Äldreomsorgsnämndens förvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställt
<b>Förvaltning och administration</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	1 807			
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-76 822	-87 550	-90 150	-93 450
<b>Totalsumma</b>	<b>-75 016</b>	<b>-87 550</b>	<b>-90 150</b>	<b>-93 450</b>

### Kort om

Det ankommer på äldreomsorgsnämnden att ordna äldreomsorgen för kommunens invånare i enlighet med Äldrelag (2020:9) för Åland samt tillhörande lagar gällande socialvård såsom landskapslag (2020:12) om socialvård, landskapslag (2020:26) om klienthandlingar inom socialvården, landskapslag (2020:24) om yrkesutbildade personer inom socialvården, landskapslag (2020:13) om socialvårdens förvaltning och tillsyn, eventuella revideringar av nämnda lagar, övrig lagstiftning, förordningar, tillämpningsguider och andra föreskrifter som rör verksamhetsområdet.

Nämnden handhar även nykterhetsfrågor samt ansvarar för befolkningsskyddets sektorplan för socialvården.

Äldreomsorgen skall vara en attraktiv arbetsgivare med en motiverad och kunnig personal. Ett bra arbetsklimat har hög prioritet och ligger till grund för en god äldreomsorg. Administrationen utvecklar, planerar, leder och samordnar arbetet inom äldreomsorgen med målsättning att ge de äldre en god och ändamålsenlig service på rätt vårdnivå.

Äldreomsorgschefen är föredragande och sekreterare i äldreomsorgsfrågor i äldreomsorgsnämnden.

### Verksamhetsmål 2023

- Arbeta med utvecklingsområden gällande de olika samverkansavtalen i samarbete med ÅHS för att ordna socialvårds- samt hälso- och sjukvårdstjänsterna för de äldre så ändamålsenligt som möjligt
- Kontinuerlig rekrytering, attraktiv arbetsplats

### Förändringar i verksamheten

Ny klientavgiftslag för Åland håller på att tas fram med Åländsk behörighet (trädde i kraft 1.1.2021 i riket).





Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Äldreomsorgschef	0,90	1,00	1,00	1,00
<b>Totalt</b>	<b>0,90</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Äldreomsorgsnämnden kostnader, €	7 160	8 200	6 500	6 500
- antal sammanträden	8	10	10	10
- antal paragrafer	54	70	70	70
Äldreomsorgskansliet kostnader, €	69 662	79 350	83 650	86 950

## Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Eget vårdhem</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	524 200	428 000	456 650	456 650
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 371 724	-1 871 400	-1 865 200	-1 931 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-847 524</b>	<b>-1 443 400</b>	<b>-1 408 550</b>	<b>-1 474 350</b>

### Kort om Sunnanberg vårdhem

Inom serviceboende med heldygnsoomsorg/effektiverat serviceboende (ESB) ordnas servicen enligt klientens behov dygnet runt. Klienternas privatliv och rätt till medbestämmande respekteras och socialvården ska verka för att klienten får behovsenliga rehabiliterings- och hälso- och sjukvårdstjänster. Dessa tjänster tillhandahålls av Ålands hälso- och sjukvård. Servicen ska bilda en funktionell helhet för klienten enligt gällande samverkansavtal mellan kommunen och ÅHS.

Vård vid Sunnanberg vårdhem ESB blir aktuellt när man är i behov av omfattande stöd och när man inte längre klarar av ett självständigt boende med stöd av hemservicen och andra aktörer inom vård- och omsorgssektorn. ESB grundar sig alltid på en bedömning av klientens funktionsförmåga och hälsotillstånd, och på basen av det görs en individuell vård- och serviceplan upp.

Utgångspunkten är att klienten bor i boendeenheten till livets slut, förutsatt att vården inte kräver fortlöpande medicinsk uppföljning eller fortlöpande specifika sjukvårdsåtgärder. Servicen grundar sig på klientens individuella behov och de egna resurserna tas till vara genom att stöda klientens egen aktivitet och funktionsförmåga. I vård- och serviceplanen antecknas klientens resurser och hälsohinder samt hur man ämnar bemöta dem.

Beviljande av plats på effektiverat serviceboende förutsätter att den äldres servicebehov har utretts i enlighet med 14 § i äldrelagen. Kriterier för Sunnanberg ESB finns tillgängliga.

### Verksamhetsmål 2023

- Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer
- Delta i kontinuerlig kompetensutveckling

**Förändringar i verksamheten**

<b>Personal</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
<b>Sunnanberg vårdhem</b>				
Omvårdnadsledare	1,00	2,00	2,00	2,00
Sjukskötare	0,70	0,00	0,00	0,00
Närvårdare	16,75	21,00	21,00	21,00
Närvårdare, extra personal pga överbelägg	0,00	0,00	0,00	0,00
Sysselsättningshandledare	0,75	1,00	1,00	1,00
Vårdbiträden	0,80	1,00	1,00	1,00
Lokalvårdare	1,88	2,70	2,70	2,70
Personalkoordinator	0,20	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>22,08</b>	<b>27,70</b>	<b>27,70</b>	<b>27,70</b>

<b>Nyckeltal *</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Antal budgeterade platser	27	32	32	32
Antal möjliga vårddygn	9 855	11 680	11 680	11 680
Antal nyttjade vårddygn	8 750	11 096	10 746	10 746
Beläggning	89%	95%	92%	92%
Antal vårdtagare:				
permanent boende	23	27	26	26
periodplats	1	2	2	2
dagverksamhet	0	0	5	5
andra kommuner		1	2	2
KST		2	2	2
Kostnad per vårddygn , €	157	169	174	180
Kostnad, betalda vårdavgifter beaktade	122	130	131	137

\* Från och med BU 2022 hänvisar nyckeltalen till ESB, tidigare års nyckeltal hänvisar till institutionsvård

**Sunnanberg kök**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Sunnanberg vårdhem, kök</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÅKTER</b>	38 309	155 000	155 000	155 000
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-304 654	-319 850	-325 750	-331 850
<b>Totalsumma</b>	<b>-266 346</b>	<b>-164 850</b>	<b>-170 750</b>	<b>-176 850</b>

**Kort om Sunnanberg kök**

Sunnanberg kök producerar och serverar alla måltider året om samt matservice till hemvårdens klienter. Köket använder i första hand närproducerade ekologiska råvaror. Andra alternativ är närproducerade råvaror och det tredje alternativet är övriga ekologiska råvaror. Vid prioritering skall den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna invägas så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen.

**Verksamhetsmål 2023**

- Fortsätta att samarbeta med klienter och personal inom äldreomsorgen. Ständigt följa upp och utvärdera arbetet med nutritionspolicyn tillsammans med vårdpersonalen och ha regelbundna möten tillsammans.
- Att regelbundet ta del av MNA-test och motverka undernäring för klienter som ligger i riskzonen för det
- Erbjuda näringsrik och välsmakande mat anpassad efter klientens individuella behov och önskemål
- Se över matsvinnet

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Personal	3,01	2,91	2,91	2,91
Livsmedelskostnader	127 526	145 000	155 000	155 000
Antal portioner	47 840	54 556	54 556	54 556
Livsmedelskostnader/portion	2,67	2,66	2,84	2,84
Kostnader/portion	6,37	5,86	5,97	6,08

**Hemservice**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställt
<b>Hemservice</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	130 820	140 000	114 000	114 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-301 345	-333 200	-331 600	-343 900
<b>Totalsumma</b>	<b>-170 524</b>	<b>-193 200</b>	<b>-217 600</b>	<b>-229 900</b>

**Kort om hemservice**

Med hemservice avses att hjälpa eller bistå med uppgifter och funktioner som hör till boende, vård och omsorg, upprätthållande av funktionsförmågan, vård och fostran av barn, utträttande av ärende samt till det övriga dagliga livet. Hemservice tillhandahålls på grund av funktionsnedsättande orsak eller i särskild familje- eller livssituation.

Omfattningen av och innehållet i tjänsterna som ges i hemmet utgår ifrån klientens egna resurser och den service- och vårdplan som gjorts upp gemensamt av klienten, närstående och hemservicens personal. Hemservicen kan vara regelbunden eller bestå av tillfälliga hjälpinsatser.

Hemservicen samarbetar med Ålands hälso- och sjukvård i form av hälsofrämjande hembesök för 75-år fyllda samt samverkansavtal för hemvård.

**Verksamhetsmål 2023**

- Jobba med hembesöksplaneringen och mobila system och utvärdera hur mycket tid som går åt till direkt klientarbete i hemmen
- Utveckla verksamheten utgående ifrån klienternas behov
- Öka samarbetet inom hela äldreomsorgen
- Samarbeta med KST gällande klienter under 65 år
- Uppsökande, förebyggande och rådgivande arbete skall erbjudas hemmaboende klienter



<b>Personal</b>			Nämnd-	
<b>Hemservice</b>	Bokslut	Budget	förslag	Budget
	2021	2022	2023	2023
Ansvarig hemvårdare	0,80	1,00	1,00	1,00
Hemvårdare	4,94	4,25	4,25	4,25
<b>Totalt</b>	<b>5,74</b>	<b>5,25</b>	<b>5,25</b>	<b>5,25</b>

<b>Nyckeltal</b>			Nämnd-	
	Bokslut	Budget	förslag	Budget
	2021	2022	2023	2023
<b>Äldringshushåll totalt</b>	67	65	65	65
<b>Totala hembesök/år</b>	15 216	18 400	18 400	18 400
Totala hembesök/dag	41	49	49	49
Varav Saltvikare som fått <b>Regelbunden hemservice:</b>	18	28	28	28
Besök/år	7 376	8 600	8 600	8 600
Besök/dag	20	23	23	23
<b>Matservice</b> , antal personer	41	56	56	56
Tot. portioner /år	7 781	9 800	9 800	9 800
Tot. portioner /dag	21	26	26	26
<b>Tillfällig hjälp</b> , antal hushåll	10	7	7	7
Totala besök, timmar/år	38	60	60	60
Totala besök, timmar/vecka	0,73	1,15	1,15	1,15

**Annan service för äldre**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Annan service för äldre</b> <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-46 706	-58 200	-74 900	-74 900
<b>Totalsumma</b>	<b>-46 706</b>	<b>-58 200</b>	<b>-74 900</b>	<b>-74 900</b>

**Kort om närståendevårdsstöd, 65+**

Med närståendevård avses att vård och omsorg av äldre och handikappade personer som ordnas i hemförhållanden med hjälp av en anhörig eller någon annan som står den vårdbehövande nära. Stödet för närståendevård är en helhet som omfattar behövliga tjänster som tillhandahålls den vårdbehövande samt ett vårdarvode och lagstadgad ledighet till närståendevårdaren. Vårdarvodet för närståendevård graderas enligt hur bindande och krävande vården är.

**Verksamhetsmål 2023**

- Uppföljningsbesök till alla närståendevårdare
- Fortsätta att erbjuda utbildning till alla närståendevårdare
- Kunna erbjuda närståendevårdarens ledighet enligt individuella behov.

**Trygghetslarm**

Hemmaboende äldre personer som känner sig otrygga eller som har tendens att falla har möjlighet att erhålla trygghetstelefon. Kommunen bekostar installationen av trygghetstelefonen samt hyran för nyckelskåp.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
<b>Stöd för närståendevård</b>				
- antal personer som får stöd, i medeltal	8	10	11	11
- kostnad	46 544	57 800	74 500	74 500
<b>Trygghetslarm</b>				
- antal nya beviljade trygghetslarm	3	4	4	4
- kostnad	162	400	400	400



## Kommunernas socialtjänst k.f.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Kommunernas socialtjänst k.f.</b>						
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Köp av tjänster	-1 512 455	-1 592 887	-1 644 552	-1 644 552	-1 644 552	3,24%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-1 512 455</b>	<b>-1 592 887</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>3,24%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto Summa</b>	<b>-1 512 455</b>	<b>-1 592 887</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>-1 644 552</b>	<b>3,24%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Intern poster, kostnader	-300	-600	-300	-300	-300	-50,00%
<b>Överföringsposter Summa</b>	<b>-300</b>	<b>-600</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-50,00%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 512 755</b>	<b>-1 593 487</b>	<b>-1 644 852</b>	<b>-1 644 852</b>	<b>-1 644 852</b>	<b>3,22%</b>

### Kort om Kommunernas socialtjänst k.f.

Den 1 januari 2021 bildade alla åländska kommuner ett gemensamt socialvårdsområde. Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) ansvarar då för all socialvård, förutom den del som omfattar barnomsorg och äldreomsorg.

Att kommunerna bildade ett gemensamt socialvårdsområde genom KST innebär att det som tidigare i Saltviks kommuns budget benämndes för individ- och familjeomsorg i sin helhet övergick till KST. Inom individ- och familjeomsorgen i Saltvik ingick tidigare socialt arbete, utkomstskydd, handikappservice, missbrukarvård och flyktinsamordning.

KSTs verksamhet från och med 1 januari 2021 organiseras enligt fyra olika verksamheter.

- *Tidigt stöd barn och familj*, där fokus ligger på ett förebyggande arbetssätt.
- *Barnskydd*, med insatser, åtgärder och beslut baserat på barnskyddslagen.
- *Vuxensocialt arbete*, som innefattar utkomstskydd, nykterhetsarbete och förebyggande av våld i nära relationer.
- *Funktionsservice och sysselsättning*, i vilket ingår boendeservice, boendestöd, personlig assistans, färdtjänst, närståendevård, sysselsättning, integrerat arbete och specialomsorgen (tidigare Ålands omsorgsförbund).

Dessutom finns organisationsstöd i form av ekonomi och förvaltning.

Finansieringen av kommunalförbundets verksamhet ska enligt grundavtal finansieras av kommunerna gemensamt.

Förbundets nettodriftskostnad fördelas mellan medlemskommunerna i två lika stora delar:

- Första halva nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av totala invånare per 31.12 före räkenskapsåret.
- Förbundets halva nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av den totala skattekraften. Med kommunens skattekraft avses den uträknade beskattningsbara inkomsten i kommunen, vilken beräknas enligt uträkningsformeln i grundavtalet.



