

Saltviks kommun

Bokslut och verksamhetsberättelse 2023

Fastställd av kommunfullmäktige 37§/ 27.5.2024

Innehåll

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	1
1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	1
1.1.1 Kommundirektörens översikt.....	1
1.1.2 Kommunens förvaltning och förändringar i den	3
1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen av kommunens ekonomi	6
1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	8
1.1.5 Kommunens personal.....	10
1.1.6 Miljöaspekter	12
1.1.7 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	13
1.1.8 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	13
1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats.....	14
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	16
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat	16
1.3.2 Finansiering av verksamheten.....	17
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den	18
1.5 Totala inkomster och utgifter	18
1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	18
2. BUDGETUTFALLET	19
2.1 Målen för verksamhet och ekonomi.....	19
2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster	19
2.2.1 Driftsekonomidelens utfall	19
Allmän förvaltning	23
Lantbruksverksamhet.....	29
Äldreomsorg.....	31
Kommunernas socialtjänst kf	38
Utbildning	40
Norra Ålands Utbildningsdistrikt	55
Bygg och miljö.....	59
Tekniska, samhällstjänster	63
Tekniska, affärsverksamhet.....	73
Brand och räddning	82
2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall	86
2.2.3 Investeringsdelens utfall	87
2.2.4 Finansieringsdelens utfall	91
3. BOKSLUTSKALKYLER.....	92
3.1 Resultaträkning.....	92
3.2 Finansieringsanalys.....	93
3.3 Balansräkning	94
3.4 Bokslutets nyckeltal och definitioner	96
4. NOTER TILL BOKSLUTET.....	99
5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR.....	108
6. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET.....	109

1. Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Ur ett omvärldsperspektiv var 2023 ett år med fortsatt höga geopolitiska spänningar, högt ränteläge och lågkonjunktur. Osäkerhetsfaktorerna påverkade kommunen gällande ökade räntekostnader och högre kostnader överlag med anledning av inflation. Kommunens ledningsgrupp har under året berört en ökad kris- och riskmedvetenhet, men överlag under året har fokus varit på det normala verksamhetsmässiga arbetet.

Ökade kommunala inkomstskatter i kombination med kompensation för minskade samfundsskatter och kompensation för avdrag i beskattningen gör att kommunen som helhet uppvisar ett överskott på drygt 436 000 euro. Den kommunala inkomstskatten ökade trots att skattesatsen sänktes med 0,25 procentenheter till 18,25 % från 2022 till 2023. Den genomförda vårdreformen i riket har lett till kraftiga rytmstörningar i skattesystemet som helhet, vilket även påverkar de åländska kommunerna. En stor del av kommunalskatterna som influtit år 2023 beräknas höra till skatteår efter 2023, vilket enligt prognoser kommer att ha en negativ inverkan på kommande år och har beaktats i budgeten för 2024.

Verksamhetsintäkterna är som helhet högre än budgeterat och har ökat med 7 % eller drygt 106 000 euro från bokslut 2022 till bokslut 2023. Främsta orsaken till ökningen är ökade intäkter för äldreomsorgen där kommunen även hyr ut lediga platser till såväl Kommunernas socialtjänst k f som till andra kommuner samt en försäljningsintäkt för Dälden. Sommaren 2023 såldes de 14 hyreslägenheterna och övergick till ny ägare från och med 1.8.2023. Fastigheten var utbjuden till försäljning redan hösten 2022 och förhoppningen fanns att den skulle varit såld inom 2022.

I förhållande till den slutliga budgeten, innefattande en budgetändring på knappt 340 000 euro, kan kostnadsöverskridningen som helhet betraktas som liten. Samtidigt är det viktigt att uppmärksamma de kostnadsökningar som skett. Från bokslut 2021 till 2022 steg kostnaderna med drygt 8 % och från bokslut 2022 till 2023 har kostnaderna stigit ytterligare med 12 %, eller cirka 1,3 miljoner euro. Med beaktande av att budgeterat resultat för 2024 och ekonomiplanåren 2025 – 2026 är negativa har ett arbete med att rikta fokus på förbättringar och effektiviseringar för att kostnaderna inte ska öka ytterligare påbörjats.

Det är en rad faktorer som har påverkat att kostnaderna ökat från bokslut 2022 till 2023. Kollektivavtalsenliga lönejusteringar samt en engångsersättning har påverkat personalkostnaderna. Inom utbildningsförvaltningen finns ökade kostnader för i huvudsak skjuts till/från skola och fritidshemsverksamhet, personal samt tillfälliga kostnader för dagismoduler. Inom äldreomsorgen har tillbyggnaden av Sunnanberg varit fullt ut i drift gällande bemanning och platser under hela detta år, vilket medfört ökade kostnader i förhållande till 2022. Inom tekniska sektorns affärsverksamhet finns rejält ökade kostnader för avloppsverk samt för plogning av privatvägar med anledning av en snörik vinter och även inom tekniska sektorns samhällstjänster märks kraftigt ökade kostnader för underhåll av gator och vägar, främst i form av plogning och sandning.

Det största investeringsprojektet under året var den pågående ombyggnaden av köket vid Skogsglantan daghem. Investeringsutgifterna totalt för kommunen landade på drygt 811 000 euro i förhållande till budgeterade 1,4 miljoner med anledning av några framflyttade projekt inom tekniska sektorn samt byggnads- och miljönämnden.

Det vi verksamhetsmässigt kan konstatera inom fritidshemsverksamhet, barnomsorg och skola är att det nu tydligt märks att den förnyade lagstiftningen inom barnomsorg och grundskola, som trädde i kraft 1.1.2021, har ökat den administrativa bördan och även kostnaderna för kommunen. Personalen beskriver som en konsekvens av lagstiftarens detaljstyrning att mer arbetstid går åt till uppgifter utanför barngruppen. Detaljstyrning i lagstiftning är inte ändamålsenligt och försävar för de ansvariga för verksamheterna att anpassa på bästa sätt efter rådande förhållanden.

Kommunens övergripande målsättning med en befolkningstillväxt på 0,6 % per år har inte uppnåtts. Aktuella siffror för befolkningstillväxten visar på ett nära nog stillastående läge.

I syfte att förbättra den externa och interna kommunikationen omfattade kommunstyrelsen en grafisk manual för kommunen och en kommunikationsstrategi samt ett dokument för när kommunen ska använda logotypen kontra kommunvapnet. Kommunstyrelsen beslöt även om en ny design för kommunens websida. Den grafiska profilen har tagits i bruk stegvis under året.

Ålands landskapsregering planerar genom projektet Sunnanvind för storskalig havsbaserad vindkraft i landskapets vatten norr om Åland. Kommunfullmäktige gav med vissa förbehåll för Saltviks del sitt samtycke till att landskapet gör en enhetlig generalplanering för områdena som ligger inom flera olika kommuner. Fullmäktige framhöll bland annat att fastighetsskatten ska komma Saltvik till godo, att projektet bör medfölja att ålänningarna erhåller el till ett förmånligare pris än marknadspriset, att hela södra området som i havsplanen anges som lämpligt för storskalig vindkraft bör undantas från generalplaneringen, att kommunen måste ges möjlighet att vara delaktig i generalplaneringen samt att nedmonteringen av vindkraftverken ska garanteras när de tas ur bruk.

Under 2023 genomförde Ålands statistik och utredningsbyrå en medborgarundersökning bland 132 svarande hushåll i Saltvik. 98 % av de svarande tyckte att Saltvik var en mycket bra eller ganska bra kommun att bo i (70 % svarade mycket bra). 88 % av de svarande tyckte att kommunen skötte sina verksamheter mycket eller ganska bra (52 % svarade mycket bra), 11 % hade ingen åsikt, men endast 1 % uppgav att det sköttes ganska dåligt. Som helhet fick kommunen riktigt goda resultat i undersökningen, vilket är mycket glädjande och visar att vi sköter vårt kommunala serviceuppdrag väl.

Med anledning av goda resultat i undersökningen är det bara att konstatera att våra anställda förtjänar ett stort tack för det fina arbete de gör ute i våra verksamheter. Ett arbete som varje dag är till nytta och glädje för våra kommuninvånare.

I och med att 2023 är det sista året i en mandatperiod vill jag rikta ett speciellt tack till våra förtroendevalda för att ni ger förutsättningar att kunna leverera en bra service av god kvalitet till våra invånare.

Tack alla anställda och förtroendevalda för er insats för kommunens bästa!

Ewa Danielsson

Kommundirektör

1.1.2 KOMMUNENS FÖRVALTNING OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Kommunens organisation består av förtroendevalda, tjänstemän och arbetstagare. De förtroendevalda fattar de kommunala besluten i kollegiala organ på basen av tjänstemannaberedning. Kommunens fullmäktige består av 15 ledamöter och utgör det högsta beslutande organet i kommunen. Kommunfullmäktige tillsätter en kommunstyrelse med minst fem och högst sju ledamöter för att leda den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsens mandatperiod är två år. Kommunfullmäktige tillsätter även lagstadgade samt andra nämnder efter behov. Nämnderna tillsätts för fullmäktiges mandatperiod. Fullmäktiges mandatperiod utgörs av åren 2020 – 2023, så detta år utgör det sista i mandatperioden.

Kommunfullmäktige 2023

Runar Karlsson, ordförande C

Mikael Söderholm, vice ordförande Ob

Niclas Alm C

Cathrin Blomberg..... Lib

Ann-Kristin Eriksson Soc

Thommy Fagerholm C

Linus Fagerström Lib

Berit Hampf C

René Hampf C

Sue Holmström C

Runa-Lisa Jansson..... Ob

Tom Jansson C

Henry Lindström C

Jan Salmén C

Tommy Sjöblom Lib

Ersättare

Leif-Anders Mattsson C

Dan Nyholm Ob

Marcus Bromels Lib

Nina-Marie CarlsonVF:S, Lib, M

Kommunstyrelse 2023

Ordinarie

Mathias Johansson, ordförande	C
Caroline Josefsson, vice ordförande *)	C
Katinka Holmström	Lib
Jan Lindgrén	Lib
Jessica Söderlund *)	C
Bo Timonen	Ob
Gunnar Westling	C

Personlig ersättare

Fredrik Björklund	C
Peter Söderlund	C
Helena Flöjt-Josefsson	Soc
Christian Ekström	M
Charlotte Mattsson-Smith*)	C
Agneta Rydström	Ob
Johan Mörn	C

*) Med anledning av kommunstyrelsemedlemmen Rosa Salméns frånfälle utsågs Caroline Josefsson till ny vice ordförande, Jessica Söderlund till ny ordinarie medlem samt Charlotte Mattsson-Smith till ny personlig ersättare i kommunstyrelsen (Kfge 3 §/30.1.2023).

Förtroendevalda i nämnder 2023

Byggnads- och miljönämnden

Ordförande	René Hampf
Vice ordf.	Leif-Anders Mattsson
Ledamöter	Camilla Johansson
	Dan Nyholm
	Sofie Hansson-Sjöblom

Utbildningsnämnden

Ordförande	Tommy Sjöblom
Vice ordf.	Sue Holmström
Ledamöter	Niclas Alm
	Hanna Bromels
	Sofia Laasonen
	Bror Lundberg
	Kerstin Renfors

Äldreomsorgsnämnden

Ordförande	Henry Lindström
Vice ordf.	Berit Hampf
Ledamöter	Cathrin Blomberg
	Marcus Bromels
	Camilla Sjövik
	Jan Salmén
	Gun Åkerback

Tekniska nämnden

Ordförande	Thommy Fagerholm
Vice ordf.	Tom Jansson
Ledamöter	Nina-Marie Carlson Linus Fagerström Charlotte Mattsson-Smith Mikael Söderholm Jessica Söderlund

Räddningsområde Ålands landskommuner

Ordförande	Kristian Aller, Jomala
Vice ordf.	Fanny Sjögren-Grunér, Vårdö
Ledamöter	Krister Berndtsson, Geta Karl-Fredrik Björnhuvud, Eckerö Caroline Engman, Hammarland Ralf Göstas, Sund Simon Karlsson, Saltvik Alexandra Lillie, Lumparland Carola Wikström-Nordberg, Finström

Lantbruksnämnden för norra Åland

Ordförande	Jan Salmén, Saltvik
Vice ordf.	Erica Ponthin, Finström
Ledamöter	Mats Sjöblom, Geta Anette Blomqvist, Sund Håkan Grunér, Vårdö

1.1.3 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN AV KOMMUNENS EKONOMI

Det allmänna ekonomiska läget

Den åländska ekonomin är direkt och indirekt beroende av förändringar i den internationella omgivningen, i synnerhet av utvecklingen i Finland och Sverige samt förändringar i oljepriset.

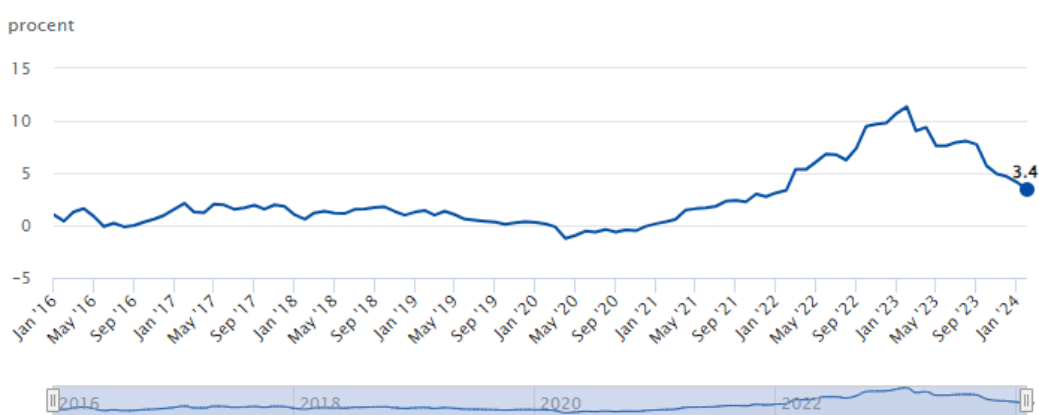
Enligt Finlands banks interimsprogno, som gavs ut 15.3.2024, befinner sig den finländska ekonomin fortfarande i recession. Den högre pris- och räntenivån dämpar den privata konsumtionen och investeringarna. Enligt prognosen krymper Finlands BNP med 0,5 % under 2024 och ekonomin börjar återhämta sig först mot slutet av året, men då rent av i något snabbare takt än vad Finlands Bank förutsåg i sin prognos i december 2023.

De geopolitiska spänningarna har inte lättat och kan fortsätta påverka den ekonomiska tillväxten negativt. Inflationen i euroområdet kan visa sig vara ihärdigare än väntat och en fördröjning av räntesänkningarna skulle förlänga recessionen. Arbetskonflikten i riket innebar större osäkerhet i prognosen, eftersom det var svårt att bedöma konfliktens slutliga utbredning och konsekvenser. Detta enligt Finlands Banks interimsprogno.

Finansdepartementet i Sverige konstaterar i sin prognos 20.3.2024 att inflationen har fallit tydligt och bedöms fortsätta falla framöver, samtidigt väntas arbetslösheten fortsätta att stiga. Den dämpade tillväxten, i kombination med svaga arbetsmarknadsutsikter, innebär att svensk ekonomi bedöms vara i en lågkonjunktur till och med 2025.

Enligt Ålands statistik och utredningsbyrå (ÅSUB) steg de åländska konsumentpriserna med 3,4 procent i februari 2024 jämfört med februari 2023, i januari var ökningstakten 4,1 procent. I februari inverkade högre priser inom huvudgruppen diverse varor och tjänster mest på den totala uppgången (med 1,5 procentenheter uppåt). Det har även varit betydande prisökningar i huvudgruppen bostäder, vatten, elektricitet, gas och övriga bränslen (med 0,7 procentenheter uppåt). Lägre priser inom huvudgrupperna transport samt hälsovård motverkade uppgången marginellt. Från januari till februari steg konsumentpriserna med i genomsnitt 0,5 procent.

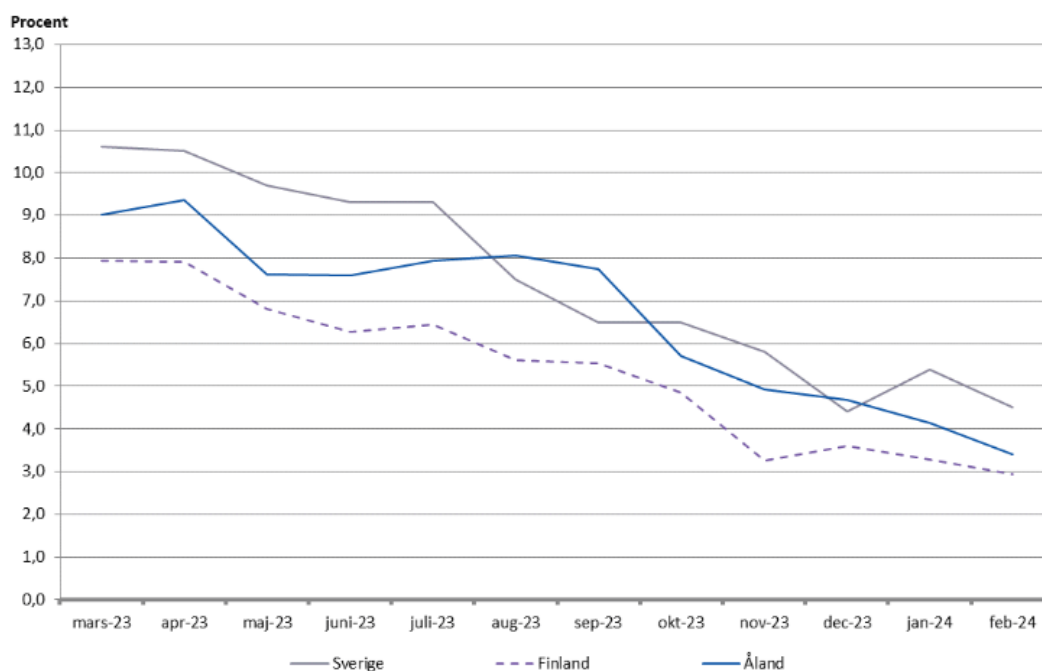
Årsförändring av konsumentprisindex (inflation)



Källa: Ålands statistik- och utredningsbyrå

[Besök databastabellen](#)

Figur 1: Förändringar i konsumentprisindex under tolv månadersperioder



De finländska konsumentpriserna steg med 3,0 procent i februari 2024 jämfört med februari 2023 (ökningstakten var 3,3 procent i januari). I februari steg de finländska konsumentpriserna jämfört med året innan mest på grund av högre genomsnittlig ränta på bostadslån, högre ränta på konsumtionskrediter och dyrare utrikes paketresor utanför EU. Stegningen av konsumentpriserna jämfört med året innan dämpades mest på grund av att el, barndagvård och bensin blev billigare.

I februari steg de svenska konsumentpriserna enligt KPI på årsbasis i genomsnitt med 4,5 procent, i januari var ökningstakten 5,4 procent.

Ekonomi och verksamheten i Saltvik

För 2023 ligger verksamhetens totala intäkter 51 914 euro över slutlig budget och verksamhetens totala kostnader ligger 90 570 euro under slutlig budget. I förhållande till bokslut för 2022 har verksamhetens totala kostnader ökat med 1 284 569 euro, vilket är en kraftig ökning med hela 12 procent. Främsta orsakerna till att kostnaderna ökat från bokslut 2022 till bokslut 2023 beror på ökade personalkostnader till följd av lönejusteringar, utökad personal som en följd av ibruktage av nya delen på Sunnanberg i maj 2022, samt utökningar inom utbildningsverksamheten. Därtill har vi ökade kostnader för köp av tjänster inom de flesta förvaltningar. Kostnader för moduler under Skogsgläntans renovering belastar resultatet med ca 150 000 år 2023.

Verksamhetsbidraget, som anger hur mycket av driftsekonomin nettokostnader som ska finansieras med skatteinkomster och landskapsandelar, är 38 656 euro över budget. I jämförelse med bokslutet 2022 har verksamhetsbidraget ökat med 1 178 535 euro.

Årsbidraget för 2023 är 935 869 euro, vilket är 742 038 euro mer än budgeterat.

Kommunens avskrivningar och nedskrivningar följer budget och ligger på 689 519 euro för 2023.

Det slutliga resultatet för kommunen visar på ett överskott på 436 891 euro. 2022 uppvisade kommunen ett överskott på 443 504 euro.

Den slutliga nettoinvesteringsbudgeten för 2023 uppgick till drygt 1,3 miljoner euro medan det slutliga investeringsnettot uppgick till 443 356 euro. Främsta orsaken till att investeringsnettot är lägre än budget är framflyttning av flera projektet samt att renovering av Skogsgläntan daghem även pågår in i 2024.

Kommunens likviditet låg i början av året på en nivå på knappt 2,1 miljoner euro och i slutet av året på 1,9 miljoner euro, dvs en minskning av likviditeten med ca 150 000 euro. 2023 lyftes inga långfristiga lån, däremot gjordes en extra amortering på 500 000 p.g.a. god likviditet och högt ränteläge. I och med försäljningen av hyreslägenheterna i Dälden för 332 000 euro netto amorterades landskapslånen på ca 333 000 euro.