Fr.o.m. 1.1.2021 säljer kommunen tjänster till KST för klienter under 65 år, intäkterna bokförs under äldreomsorgen. Kostnaderna för färdtjänst för klienter över 65 år ingår i KSTs kostnader (tidigare ingick de i äldreomsorgens kostnader).

Kommundirektören är ansvarig för anslagsområdet.

### Budgetbehandlingen 2023

I kommunens budgetdirektiv för år 2023 är **kostnadsramen** för Kommunernas socialtjänst **1 592 887 euro**.

### Nämndens förslag:

Äldreomsorgsnämnden har tagit del av förbundsstyrelsen vid KST s bugetram från 27.6.2022, men gav inga synpunkter inför fortsatt behandling i kommunstyrelsen.

### Kommundirektörens förslag:

Föreslås en kostnadsram om **1 660 082 euro** i enlighet med erhållen uppdaterad beräkning av kommunandelar efter KSTs budgetseminarium 30.9.2022.

### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en kostnadsram om **1 644 552 euro** enligt förbundsstämma §24/25.11.2022.

### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

---

#### Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunens totala kostnader	1 512 755	1 593 487	1 644 552
Kommunbidrag euro/invånare	836	878	898



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Kommunernas socialtjänst				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 512 455	-1 592 887	-1 592 887	-1 644 552
Totalsumma	-1 512 455	-1 592 887	-1 592 887	-1 644 552

## Tidigt stöd barn och familj

### Kort om tidigt stöd barn och familj

Inom tidigt stöd för barn och familjer arbetar socialarbetare, socialhandledare och familjearbetare. Inom tidigt stöd kan man få hjälp av familjerådgivning, stödperson och Fältare. Barnatillsynsären, så som faderskapserkännande, vårdnads-, umgänge- och underhållsfrågor behandlas här.

### Verksamhetsmål samt nyckeltal

Se KSTs budget för 2023.

## Barnskydd

### Kort om barnskydd

Inom barnskyddet arbetar man med insatser och åtgärder inom barnskyddet, familjehem och eftervård.

### Verksamhetsmål samt nyckeltal

Se KSTs budget för 2023.

## Vuxensocialt arbete

### Kort om vuxensocialt arbete

Till vuxensocialt arbete ingår utkomstskydd, nykterhetsarbete och beroendemottagning, integration och förebyggande av våld i nära relationer.

### Verksamhetsmål samt nyckeltal

Se KSTs budget för 2023.

## Funktionsservice och sysselsättning

### Kort om Funktionsservice och sysselsättning

I denna verksamhet ingår boendeservice, boendestöd, personlig assistans, färdtjänst, närståendevård, sysselsättning och integrerat arbete.

### Verksamhetsmål samt nyckeltal

Se KSTs budget för 2023.





## Utbildningsnämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Utbildningsnämnden</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	25 100	31 850	23 550	23 550	23 550	-26,06%
Avgiftsintäkter	161 551	144 000	162 000	162 000	162 000	12,50%
Understöd och bidrag	24 861	600	15 600	15 600	15 600	2500,00%
Övriga verksamhetsintäkter	8 861	12 100	11 900	11 900	11 900	-1,65%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>220 372</b>	<b>188 550</b>	<b>213 050</b>	<b>213 050</b>	<b>213 050</b>	<b>12,99%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-2 306 217	-2 354 200	-2 522 900	-2 522 900	-2 522 900	7,17%
Köp av tjänster	-268 295	-237 800	-331 650	-331 650	-331 650	39,47%
Material, förnödenheter och varor	-239 907	-225 900	-282 900	-282 900	-282 900	25,23%
Understöd	-213 557	-179 200	-170 200	-170 200	-170 200	-5,02%
Övriga verksamhetskostnader	-12 957	-10 225	-14 275	-14 275	-14 275	39,61%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-3 040 934</b>	<b>-3 007 325</b>	<b>-3 321 925</b>	<b>-3 321 925</b>	<b>-3 321 925</b>	<b>10,46%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-2 820 562</b>	<b>-2 818 775</b>	<b>-3 108 875</b>	<b>-3 108 875</b>	<b>-3 108 875</b>	<b>10,29%</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-25 976	-25 535	-27 962	-29 817	-29 817	9,51%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-25 976</b>	<b>-25 535</b>	<b>-27 962</b>	<b>-29 817</b>	<b>-29 817</b>	<b>9,51%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	453 307	466 718	503 459	503 459	503 459	7,87%
Interna poster, kostnader	-1 099 549	-1 109 538	-1 232 008	-1 232 008	-1 232 008	11,04%
Överföringsposter	-646 242	-642 820	-728 549	-728 549	-728 549	13,34%
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 492 780</b>	<b>-3 487 130</b>	<b>-3 865 386</b>	<b>-3 867 241</b>	<b>-3 867 241</b>	<b>10,85%</b>

## Kort om utbildningsnämnden

Ramen för utbildningsnämnden innehåller följande:

- Barnomsorg (Prästkragen och Skogsglantan daghem, hemvårdsstöd, lekparksverksamhet samt fritidshemsverksamhet i Rangsby och Ödkarby skolor)
- Grundskolans undervisning (Rangsby och Ödkarby skolor årskurserna 1-6, Godby högstadieskola årskurserna 7-9 under Norra Ålands högstadiedistrikt samt träningsundervisningen under Södra Ålands högstadiedistrikt)
- Biblioteks- och kulturverksamhet (Saltviks bibliotek)
- Medborgarinstitutets verksamhet
- Idrotts- och ungdomsverksamhet

Utbildningschefen är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

## Ekonomiplan 2024-2025

- Fortsätta arbetet med att forma verksamheten i enlighet med de nya läroplanerna för barnomsorgen och grundskolan.



- Tillhandahålla service och ändamålsenliga lokaler som tillgodoser behovet av barnomsorgsplatser.
- Utveckling av lokaler och daghems-/skolgårdar samt att kunna erbjuda både daghemsbarn/elever och personal pedagogiska hjälpmedel och verktyg på en lämplig nivå.
- Fritidshemsverksamheten bedrivs i huvudsak i egna lokaler.
- Fortsatta satsningar på motions- och idrottsutrustning för barn, ungdomar och vuxna, både för ute- och inomhusbruk, för att på sikt främja invånarnas hälsa.
- Öka tillgängligheten till de lokaler som står till förfogande för uthyrning.

### **Budgetbehandlingen 2023**

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Utbildningsnämnden en **intäktsram om 211 150 euro** och en **kostnadsram om 3 109 875 euro**.

#### **Nämndens förslag:**

Föreslår **intäktsram om 213 050 euro** och en **kostnadsram om 3 223 125 euro**.

#### **Kommundirektörens förslag:**

Föreslår **intäktsram om 213 050 euro** och en **kostnadsram om 3 223 125 euro**.

#### **Kommunstyrelsens förslag:**

Föreslår **intäktsram om 213 050 euro** och en **kostnadsram om 3 321 925 euro**.

#### **Kommunfullmäktiges beslut:**

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.



<b>Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Utbildningsförvaltningen</b>			
Totala kostnader	114 095	117 073	125 937
Kommunbidrag totalt	32 295	31 373	36 437
<b>Nämnden samt Medborgarinstitutet</b>			
Kommunbidrag totalt	44 793	48 200	48 200
<b>Skolverksamhet</b>			
Totala kostnader	1 669 935	1 679 813	1 918 396
Kommunbidrag totalt	1 634 721	1 654 513	1 894 696
Antal elever (medel VT/HT)	120	126,0	143,0
Kommunbidrag euro/elev	13 623	13 131	13 250
<b>Köksverksamhet (Rangsby, Prästkragen och Ödkarby)</b>			
Totala kostnader	345 186	357 918	395 859
Kommunbidrag totalt	0	2 200	7 400
<b>Fritidshemsverksamhet (eftis)</b>			
Totala kostnader	96 085	94 443	106 098
Kommunbidrag totalt	69 186	72 143	81 098
Antal inskrivna barn 31.12	22,0	30,0	32,0
Kostnad euro/inskrivna barn	4 367	3 148	3 316
Kommunbidrag euro/inskr. Barn	3 145	2 405	2 534
<b>Daghemsverksamhet</b>			
Totala kostnader	1 390 964	1 390 326	1 509 988
Kommunbidrag totalt	1 251 037	1 255 526	1 357 588
Antal inskrivna barn (medeltal vår och höst)	90	84	84
Kostnad euro/inskrivna barn	15 455	16 551	17 976
Kommunbidrag euro/inskr.barn	13 900	14 947	16 162
<b>Hemvårdsstöd</b>			
Kommunbidrag totalt	163 467	186 900	167 300
Antal familjer 31.12	25	28	25
Kommunbidrag euro/familj	6 539	6 675	6 692
<b>Idrotts- och ungdomsverksamhet</b>			
Totala kostnader	209 998	152 217	170 495
Kommunbidrag totalt	181 565	120 917	139 195
Kostnad euro/invånare	116	84	93
Kommunbidrag euro/invånare	100	67	76
<b>Lekparken</b>			
Kommunbidrag totalt	7 925	8 500	15 900
Kommunbidrag euro/invånare	4	5	9
<b>Bibliotek och kultur</b>			
Kommunbidrag totalt	107 790	106 858	117 572
Kommunbidrag euro/invånare	60	59	64
<b>Barn och ungdom, Bibliotek och kultur</b>			
Kommunbidrag totalt	3 492 779	3 487 130	3 865 386
Kommunbidrag euro/invånare	1 930	1 922	2 110



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

## Utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden samt Medborgarinstitutet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 295		6 000	6 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 961	-127 000	-134 000	-137 400
<b>Totalsumma</b>	<b>-121 666</b>	<b>-127 000</b>	<b>-128 000</b>	<b>-131 400</b>

### Kort om

Utbildningsnämnden skall leda och utveckla verksamheterna för barn mellan 0-16 år. Som enhetschef verkar utbildningschefen med ansvar för barn- och ungdomsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet samt kommunens idrotts- och ungdomsarbete. Utbildningschefen fungerar även som föredragande och sekreterare i utbildningsnämnden. Till området hör även samarbete med Medborgarinstitutet och där genom ordnande av viss folkbildningsverksamhet.

### Verksamhetsmål 2023 - övergripande för hela utbildningsförvaltningen

- Välmående barn vars inneboende resurser växer (från Hållbarhetsagendan) genom positiv trend inom indikatorerna: *upplevt hälsotillstånd* (Hälsa i skolan undersökningens fråga för åk 5 "Vad anser du om ditt eget hälsotillstånd") och *andel elever inom NÅUD som går ut grundskolan med godkänt betyg* (ÅSUB:s grundskolestatistik)
- Välmående personal: se kommunens övergripande målsättning
- Våra kök använder i första hand närproducerade ekologiska råvaror. Andra alternativ är närproducerade råvaror och det tredje alternativet är övriga ekologiska råvaror. Vid prioritering skall den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna invägas så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen: - Att använda en så stor andel ekologiska och närproducerade alternativt närproducerade råvaror som möjligt. - Att fortsätta pröva olika sätt att effektivisera arbetsmetoderna.

### Förändringar

Medborgarinstitutets kostnader har tidigare budgeterats enligt en nettokostnad eftersom kommunen erhållit ett bidrag av Ålands landskapsregering. I år budgeteras enligt bruttokostnad med tillhörande intäkt men nettokostnaden förväntas bli oförändrad.

För utbildningsförvaltningen är budgetförslaget högre än ramen. Orsakerna bakom dessa är flera, men de mest framstående faktorerna är följande:  
-nyttillkomna elever med rätt till förberedande undervisning i svenska. Vilket lett till att lärartimmarna utökats (högre timresurs). Landskapsregeringen ersätter kommunerna retroaktivt med en särskild landskapsandel på 11 000 euro per elev för detta. Lönekostnaden beräknas öka med ca 30 000 euro.



-i ramen beräknade vi en kostnadsökning på 6 000 euro för skolskjutskostnader. Utfallet blir en ökning på 32 000 euro. Bakom förändringen finns flera orsaker, bl.a. arrangemang för elever med flyktingstatus och ändringar i skjutslinjerna.

-resterande del beror på justeringar som gjorts för enheternas material- och tjänstekostnader.

<b>Personal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
<b>Utbildningsförvaltningen</b>	2021	2022	förslag	2023
			2023	2023
Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00

<b>Nyckeltal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
			2023	2023
Utbildningsnämnden kostnader	6 980	8 800	9 600	9 600
-Antal möten	8	10	10	10
-Antal paragrafer	61	75	70	70
Medborgarinstitutet kostnader	38 909	33 500	39 000	39 000
Utbildningsförvaltningen, kostnader	82 072	84 700	85 400	88 800

## Barnomsorg

### Kort om

Barnomsorgen i kommunens daghem skall ge barnen en god omvårdnad, lekmöjligheter och pedagogisk verksamhet. Barnomsorgslagen ger även rätt till förundervisning enligt det förundervisningsprogram som fastställts av Ålands landskapsregering. Kommunen erbjuder hemvårdsstöd enligt gällande lagstiftning åt familjer som har barn under 3 år. Folkhälsan i Saltvik erbjuder lekplatsverksamhet för barn i åldern 2-5 år.

### Verksamhetsmål 2023

- God servicenivå; målsättningen är att resultatet i vår vårdnadshavarenkät, som görs vartannat år, visar på en positiv trend.

### Förändringar

Större renoveringar och upprustningar planerade till Skogsgläntan vilket kommer att påverka verksamheten. När projektet är färdigställt i slutet av året, kommer förutsättningarna för att bedriva daghemsverksamhet att ha förbättrats.

2021 årskullen är stor i kommunen så efterfrågan på småbarnsplatser beräknas bli stor. Personalbudgeteringen för Skogsgläntan är i snävaste laget och å andra sidan är den mera tilltagen för Prästkragen. I den övergripande planeringen av personalresursen ingår att flytta och fördela personalen mellan daghem så att en god och likvärdig service kan erbjudas i bägge daghem.