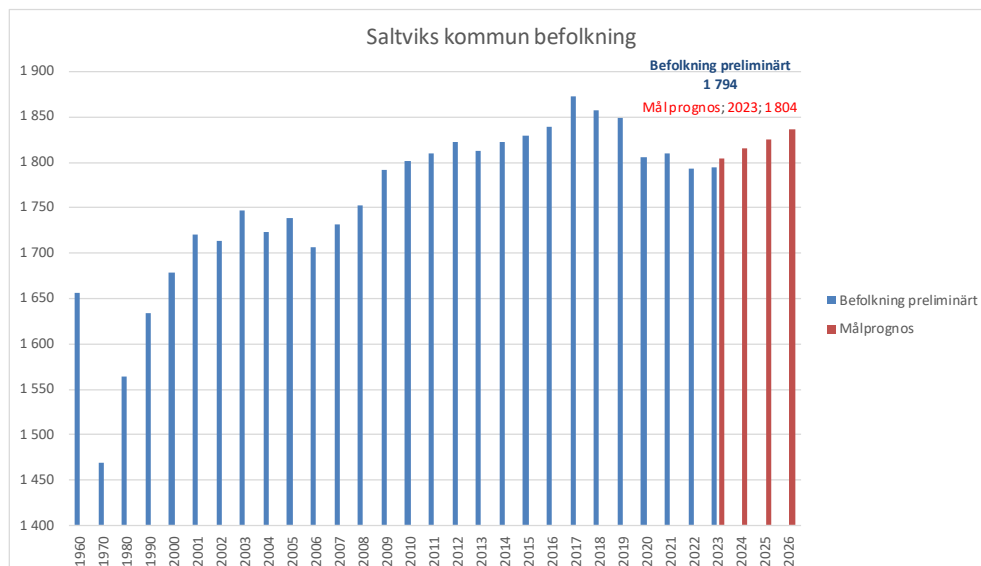
Under 2023 erhöll vi p.g.a. en rytmstörning i skattesystemet, som en följd av vårdreformen i riket, kraftigt ökade kommunalskatter. Detta påverkade likviditeten positivt för bokslutsåret 2023. En stor del av de kraftigt ökade kommunalskatterna beräknas höra till år 2024, vilket har en negativ inverkan på inkommande år och har beaktats i budgeten för år 2024.

Balansomslutningen för år 2023 uppgår till 16,2 miljoner euro, i jämförelse med 16,5 miljoner år 2022.

Den relativa arbetslösheten i Saltvik är lägre än det åländska genomsnittet. Den relativa arbetslösheten i Saltvik är 3,6 procent för februari 2024, vilket är en ökning från februari 2023 då arbetslösheten var 3,1 procent.

Invånarantal

Befolkningsutvecklingen på lång sikt har varit positiv för kommunen. Sedan befolkningstoppen år 2017 har trenden inte varit lika positiv. Kommunen har sedan 2022 ett övergripande utvecklingsmål på 0,6% befolkningsökning. I budgeten har målprognos 2023 använts som grund vid beräkningar och för uppskattning av skatteintäkter. Kommunens invånare uppgick vid slutet av år 2023 enligt preliminära uppgifter till 1 794. Personer, då de slutliga uppgifterna ännu inte erhållits.



1.1.4 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Ändringar av ekonomi- och inkomstgrunder

De totala skatteinkomsterna för 2023 är 7 947 087 euro, vilket totalt är 378 666 euro mer än bokslut 2022, och 398 752 euro över budgeterade skatteinkomster för 2023. De mest betydande skatteinkomsterna är kommunal inkomstskatt och samfundsskatt.

Den kommunala inkomstskatten på knappt 6,6 miljoner (5,9 miljoner år 2022) euro är drygt 450 000 euro högre än budget p.g.a. de tidigare nämnda rytmstörningarna i skattesystemet med anledning av vårdreformen i riket från 1.1.2023. Skattesatsen sänktes 2023 med 0,25 procentenheter till 18,25 procent.

Andelen influten samfundsskatt på knappt 1,3 miljoner euro är cirka 80 000 mindre än budgeterat.

I enlighet med Landskapslag (2023:5) om kompensation till kommunerna för sänkta samfundsskatteintäkter har de åländska kommunerna erhållit förskott för kompensation för den sänkning av intäkterna från beskattningen av samfund och samfällda förmåner som orsakats av social- och hälsovårdsreformen i riket. Saltvik har år 2023 fått drygt 420 000 i förskott som kompensation från landskapet, denna kompensation är bokförd under

landskapsandelar och var inte medräknad i budget för 2023, då det vid budgeteringen inte fanns något lagförslag gällande detta.

Landskapsandelar inklusive skattekomplettering är 370 166 euro över budget. Ökning av landskapsandelar jämfört med budget är en konsekvens av den nya kompensationen av samfundsskatter beskriven i föregående stycke (420 000). Minskning av landskapsandelar jämfört med budget beror på färre elever i FBU (förberedande undervisning) samt lägre kompensation för åländska avdrag i beskattningen än budgeterat, Landskapslag (2023:12) om kompensation till kommunerna för förlust av skatteintäkter på grund av vissa avdrag trädde i kraft 1.4.2023.

År 2023 erhöll kommunen 839 943 euro mer i landskapsandelar jämfört med året innan, förklaringen till ökningen är de två nya lagarna gällande kompensationen av samfundsskatter och kompensation till kommunerna för förlust av skatteintäkter på grund av vissa avdrag.

Ränteläget var under år 2023 på en fortsatt relativt hög nivå med en stigande trend som dämpades något mot slutet av året.



12 månaders Euribor räntor från 1.1.2019

källa: <https://www.euribor-rates.eu/en/current-euribor-rates/4/euribor-rate-12-months/>

I juni 2023 gjorde kommunen en extra amortering på 500 000 euro, dessutom betalades landskapslånen som tagits för hyreslägenheterna i Däliden bort. Detta i kombination med att inga nya lån lyftes gjorde att räntekostnaderna trots stigande räntor hölls under budget.

Organisationsförändringar

Inför ombyggnationen av Skogsgläntan kök, vissa renoveringsarbeten och komplettering av ventilationsanläggning konstaterades att verksamheten måste drivas i alternativa lokaler under byggnationstiden. Kommunfullmäktige valde att gå in för en lösning där verksamheten under ombyggnationen drevs i moduler placerade invid Ödkarby skola.

Läsårsplaneringen medförde två klasser mera under höstterminen jämfört med vårterminen, vilket innebar ökade personalkostnader för fem av årets månader. Inför budget var planeringen gjord för fler ålderssammansatta klasser, men elevernas behov och gruppdynamiken i klasserna medförde att vi behövde ha fler åldershomogena klasser.

Under året har alla åländska kommuner tagit beslut om att bilda en gemensam räddningsmyndighet. Jomala kommun blir huvudman för myndigheten och Mariehamns stad överlåter sina tjänstemän till Jomala kommun. Kort kan det beskrivas som att den nya myndigheten ska sköta myndighetsutövningen och att handhavandet av

kommunens i övrigt operativa räddningsverksamhet ska skötas av respektive kommun. Den nya myndigheten inleder sin verksamhet 1.5.2024 och kommunen förbereder som bäst vissa förändringar i organisationen med anledning av det.

Kommunfullmäktige beviljade 2022 såväl äldreomsorgschefen som miljö- och byggnadsinspektören prövningsbaserade tjänstledigheter.

Under äldreomsorgschefens ledighet 5.9.2022 – 31.7.2023, där äldreomsorgschefen själv medverkade till att hitta en vikarielösning inför ledigheten, fanns en vikarierande äldreomsorgschef med kännedom om verksamheten sedan tidigare på plats. I och med det kunde verksamheten löpa på i stort sett som vanligt.

För miljö- och byggnadsinspektörens tjänstledighet 8.8.2022 – 7.8.2023 lyckades kommunen inte rekrytera någon vikarie. För att lösa situationen började kommuningenjören att arbeta deltid som kommuningenjör 60 % och deltid som vikarierande byggnads- och miljöinspektör 40 %. Lösningen fungerade men var inte optimal, då arbetsbelastningen ökade såväl för den enskilde tjänstemannen som sammantaget i organisationen. Två månader innan tjänstledigheten tog slut för byggnads- och miljöinspektören valde tjänstemannen att säga upp sig. Rekryteringsprocessen var svår, men under hösten lyckades vi få en ny behörig byggnads- och miljöinspektör. Tjänstemannen inledde sin tjänst 1.10.2023 på deltid, men är från och med 1.1.2024 på heltid.

Under hösten beviljades kommuningenjören tjänstledighet 1.10.2023 – 30.9.2024. Personen som utsågs till vikarierande kommuningenjör valde dock att avsluta sin tjänst under pågående provotid. Tack vare att kommuningenjören därefter valde att avsluta sin tjänstledighet tidigare än beräknat är bemanningen från och med mars 2024 åter igen fullgod.

1.1.5 KOMMUNENS PERSONAL

		Bokslut ¹⁾ 2021	Bokslut ¹⁾ Föränd- 2022 ring	Bokslut ¹⁾ 2023
Allmän administration	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00
	Ekonomichef	1,00	1,00	-0,21
	Ekonom	1,00	1,00	1,00
	Kanslisekreterare	0,80	0,68	0,29
	Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80
	Byråsekreterare	1,80	1,80	0,22
	Kanslist/receptionist	1,05	0,95	0,05
	Totalt	7,45	7,23	0,35
Äldreomsorg och hemservice	Äldreomsorgschef	0,90	1,08	-0,20
	Omvårdnadsledare	1,00	1,96	0,04
	Personalkoordinator	0,20	0,00	0,00
	Sjukskötare	0,70	0,00	0,00
	Närvårdare	16,75	20,70	2,66
	Sysselsättningshandledare	0,75	1,00	0,00
	Vårdbiträden	0,80	0,60	0,00
	Ansvarig kock	1,00	1,00	1,00
	Kockar	2,01	2,08	-0,07
	Lokalvårdare	1,88	2,74	0,32
	Ansvarig hemvårdare	0,80	0,80	0,20
	Hemvårdare	4,94	4,81	0,04
	Totalt	31,73	36,77	2,99
Utbildningskansliet	Utbildningschef	1,00	1,00	1,00
	Totalt	1,00	1,00	0,00
Rangsby skola	Lärare ²⁾	6,96	7,79	0,36
	Elevassistenter	1,81	1,88	-0,08
	Kock	1,25	1,03	-0,06
	Köksbiträde			0,59
	Lokalvårdare	1,60	1,65	0,13
	Totalt	11,62	12,35	0,94