**Prästkragen daghem**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Prästkragen daghem</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 664	59 600	66 900	66 900
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-437 622	-456 350	-471 600	-490 100
<b>Totalsumma</b>	<b>-370 959</b>	<b>-396 750</b>	<b>-404 700</b>	<b>-423 200</b>

**Personal\***

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
<b>Prästkragen daghem</b>				
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,83	3,00	2,93	2,93
Barnskötare	5,29	4,70	5,00	5,00
Lokalvårdare	1,02	1,00	1,00	1,00
Assistenten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>10,14</b>	<b>9,70</b>	<b>9,93</b>	<b>9,93</b>

\*Enligt arbetsavtal (ej enligt faktisk arbetstid).

Kostnaderna för städpersonalen för Prästkragen daghem fördelas på övriga enheter genom intern överföring.

**Nyckeltal**

<b>(Prognos medeltal vår och höst)</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Antal platser (12+21+21)	54	54	54	54
Antal inskrivna barn 0-7 år	39	36	36	36
-varav halvtid	10	5	8	8
Antal inskrivna barn 3-7 år	36	32	28	28
- varav halvtid	8	3	4	4
Antal inskrivna barn 0-2 år	3	4	8	8
- varav halvtid	2	2	4	4
Antal barn/personal exkl. lokalvård.	4,3	4,1	4,0	4,0
Närvaroprocent	50%	55%	55%	55%
Kostnad per barn, externa	11 241	12 676	13 100	13 614
Avgifter euro	66 301	59 000	64 000	64 000

**Skogsläntan daghem**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Skogsläntan daghem</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 263	65 600	75 900	75 900
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-575 220	-544 700	-571 300	-591 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-501 957</b>	<b>-479 100</b>	<b>-495 400</b>	<b>-515 100</b>



<b>Personal*</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
<b>Skogsgläntan daghem</b>			2023	2023
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,82	2,90	3,93	3,93
Barnskötare	7,61	6,80	6,00	6,00
Lokalvårdare	1,05	1,00	1,00	1,00
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>12,48</b>	<b>11,70</b>	<b>11,93</b>	<b>11,93</b>

\*Kostnaderna för städpersonalen för Skogsgläntan daghem fördelas på övriga enheter genom intern överföring.

<b>Nyckeltal (Prognos medeltal vår och höst)</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
Antal platser (12+21+19)	52	52	52	52
Antal inskrivna barn 0-7 år	50	48	52	52
-varav halvtid	16	12	12	12
Antal inskrivna barn 3-7 år	44	42	44	44
- varav halvtid	15	8	4	4
Antal inskrivna barn 0-2 år	6	6	8	8
- varav halvtid	1	4	4	4
Antal barn/personal exkl. lokalvård.	4,4	4,5	4,8	4,8
Närvaroprocent	62%	55%	55%	55%
Kostnad per barn, externa	11 504	11 348	10 987	11 365
Avgifter euro	72 753	65 000	73 000	73 000

## Daghemskök

### Kort om

I Prästkragen daghem finns ett fullvärdigt kök och under 2023 kommer även Skogsgläntan daghems mottagningskök att upprustas till ett fullvärdigt kök.

### Prästkragen kök

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Prästkragen daghem, kök</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	48	100	100	100
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-69 976	-70 600	-71 300	-73 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-69 928</b>	<b>-70 500</b>	<b>-71 200</b>	<b>-72 900</b>

<b>Nyckeltal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
Personal	1,01	1,00	1,00	1,00
Livsmedelskostnader	27 305	25 000	24 000	24 000
Antal portioner	14 521	15 400	12 400	12 400
Livsmedelskostnader/portion	1,88	1,62	1,94	1,94
Kostnader/portion	4,82	4,58	5,75	5,75



## Hemvårdsstöd för barn

### Kort om

Hemvårdsstödet är lagstadgat och består av olika delar. Man har rätt att lyfta stöd fram tills barnet fyller tre år.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Hemvårdsstöd</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-144 067	-168 000	-148 000	-148 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-144 067</b>	<b>-168 000</b>	<b>-148 000</b>	<b>-148 000</b>

## Lekparken

### Kort om

Lekparken är inte lagstadgad verksamhet. I Saltvik bedrivs verksamheten i Folkhälsan på Ålands regi. I Folkhälsans verksamhetsplan framgår bl.a. att lekparken bedrivs av Folkhälsan i Saltvik. Parkverksamheten riktar sig i första hand till barn boende i Saltvik i åldern 2-5 år. Parkverksamheten har öppet måndag till torsdag från 1 september till 31 maj. Familjer med barn inom parkverksamheten har rätt till fullt hemvårdsstöd.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Lekpark</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-7 125	-7 500	-15 000	-15 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-7 125</b>	<b>-7 500</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal barn	6,0	5,0	6,0	6,0

## Skola

### Kort om

Verksamheten skall genomsyras av kontinuerlig utvärdering och pedagogisk utveckling vad gäller inlärning och trivsel. Utgående från eleverna och deras behov skall möjligheter ges till välfungerande undervisningsgrupper och en trivsam skolmiljö. Skolan skall utveckla den sociala gemenskapen genom att låta eleverna arbeta i åldersblandade grupper. Skolan skall verka för ett gott samarbete mellan lärare, elever och föräldrar.

### Förändringar

Antalet elever överförda till mångprofessionellt stöd har ökat. Hittills har undervisningen ordnats med hjälp speciallärare och timlärare. Till budgetåret planeras en uppstart av en specialklass vid Ödkarby skola, vilket vore ändamålsenligt med tanke på hur elevunderlaget ser ut de kommande åren. Löneskillnaden mellan en timlärare med högre högskoleexamen och en specialklasslärare med högre högskoleexamen är ca 2 600 euro per år.





Andelen elever som har rätt till förberedande undervisning i svenska (elever med annat modersmål) har ökat med mer än det dubbla, från två - tre till cirka tio. Lärare för att bedriva denna undervisning har anställts. Denna förändring innebär ökade kostnader (löner och skolskjutsar) men å andra sidan kompenseras kommunen av landskapsregeringen i form av extra landskapsandelar. Dessa intäkter bokförs dock inte i utbildningsförvaltningens intäkter utan som landskapsandelar. Förändringen innebär också att timresursen i Ödkarby skola ökar. Senast Ödkarby skola hade så här hög timresurs var i boksluten 2015 och 2016. Då hade skolan 5-10 elever färre än vad vi beräknar för till år 2023.

Antalet elever ökar betydligt i Ödkarby skola medan det i Rangsby förväntas bli ganska oförändrat. Detta medför att vi i Ödkarby skola har färre sammansatta klasser och att timresursen ökar.

## Rangsby skola

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Rangsby skola</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 034	700	21 000	21 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-646 126	-653 750	-703 300	-725 600
<b>Totalsumma</b>	<b>-620 091</b>	<b>-653 050</b>	<b>-682 300</b>	<b>-704 600</b>

## Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
<b>Rangsby skola</b>				
Antal lärartimmar/vecka*	167	161	166	166
Lärare enligt timresurs	6,96	6,71	6,92	6,92
Lokalvårdare*	1,60	1,55	1,57	1,57
Assistenten	1,81	1,76	1,78	1,78
<b>Totalt</b>	<b>10,37</b>	<b>10,02</b>	<b>10,27</b>	<b>10,27</b>

\*(allt exkl. klassföreståndartimme och sammansatt klass)

## Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Elevantal	72,5	77,0	76,0	76,0
- varav elever från annan kommun	0,0	0,0	2,0	2,0
Timresurs per elev	2,30	2,09	2,18	2,18
Kostnad per elev, externa	8 958	8 490	9 254	9 547

\*Lokalvårdarna städar även andra utrymmen än skolans. Kostnaderna fördelas genom interna fördelningar.

## Ödkarby skola

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ödkarby skola</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 180	24 600	2 700	2 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-556 432	-549 050	-644 300	-666 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-547 252</b>	<b>-524 450</b>	<b>-641 600</b>	<b>-663 300</b>



<b>Personal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
<b>Ödkarby skola</b>	2021	2022	förslag	2023
			2023	2023
Antal lärartimmar/vecka*	143,5	145	171	171
Lärare enligt timresurs	5,98	6,04	7,13	7,13
Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenten	1,21	1,18	1,20	1,20
<b>Totalt</b>	<b>8,19</b>	<b>8,22</b>	<b>9,33</b>	<b>9,33</b>

\*(allt exkl. klassföreståndartimme och sammansatt klass)

<b>Nyckeltal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
			2023	2023
Elevantal	47,0	49,0	67,0	67,0
- varav elever från annan kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Timresurs per elev	3,05	2,96	2,55	2,55
Kostnad per elev, externa	11 882	11 205	9 616	9 940

## Skolkök

### Kort om

I båda skolor finns fullvärdiga kök.

### Rangsby skola, kök

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Rangsby skola, kök</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	4 132	5 200	5 000	5 000
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-92 009	-92 625	-97 925	-100 025
<b>Totalsumma</b>	<b>-87 877</b>	<b>-87 425</b>	<b>-92 925</b>	<b>-95 025</b>

<b>Nyckeltal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
			2023	2023
Personal	1,25	1,19	1,19	1,19
Livsmedelskostnader	37 240	38 500	44 500	44 500
Antal portioner	22 772	24 000	24 800	24 800
Livsmedelskostnader/portion	1,64	1,60	1,79	1,79
Kostnader/portion	4,04	3,86	3,95	3,95

### Ödkarby skola, kök

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ödkarby skola, kök</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	399	300	300	300
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-133 701	-145 700	-164 100	-167 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-133 302</b>	<b>-145 400</b>	<b>-163 800</b>	<b>-167 400</b>



Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Personal	1,87	2,00	2,00	2,00
Livsmedelskostnader	50 434	57 000	70 000	70 000
Antal portioner	34 114	35 500	39 100	39 100
Livsmedelskostnader/portion	1,48	1,61	1,79	1,79
Kostnader/portion	3,92	4,10	4,20	4,20

**Förklaring:** Kostnaderna för livsmedel fördelas utifrån antal elever och personal i syfte att respektive kök skall ha likvärdiga ekonomiska förutsättningar. I jämförelsetalet kostnader/portion ingår även andra aspekter som antalet mellanmål, antal dieter med mera, vilket gör att det nyckeltalet inte är lika användbart vid interna jämförelser mellan exempelvis skolköken.

## Fritidshem (eftis)

### Kort om

Fritidshemsverksamheten är riktad i första hand till elever i åk 1-2, möjlighet finns för elever i åk 3 att erhålla fritidshemsplats om lediga platser finns. Fritids ordnas i första hand efter skoldagens slut men om behov finns ordnas även motsvarande verksamhet på morgonen. Verksamheten består av gemensamma aktiviteter såsom fri lek, utelekar, rita och måla, baka och spela spel. Dessutom finns möjlighet för barnen att delta i de fritidsaktiviteter som ordnas efter skoltid av idrotts- och ungdomsledaren.

### Verksamhetsmål 2023

- Verksamheten skall ge de barn i åk 1-2 som behöver fritidsplats en trygg och mångsidig verksamhet efter skoldagens slut.

## Rangsby fritidshem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Rangsby fritidshem</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 387	17 300	16 000	16 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-42 321	-42 700	-43 600	-45 400
<b>Totalsumma</b>	<b>-16 935</b>	<b>-25 400</b>	<b>-27 600</b>	<b>-29 400</b>

## Ödkarby fritidshem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ödkarby fritidshem</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 512	5 000	9 000	9 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 265	-27 600	-29 500	-30 600
<b>Totalsumma</b>	<b>-24 753</b>	<b>-22 600</b>	<b>-20 500</b>	<b>-21 600</b>



## Rangsby fritidshem och Ödkarby fritidshem

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Fritidshemssledare Rangsby fritidshem	1,10	0,65	0,65	0,65
Fritidshemssledare Ödkarby fritidshem	0,65	0,65	0,65	0,65
Barnskötare/assistent	0,00	0,35	0,35	0,35
<b>Totalt</b>	<b>1,75</b>	<b>1,65</b>	<b>1,65</b>	<b>1,65</b>

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Antal barn Rangsby fritidshem, per 31.12	20,0	23,0	20,0	20,0
Antal barn Ödkarby fritidshem, per 31.12	2,0	7	12,0	12,0
<b>Totalt antal barn per 31.12</b>	<b>22,0</b>	<b>30,0</b>	<b>32,0</b>	<b>32,0</b>
Kostnad per barn Rangsby fritidshem	2 742	1 857	2 180	2 270
Kostnad per barn Ödkarby fritidshem	2 116	3 943	2 458	2 550

**Biblioteks- och kulturverksamhet****Kort om**

Kommunbiblioteket tillhandahåller i första hand traditionella bibliotekstjänster, exempelvis utlåning av böcker och andra medier. Småskaligheten och tillgängligheten möjliggör service på ett såväl personligt som individanpassat sätt. Biblioteket bistår också vid skolornas och daghemmens arrangemang, vid informationssökning samt vid relevanta teman, så som Nordisk litteraturvecka och författarbesök. Bokprat och bokpresentationer erbjuds och dessutom kan högläsningstillfällen vid Sunnanberg vårdhem tidvis ordnas. Förutom biblioteksverksamhet arrangeras också kulturaktiviteter och utställningar av olika slag.

**Verksamhetsmål 2023**

- Vi fortsätter med de norråländska kultursamarbetena.
- Vi ordnar 4-5 utställningar i biblioteket.

**Bibliotek**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Biblioteksverksamhet</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	325	150	150	150
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 360	-60 700	-63 000	-64 500
<b>Totalsumma</b>	<b>-63 035</b>	<b>-60 550</b>	<b>-62 850</b>	<b>-64 350</b>



Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2021	2022	förslag	Budget
			2023	2023
Bibliotekssekreterare	0,77	0,77	0,77	0,77

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2021	2022	förslag	Budget
			2023	2023
Bibliotekets mediebestånd	13 821	14 000	14 000	14 000
Total utlåning antal medier	14 089	15 000	15 000	15 000
Antal besök, kommunbibliotek	3 881	4 500	4 500	4 500
Antal lån/invånare, kommunbibliotek	7,8	8,0	8,0	8,0
Nettokostnad/lån €, kommunbibliotek	4,5	4,0	4,2	4,3
Öppethållningstimmar/vecka	15	15	15	15

## Kulturverksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kulturverksamhet</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-3 763	-5 800	-9 000	-9 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 763</b>	<b>-5 800</b>	<b>-9 000</b>	<b>-9 000</b>

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2021	2022	förslag	Budget
			2023	2023
Kulturbidrag	3 025	3 500	7 000	7 000

## Idrotts- och ungdomsverksamhet

### Kort om

Verksamheten riktar sig i första hand till kommunens barn och ungdomar och att för dem erbjuda meningsfulla och tilltalande fritidsaktiviteter. Kommunen erbjuder ett varierat utbud av aktiviteter varav vissa drivs helt i egen regi medan andra ordnas i samarbete med föreningar och andra kommuner genom samarbetet Fritidsledarna på Åland.

Till stor del utgörs verksamheten av att ordna och leda fritidsaktiviteter efter skolan i den egna kommunen, samarbetet kring norra Ålands ungdomsgård samt simning och styrketräning för högstadielärover vid ÅIC. I verksamheten ingår också att erbjuda friskvårds- och motionsaktiviteter för kommunens personal, träning för de äldre och träning för föräldrar hemma med barn.

Verksamheten bedrivs så att alla känner sig trygga och ges möjlighet att på eget initiativ delta under ledning av kvalificerade tränare och ledare. Att bistå med att bygga upp föreningars verksamheter samt att stöda de samma ingår också i verksamhetsområdet.

### Verksamhetsmål 2023

- Att utveckla samarbetet med föreningarna så att barnen och ungdomarna får möjlighet att prova på fler aktiviteter och vid flera olika tillfällen under året.
- Erbjuder ett mer mångsidigt utbud av aktiviteter i synnerhet för barn och ungdomar men även för andra ålders- och målgrupper.



- Att i samråd med föreningarna i kommunen ta initiativ som syftar till att utveckla ungdomsverksamheten.
- Att öka nyttjandet av våra idrottshallar genom att under året erbjuda Saltviks kommuns föreningar och boende kostnadsfria bokningar. Detta skulle erbjudas under en begränsad period (ex. två veckor på vårvintern och två veckor på hösten).
- Skapa samarbete med utomstående organisationer och föreningar för att utveckla och finansiera införskaffande av utrustning samt driva fritids- och hälsoaktiviteter.
- Färdigställa projekt "Utegyrn".

## Idrottsverksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Idrottsarbete</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 133	10 000	10 000	10 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 261	-33 050	-34 500	-35 400
<b>Totalsumma</b>	<b>-64 128</b>	<b>-23 050</b>	<b>-24 500</b>	<b>-25 400</b>

## Ungdomsverksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ungdomsarbete</b>				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 723	-22 200	-22 700	-23 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-43 723</b>	<b>-22 200</b>	<b>-22 700</b>	<b>-23 200</b>

### Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
<b>Idrotts- och ungdomsverksamhet</b>				
Fritidsledare/ idrotts- o. ungdomsledare	0,83	0,83	0,83	0,83

### Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Ungdomsgården i Godby	3 365	7 000	7 000	7 000



## Norra Ålands utbildningsdistrikt

Anslagsansvarig: utbildningschefen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
Norra Ålands utbildningsdistrikt						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-1 064 603	-1 140 546	-1 338 272	-1 338 272	-1 338 272	17,34%
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 064 603	-1 140 546	-1 338 272	-1 338 272	-1 338 272	17,34%
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 064 603	-1 140 546	-1 338 272	-1 338 272	-1 338 272	17,34%
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	26 078	27 818	28 995	28 995	28 995	4,23%
Interna poster, kostnader	-4 100	-4 400	-4 600	-4 600	-4 600	4,55%
Överföringsposter Summa	21 978	23 418	24 395	24 395	24 395	4,17%
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 042 625</b>	<b>-1 117 128</b>	<b>-1 313 877</b>	<b>-1 313 877</b>	<b>-1 313 877</b>	<b>17,61%</b>

### Kort om Norra Ålands utbildningsdistrikt

- Norra Ålands utbildningsdistrikt är ett kommunalförbund bestående av Saltvik, Geta, Vårdö, Sund och Finström. I NÅUD ingår Godby högstadieskola, specialklassen åk 7-9 samt träningskolan.

Utbildningschefen är ansvarig för anslagsområdet.

### Verksamhetsmål

- Se NÅUD:s Budget 2023 – Ekonomiplan 2024-2025

### Budgetbehandlingen 2023

I kommunsstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Norra Ålands utbildningsdistrikt en **kostnadsram om 1 200 380 euro**.

### Nämndens förslag:

Eftersom NÅUD:S budget, inte vid tidpunkten för Utbildningsnämndens möte, är behandlad i Förbundsfullmäktige föreslås en **kostnadsram om 1 200 380 euro**.

### Kommundirektörens förslag:

Föreslås en **kostnadsram om 1 367 503** i enlighet med behandlingen i NÅUD:s förbundsstyrelse § 39/19.9.2022.

### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslås en **kostnadsram om 1 338 272** i enlighet med behandlingen i NÅUD:s förbundsstyrelse § 55/23.11.2022.

### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

**Nyckeltal enligt NÅUDs bokslut  
och budget**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Godby högstadieskola, inkl gem lärare</b>			
Antal elever	237	235,5	223,5
Saltviks kostnad/elev	14 032	15 367	17 795
Saltviks kostnad totalt	905 037	983 505	1 058 802
Antal elever	64,5	64,0	59,5
Elev m skolgång i annan kommun	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad per invånare	500	542	578
<b>Träningsundervisningen</b>			
Saltviks kostnad totalt	133 487	129 223	197 318
Antal elever	2,5	2,5	4,0
Kostnad/elev	53 395	51 689	49 329
Nettokostnad per invånare	74	71	108
<b>Specialfritidshem</b>			
Kostnad, totalt			88 595
Saltviks kostnad			53 157
<b>Speciallärare i barnomsorgen</b>			
Kostnad, totalt	90 162	96 177	97 912
Saltviks kostnad	26 078	27 818	28 995
- Kostnaden belastar daghemmen genom överföringsposter			
	1 064 602	1 140 546	1 338 272







**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

### Godby Högstadieskola

Anslagsansvarig: utbildningschefen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Godby Högstadieskola VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-905 037	-983 505	-959 764	-1 058 802
<b>Totalsumma</b>	<b>-905 037</b>	<b>-983 505</b>	<b>-959 764</b>	<b>-1 058 802</b>

#### Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag 2023	Budget 2023
Antal elever GHS	224,0	236,5	223,5	223,5
Saltvikselever (årsmedeltal)	59,0	64,5	59,5	59,5
%-andel av GHS-elever	26,34%	27,27%	26,62%	26,62%

Kostnaderna för kommunerna fördelas efter procent elever i verksamheten.

### Träningsundervisning

Anslagsansvarig: utbildningschefen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Träningsundervisning VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-133 487	-129 223	-164 011	-197 318
<b>Totalsumma</b>	<b>-133 487</b>	<b>-129 223</b>	<b>-164 011</b>	<b>-197 318</b>

Södra Ålands förbundsstyrelse är ansvarig för verksamheten som regleras genom avtal mellan distrikten. Träningsskolan inleddes år 1991 och verksamheten riktar sig till elever med funktionsvariation. Träningsskolan ger undervisning i alla ämnen och dessutom kan eleverna få extra hjälp i form av terapier såsom; ergoterapi, fysioterapi och talterapi.

#### Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag 2023	Budget 2023
Träningsskolan				
-antal elever	2,5	2,5	4,0	4,0
- kostnad per elev	53 395	51 689	49 330	49 329

**Specialfritidshem**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Specialfritidshemmet VERKSAMHETENS KOSTNADER			-48 254	-53 157
<b>Totalsumma</b>			<b>-48 254</b>	<b>-53 157</b>

**Speciallärare i barnomsorgen**

Anslagsansvarig: utbildningschefen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Speciallärare i barnomsorgen VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 078	-27 818	-28 351	-28 995
<b>Totalsumma</b>	<b>-26 078</b>	<b>-27 818</b>	<b>-28 351</b>	<b>-28 995</b>

Driftskostnaderna fördelas enligt antalet barn under skolåldern i avtalskommunerna.  
Kommunens kostnad fördelas via interna överföringsposter under barnomsorgen.



## Byggnads- och miljönämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Byggnads- och miljönämnden</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	76 388	78 300	79 500	111 000	111 000	1,53%
Avgiftsintäkter	18 859	24 620	24 620	24 620	24 620	0,00%
Understöd och bidrag	7 182	5 500	6 000	6 000	6 000	9,09%
Övriga verksamhetsintäkter	6 240	6 240	6 240	6 240	6 240	0,00%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>108 670</b>	<b>114 660</b>	<b>116 360</b>	<b>147 860</b>	<b>147 860</b>	<b>1,48%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-80 603	-100 000	-104 100	-104 100	-104 100	4,10%
Köp av tjänster	-126 554	-123 800	-134 500	-134 500	-134 500	8,64%
Material, förnödenheter och varor	-3 222	-6 900	-6 900	-6 900	-6 900	0,00%
Övriga verksamhetskostnader	-390	-500	-500	-500	-500	0,00%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-210 769</b>	<b>-231 200</b>	<b>-246 000</b>	<b>-246 000</b>	<b>-246 000</b>	<b>6,40%</b>
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-102 099	-116 540	-129 640	-129 640	-129 640	11,24%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-7 920	-7 652	-8 609	-11 659	-10 274	12,51%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-7 920</b>	<b>-7 652</b>	<b>-8 609</b>	<b>-11 659</b>	<b>-10 274</b>	<b>12,51%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	60 300	79 000	78 800	78 800	78 800	-0,25%
Interna poster, kostnader	-125 627	-141 827	-146 053	-146 053	-146 053	2,98%
Överföringsposter	-65 327	-62 827	-67 253	-67 253	-67 253	7,04%
<b>Totalsumma</b>	<b>-175 346</b>	<b>-187 019</b>	<b>-205 502</b>	<b>-208 552</b>	<b>-207 167</b>	<b>9,88%</b>

### Kort om byggnads- och miljönämnden

Ramen för byggnads- och miljönämnden innehåller följande:

- Byggnadskansliet och byggnads- och miljönämnden
- Vatten- och miljövård
- Avfallshantering
- Markplanering

Byggnads- och miljöinspektören är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

### Ekonomiplan 2024-2025

Inga större förändringar i verksamheten, den dagliga driften och utvecklingen av verksamheten fortsätter som vanligt.



## Budgetbehandlingen 2023

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Byggnads- och miljönämnden en **intäktsram om 166 360 euro** och en **kostnadsram om 240 700 euro**.

### Nämndens förslag:

Byggnads- och miljönämnden föreslår en **intäktsram om 147 860 euro** och en **kostnadsram om 242 200 euro**. Ökningen för kostnadsramen härrör till ökade el- och personalkostnader.

### Kommundirektörens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 147 860 euro** och en **kostnadsram om 242 200 euro**. Ökningen för kostnadsramen härrör till ökade el- och personalkostnader.

### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 116 360 euro** och en **kostnadsram om 246 000 euro**.

Kommunstyrelsen har inför fullmäktige föreslagit en höjning av avgiften för brännbart och osorterat avfall samt att avfallsavgiften fastställs till 0 euro/år (kmst 178 §/10.10.2022).

### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

---

#### Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Totala kostnader	344 316	380 679	400 662
Totalt kommunbidrag	185 870	187 019	205 502
Kostnader euro/invånare	190	210	219
Kommunbidrag euro/invånare	103	103	112



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård) kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

## Byggnads- och miljönämndens förvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Förvaltning och administration</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	18 859	24 620	24 620	24 620
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-64 670	-82 900	-83 100	-86 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-45 811</b>	<b>-58 280</b>	<b>-58 480</b>	<b>-61 380</b>

### Kort om

Byggnads- och miljönämnden är övervaknings- och tillståndsmyndighet för byggnads- och miljöärenden i Saltvik.

Enligt plan- och bygglagen ska det i varje kommun finnas en byggnadsnämnd som handhar tillsyn av byggnadsverksamheten, fler kommuner kan ha en gemensam nämnd.

Byggnads- och miljönämnden och byggnadskansliet tillhandahåller service för kommuninvånarna i byggnads- och miljöärenden, till området hör även avfallshantering och markplanering. Byggnads- och miljöinspektören fungerar som föredragande och sekreterare i byggnads- och miljönämnden.

### Verksamhetsmål 2023

- Delta i kurser och handledning för kontinuerlig kompetensutveckling.

<b>Personal</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Byggnads- och miljöinspektör	0,83	0,90	1,00	1,00

<b>Nyckeltal</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag 2023	Budget 2023
Byggnads- o miljönämnden kostnader	4 917	5 400	5 400	5 400
Antal möten	10	11	11	11
Antal paragrafer	80	110	100	100
Byggnadskansliets, kostnader	59 752	77 500	77 700	80 600
Antal byggnadslov	41	50	50	50
Antal byggnadsanmälan	17	13	13	13
Antal nya avloppstillstånd	14	10	10	10
Antal ombyggnadstillstånd för avlopp	3	5	5	5



## Avfallshantering

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Avfallshantering</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	89 811	90 040	123 240	91 740
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-143 716	-143 300	-154 100	-155 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-53 906</b>	<b>-53 260</b>	<b>-30 860</b>	<b>-63 260</b>

### Kort om

Anslaget omfattar hanteringen av miljöstationerna i Kvarnbo och Kroklund samt Returdepån.