		Bokslut ¹⁾ 2021	Bokslut ¹⁾ 2022	Föränd- ring	Bokslut ¹⁾ 2023
Ödkarby skola	Lärare ²⁾	5,98	7,98	0,94	8,92
	Elevassistenter	1,21	0,70	0,52	1,22
	Kock	1,87	2,04	-0,02	2,02
	Lokalvårdare	1,00	1,00	0,00	1,00
	Totalt	10,06	11,72	1,44	13,16
Prästkragen daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00		1,00
	Lärare i barnomsorg	2,83	2,60	-0,28	2,32
	Barnskötare	5,29	4,33	1,42	5,75
	Kock	1,01	1,01		1,02
	Lokalvårdare	1,02	0,96	-0,06	0,90
Totalt	11,15	9,90	1,08	10,99	
Skogsglantan daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00		1,00
	Lärare i barnomsorg	2,82	3,22	0,07	3,29
	Barnskötare	7,61	7,30	-0,03	7,27
	Lokalvårdare	1,05	0,99	0,02	1,01
	Totalt	12,48	12,51	0,06	12,57
Eftisverksamhet	Barnskötare östra sidan	1,10	0,98	0,07	1,05
	Barnskötare västra sidan	0,65	0,65	0,32	0,97
	Totalt	1,75	1,63	0,39	2,02
Bibliotek	Bibliotekarie	0,77	1,01	-0,22	0,79
	Totalt	0,77	1,01	-0,22	0,79
Idrotts- o ungdomsarbete	Idrotts- o ungdomsledare	0,83	0,83	0,09	0,92
	Totalt	0,83	0,83	0,09	0,92
Byggnads kansliet	Byggnads- och miljöinspektör	0,83	0,70	-0,26	0,44
	Återvinningsarbetare	0,32	0,34	0,00	0,34
	Totalt	1,15	1,04	-0,26	0,78
Tekniska kansliet	Kommuningenjör	1,00	0,84	-0,32	0,52
	Fastighetsskötare	3,21	3,27	-0,27	3,00
	Totalt	4,21	4,11	-0,59	3,52
Kommunen totalt		94,20	100,10	6,27	106,38

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

Not 2) För år 2021 enligt timresurs delat med 24 vilket är undervisningsskyldigheten för klasslärare.

Anställningsförhållanden 31.12.2023

Saltviks kommun hade 143 personer i anställningsförhållande vid årsskiftet mot 144 året innan. Av dessa var 39 personer visstidsanställda och 39 arbetade deltid. 20 personer var vid årsskiftet beviljade någon form av ledighet. Av de anställda är 125 kvinnor och 18 män.

Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården för Saltviks kommuns anställda sköts av Cityläkarna Ab. Förutom den lagstadgade biten har kommunen även ett sjukvårdsavtal på allmänläkarnivå för sina anställda. Under hösten genomfördes en upphandling gällande vem som ska handha kommunens företagshälsovård from 1.1.2024. Cityläkarna Ab vann den upphandlingen.

Personalfrämjande åtgärder

För personalfrämjande åtgärder finns 500 euro per person och år till förfogande, varav 100 euro är reserverade för gemensamma aktiviteter med arbetskamraterna. Friskvårdssumman delas ut till alla anställda i förhållande till respektives arbets- och anställningstid. För årets tre första månader delades kommunens egna friskvårdskuponger ut. Kupongerna kunde användas som betalning hos de friskvårdsföretag och massörer som kommunen tecknat avtal med. Dessa avtal avslutades per 31.12.2023. From 1.4.2023 har Saltviks kommun tecknat avtal med Friskvård.ax, som handhas av Posten Åland Ab. De anställda har fritt fått välja hur summan man har rätt till ska fördelas mellan motion/kultur och massage.

Jämställdhet

I budget 2023 fanns ett specifikt områdesmål från likabehandlings- och jämställdhetsplanen gällande kännedom och kunskap om planen. Målet var att alla enheter diskuterat likabehandlings- och jämställdhetsplanen under året samt att alla medarbetare känner till planen. Planen har diskuterats vid personalmöten på enheterna och via personalenkäten följdes kännedomen om planen upp. 77,8 % av de svarande uppgav att de kände till planen, vilket är en förbättring från 2022 då 65,1 % uppgav att de kände till planen.

Personalenkät

Kommunen har genomfört en enkät gällande arbetsvälbefinnande. Enkätens resultat har presenterats för kommunens ledningsgrupp och förmän, vilka har diskuterat resultaten på arbetsplatserna. Medeltalet för hela kommunens resultat för sex av KivaQ W enkätens sju standarfrågorna är högre 2023 jämfört med 2022, vilket är en positiv utveckling.

Svarsprocenten är aningen lägre 2023 jämfört med 2022 (73,8% i jämförelse med 76,1%). Antalet svar har ökat från 83 till 90.

Det finns en kraftig/tydlig korrelation mellan hur trevligt det har upplevts att komma på jobb samt hur meningsfullt arbetet upplevts och gruppsammanhållning upplevts. Det finns även en korrelation mellan närledarskapet och upplevelsen att kunna påverka sitt eget arbete.

Frånvaro

Frånvarodagarna har sjunkit med 531 dagar i jämförelse med föregående år. Sjukdagarna har minskat med 1 184 dagar. Av det totala antalet sjukdagar är 1 259 med sjukintyg och 456 sjukfrånvaro utan sjukintyg. Orsaken till den stora minskningen av sjukdagar beror på mindre sjukskrivningar p.g.a. förkylningssymptom. Tre arbetsolycksfall har inträffat under året.

	År 2021	År 2022	År 2023
Antal kalenderdagar			
Sjukfrånvaro	2518	2899	1715
Sjukt barn	102	151	123
Offentligt uppdrag			
Tjänstledighet	584	1444	2220
Annat jobb internt	1175	1541	1389
Studieledighet		293	577
Alterneringsledighet			
Moderskaps/Föräldraledighet	990	642	359
Vårdledighet	1054	919	975
Rehabilitering	14	365	365
Totalt	6 437	8 254	7 723

1.1.6 MILJÖASPEKTER

En del av Saltviks kommuns verksamhetsidé är att eftersträva en ekologisk hållbar utveckling med ett särskilt ansvar för kommande generationer. Kommunen ska i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt att bo och vistas. I kommunens kök används i första hand närproducerade ekologiska råvaror, andra

alternativ är närproducerade råvaror och tredje alternativ är övriga ekologiska råvaror. Vid prioritering ska den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna vägas in så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen. Kommunens miljöutgifter (bruttobelopp) gällande avfallshantering har ökat med 13 196 euro från bokslut 2022 (162 982 euro) till bokslut 2023 (176 178 euro). Vid återvinningscentralen (Returdepå gemensamt med Finströms kommun) har följande ökning/minskning skett från 2022 till 2023:

- brännbart restavfall, minskning med 9 230 kg
- deponi, grovavfall, minskning med 560 kg
- plast, ökning med 1 380 kg
- farligt avfall, minskning med 13 949 kg

Miljö inkomsterna för avfallshantering har ökat med 6 707 euro från bokslut 2022 (96 518 euro) till bokslut 2023 (105 295 euro). Nyckeltal finns under driftsekonomidelens utfall, Byggnads- och miljönämnden.

Nyckeltal för utvärdering av installation av solpaneler vid Sunnanberg vårdhem (2018) och total elförbrukning för vårdhemmet samt övriga miljönyckeltal gällande de offentliga byggnaderna finns under driftsekonomidelens utfall, Tekniska nämnden samhällstjänster.

En större mängd LED armaturer för vägbelysningen har införskaffats. Till avlopps nätet har 5 st inkopplingar gjorts. För en mera optimerad drift och ett bättre inomhusklimat har ventilationskanaler rengjorts samt luftflöden injusterats i flera fastigheter. Vid Sunnanberg har en större mängd armaturer bytts till LED.

Kommunens miljöutgifter (bruttobelopp) för avloppsvatten var 150 114 euro i bokslut 2020, 127 967 euro i bokslut 2021, 140 813 euro i bokslut 2022 samt 197 340 euro i bokslut 2023. Miljöinkomsterna för avloppsledningsnät var 200 570 euro bokslut 2020, 157 156 euro för bokslut 2021, 156 264 euro för bokslut 2022 samt 167 048 euro i bokslut 2023. Nyckeltal för kommunens affärsverksamhet finns under driftsekonomidelens utfall, Tekniska nämnden affärsverksamhet.

1.1.7 UPPSKATTNING AV DEN SANNOLIKA KOMMANDE UTVECKLINGEN

Kommunen har i grunden en stabil ekonomi, där goda samfundsskatteintäkter bidrar till välståndet. Den kommande utvecklingen är svår att uppskatta men det finns en del utmaningar. För 2024 har kommunen budgeterat med ett negativt resultat på – 1 643 890 euro. Ekonomiplanen för 2025 – 2026 visar på positiva årsbidrag men är budgeterade med negativt resultat (underskott). Värt att notera är dock att kommande lönejusteringar i planen beaktats endast till den del de i dagsläget är kända, vilket kommer att påverka resultatet än mer negativt.

För 2024 finns en rytmstörning i skattesystemet, vilket enligt prognoserna kommer att märkas kraftigt i kommunalskatteredovisningen för november. Under början av året flyter kommunalskatterna in till ett mycket högre belopp än budgeterat, vilket dock kommer att korrigeras senast vid redovisningen för december då den slutliga beskattningen för 2023 är fastställd. Den förväntade likviditetsbristen i budget 2024, vilken skulle täckas upp med lånefinansiering, kommer därför att skjutas fram till slutet av året.

Befolkningsutvecklingen som under många år varit positiv verkar de senaste åren ha stagnerat i motsats till kommunens egen målprognos om en befolkningsutveckling med 0,6 % årligen. Enligt Ålands statistik och utredningsbyrås (ÅSUBs) uppgifter har Saltvik de senaste fem åren (slutliga siffror för 2018 – 2022) haft en negativ nettoinflyttning och för tre av åren har även födelsenettet varit negativt. Enligt preliminära siffror för 2023 visar ÅSUB:s siffror på en ökning av invånarantalet med en person.

Att bromsa kostnadsutvecklingen utan att märkbart försämra den kommunala servicen i kombination med att locka till mer inflyttning av boende och företag är två stora utmaningar att arbeta med.

1.1.8 BEDÖMNING AV DE VIKTIGASTE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA SAMT ANDRA FAKTORER SOM INVERKAR PÅ VERKSAMHETENS UTVECKLING

Osäkerhetsfaktorerna kopplade till det osäkra världsläget och dess påverkan på ekonomin kvarstår.

Detaljplanen för Haraldsby etapp III fastställdes av kommunfullmäktige (kfge 5 §/1.2.2021) och kommunen väntar fortsättningsvis på förvaltningsdomstolens beslut i ärendet.