Saltviks och Finströms kommuner har ett samarbetsavtal där invånarna på lika villkor kan nyttja ReturDepån, kostnaderna för Returdepån fördelas årligen mellan kommunerna enligt befolkningensmängd.

### Verksamhetsmål 2023

- Fortsätta arbetet med insamling av avfall och ha en kostnadseffektiv sophantering.
- Miljöstationerna i Kvarnbo, Kroklund och ny station i Haraldsby: utreds placering, utformning, öppettider och samarbete med andra kommuner

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Återvinningsarbetare	0,32	0,48	0,48	0,48

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Återvinningscentral, Returdepå	1	1	1	1
Brännbart restavfall, kg	68 000	52 000	52 000	52 000
Deponi grovavfall, kg	43 500	38 000	38 000	38 000
Plast, kg	21 400	20 000	20 000	20 000
Farligt avfall, kg	57 400	55 000	55 000	55 000
Miljöstationer	2	2	3	3
Papper, kg	36 000	40 000	40 000	40 000
Kartong, kg	37 000	32 000	37 000	37 000
Hårdplast, kg	9 000	9 000	9 000	9 000



## Vatten- och miljövård

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Miljövård VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Miljövård summa				
<b>Totalsumma</b>				

### Verksamhetsmål 2023

- Ingen verksamhet budgeterad.

## Markplanering

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Markplanering VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 382	-5 000	-5 000	-5 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 382</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>

### Kort om

Markplaneringen innefattar uppgörande och förverkligandet av översikts-, general- och detaljplaner i Saltviks kommun.

Genom markplanering säkerställs "attraktionskraften för boende, besökare och företag" vilket är ett av utvecklingsmålen i Hållbarhets agendan.

### Verksamhetsmål 2023

- Färdigställa eventuella kvarstående arbeten med detaljplanen för etapp 3 i Haraldsby.

**Tekniska nämnden, samhällstjänster**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Tekniska nämnden</b>						
<b>Samhällstjänster</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÅKTER</b>						
Försäljningsintäkter	198					
<b>VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa</b>	<b>198</b>					
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-225 757	-232 900	-243 600	-243 600	-243 600	4,59%
Köp av tjänster	-196 502	-216 900	-222 800	-222 800	-222 800	2,72%
Material, förnödenheter och varor	-282 610	-332 900	-385 200	-385 200	-385 200	15,71%
Understöd	-2 576	-4 800	-4 900	-4 900	-4 900	2,08%
Övriga verksamhetskostnader	-11 427	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100	4,59%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-718 871</b>	<b>-801 600</b>	<b>-870 600</b>	-870 600	-870 600	8,61%
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-718 673</b>	<b>-801 600</b>	<b>-870 600</b>	-870 600	<b>-870 600</b>	8,61%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-387 916	-449 940	-482 696	-507 244	-552 120	7,28%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Sur</b>	<b>-387 916</b>	<b>-449 940</b>	<b>-482 696</b>	<b>-507 244</b>	<b>-552 120</b>	7,28%
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	1 026 065	1 072 128	1 221 887	1 221 887	1 221 887	7,28%
Interna poster, kostnader	-364 814	-348 143	-383 106	-383 106	-383 106	10,04%
<b>Överföringsposter Summa</b>	<b>661 251</b>	<b>723 985</b>	<b>838 781</b>	<b>838 781</b>	<b>838 781</b>	15,86%
<b>Totalsumma</b>	<b>-445 338</b>	<b>-527 555</b>	<b>-514 515</b>	<b>-539 063</b>	<b>-583 939</b>	<b>-2,47%</b>

**Kort om tekniska nämnden, samhällstjänster**

Ramen för tekniska nämnden, samhällstjänster, innehåller följande:

- Tekniska nämndens förvaltning
- Fastighetsskötsel
- Offentliga byggnader
- Trafikleder
- Parker och övriga områden

**Ekonomiplan 2024-2025**

- Fortsatt rengöring samt injustering av ventilation samt genomgång enligt reglerna om obligatorisk ventilationskontroll
- Investeringar enligt plan
- Grundförbättring och ytbeläggning i enlighet med investeringsplanen

**Förändringar:**

Tekniska förvaltningen står inför stora utmaningar inom driften pga ökade el- och uppvärmningskostnader.



**Budgetbehandlingen 2023**

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Tekniska nämnden, samhällstjänster en **kostnadsram om 774 100 euro**.

**Nämndens förslag:**

Föreslår en **kostnadsram om 861 400 euro**. Ökningen av kostnadsramen beror främst på ökade el- och uppvärmningskostnader.

**Kommundirektörens förslag:**

Föreslår en **kostnadsram om 861 400 euro**. Ökningen av kostnadsramen beror främst på ökade el- och uppvärmningskostnader.

**Kommunstyrelsens förslag:**

Föreslår en **kostnadsram om 870 600 euro**.

**Kommunfullmäktiges beslut:**

Kommunfullmäktige bodkände kommunstyrelsens förslag.

---

<b>Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar</b>	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Totala kostnader	1 471 601	1 599 683	1 736 402
Totalt kommunbidrag	445 338	527 555	514 515
Kostnader euro/invånare	813	882	948
Kommunbidrag euro/invånare	246	291	281

---



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader m.m. ingår således inte i siffrorna.

## Tekniska nämndens förvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Förvaltning och administration VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 709	-85 200	-87 400	-90 300
<b>Totalsumma</b>	<b>-83 709</b>	<b>-85 200</b>	<b>-87 400</b>	<b>-90 300</b>

### Kort om

Tekniska nämnden är tillståndsmyndighet för ärenden gällande kommunalvägar, gator, GC-vägar, vägbelysning, privatvägsbidrag och övrig verksamhet trafikleder.

Tekniska nämnden och tekniska kansliet planerar och samordnar den löpande verksamheten så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av de tilldelade medlen.

Tekniska kansliet fungerar som arbetsgivare för de anställda inom fastighetsskötseln.

### Verksamhetsmål 2023

- Färdigställa förvaltningsplanen för kommunens fastigheter. Målet är en realistisk förvaltningsplan som kan användas som stöd vid budgetarbetet samt vid det löpande underhållsarbetet för kommunens fastigheter. En välgjord förvaltningsplan underlättar behovsprövningen vid upprättandet av investeringsplan.

Personal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
<b>Teknisk förvaltning</b>				
Kommuningenjör	1,00	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Tekniska nämnden kostnader	6 514	7 600	7 500	7 500
-antal möten	10	10	10	10
-antal paragrafer	90	100	100	100
Tekniska kansliet kostnader	77 195	77 600	79 900	82 800



## Fastighetsskötsel

### Fastighetsskötare

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Fastighetsskötsel</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-186 216	-192 500	-190 900	-197 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-186 216</b>	<b>-192 500</b>	<b>-190 900</b>	<b>-197 200</b>

### Kort om

Fastighetsskötarna tillhandhåller fastighetsskötsel både in- och utvändigt. De servar alla enheter i deras verksamhet, sköter idrottsplanen i samarbete med idrottsföreningen, sköter badstränder och hamnar, handhar vägbelysning samt mindre vägunderhåll och sköter service av avloppsnätet samt deltar vid utbyggnader av avloppsnätet.

Samtliga kostnader för fastighetsskötsel fördelas på respektive verksamhet enligt redovisade tidkort.

### Verksamhetsmål 2023

- Delta i kontinuerlig fortbildning
- Aktivt jobba med förebyggande åtgärder med fokus på arbets säkerhet samt trivsel och god personalpolitik

<b>Personal</b>	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
<b>Fastighetsskötsel</b>	2021	2022	2023	2023
Fastighetsskötare	3,21	3,00	3,00	3,00

## Offentliga byggnader

### Kort om

De offentliga byggnaderna är Kommungården, Prästkragen daghem, Skogsglantan daghem, Sunnanberg vårdhem, Rangsby skola, Ödkarby skola och Strömma station.

### Verksamhetsmål 2023

- Utföra möjliga energibesparande åtgärder inom driften

### Kommungården

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kommungården</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-28 106	-23 355	-28 000	-28 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-28 106</b>	<b>-23 355</b>	<b>-28 000</b>	<b>-28 000</b>

Kommungårdens yta är 537 m<sup>2</sup>.



Bergvärmepump installeras under hösten 2020 med oljepanna som reserv. Separat elmätare installerades för bergvärmepumpen. Elkostnaderna för kommungården beräknas stiga med 6.500 € under 2023.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande:

2019	41 510 kWh
2020	47 510 kWh
2021	65 356 kWh

Kostnader för uppvärmning (främst olja) har årligen varit enligt följande:

2019	6 320 €
2020	3 526 €
2021	0 €

### Prästkragen daghem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 773	-35 565	-41 500	-41 500
<b>Totalsumma</b>	<b>-26 773</b>	<b>-35 565</b>	<b>-41 500</b>	<b>-41 500</b>

Prästkragens yta är 705 m<sup>2</sup>.

Prästkragen värms med bergvärmepump. Elkostnaderna för Prästkragen beräknas stiga med 11.800 € under 2023.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande:

2019	99 288 kWh
2020	104 141 kWh
2021	117 778 kWh

### Verksamhetsmål 2023

- Investeringar enligt plan.

### Skogsglántan daghem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Skogsglántan daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 360	-24 768	-28 700	-28 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-18 360</b>	<b>-24 768</b>	<b>-28 700</b>	<b>-28 700</b>

Skogsglántans yta är 586 m<sup>2</sup>.

Skogsglántan värms med bergvärmepump. Elkostnaderna för Skogsglántan beräknas stiga med 4.300 € under 2023.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande:

2019	46 735 kWh
2020	38 151 kWh
2021	43 066 kWh

**Verksamhetsmål 2023**

- Investeringar enligt plan.
- Planering av Skogsgläntan tillbyggnad pågår, byggstart senast juni 2023.

**Sunnanberg vårdhem**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Sunnanberg vårdhem</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-72 045	-92 358	-106 700	-106 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-72 045</b>	<b>-92 358</b>	<b>-106 700</b>	<b>-106 700</b>

Sunnanbergs yta är innan tillbyggnad 1692 m<sup>2</sup> efter tillbyggnaden om 753 m<sup>2</sup> färdigställda är totala ytan **2445 m<sup>2</sup>** (exklusive teknikutrymmet om 65 m<sup>2</sup> på vinden). Sunnanberg värms med bergvärmepump från hösten 2017. Elmätare för värmepumpen installerad. Oljepannan är kvar för spetsvärme och reservvärme. I köket och tvättstugan används väldigt mycket varmvatten. Elkostnaderna för Sunnanberg beräknas stiga med 27.000 € under 2023, inklusive tillbyggnaden.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande (totalt hög- och låglast):

2017	204 327 kWh
2018	248 752 kWh
2019	243 477 kWh
2020	235 677 kWh
2021	266 799 kWh

**Utvärdering av installation av solpaneler vid Sunnanberg**

Solpaneler monterades 2018 vid Sunnanberg. Installationen kostade totalt 13.323 € och blev klar under hösten 2018. Totalt har anläggningen producerat 39 208 kWh vilket ger en total inbesparing om ca 3213 € till 31.12.2021.

Elproduktion enligt följande:

2019	12 738 kWh
2020	13 920 kWh
2021	12 550 kWh

**Verksamhetsmål 2023**

- Fortsätta att byta ut gamla armaturer till energisnåla LED-armaturer inom driften
- Installera mera solpaneler
- Montering av skyddsräcke vid Sunnanberg

**Rangsby skola**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Rangsby skola</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-73 643	-78 600	-94 300	-94 300
<b>Totalsumma</b>	<b>-73 643</b>	<b>-78 600</b>	<b>-94 300</b>	<b>-94 300</b>

Rangsby skolas våningsyta är 2734 m<sup>2</sup>.



Rangsby skola värms med köpt värme från en flisvärmecentral.  
Elkostnaderna för Rangsby skola beräknas stiga med 16.700 € under 2023.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande:

2019	191 624 kWh
2020	178 186 kWh
2021	167 113 kWh

### Verksamhetsmål 2023

- Färdigställa utredning av renoveringsbehov

### Ödkarby skola

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ödkarby skola</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-55 709	-67 932	-78 000	-78 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-55 709</b>	<b>-67 932</b>	<b>-78 000</b>	<b>-78 000</b>

Ödkarby skolas yta är 2255 m<sup>2</sup>.

Ödkarby skola värms med köpt värme från en värmeanläggning som eldas med pellets.  
Elkostnaderna för Ödkarby skola beräknas stiga med 11.000 € under 2023.

Elförbrukningen har årligen varit enligt följande:

2019	110 603 kWh
2020	112 518 kWh
2021	110 220 kWh

### Verksamhetsmål 2023

- Värmekulvert, ledningsdragningar för inkommande el- och vatten utreds.

### Strömman station

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Strömman station</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-19 229	-19 093	-20 700	-20 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-19 229</b>	<b>-19 093</b>	<b>-20 700</b>	<b>-20 700</b>

### Verksamhetsmål 2023

- Byta återstående fönster för att minska energiförluster

Strömman station värms med oljepanna och tre luft-luft värmepumpar i verkstadsdelen.  
Elkostnaderna för Strömman station beräknas stiga med 1.200 € under 2023.



## Trafikleder

Anslaget omfattar kommunalvägar, gator, GC-vägar, vägbelysning, privatvägsbidrag samt övrig verksamhet.

Snöröjningen sköts av samma entreprenörer som plogar de privata infarterna.

### Verksamhetsmål 2023

- Fortsatt underhåll för att säkerställa sikt och skicket på kommunens vägar.
- Grundförbättring och ytbeläggning i enlighet med investeringsplanen.

## Kommunalvägar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kommunalvägar</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-56 315	-65 700	-65 700	-65 700
<b>Totalsumma</b>	<b>-56 315</b>	<b>-65 700</b>	<b>-65 700</b>	<b>-65 700</b>

Anslaget avser underhållskostnader för kommunalvägarna (inkl. GC-vägar och busskurer) såsom plogning, släntklippning, sopning samt hyvling och saltning av grusvägar.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
Kommunalvägarnas längd, meter	41 155	41 155	41 155	41 155
Belagda, meter	33 888	33 888	35 088	35 088
Grusvägar, meter	8 467	7 267	7 267	7 267
Väggkostnad €/km	1 368	1 596	1 596	1 596

### Verksamhetsmål 2023

- Investeringar enligt plan.

## Gator

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Gator (Byggnadsplanevägar)</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-26 652	-25 000	-25 000	-25 000
<b>Totalsumma</b>	<b>-26 652</b>	<b>-25 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-25 000</b>

Anslaget avser underhållskostnader för gatorna.  
Gatornas längd är 6 849 meter.



Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Gatornas längd, meter	6 849	6 849	6 849	6 849
Ytbelagda gator, meter	4 674	4 674	4 675	4 675
Vägbelastning €/km	3 891	3 650	3 650	3 650

### Verksamhetsmål 2023

- Investeringar enligt plan.

### Vägbelysning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Vägbelysning VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 194	-30 433	-33 500	-33 500
<b>Totalsumma</b>	<b>-20 194</b>	<b>-30 433</b>	<b>-33 500</b>	<b>-33 500</b>

Anslaget avser drift- och underhållskostnader inklusive stolphyra för vägbelysningen längs lands-, kommunalvägarna och gatorna.

Utbyte av de äldsta armaturerna till energisparande LED armaturer sker kontinuerligt.

Elkostnaderna för vägbelysningen beräknas stiga med 6.000 € under 2023.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Belyst väg längd i m	14 920	14 640	15 090	15 090
kostnad €/km	1 353	1 878	2 220	2 220

### Verksamhetsmål 2023

- Investeringar enligt plan.

### Privatvägar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Privatvägar-bidrag VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 266	-4 800	-4 800	-4 800
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 266</b>	<b>-4 800</b>	<b>-4 800</b>	<b>-4 800</b>

Anslaget avser bidrag för underhåll av privata vägar.





## Parker och övriga områden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Parker och övriga områden</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	198			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 173	-54 298	-54 200	-54 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-48 974</b>	<b>-54 298</b>	<b>-54 200</b>	<b>-54 200</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Idrottsplaner kostnader	19 275	23 900	23 900	23 900
Rastplatser kostnader	1 048	3 000	3 000	3 000
Badstränder kostnader	22 670	20 700	20 700	20 700
Motionsbana kostnader	1 870	2 800	2 800	2 800
Parkområden och mattvätt	4 308	3 800	3 800	3 800

Anslaget avser upprätthållandet av en välfungerande idrottsplan vid Rangsby skola. Idrottsföreningen sköter mot ersättning klippning, målning och vattning. Att sköta och underhålla simstränderna. Kommunen ansvarar för simstränderna vid Notplan, Kvarnboviken och Västerviken. Gallra och röja grönområden.

### Verksamhetsmål 2023

- Uppfräschning av omklädningshuset vid Notplan
- Utredda och eventuellt verkställa handikappanpassning av badstranden vid Notplan



## Tekniska nämnden, affärsverksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Tekniska nämnden</b>						
<b>Affärsverksamhet</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	194 621	187 700	233 300	233 300	233 300	24,29%
Understöd och bidrag	1 533	1 800	1 800	1 800	1 800	0,00%
Övriga verksamhetsintäkter	301 740	311 900	232 800	219 200	219 200	-25,36%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>497 893</b>	<b>501 400</b>	<b>467 900</b>	<b>454 300</b>	<b>454 300</b>	<b>-6,68%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Köp av tjänster	-239 876	-223 540	-223 800	-320 400	-123 700	0,12%
Material, förnödenheter och varor	-123 941	-124 880	-145 300	-121 500	-133 400	16,35%
Övriga verksamhetskostnader	-569	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	0,00%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-364 386</b>	<b>-349 920</b>	<b>-370 600</b>	<b>-443 400</b>	<b>-258 600</b>	<b>5,91%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>133 508</b>	<b>151 480</b>	<b>97 300</b>	<b>10 900</b>	<b>195 700</b>	<b>-35,77%</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-165 048	-170 105	-152 467	-150 310	-149 038	-10,37%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Sur</b>	<b>-165 048</b>	<b>-170 105</b>	<b>-152 467</b>	<b>-150 310</b>	<b>-149 038</b>	<b>-10,37%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	53 734	46 997	48 590	48 590	48 590	3,39%
Interna poster, kostnader	-126 386	-119 200	-111 040	-111 040	-111 040	-6,85%
<b>Överföringsposter Summa</b>	<b>-72 652</b>	<b>-72 203</b>	<b>-62 450</b>	<b>-62 450</b>	<b>-62 450</b>	<b>-13,51%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-104 193</b>	<b>-90 828</b>	<b>-117 617</b>	<b>-201 860</b>	<b>-15 788</b>	<b>29,49%</b>

### Kort om tekniska nämnden, affärsverksamhet

Ramen för tekniska nämnden, affärsverksamhet, innehåller följande:

- Avloppsverk
- Hamnar
- Uthyrning av bostäder
- Övrig affärsverksamhet, såsom plogning av privatvägar och kollektivtrafik

Kommuningenjören är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

### Ekonomiplan 2024-2025

- Ödkarby skollägenheter rivs enligt KFGE beslut 27§ 17.05.2021. Nytt värmesystem för skolan installeras.
- Elpedestaler ut till gästbryggan i Hamnsundet
- Utredning av kommunens småbåtshamnar



## Budgetbehandlingen 2023

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 beviljades Tekniska nämnden, affärsverksamheten en **intäktsram om 429 900 euro** och en **kostnadsram om 412 370 euro**.

### Nämndens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 455 300 euro** och en **kostnadsram om 455 300 euro**. Den ökade intäktsramen härleds främst till ökade intäkter för avloppsvatten. Den ökade kostnadsramen beror på ökade el-, uppvärmnings-, renhållningstjänster samt underhåll av maskiner och byggnader.

### Kommundirektörens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 467 900 euro** och en **kostnadsram om 370 600 euro**. Ödkarby skollägenheter rivs ej 2023 därmed budgeteras kostnader och intäkter för uthyrning. Plogningsavgiften justerades och medför en minskning av intäkterna med 1000 euro.

### Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en **intäktsram om 467 900 euro** och en **kostnadsram om 370 600 euro**.

### Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

---

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2021	2022	2023
Totala kostnader	655 820	639 225	634 107
Totalt kommunbidrag	104 193	90 828	117 617
Kostnader euro/invånare	362	352	346
Kommunbidrag euro/invånare	58	50	64

---



**Observera!** Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

## Avloppsverk

Avvikande från övriga verksamheter presenteras kommunens avloppsverk förutom externa poster även med avskrivningar och interna poster.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Avloppsverksamhet</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	157 156	145 000	198 000	198 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-127 967	-123 200	-140 100	-140 100
Avskrivningar enligt plan	-63 134	-64 335	-59 365	-59 365
Interna poster, intäkter	30 330	28 100	31 100	31 100
Interna poster, kostnader	-17 586	-22 200	-18 200	-18 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-21 202</b>	<b>-36 635</b>	<b>11 435</b>	<b>11 435</b>

Anslaget omfattar kommunens avloppsnät inklusive pumpstationer.

### Verksamhetsmål 2023

- Inkoppling av flera fastigheter till ledningsnätet.
- Arbetet med digital karta över avloppsnätet fortsätter löpande

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Anslutna hus inkl interna	444	445	445	445
Antal hushåll externa o interna	575	583	583	583
Fakturerad mängd avloppsvatten, externt och internt	51 308	55 000	51 000	51 000
Antal pumpstationer	77	79	79	79

I antalet pumpstationer ingår pumpstationer för enskilda hus eftersom kommunen underhåller dessa.



## Hamnar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Hamnar</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 341	8 700	9 500	9 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-40 094	-24 090	-29 300	-29 300
<b>Totalsumma</b>	<b>-29 754</b>	<b>-15 390</b>	<b>-19 800</b>	<b>-19 800</b>

Anslaget omfattar Hamnsundets fiske- småbåts- och gästhamn inklusive servicebyggnad samt småbåtshamnarna i Kvarnboviken och Karviken.

### Verksamhetsmål 2023

- Utredda behov för kiosken och möjligheter för utveckling

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal småbåtsplatser	45	45	45	45
Kvarnboviken	13	13	13	13
Karviken	14	14	14	14
Hamnsundet	18	18	18	18
Antal uthyrda platser	45	45	45	45

Tidigare samfällad båtplats i Karviken har återgått till kommunen 2021.

Nyckeltal småbåtshamnar	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Kvarnboviken kostnader	554	10 400	7 900	7 900
Karviken kostnader	2 897	3 000	2 900	2 900
Hamnsundet kostnader	36 644	10 690	3 500	3 500

## Uthyrning av bostäder

Anslaget omfattar pensionärsbostäderna i Boogården och Grönvalla, bostäderna i Rangsby, Klockars, en lägenhet i Strömma station, Dälden, Kantorsgården och Skogshöjden. Totalt har kommunen från år 2022 63 hyreslägenheter. Samtliga är i egen regi efter att kommunens bostadsbolag införlivats i den kommunala verksamheten. En lägenhet i Rangsby lärarbostäder används som eftis för skolans verksamhet. Dälden bjuds ut till försäljning under hösten 2022. Totalt förväntas kommunen ha 49 st hyreslägenheter i december 2023.

Tekniska nämnden strävar till kostnadstäckning.

### Verksamhetsmål 2023

- Löpande underhåll i samband med byte av hyresgäster.
- Fortsatt upprustning av uteplatserna vid hyresbostäderna genomförs på driften ifall medel finns inom ramen.
- Fortsatt rengöring samt injustering av ventilationen samt genomgång enligt reglerna om obligatorisk ventilationskontroll.
- Energibesparande åtgärder inom driften.



Avvikande från övriga verksamheter presenteras kommunens hyreslägenheter förutom externa poster även med avskrivningar och interna poster. Hyresverksamhetens kostnader är inklusive moms.

### Boogården pensionärsbostäder

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Boogården</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	21 640	25 000	22 100	22 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-41 521	-28 100	-35 800	-35 800
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-19 881</b>	<b>-3 100</b>	<b>-13 700</b>	<b>-13 700</b>
Avskrivningar enligt plan	-10 673	-10 673	-10 673	-10 673
Interna poster, intäkter	5 300	5 300	5 300	5 300
Interna poster, kostnader	-15 194	-14 310	-14 120	-14 120
<b>Totalsumma</b>	<b>-40 449</b>	<b>-22 783</b>	<b>-33 193</b>	<b>-33 193</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	9	9	9	9
Lägenhetsyta 287 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	8,01	8,01	8,01	8,01

Varmhyra. Boogården värms med bergvärmepump. Byggnaden har en stor källarvåning och mötesrum utöver lägenhetsytan. Mötesrummet används bl.a. som seniorcafé och som mötesrum för Medis verksamhet och övriga föreningar. Elkostnaderna för Boogården uppskattas stiga med ca 5.700 € under 2023.

### Grönvalla pensionärsbostäder

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Grönvalla</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	32 828	31 000	31 000	31 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-10 138	-21 400	-21 300	-21 300
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>22 690</b>	<b>9 600</b>	<b>9 700</b>	<b>9 700</b>
Avskrivningar enligt plan	-1 967	-1 967	-1 967	-1 967
Interna poster, kostnader	-12 420	-9 570	-12 680	-12 680
<b>Totalsumma</b>	<b>8 303</b>	<b>-1 937</b>	<b>-4 947</b>	<b>-4 947</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	10	10	10	10
Lägenhetsyta 367 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	7,80	7,80	7,80	7,80

Kallhyra, eluppvärmt. Luft-luft värmepump i varje lägenhet. Elkostnaderna för Grönvalla uppskattas stiga med ca 1.200 € under 2023.



## Klockars

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Klockars</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	52 500	55 000	52 000	52 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-18 986	-19 980	-20 200	-20 200
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>33 513</b>	<b>35 020</b>	<b>31 800</b>	<b>31 800</b>
Avskrivningar enligt plan	-28 151	-28 151	-28 151	-28 151
Interna poster, kostnader	-9 080	-9 260	-9 580	-9 580
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 718</b>	<b>-2 391</b>	<b>-5 931</b>	<b>-5 931</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 393 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	12,26	12,26	12,26	12,26

Varmhyra. Fastigheten värms med vattenburet bergvärmesystem sedan januari 2021. Fastigheten värmdes tidigare med elvärme. Uppvärmningskostnaderna har halverats efter att bergvärmepumpen installerades. Elkostnaderna för Klockars uppskattas stiga med ca 2.200 € under 2023.

Elförbrukning enligt tidigare år:

2019	55 557 kWh
2020	49 762 kWh
2021	21 146 kWh

## Rangsby skollägenheter

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Rangsby skollägenheter</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 122	23 000	8 000	8 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 171	-19 100	-19 500	-19 500
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-10 049</b>	<b>3 900</b>	<b>-11 500</b>	<b>-11 500</b>
Avskrivningar enligt plan	-2 003	-2 003	-2 003	-2 003
Interna poster, intäkter	11 100	7 777	7 920	7 920
Interna poster, kostnader	-5 026	-8 350	-6 470	-6 470
<b>Totalsumma</b>	<b>-5 977</b>	<b>1 324</b>	<b>-12 053</b>	<b>-12 053</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	2	2	3	3
Lägenhetsyta 238 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	8,98	8,98	8,98	8,98



Varmhyra. Huset värms med energi från flispanna. Värmeanläggningen är gemensam med Rangsby skola och ÖSFBK's brandstation. Elkostnaderna för Rangsby skollägenheter uppskattas stiga med ca 1.000 € under 2023.

Totalt 4 lägenheter. En lägenhet används som eftis. Hyran för eftis betalas genom intern överföring.