Finströms kommunaltekniska Ab har aviserat förslag för fördelning av investeringskostnad gällande stamledningar. Norra Ålands avloppsvatten leder vatten genom ledningarna med bland annat avloppsvatten från Saltviks kommun. Enligt förslag till kostnadsfördelning från Finströms kommunaltekniska Ab skulle Saltviks del utgöra drygt 66 000 euro. Diskussioner kommer att hållas mellan Finströms kommunaltekniska Ab, Norra Ålands avloppsvatten Ab och Saltviks kommun inför formell behandling av ärendet i kommunen.

Kommunernas socialtjänst k.f. har två pågående ärenden som behandlas i förvaltningsdomstolen. Den totala avsättningen för Saltviks del per 31.12.2023 uppgår till 87 913,68 euro för åren 2022–2023. Betalningsandelarna är kostnadsförda under respektive år och påverkar likviditeten först då eventuell betalningsskyldighet infaller.

Skatteprognostiseringen är fortsatt mycket svår. Det visar sig nu att de åländska kommunerna i regel får för stora redovisningar för skatteåret 2024 ända fram till decemberredovisningen, då redan redovisade förskottsskatter för skatteåret 2024 korrigeras enligt den då slutförda beskattningen 2023. Det är dock allt för tidigt att säga någonting om korrigeringsarnas storlekar i detta skede.

Skatteåret 2023 kommer att vara historiskt, speciellt för kommunerna i riket med anledning av den genomförda vårdreformen. I snitt kommer den debiterade kommunalskatten att minska med närmare - 60 %. Hur det slår ut på kommunnivå kommer vi att veta först i slutet av juni då de första förhandsuppgifterna om skatteåret 2023 publiceras. Enligt Finlands kommunförbund ändrar även de åländska kommunernas debiterade skatt främst p.g.a. kraftigt ökat grundavdrag.

Det råder mycket stor osäkerhet gällande kommunalskatten och det berör samtliga kommuner i riket och på Åland.

1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Inledning

Som vägledning i kommunens arbete med den interna kontrollen finns de av kommunfullmäktige i januari 2016 antagna ”Riktlinjer för intern kontroll”. Syftet med den interna kontrollen och riskhanteringen är att säkerställa att de mål som ställts upp för kommunen nås, att verksamheten är effektiv och resultat Anpassad samt att besluten bygger på korrekt och tillförlitlig information.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation finns fastslagen i förvaltningsstadgan samt i budget- och ekonomiplanen. Anslagsansvarig och godkännare för respektive resultatområde följer förvaltningsstadgan. I förvaltningsstadgan, instruktioner och delegeringsbeslut finns även angivet chefernas befogenheter och åligganden. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldig att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen har tagit del av besluten vid respektive sammanträde.

Uppnående av mål, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten

Kommunfullmäktige har år 2011 godkänt rambudgetering med separat intäkts- och kostnadsram per uppgiftsområde. Uppföljning av användningen av budgeterade medel sker kontinuerligt i nämnderna. Halvårsrapporten behandlas i augusti/september av kommunstyrelsen och delges kommunfullmäktige. För kommunstyrelse och -fullmäktige presenteras hela årets verksamhet i bokslut och verksamhetsberättelse. I verksamhetsberättelsen klargörs även hur verksamhetsidéer och målsättningar uppfyllts.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om dispositionsrätt till kommunens bankkonton.

Ordnande av riskhantering

Risker i anslutning till verksamhet, investeringar och finansiering bärs i regel av kommunen. För att minimera verksamhetsriskerna arbetar förvaltningarna med att identifiera och värdera riskerna utgående från sannolikhet och konsekvens. Värderingen ligger sedan till grund för vilka risker som prioriteras att följas upp under året i en kontrollplan som ingår i den interna kontrollen. De finansiella riskerna har minimerats genom att ekonomikontoret regelbundet följer upp kommunens penningströmmar och likviditet. Rapport över lån och kassamedel samt placerade medel har under året delgivits kommunstyrelsen. Skaderiskerna gällande egendom och verksamhetsansvar har minimerats genom försäkringar.

IT-riskerna hanterar kommunen genom ett väl skyddat nätverk som via behörighetssystem, personliga inloggningar och lösenord minskar riskerna. Kommunens dataservrar finns inte i kommunens lokaler utan i säkrade utrymmen hos en extern leverantör. Säkerhetskopiering utförs dagligen av hostingleverantören.

Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Investeringarna faller till största delen under tekniska nämndens ansvarsområde. Likaså är det tekniska nämnden som ansvarar för skötsel av kommunens fastigheter. Vägunderhåll sker genom köp av tjänster.

Avtal

Kommunens alla avtal diarieförs och finns samlade i mappar som förvaras i brandsäkert arkiv. Innehållsförteckning finns i respektive mapp. Uppföljning av avtalsvillkor och -preskribering åligger respektive tjänsteman. Avtal som löper över budgetåret beslutar kommunstyrelsen om.

Fakturahantering

Kommunen använder sig av ett elektroniskt system för attestering av fakturor. Det innebär att fakturorna hanteras av en fakturaregistrerare, en sakkunnig granskare och en godkännare inom respektive enhet innan betalning verkställs. Eftersom varje faktura hanteras av flera olika personer ökas säkerheten i fakturahanteringen.

Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

Kommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna tillsynen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Varje år gör cheferna i samråd med ekonomen en ny kartläggning av potentiella risker. Där värderas såväl tidigare kända som eventuella nya risker, vilket gör att kontrollplanen ständigt utvecklas. Den reviderade kontrollplanen tas sedan upp till kommunstyrelsen för godkännande. Cheferna följer upp planen och rapporterar löpande till nämnderna under året. En slutrapport sammanställs över hela året och presenteras för styrelsen.

Granskning och godkännande av utbetalningar sköts av olika personer. Dessutom har kanslipersonalen en central roll i kontrollfunktionen. Missbruk har inte uppdagats.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

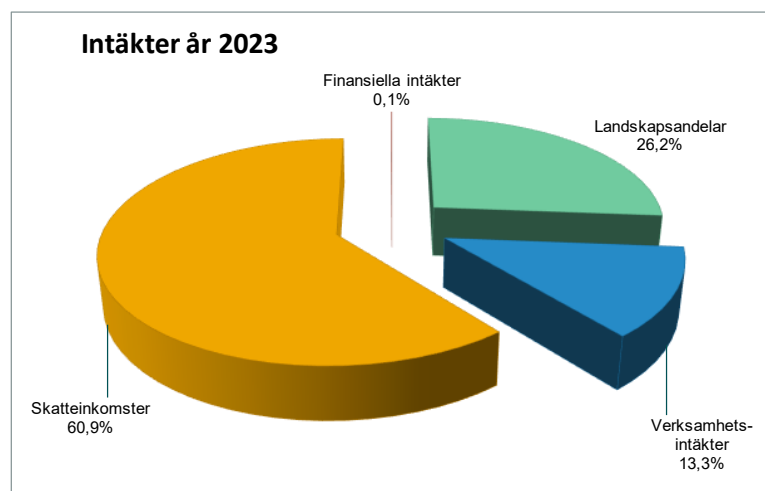
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändring	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse €	Bruksgrad
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN							
VERKSAMHETENS INTÅKTER	1 563 780	1 617 900		1 617 900	1 669 814	51 914	103,2%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 732 399	-11 588 659	-337 739	-11 926 398	-12 016 968	-90 570	100,8%
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 168 619	-9 970 759	-337 739	-10 308 498	-10 347 154	-38 656	100,4%
SKATTEINKOMSTER	7 568 420	7 548 335		7 548 335	7 947 087	398 752	105,3%
LANDSKAPSANDELAR	2 582 217	3 051 995		3 051 995	3 422 160	370 166	112,1%
FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER	-33 978	-98 000		-98 000	-86 224	11 776	88,0%
ÅRSBIDRAG	948 040	531 570	-337 739	193 831	935 869	742 038	766,5%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-695 076	-721 570		-721 570	-689 519	32 051	95,6%
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	190 541	190 000		190 000	190 541	541	100,3%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	443 504	0	-337 739	-337 739	436 891	774 630	218,1%

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2023	2022
Verksamhetsintäkterna i % av verksamhetskostnaderna:	13,90 %	14,57 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	135,73 %	140,64 %
Årsbidrag, euro/invånare *)	521,67	528,75
Invånarantal *)	1 794	1 793

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits



1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	935 869,41		948 039,91	
Extraordinära poster	0,00		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	<u>-44 850,24</u>	891 019,17	<u>2 382,50</u>	950 422,41
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-811 417,92		-857 717,06	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		192 500,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar	<u>368 062,00</u>	<u>-443 355,92</u>	<u>6 200,00</u>	<u>-659 017,06</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		447 663,25		291 405,35
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån			0,00	
Minskning av långfristiga lån	-986 961,28		-164 734,67	
Förändring av kortfristiga lån	<u>61 137,23</u>	<u>-925 824,05</u>	<u>-16 184,45</u>	<u>-180 919,12</u>
Förändringar i eget kapital		0,00		0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel	6 650,00		0,00	
Förändring av omsättningstillgångar	0,00		0,00	
Förändring av fordringar	-68 812,05		135 271,58	
Förändring av räntefria skulder	<u>387 872,11</u>	<u>325 710,06</u>	<u>320 042,52</u>	<u>455 314,10</u>
Finansieringens kassaflöde		-600 113,99		274 394,98
Förändring av likvida medel		-152 450,74		565 800,33
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	1 911 367,94		2 063 818,69	
Likvida medel 1.1.	<u>-2 063 818,69</u>	<u>-152 450,75</u>	<u>-1 498 018,36</u>	<u>565 800,33</u>
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
		2023		2022
Intern finansiering av investeringar, %		115,34 %		142,52 %
Låneskötselbidrag		0,95		4,86
Likviditet 31.12		1 911 368		2 063 819
Kassabetalningar		13 908 884		11 792 879
Likviditet (kassadagar)		50		64
Invånarantal *)		1794		1793

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Balansräkning

	1.1 2023	Förändring	31.12 2023
AKTIVA			
BESTÅENDE AKTIVA	13 568 946	-199 588	13 369 358
FÖRVALTADE MEDEL	431 746	-3 410	428 337
RÖRLIGA AKTIVA	2 469 523	-83 639	2 385 884
AKTIVA Summa	16 470 215	-286 636	16 183 579
PASSIVA			
EGET KAPITAL	-7 872 336	-436 891	-8 309 227
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-2 273 729	190 541	-2 083 188
AVSÄTTNINGAR	-2 875	-1 725	-4 600
FÖRVALTAT KAPITAL	-431 746	-3 240	-434 987
FRÄMMANDE KAPITAL	-5 889 529	537 952	-5 351 578
PASSIVA Summa	-16 470 215	286 636	-16 183 579

BALANSENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	64,26 %	61,65 %
Relativ skuldsättning i %	40,95 %	50,18 %
Akkumulerat överskott (underskott)	4 964 418	4 527 527
Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	2 767	2 525
Lånestock 31.12	2 853 918	3 779 742
Lån, €/invånare *)	1 591	2 108
Lån och hyresansvar 31.12	2 898 859	3 805 905
Lån och hyresansvar, €/invånare *)	1 616	2 123
Invånarantal *)	1794	1793

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits

1.5 Totala inkomster och utgifter

Kalkylen över kommunens totala inkomster och utgifter görs upp utgående från resultaträkningen och finansieringsanalysen, vilka endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner.

KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER			
INKOMSTER		UTGIFTER	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 669 814	Verksamhetskostnader	-12 016 968
Skatteinkomster	7 947 087	- Tillverkning för eget bruk	0
Landskapsandelar	3 422 160	Räntekostnader	-93 456
Ränteintäkter	4 705	Övriga finansiella kostnader	-81
Övriga finansiella intäkter	2 608	Extraordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	0	Rättelseposter till internt tillförda medel	
Rättelseposter till internt tillförda medel		- Ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar	1 725
- Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva	-48 115	- Överlåtelseförluster för nyttigheter som hör till bestående aktiva	1 540
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	Investeringsutgifter	-811 418
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	368 062	Finansieringsverksamhet	
Finansieringsverksamhet		Ökning av utlåningen	0
Minskning av utlåningen	0	Minskning av långfristiga lån	-986 961
Ökning av långfristiga lån	0	Minskning av kortfristiga lån	0
Ökning av kortfristiga lån	61 137	Minskning av eget kapital	0
Ökning av eget kapital	0	Totala utgifter sammanlagt	-13 905 620
Totala inkomster sammanlagt	13 427 459		

1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 436 891,05 euro balanseras mot tidigare års överskott/underskott.

2. Budgetutfallet

2.1. Målen för verksamhet och ekonomi

Målen för kommunens verksamhet och ekonomi ställs upp i kommunens budget och ekonomiplan och skall göras upp så att förutsättningar för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Kommunens allmänna 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.

2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

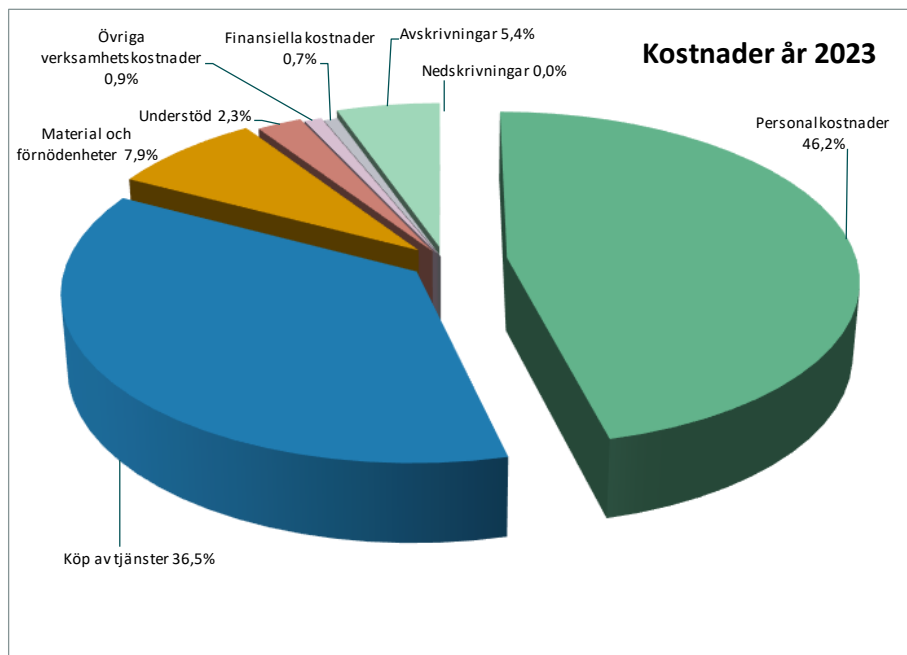
2.2.1 DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

Sammandrag över anslag för drift

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Saltviks kommun						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	622 200		622 200	598 950	96,3 %	-23 250
Avgiftsintäkter	535 520		535 520	540 118	100,9 %	4 598
Understöd och bidrag	37 940		37 940	51 182	134,9 %	13 242
Övriga verksamhetsintäkter	422 240		422 240	479 565	113,6 %	57 325
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 617 900		1 617 900	1 669 814	103,2 %	51 914
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-5 786 200	-114 739	-5 900 939	-5 911 745	100,2 %	-10 806
Köp av tjänster	-4 306 994	-76 000	-4 382 994	-4 670 792	106,6 %	-287 798
Material, förnödenheter och varor	-1 113 910		-1 113 910	-1 017 374	91,3 %	96 536
Understöd	-332 100		-332 100	-300 666	90,5 %	31 434
Övriga verksamhetskostnader	-49 455	-147 000	-196 455	-116 391	59,2 %	80 064
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 588 659	-337 739	-11 926 398	-12 016 968	100,8 %	-90 570
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-9 970 759	-337 739	-10 308 498	-10 347 154	100,4 %	-38 656
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-721 570		-721 570	-689 519	95,6 %	32 051
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-721 570		-721 570	-689 519	95,6 %	32 051
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	2 623 450		2 623 450	2 602 966	99,2 %	-20 484
Interna poster, kostnader	-2 623 450		-2 623 450	-2 602 966	99,2 %	20 484
Överföringsposter Summa	0		0	0	12,5 %	-
Totalt kommunbidrag	-10 692 329	-337 739	-11 030 068	-11 036 673	100,1 %	-6 605

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Driften totalt				
Kommuninvånare 31.12 ^{*)}	1810	1793	1803	1794
Kostnader € / invånare	5 468	5 983	6 615	6 698
Kommunbidrag € / invånare	4 938	5 501	6 118	6 152

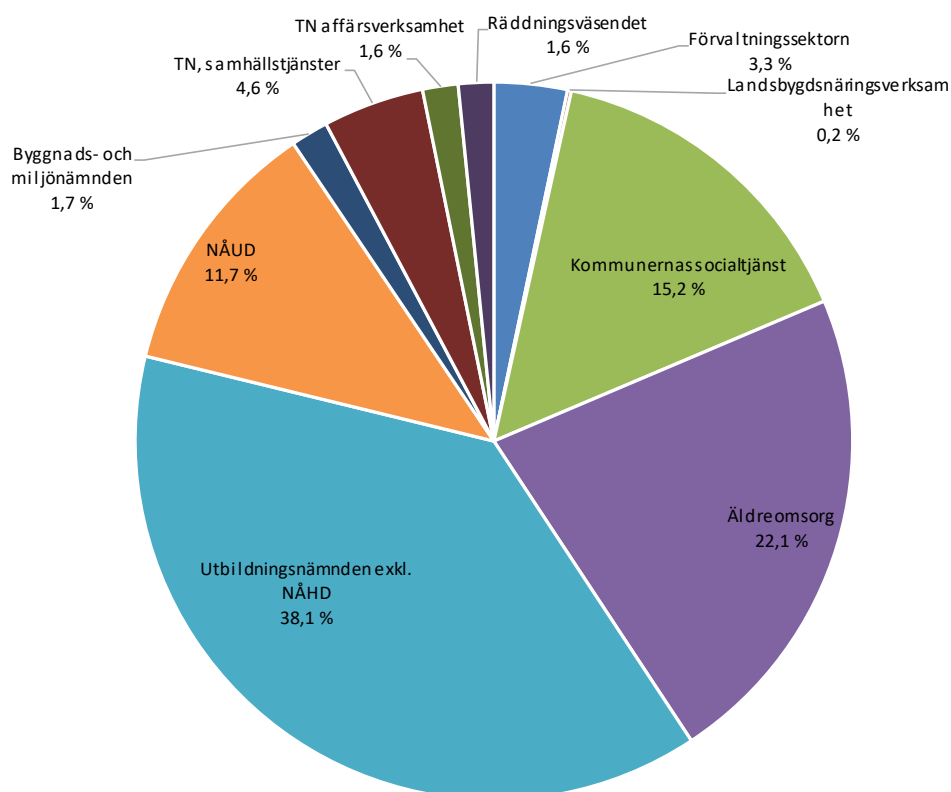
^{*)} Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits



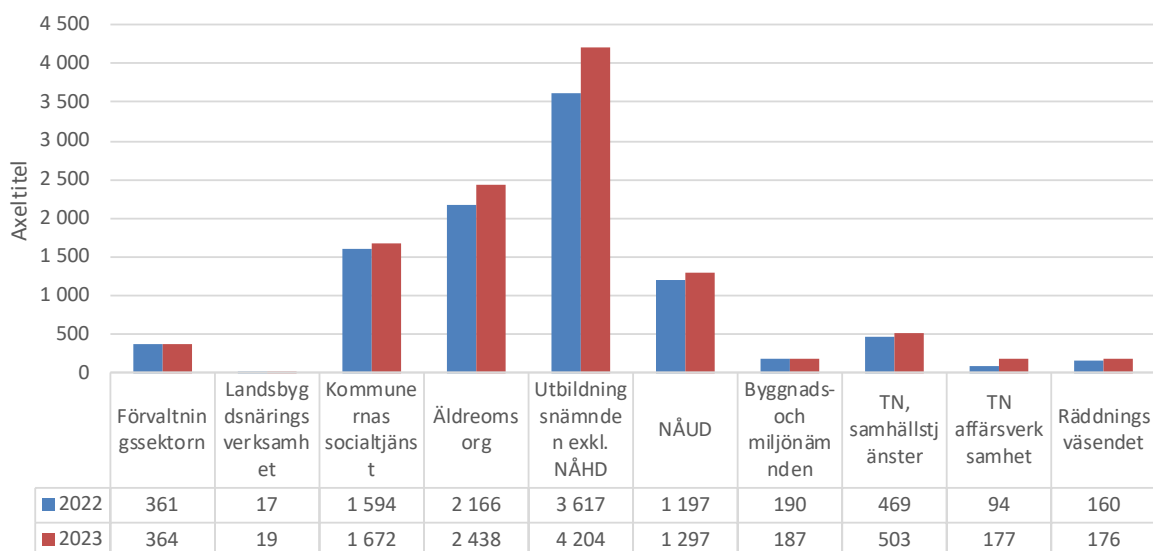
Sammandrag av resultatenheternas verksamhetsbidrag