### Ödkarby skollägenheter

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Ödkarby skollägenheter</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	10 022			13 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-14 810		-100 100	-15 400
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-4 789</b>		<b>-100 100</b>	<b>-1 800</b>
Avskrivningar enligt plan	-700	-5 121		-700
Interna poster, intäkter	1 184			
Interna poster, kostnader	-3 604	-3 500		
<b>Totalsumma</b>	<b>-7 909</b>	<b>-8 621</b>	<b>-100 100</b>	<b>-2 500</b>

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2021	2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	1	0	0	0
Lägenhetsyta 226 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	8,98	8,98	8,98	8,98

Totalt 3 lägenheter, varav 2 hyrs ut 2023. Rivning av Ödkarby skollägenheter framflyttas.

### Dälden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Dälden</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	74 057	72 500		
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-33 698	-34 250		
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>40 359</b>	<b>38 250</b>		
Avskrivningar enligt plan	-10 106	-10 106		
Interna poster, kostnader	-14 849	-13 690		
<b>Totalsumma</b>	<b>15 404</b>	<b>14 454</b>		

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2021	2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	14	14	0	0
Lägenhetsyta 776 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	8,44	8,49	8,49	8,49

Kallhyra, eluppvärmt. Luft-luft värmepump i varje lägenhet.





Fastigheten förväntas avyttras under hösten 2022.

## Skogshöjden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Skogshöjden</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	53 435	55 000	54 000	54 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 241	-17 750	-23 000	-23 000
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>38 195</b>	<b>37 250</b>	<b>31 000</b>	<b>31 000</b>
Avskrivningar enligt plan	-21 901	-21 901	-21 901	-21 901
Interna poster, kostnader	-9 159	-9 800	-9 270	-9 270
<b>Totalsumma</b>	<b>7 135</b>	<b>5 549</b>	<b>-171</b>	<b>-171</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 482 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	10,42	10,42	10,42	10,42

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump. Elkostnaderna för Skogshöjden uppskattas stiga med ca 3.300 € under 2023.

## Kantorsgården

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kantorsgården</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	43 225	42 500	43 300	43 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 841	-17 350	-20 300	-20 300
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>30 384</b>	<b>25 150</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>
Avskrivningar enligt plan	-13 390	-13 390	-13 390	-13 390
Interna poster, kostnader	-6 787	-6 810	-6 840	-6 840
<b>Totalsumma</b>	<b>10 207</b>	<b>4 950</b>	<b>2 770</b>	<b>2 770</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	6	6	6	6
Lägenhetsyta 358 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	10,63	10,63	10,63	10,63

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump. Elkostnaderna för Kantorsgården uppskattas stiga med ca 3.800 € under 2023.



## Strömma lägenhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Strömma lägenhet</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	9 698	7 900	9 600	9 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 312	-4 900	-7 900	-7 900
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>6 386</b>	<b>3 000</b>	<b>1 700</b>	<b>1 700</b>
Avskrivningar enligt plan	-1 901	-1 901	-1 901	-1 901
Interna poster, kostnader	-1 445	-1 470	-1 520	-1 520
<b>Totalsumma</b>	<b>3 040</b>	<b>-371</b>	<b>-1 721</b>	<b>-1 721</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal lägenheter	1	1	1	1
Lägenhetsyta 92 m <sup>2</sup>				
Hyra €/m <sup>2</sup>	8,98	8,98	8,98	8,98

Varmhyra. Huset värms med oljepanna som är gemensam med Strömma station. Uppvärmningskostnaderna förväntas stiga med 1.500 € under 2023.

## Övrig affärsverksamhet

Anslaget omfattar snöplogning av privata infarter, kommunens jord- och skogsmark samt matartrafik till kollektivtrafiken.

### Verksamhetsmål 2023

- Fortsätta med plogservice till fast pris.

## Plogning av privatvägar

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Plogning privata vägar</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 337	34 000	26 000	25 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 471	-37 500	-35 500	-35 500
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 134</b>	<b>-3 500</b>	<b>-9 500</b>	<b>-10 500</b>

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Antal privata infarter	135	150	140	140

**Kollektivtrafik**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Kollektivtrafik</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 533	1 800	1 800	1 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 100	-2 200	-2 200	-2 200
<b>Totalsumma</b>	<b>-567</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>

**Verksamhetsmål 2023**

- Oförändrad verksamhet dvs. kollektivtrafik med taxi från Tengsödavik till Kvarnbo. Tjänsten köps fortsättningsvis av taxi som samtidigt sköter skolskjutsarna i samma distrikt. Enligt landskapsregeringens beslut skall ingen avgift uppbäras med tanke på den fastställda maxtaxan för linjetrafiken.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag 2023	2023
Antal passagerare	25	30	30	30



## Räddningsnämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Förändring 2022-2023
<b>Räddningsväsendet</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Understöd och bidrag		540	540	540	540	0,00%
Övriga verksamhetsintäkter	1 603	2 500	2 000	2 000	2 000	-20,00%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>1 603</b>	<b>3 040</b>	<b>2 540</b>	<b>2 540</b>	<b>2 540</b>	<b>-16,45%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-1 072	-900				-100,00%
Köp av tjänster	-89 518	-100 326	-94 430	-94 430	-94 430	-5,88%
Material, förnödenheter och varor	-29 402	-26 440	-41 000	-32 500	-32 500	55,07%
Övriga verksamhetskostnader	-4 129	-4 640	-4 580	-4 580	-4 580	-1,29%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-124 120</b>	<b>-132 306</b>	<b>-140 010</b>	<b>-131 510</b>	<b>-131 510</b>	<b>5,82%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-122 517</b>	<b>-129 266</b>	<b>-137 470</b>	<b>-137 470</b>	<b>-137 470</b>	<b>6,35%</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-18 446	-22 740	-29 310	-29 310	-32 034	28,89%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-18 446</b>	<b>-22 740</b>	<b>-29 310</b>	<b>-29 310</b>	<b>-32 034</b>	<b>28,89%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-140 963</b>	<b>-152 006</b>	<b>-166 780</b>	<b>-166 780</b>	<b>-169 504</b>	<b>9,72%</b>

### Kort om räddningsnämnden

Den gemensamma räddningsnämnden är gemensam för kommunerna Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö med Jomala kommun som huvudman.

Saltviks andel för de gemensamma kostnaderna 2023 beräknas förändra till 12,17 % (12,28%).

**Budgetbehandlingen 2023**

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2023 har Räddningsnämnden tilldelats en **intäktsram om 3 040 euro och en kostnadsram om 133 328 euro.**

**Nämndens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 2 540 euro** och en **kostnadsram om 141 110 euro.** I förslaget ingår en summa om 8 500 euro för renovering av golvytan på vagnhallens golv vid brandstationen i Nääs.

**Kommundirektörens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 2 540 euro** och en **kostnadsram om 140 010 euro.** I förslaget minskas kostnadsramen med 1 100 euro i och med att pensionsbaserad avgift upphör 1.1.2023.

**Kommunstyrelsens förslag:**

Föreslår en **intäktsram om 2 540 euro** och en **kostnadsram om 140 010 euro.**

**Kommunfullmäktiges beslut:**

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

**Nyckeltal inkl överföringsposter  
och avskrivningar**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunens totala kostnader	142 566	155 046	169 320
Totalt kommunbidrag	140 963	152 006	166 780
Kommunbidrag euro/invånare	78	84	91



## Räddningsnämnden

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
<b>Gemensam räddningsnämnd</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	1 603	3 040	2 540	2 540
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-45 943	-47 602	-52 430	-51 330
<b>Totalsumma</b>	<b>-44 340</b>	<b>-44 562</b>	<b>-49 890</b>	<b>-48 790</b>

### Verksamhetsidé

Omhänderhavandet av brand och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen. Trygga kommuninvånarnas säkerhet genom att upprätthålla beredskap för räddningsinsats av oförutsedd händelse. Bedriva förebyggande verksamhet riktad mot brand och olycka genom att utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion. Besluta om sotning, intern och extern information/utbildning till allmänheten, företag och organisationer. Koordinera utbildning i befolkningsskydd samt ge förebyggande information till kommuninvånarna.

### Målsättning

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen. Avtalsbrandkåren bibehåller minst sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå. Utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i daghem. Utföra brandsyn i flerbostadshus. Revidering av sektorplan. Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut. Framarbeta förslag till modernisering av kommunens utrustning för alarmutgivning.

### Förändringar i verksamheten

Inga övriga större förändringar i verksamheten planeras.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Nämndens utgifter	45 943	47 602	52 430	51 330
-Antal möten	8	8	8	8
Antal inspektioner	44	70	70	70
Antal sotningar	134	330	200	200
Antal övrigt	13	10	10	10
Samarbets och köptjänster Saltviks andel av				
- befälsberedskap	8 349	9 665	9 283	9 283
- räddningschefskontoret *)	28 006	28 112	30 597	30 597
<b>Totalt</b>	<b>36 356</b>	<b>37 777</b>	<b>39 880</b>	<b>39 880</b>

\*) Räddningschefskontoret innefattar Saltviks beräknade andel om 12,17 % (12,28%) för RÅL:s drift inklusive den gemensamma räddningsnämndens kostnader.



## Befolkningsskyddet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Befolkningsskydd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 477	-5 276	-6 020	-6 020
<b>Totalsumma</b>	<b>-8 477</b>	<b>-5 276</b>	<b>-6 020</b>	<b>-6 020</b>

### Verksamhetsidé

Befolkningsskyddssamarbetet koordineras från medlet av 2010 av räddningsområdets tjänstemän. Befolkningsskyddsärenden hör fortsättningsvis till den gemensamma räddningsnämndens uppgiftsområde som en korrigerande uppgift.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2021	Budget 2022	förslag 2023	Budget 2023
Gemensam ledningscentral m Sund	3 998	4 040	4 080	4 080
<b>Totalt</b>	<b>3 998</b>	<b>4 040</b>	<b>4 080</b>	<b>4 080</b>

## ÖSFBK samt VSFBK

Anslagsansvarig: Kommundirektören

### ÖSFBK

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Östra Saltviks FBK-drift				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 950	-41 328	-37 400	-37 400
<b>Totalsumma</b>	<b>-35 950</b>	<b>-41 328</b>	<b>-37 400</b>	<b>-37 400</b>

### VSFBK

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023 nämnd	Budget 2023 fastställd
Västra Saltviks FBK				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 750	-38 100	-45 260	-45 260
<b>Totalsumma</b>	<b>-33 750</b>	<b>-38 100</b>	<b>-45 260</b>	<b>-45 260</b>

### Verksamhetsidé

Östra och Västra Saltviks Frivilliga brandkårer har i avtal med kommunen förbundit sig att upprätthålla vad som avses i ÅFS 106/06 gällande brand- och räddning samt oljeskydd.

Brandkårerna vidareutbildar sig i Ålands brand- och räddningsförbunds regi.

**Målsättning**

Bibehålla brandkårernas uttryckningsnivå och kompetens.

Bibehålla ungdomsverksamheten i kårerna.

För Västra Saltvik FBK renovering av vagnhallens ytskikt vid brandstationen i Nääs.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2021	2022	förslag	2023
Utbetalas till kåren				
ÖSFBK	24 500	29 878	20 000	20 000
VSFBK	21 528	23 600	23 200	23 200
<b>Totalt</b>	<b>46 028</b>	<b>53 478</b>	<b>43 200</b>	<b>43 200</b>
Utryckningar totalt				
Brand	50	65	60	60
	6	3	3	3



## INVESTERINGSPLAN 2023-2027

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

### KOMMUNSTYRELSEN

#### *Inköp och försäljning av mark*

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	82 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nettoinkomster	82 000	40 000	40 000	40 000	40 000

### ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

#### *Sunnanberg inventarier, matsalsmöblemang lilla och stora sidan, NY*

Utgifter	-15 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-15 000	0	0	0	0

### UTBILDNINGSNÄMNDEN

#### *Prästkragen, lekutrustning utomhus*

Utgifter	-15 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-15 000	0	0	0	0

#### *Lekutrustning och -inventarier inomhus, Skogsgläntan, NY*

Utgifter	-10 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-10 000	0	0	0	0

#### *Lekutrustning och -inventarier inomhus, Prästkragen, NY (flyttad från 2023 till 2024)*

Utgifter	0	-10 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-10 000	0	0	0

#### *Rangsby skola, lekutrustning utomhus*

Utgifter	-30 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-30 000	0	0	0	0

#### *Ödkarby skola, redskap till idrottshall*

Utgifter	-20 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	0	0	0

#### *2 strategiskt placerade utegym: gymutrustning och utemöbler. Montering, material samt markarbete och belysning. Lämplig platser utreds. (förslag Utbildningsn.) Reservationsanslag.*

Utgifter	-82 000	0	0	0	0
Inkomster	42 000	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000	0	0	0	0

### BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN

#### *Miljöstation i Haraldsby byggs. Reservationsanslag.*

Utgifter	-25 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-25 000	0	0	0	0

#### *Miljöstation i Kroklund byggs/containerar. Reservationsanslag.*

Utgifter	-16 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-16 000	0	0	0	0

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

#### **Miljöstation Kvarnbo, NY**

Utgifter	0	0	0	0	-25 000
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	0	-25 000

#### **Returdepå, grind, NY**

Utgifter	0	-15 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-15 000	0	0	0

#### **Returdepå, utvidgning lastramp, NY**

Utgifter	0	0	-75 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-75 000	0	0

#### **Returdepå, asfaltering av området, NY**

asfaltering av området	0	0	0	-35 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	-35 000	0

### **TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster**

#### **Fastighetsskötsel, bil**

Utgifter	0	-50 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-50 000	0	0	0

#### **Hemservice, elbil**

Utgifter	0	-50 000	-50 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-50 000	-50 000	0	0

#### **Fastigheter, nytt låssystem**

Utgifter	-20 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	0	0	0

#### **Strömma fastighet, värmepump**

Utgifter	0	-25 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-25 000	0	0	0

#### **Prästkragen daghem, tillbyggnad och solpaneler.**

Utgifter	0	-840 712	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-840 712	0	0	0

#### **Prästkragen daghem, ventilation, NY**

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	0	0

#### **Prästkragen daghem, fettavskiljare och solpanel**

Utgifter	-20 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	0	0	0

#### **Del av Lavövägen, 1 000 m, grundförbättring och ytbeläggning**

Utgifter	0	0	-70 000	-50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-70 000	-50 000	0

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

**Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma/bro, projektering.  
(flyttad från 2023-2024 till 2024-2025)**

Utgifter	0	-120 000	-40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-120 000	-40 000	0	0

**Ödkarbyvägen, 1 200 m, Saltviksvägen till Hjortövägen, Fräsning och ombeläggning inklusive cykelbana.**

Utgifter	-120 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-120 000	0	0	0	0

**Strömmavägen, 1 745 m, grundförbättring och ytbeläggning av första delen ca 800 m & Strömmabyväg 380 m, projektering.**

Utgifter	0	0	-5 000	-115 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-5 000	-115 000	0

**Vägar diverse, NY**

Utgifter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

**Äppelängen, vägbelysning**

Utgifter	0	-40 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-40 000	0	0	0

**Solpaneler till kommunens fastigheter, NY**

Utgifter	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

**Sunnanberg, stora sidan, renovering (samlingsrum kök, tak, klientrum, elarmaturer), NY**

Utgifter	0	0	-200 000	-200 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-200 000	-200 000	0

**Södernäs, vägbelysning och fräsning samt iordningställande av gator enligt detaljplanen**

Utgifter	-5 000	-200 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-5 000	-200 000	0	0	0

**Västerviken, vägar**

Utgifter	0	0	0	-5 000	-200 000
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	-5 000	-200 000

**Vägbelysning, armaturbyte (energibesparande åtgärder)**

Utgifter	-30 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-30 000	0	0	0	0

**TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet**

**Kvarnboviken, renovering av ångbåtsbryggan och båtramp**

Utgifter	0	-35 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-35 000	0	0	0

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

**Avlopp, Nääs-Skevik projektering (flyttad från 2023-2024 till 2024-2025)**

Utgifter	0	-5 000	-25 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-5 000	-25 000	0	0

**Avlopp, diverse**

Utgifter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000

**Utredning av kommunens småbåtshamnar**

Utgifter	0	-10 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	-10 000	0	0	0

**RÄDDNINGSNÄMNDEN**

**ÖSFBK, båt för oljeskydd och trailer**

Utgifter	0	0	-35 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-35 000	0	0

**ÖSFBK, 4-hjuling med vagn**

Utgifter	0	0	-26 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	-26 000	0	0

**VSFBK, utbyte redskaps- manskapsbil SA27**

Utgifter	0	0	0	-40 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	-40 000	0

**TOTALT**

Utgifter	-508 000	-1 500 712	-626 000	-545 000	-325 000
Inkomster	124 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nettoutgifter	-384 000	-1 460 712	-586 000	-505 000	-285 000

Uppskattade budgetöverföringar på ca 895 000 euro från 2022 års investeringsbudget är inte inkluderade i 2023 års förslag till investeringsbudget utan överförs genom budgetöverföringar i början av år 2023.

## INVESTERINGSPLAN 2023-2027

### nettoutgifter

	<i>BU 2023</i>	<i>Plan 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	82 000	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN</b>	-15 000	0	0	0	0
<b>UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	-115 000	-10 000	0	0	0
<b>BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN</b>	-41 000	-15 000	-75 000	-35 000	-25 000
<b>TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster</b>	-255 000	-1 385 712	-425 000	-430 000	-260 000
<b>TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet</b>	-40 000	-90 000	-65 000	-40 000	-40 000
<b>RÄDDNINGSNÄMNDEN</b>	0	0	-61 000	-40 000	0
<b>TOTALT netto</b>	<b>-384 000</b>	<b>-1 460 712</b>	<b>-586 000</b>	<b>-505 000</b>	<b>-285 000</b>

# AVSKRIVNINGSPLAN FÖR SALTVIK KOMMUNS ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR FRÅN 1.1.2020

Fastställt av kfge § 86/07.12.2020

	Kfge den 7.12.20 fastställd plan fr. 1.1.2020	Kfge den 26.2.18 fastställd plan fr. 1.1.2017	Kfge den 26.3.12 fastställd plan från 01.01.2012	krnst 401§/8.12.2004	Enligt bokföringsnämndens anvisning 2016	
	FASTSTÄLLD AVSKRIVNINGSPLAN				Lineär avskrivning	Restvärdesavskrivning
<b>IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>						
Övriga utgifter med lång verkningstid	Lineär	2-5 år	2 år	2 år	3 år	2-5 år rekommenderas inte
ADB-program	Lineär	2-10 år	2 år	2 år	5 år	2-10 år rekommenderas inte
Övriga						
<b>MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>						
Jord- o vattenområden	Ingen avskrivning	Ingen avskrivning	ingen avskrivning		Ingen avskrivningstid	
Byggnader o konstruktioner						
Förvaltnings- o institutionsbyggnader	Lineär	20-50 år	20 år	20 år	40 år	20-50 år 5-10%
Ekonomibyggnader	Lineär	10-20 år	10 år	10 år	15 år	10-20 år 15-20%
Bostadsbyggnader	Lineär	30-50 år	30 år	30 år	40 år	30-50 år 5-10%
Fasta konstruktioner och anordningar						
Gator, vägar, torg o parker	Lineär	15-20 år	15 år	15 år	15 år	15-20 år 15-20%
Broar, kajer och badinrättningar	Lineär	10-30 år	10 år	10 år	10 år	10-30 år 10-25%
Övriga jord- o vattenkonstruktioner	Lineär	15-30 år	15 år	15 år	15 år	15-30 år 10-20%
Vattendistributionsnät	Lineär	30-40 år	30 år	30 år	30 år	30-40 år 7-10%
Avloppsnät	Lineär	30-40 år	30 år	30 år	30 år	30-40 år 7-10%
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	Lineär	15-20 år	15 år	15 år	15 år	15-20 år 15-20%
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- o.dyl. verk	Lineär	10-20 år	10 år	10 år	10 år	10-20 år 15-25%
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner, såsom värmepumpar, lekutrustning utomhus o.dyl.	Lineär	10-15 år	10 år	10 år	10 år	10-15 år 20-25%
Maskiner och inventarier						
Övriga transportmedel	Lineär	4-7 år	4 år	4 år	5 år	4-7 år 25-27%
Brandfordon	Lineär	5-20 år	10 år			25-30%
Övriga lätta maskiner	Lineär	5-10 år	5 år	5 år	5 år	5-10 år 25-30%
Sjukhus-, hälsovårds- o dyl. anordningar	Lineär	5-15 år	5 år	5 år	5 år	5-15 år 20-30%
ADB-utrustning	Lineär	3-5 år	3 år	3 år	3 år	3-5 år 30-40%
Övriga anordningar och inventarier, såsom möbler, köksutrustning o.dyl.	Lineär	3-5 år	3 år	3 år	5 år	3-5 år 30-40%
Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning	Ingen avskrivning	ingen avskrivning			Ingen avskrivning

## Utgifter för grundförbättring av anläggningar

Utgifter för grundförbättringar av tillgångar som hör till anläggningstillgångarna kan antingen adderas till den icke avskrivna anskaffningsutgiften eller upptas som en separat anskaffningsutgift för anläggningstillgången med egen avskrivningsplan.

## Lineär avskrivning

Bygger på antagandet, att avskrivningar är en direkt funktion av tiden. Enligt denna metod förblir summan av avskrivningar konstant under hela avskrivningsperioden (avskrivningsbeloppet är samma alla år under avskrivningsperioden).

## Restvärdesavskrivningar

Innebär en avtagande avskrivning. Man beräknar en degressiv avskrivning på den icke avskrivna delen av anskaffningsutgiften för nyttighetsgruppen enligt en och samma avskrivningsprocent.

# Verkställighetsdirektiv för budgeten 2023

## 1. Allmänna verkställighetsprinciper

Kommunstyrelsen uppmärksammar de budgetansvariga på följande:

Samtliga nämnder, kanslier, inrättningar och ansvarspersoner bör i sin verksamhet hålla sig till den godkända budgetens ekonomiska ramar.

Kommunstyrelsen uppmanar alla förvaltningsenheter att utöver bestämmelserna i budgeten, dess motiveringar och bilagor även beakta bestämmelserna i övriga instruktioner och reglementen.

Varje förvaltningsenhet ansvarar för att de avgifter och fordringar som hör till verksamhetsområdet faktureras och flyter in.

Budgetuppföljning sker genom att de som har tillgång till ekonomisystemet själva följer upp sina verksamheter. Till övriga distribueras listor vid behov. Information lämnas också av ekonomichefen per telefon 489 021.

Eftersom Saltviks kommuns budget bygger på rambudgetering ställer det stora krav på budgetuppföljningen. Budgetuppföljning skall ske kontinuerligt i nämnderna. Därutöver skall nämnderna före den 23 augusti 2023 ge en rapport till kommunstyrelsen för perioden januari-juni. Rapporten skall avse både ekonomi och verksamhet.

Innan anbud antas eller externa tjänster köps/beställs (till exempel entreprenörer, konsulter, föreläsare etc.) bör man beakta konsekvenserna av att företaget/företagaren eventuellt inte har sitt pensionsskydd ordnat eller inte är med i förskottsuppbörds- eller momsregistret (aktuella uppgifter finns att få på [www.ytj.fi](http://www.ytj.fi)). Kontakta ekonomikansliet vid eventuella frågor.

## 2. Uppgörande av plan över förverkligande av 2023 års investeringsprojekt

För att trygga kommunens likviditet skall de kostnader som olika projekt medför fördelas så jämnt som möjligt över året.

Nämnderna bör därför göra upp en plan över förverkligande av investeringsprojekten i 2023 års budget där ovanstående beaktas samt att ekonomikansliet delges informationen.

## 3. Anslag för inventarier, varor, tjänster, underhållsanslag för byggnader och fastigheter, investeringar och grundanskaffningar

a) Om den sammanlagda kostnaden för ett objekt (vara och/eller arbetskraft) är lägre än 50 000 euro exkl. moms kan anskaffningen ske genom direktupphandling. Vid anlitande av utomstående arbetskraft för reparationer och underhåll samt t.ex. mindre tillbyggnader av kommunens fastigheter även om värdet på objektet förväntas överskrida 10 000 euro exkl. moms kan nämnden ta beslut om objektet ska bjudas ut på entreprenad eller göras mot timersättning.

b) Avdelningscheferna har rätt att anta eller förkasta anbud på högst 20 000 euro exkl. moms under förutsättning att medel för ändamålet finns i budgeten. Om ett objekt består av flera anbud är det den sammanlagda anbudssumman på 20 000 euro exkl. moms som gäller. Anbud som överstiger gränsen antas av respektive nämnd.

c) Kommundirektören har rätt att anta eller förkasta anbud på högst 25 000 euro exkl. moms under förutsättning att medel för ändamålet finns i budgeten. Om ett objekt består av flera anbud är det den sammanlagda anbudssumman på 25 000 euro exkl. moms som gäller.

d) Vid investeringar över 50 000 euro exkl. moms såsom större tillbyggnader, nybyggnad av fastigheter samt nybyggnad och grundförbättring av kommunala vägar och större avloppsprojekt ska öppet anbudsförfarande tillämpas.

e) Hyrande av inventarier och maskiner för längre tid än budgetåret förutsätter kommunstyrelsens godkännande.

f) Avtal som har verkningar utöver budgetåret skall föras till kommunstyrelsen för godkännande.

## **4. Anslag för personal**

Vid kortare sjukledigheter bör sjukvikaer undvikas, istället bör situationen lösas genom interna arrangemang.

Så kallade vikariekedjor bör utan grundad anledning undvikas.

Personalsekreteraren ska alltid konsulteras gällande avlöningsgrunderna innan arbetsavtal ingås.

Förändring i lönesättningsgrunderna skall föras till kommunstyrelsen för beslut.

## **5. Inventarier som tas ur bruk**

Nämnderna skall besluta om hur inventarier, som tagits ur bruk avyttras. Avyttringen får verkställas först när nämnden godkänt förteckningen över inventarier som tagits ur bruk. Avyttringen skall ske på det sätt som är mest ekonomiskt fördelaktigt för kommunen. Inventarier som kan ha intresse hos kommuninvånare/övriga skall bjudas ut till högstbjudande via kommunens Infoblad. Ekonomikansliet delges beslut om avyttring.

## **6. Utbetalning av föreningsbidrag**

Föreningsbidrag, som slutligt fastställs av respektive nämnd genom skilt beslut, skall betalas ut jämnt under året. Föreningsbidrag skall också rymmas inom den ram som beviljats i budgeten. Bidrag som överstiger 10.000 euro utbetalas i två rater (januari och juli). Bidrag som understiger 10.000 euro betalas ut i sin helhet inför evenemanget eller inför säsongen. Bidragen utbetalas då kriterierna uppfyllts för idrotts- och ungdomsbidrag/kulturbidrag. Avvikelser skall särskilt motiveras av nämnderna i deras beslut om betalning av bidragen. Renoveringsbidrag eller andra bidrag som betalas mot redovisning, betalas efter att redovisningen lämnats in.

## **7 Övrigt**

Se även kapitel "Budgetens bindande nivåer" som ingår i av kommunfullmäktige fastställd budget.

Sammanträdeslistor för första halvåret 2023 skall lämnas in till kommunkansliet senast den 8 december 2022. Senast den 8 juni 2023 skall sammanträdeslistor för andra halvåret inlämnas till kommunkansliet.





---

## **Saltviks kommun**

Lillängs 14, Nääs  
AX - 22 320 ÖDKARBY  
**Tfn:** +358-18-48 900  
**Fax:** +358-18-489 011  
**E-post:** [info@saltvik.ax](mailto:info@saltvik.ax)

[www.saltvik.ax](http://www.saltvik.ax)