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Saltviks kommun						
Allmän förvaltning						
Intäkter	86 400		86 400	82 866	95,9 %	-3 534
Kostnader	-856 400	-6 729	-863 129	-872 051	101,0 %	-8 922
Verksamhetsbidrag	-770 000	-6 729	-776 729	-789 185	101,6 %	-12 456
Lantbruksnämnden						
Intäkter	6 000		6 000	6 036	100,6 %	36
Kostnader	-25 200		-25 200	-25 197	100,0 %	3
Verksamhetsbidrag	-19 200		-19 200	-19 161	99,8 %	39
Kommunernas socialtjänst k.f.						
Kostnader	-1 644 552		-1 644 552	-1 672 038	101,7 %	-27 486
Verksamhetsbidrag	-1 644 552		-1 644 552	-1 672 038	101,7 %	-27 486
Äldreomsorg						
Intäkter	725 650		725 650	757 757	104,4 %	32 107
Kostnader	-2 775 100	-36 670	-2 811 770	-2 789 349	99,2 %	22 421
Verksamhetsbidrag	-2 049 450	-36 670	-2 086 120	-2 031 592	97,4 %	54 528
Utbildningsnämnden						
Intäkter	213 050		213 050	201 556	94,6 %	-11 494
Kostnader	-3 321 925	-289 972	-3 611 897	-3 681 099	101,9 %	-69 202
Verksamhetsbidrag	-3 108 875	-289 972	-3 398 847	-3 479 543	102,4 %	-80 696
Norra Ålands utbildningsdistrikt						
Kostnader	-1 338 272		-1 338 272	-1 319 899	98,6 %	18 373
Verksamhetsbidrag	-1 338 272		-1 338 272	-1 319 899	98,6 %	18 373
Byggnads- och miljönämnden						
Intäkter	116 360		116 360	119 350	102,6 %	2 990
Kostnader	-246 000	-770	-246 770	-231 128	93,7 %	15 642
Verksamhetsbidrag	-129 640	-770	-130 410	-111 778	85,7 %	18 632
Tekniska, Samhällstjänster						
Intäkter				1 943		1 943
Kostnader	-870 600	-3 598	-874 198	-841 512	96,3 %	32 686
Verksamhetsbidrag	-870 600	-3 598	-874 198	-839 569	96,0 %	34 629
Tekniska, Affärsverksamhet						
Intäkter	467 900		467 900	496 270	106,1 %	28 370
Kostnader	-370 600		-370 600	-434 295	117,2 %	-63 695
Verksamhetsbidrag	97 300		97 300	61 975	63,7 %	-35 325
Räddningsväsendet						
Intäkter	2 540		2 540	4 035	158,9 %	1 495
Kostnader	-140 010		-140 010	-150 400	107,4 %	-10 390
Verksamhetsbidrag	-137 470		-137 470	-146 365	106,5 %	-8 895
Totalt verksamhetsbidrag	-9 970 759	-337 739	-10 308 498	-10 347 154	100,4 %	-38 656

Kommunbidrag enligt uppgiftsområde (inkl. avskrivningar och interna poster)



Kommunbidragets utveckling 2022-2023 per uppgiftsområde TEUR (inkl. avskrivningar och interna poster)



Allmän förvaltning

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Allmän förvaltning							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Försäljningsintäkter	2 356	1 200		1 200	2 431	202,6 %	1 231
Understöd och bidrag	23 306	14 000		14 000	16 609	118,6 %	2 609
Övriga verksamhetsintäkter	2 856	71 200		71 200	63 826	89,6 %	-7 374
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	28 517	86 400		86 400	82 866	95,9 %	-3 534
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-497 808	-547 500	-6 729	-554 229	-577 872	104,3 %	-23 643
Köp av tjänster	-178 429	-189 490		-189 490	-187 707	99,1 %	1 783
Material, förnödenheter och varor	-26 595	-20 210		-20 210	-17 226	85,2 %	2 984
Understöd	-65 293	-86 000		-86 000	-76 203	88,6 %	9 798
Övriga verksamhetskostnader	-12 427	-13 200		-13 200	-13 044	98,8 %	156
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-780 552	-856 400	-6 729	-863 129	-872 051	101,0 %	-8 922
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-752 035	-770 000	-6 729	-776 729	-789 185	101,6 %	-12 456
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-1 781	-2 875		-2 875	-1 781	62,0 %	1 094
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Sum	-1 781	-2 875		-2 875	-1 781	62,0 %	1 094
Överföringsposter							
Interna intäkter	447 700	452 200		452 200	483 800	107,0 %	31 600
Interna kostnader	-54 871	-63 600		-63 600	-57 121	89,8 %	6 479
Överföringsposter Summa	392 829	388 600		388 600	426 679	109,8 %	38 079
Totalt kommunbidrag	-360 987	-384 275	-6 729	-391 004	-364 287	93,2 %	26 717

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ärenden i kommunstyrelsen	285	258	285	246
Ärenden i kommunfullmäktige	81	80	81	72
Allmänna administrationen				
anställningsförhållanden	1 089	1 341	1 089	1 486
bokföringstransaktioner	9 919	9 666	9 919	9 898
Hyreslägenheter	62	62 *)	49	49
Totala kostnader	804 929	837 204	929 604	919 154
Totalt kommunbidrag	309 391	360 987	391 004	352 488
Kommunbidrag euro/invånare **)	171	201	213	196

*) I bokslut 2022 ingår inte en lägenhet vid Ödkarby skollägenheter i antalet i och med att den tagits ur bruk.

***) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Val

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Centralvalnämnden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 500	4 478
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-466	-14 811	-11 647
Totalsumma		-466	-10 311	-7 169

Verksamhetsområde

- Riksdagsval
- Lagtings- och kommunalval

Måluppfyllelse

- Riksdagsval hölls söndagen den 2 april. Lagtings- och kommunalval hölls söndagen den 15 oktober. Röstningsställe var kommunkansliet i Nääs. Förhandsröstning ordnades genom avtal med Åland Post på postkontoret i Mariehamn under förhandsröstningsperioden. Inför alla val hölls röstning för de boende på Sunnanberg.

Revision

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Revision				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 465	-10 199	-7 850	-11 126
Totalsumma	-9 465	-10 199	-7 850	-11 126

Verksamhetsområde

- Kommunen ska ha en yrkesrevisor samt tre förtroendevalda revisorer.

Revision ska ske under tre gemensamma revisionsdagar.

Måluppfyllelse

- Andreas Holmgård (OFGR, CGR) från BDO Auditor Ab har varit yrkesrevisor. Förtroendevalda revisorer har varit Sven-Olof Karlsson (ordförande) Nina-Marie Carlson och Kåre Hampf.
- Under 2023 har verksamhetsår 2022 reviderats.

Kommunfullmäktige

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunfullmäktige				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 945	-12 658	-14 472	-13 500
Totalsumma	-12 945	-12 658	-14 472	-13 500

Verksamhetsområde

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige, som består av 15 ledamöter. Dessa väljs för en mandatperiod på fyra år. År 2023 var mandatperiodens fjärde och sista år. Fullmäktige godkänner budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen, beslutar om långfristiga lån och kommunal borgen. Kommunfullmäktige utser ledamöterna i kommunstyrelsen och nämnderna och utser de ledande tjänstemännen. Kommunfullmäktiges ordförande är föredragande vid fullmäktiges sammanträden.

Fullmäktige skall – som folkvald församling och högsta beslutande organ – uppställa målen för verksamheten. Fullmäktige anvisar resurser för att målen ska uppnås.

Kommunstyrelsen

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunstyrelsen				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 215		63 900	57 372
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 436	-104 673	-137 309	-133 651
Totalsumma	-39 221	-104 673	-73 409	-76 279

Verksamhetsområde

Styrelsen ansvarar för kommunens förvaltning och ekonomi samt skall bevaka kommunens intressen, företräda kommunen och föra kommunens talan, om inte fullmäktige beslutar annat. Styrelsen skall bereda och verkställa fullmäktiges beslut, utom i ärenden som rör fullmäktiges inre organisation samt val av styrelse och revisorer. Styrelsen skall övervaka att fullmäktiges beslut är lagliga. Kommunens personalförvaltning leds av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen skall följa med de lägre kommunala organens verksamhet. Kommundirektören är föredragande vid styrelsens sammanträden.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Målen gällande försäljning av bostads- och industritomter har inte uppnåtts gällande försäljning av bostads-/radhustomter däremot har målet gällande försäljning av industritomter uppnåtts. Under året såldes två tomter på bostadsområdet Äppelängen (Tomt 1/KV4 med fastighetsbeteckning 736-413-1-44. Tomten är 1 040 kvm och var en kampanjtomt samt Tomt 5/KV4 med fastighetsbeteckning 736-413-1-48. Tomten är 1 040 kvm). Totalt såldes 8 314 kvm industrimark fördelat på två köp om vardera 2 314 kvm i den nya delen av industriområdet (tomt 1/kv 14) samt en försäljning om 6 000 kvm industrimark på den återköpta tomten Verkstads plan (tomt 3/kv 10) i den gamla delen av industriområdet.
- Kommunstyrelsen erbjöd sex ungdomar i åldern 15-17 år sommarjobb i kommunens verksamheter.
- Kommunstyrelsen har gett verksamhetsbidrag till Föreningen Norden på Åland r.f, Norra Ålands pensionärer r.f och Svenska Finlands folkting.
- Kommunstyrelsen har hållit 13 möten. Styrelsen har gett remissvar gällande åtta lagförslag/förordningar till landskapsregeringen, fem utlåtanden och två synpunkter gällande havsbaserad vindkraft. Styrelsen har gett utlåtanden gällande nio jordförvärsärenden till landskapsregeringen.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal tomter				
nya bostadstomter	0	0	0	0
sålda bostadstomter	4	1	5	2
Antal lediga bostadstomter 31.12	36	35	30	33
nya radhustomter	0	0	0	0
sålda radhustomter	0	0	0	0
Antal lediga radhustomter 31.12	4	5	4	5
ny kvm industrimark	16 000	0	0	0
såld kvm industrimark	0	0	8 000	8 314
Industrimark m ² 31.12	16 000	22 000	8 000	13 686

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Verksamhetsbidrag för föreningar totalt	59 100	57 500	75 000	68 000
IF Fram	32 000	32 000	33 000	33 000
IF Fram, verksamhetsledare	0	0	0	
Germundö Alpin	3 000	3 000	5 000	5 000
ÖSUF	9 500	9 500	12 500	12 500
VSV	9 500	9 500	12 500	12 000
Ålands 4H	2 000	2 000	4 000	4 000
Övrig ungdomsverksamhet	3 100	1 500	8 000	1 500
Verksamhetsbidrag allmännyttiga föreningar	1 000	1 198	1 000	494

* Verksamhetsbidrag för föreningar 2020 och tidigare under Utbildningsnämnden

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Dispositioner	0	6 595	10 000	6 828

Näringsliv

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Näringsliv				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 128	-4 060	-4 700	-2 675
Totalsumma	-3 128	-4 060	-4 700	-2 675

Verksamhetsområde

Verksamhetsområdet innefattar medlemsavgifter till Ålands Näringsliv, Företagarna på Åland, Visit Åland och Leader.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Under året har förslag till förnyade avtal med markägare tagits fram i enlighet med koncept för vandringsstigar och -leder på Åland. Kommunstyrelsen befullmäktigade kommundirektören att underteckna nödvändiga avtal för att genomföra en uppgradering av vandringsleden upp till Kasberget i enlighet med framtagna förslag.

Äldreråd

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Äldreråd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-196	-420	-600	-389
Totalsumma	-196	-420	-600	-389

Verksamhetsområde

Från och med 1.1.2021 ska det finnas äldreråd i varje kommun. Äldrerådet kan vara gemensamt för flera kommuner. Kommunstyrelsen utser äldrerådets medlemmar. Medlemmarna i rådet ska representera den äldre befolkningen i kommunen eller kommunerna.

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

Allmän administration

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Allmän administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 624	28 517	18 000	21 016
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-653 348	-648 076	-683 387	-699 064
Totalsumma	-624 725	-619 558	-665 387	-678 047

Verksamhetsområde

De främsta uppgifterna är

- att ge snabb och saklig service till invånare och förvaltningar
- vara sekretariat för kommunstyrelse, kommunfullmäktige och valnämnd.

I praktiken innebär detta att bereda och följa upp aktuella ärenden. Hit hör bl.a. kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ärenden, ekonomi och information, personalfrågor, näringslivsfrågor, turism, upphandling, säkerhet och samarbetsfrågor.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	0,79
Kanslisekreterare	0,80	0,68	0,80	0,97
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	2,02
Kanslist/receptionist	1,05	0,95	1,00	1,00
Totalt	7,45	7,23	7,40	7,58

All kanslipersonal är underställd kommundirektören och bildar ett kansliteam. Hela kansliteamet betjänar alla verksamhetsenheter och budgeteras externt under den allmänna administrationen. Äldreomsorgsnämndens, utbildningsnämndens, tekniska nämndens samt byggnads- och miljönämndens kanslipersonal ingår således i kommunkansliets kansliteam. I enlighet med övriga kommuners praxis och för att ge en rättvisare bild av

verksamheternas verkliga kostnader fördelas den arbetsinsats som kansliteamet utför åt de olika verksamheterna via överföringsposter på respektive verksamhet.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Kommunernas och kommunalförbundens kommunöverskridande implementeringsprojekt gällande ekonomisystemet fortskred under 2023. För Saltviks del påbörjades implementeringen under våren 2023. Med anledning av byte på ekonomichefsposten blev projektet framskjutet och har framflyttats till 2024.
- Kommunstyrelsen tog beslut om att förvaltningen förbereder och genomför ett projekt gällande införandet av digitala ansökningsblanketter samt tecknar avtal med Åda Ab gällande e-tjänstplattformen och ansluter plattformen till e-identifiering via avtal med Suomi.fi. Avtal har tecknats med Åda Ab och förberedelser för anslutning med Suomi.fi är påbörjade. Digitala ansökningsblanketter kommer att tas i bruk under 2024.
- Under året genomfördes en utredning gällande lönefunktionen och eventuella samarbeten. Åtgärder på basen av utredningen blev att fullmäktige inrättade en tjänst som administratör/löner samt en utökning av kanslisekreterarens tjänst med 20 % från och med 2024

Lantbruksnämnden

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Lantbruksnämnden							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	5 961	6 000,00		6 000	6 036	100,6 %	36
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 961	6 000,00		6 000	6 036	100,6 %	36
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-22 559	-25 200		-25 200	-25 197	100,0 %	3
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-22 559	-25 200		-25 200	-25 197	100,0 %	3
Totalt kommunbidrag	-16 598	-19 200		-19 200	-19 161	99,8 %	39

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunens totala kostnader	22 980	22 559	25 200	25 197
Totalt kommunbidrag	17 091	16 598	19 200	19 161
Kommunbidrag euro/invånare *)	9	9	10	11

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Verksamhetsområde

Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö. Sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd. Lantbruksnämnden sköter uppgifter som anknuter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket delegerat till kommunen. Uppgifterna omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket

Verksamhetsberättelse

EU:s nya finansieringsperiod gällande jordbruksstöden 2023-2027 som började tillämpas från början av året medförde ändrade stödformer och stödvillkoren.

Ansökningsförfarandet övergick till helt elektroniskt. Ny teknik i form av monitorering dvs satellitbaserat system för uppföljning av stödvillkoren infördes. Livsmedelsverket lanserade en mobilapp som det förutsattes att varje jordbrukare skulle ha tillgång till för att vid begäran kunna ta och skicka platsbundna foton till landsbygdsnäringsmyndigheten för behandling.

Lantbrukssekreteraren fungerade som användarstöd för jordbrukaren vad gäller elektroniska tjänster och förändrade stödvillkor samt även gällande användandet av mobilappen. Samtliga förändringar innebar stort behov av information och utbildning från myndighetens håll för att i sin kunna informera jordbrukarna. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt cirka 40 utbildnings- och informationstillfällen under året som i huvudsak Livsmedelsverket arrangerade för kommunernas landsbygdsnäringsmyndigheter.

Under perioden hösten 2022 – hösten 2023 utförde Livsmedelsverket kommungranskning inom Finströms samarbetsområde. Enligt kommissionens delegerade förordning ska det utbetalande organet (Livsmedelsverket) regelbundet se över de uppgifter som delegerats till kommunerna för att säkerställa en korrekt tillämpning av EU:s bestämmelser, riktlinjer och förfaranden (EU 907/2014).

Enligt slutrapporten som delgavs Finström kommun i december 2023 konstaterades att det inte finns något att anmärka på beträffande samarbetsrådets verksamhet under perioden 2015-2023.

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 trädde i kraft 2023.

Måluppfyllelse

- Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes.
- Samtliga stödbeslut utskickades inom utsatt tid.
- Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader.
- Förutom att aktivt informera via kommunens hemsida och kommunblad utgjorde skickandet av personliga textmeddelanden till jordbrukarna en viktig informationskanal och som även visade sig vara uppskattad.

Personal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00

För att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter utbyttes tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Antal aktiva jordbrukslägenheter				
- Saltvik	47	45	40	43
- totalt samarbetskommunerna	183	180	163	164
Lantbruksstöd ur EU och statskassan förmedlat av kommunen, 1 000 €				
- Saltvik	1 043	914	1 000	768
- totalt samarbetskommunerna	3 086	2 987	2 975	2 317

Nyckeltalen beträffande utbetalda lantbruksstöd 2023 visar en markant sänkning, vilket har sin orsak i EU:s nya stödreform som började tillämpas 2023 och som påverkade utbetalningsprocessen för speciellt djurstöden och resulterade i att förskottsbetalningen som tidigare år brukar ske i december sköts över till följande år.

Utöver ovan nämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 121 210 euro.

Äldreomsorgsverksamhet

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Äldreomsorg							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Försäljningsintäkter	252 143	284 650		284 650	289 939	101,9 %	5 289
Avgiftsintäkter	331 907	348 900		348 900	372 395	106,7 %	23 495
Understöd och bidrag	1 150				2 900		2 900
Övriga verksamhetsintäkter	91 512	92 100		92 100	92 524	100,5 %	424
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa	676 712	725 650		725 650	757 757	104,4 %	32 107
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 078 420	-2 368 100	-36 670	-2 404 770	-2 380 846	99,0 %	23 924
Köp av tjänster	-92 593	-102 300		-102 300	-95 366	93,2 %	6 934
Material, förnödenheter och varor	-208 985	-232 400		-232 400	-229 721	98,8 %	2 679
Understöd	-55 822	-71 000		-71 000	-79 722	112,3 %	-8 722
Övriga verksamhetskostnader	-3 352	-1 300		-1 300	-3 694	284,1 %	-2 394
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 439 172	-2 775 100	-36 670	-2 811 770	-2 789 349	99,2 %	22 421
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 762 460	-2 049 450	-36 670	-2 086 120	-2 031 592	97,4 %	54 528
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-4 432	-17 651		-17 651	-14 029	79,5 %	3 622
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-4 432	-17 651		-17 651	-14 029	79,5 %	3 622
Överföringsposter							
Interna intäkter	326 190	289 519		289 519	297 787	102,9 %	8 268
Interna kostnader	-725 245	-682 743		-682 743	-690 271	101,1 %	-7 528
Överföringsposter Summa	-399 055	-393 224		-393 224	-392 484	99,8 %	740
Totalt kommunbidrag	-2 165 947	-2 460 325	-36 670	-2 496 995	-2 438 105	97,6 %	58 890

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Sunnanberg				
Totala kostnader	1 855 962	2 211 352	2 500 077	2 476 846
Totalt kommunbidrag	1 331 762	1 763 452	2 043 427	1 975 551
Antal nyttjade vård dygn	8 750	9 557	10 746	10 620
Kostnad euro/vård dygn	212	231	233	233
Kommunbidrag euro/vård dygn	152	185	190	186
Sunnanberg kök				
Totala kostnader	335 364	361 499	367 688	391 501
Totalt kommunbidrag	1	-1 956	8 569	0
Hemservice				
Totala kostnader	412 993	409 365	438 092	425 327
Totalt kommunbidrag	282 172	303 118	324 092	341 879
Hushåll (inkl måltidsservice) som fått hemtjänst	67	62	65	53
Kostnader/hushåll som fått hemtjänst	6 164	6 603	6 740	8 025
Kommunbidrag/hushåll som fått hemtjänst	4 212	4 889	4 986	6 451
Annan service för äldre				
Totalt kostnader	54 006	69 690	83 200	93 607
Äldreomsorgskansliet och äldreomsorgsnämnden				
Totala kostnader	100 909	116 943	123 107	106 368
Totalt kommunbidrag	29 202	31 643	37 707	27 068
Totalt kommunbidrag	1 697 143	2 165 947	2 496 995	2 438 105
Kommunbidrag euro/invånare *)	938	1 208	1 363	1 359

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Äldreomsorgsnämndens förvaltning

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 807	100		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 822	-90 957	-94 968	-81 182
Totalsumma	-75 016	-90 857	-94 968	-81 182

Verksamhetsområde

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.

Från och med år 2021 har de norräländska kommunerna ett gemensamt äldreråd. Äldrerådet är budgeterat under allmän förvaltning.

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

Måluppfyllelse

- En styrgrupp har tillsatts för att leda arbetet kring samverkansavtalen. Arbetsgrupperna har arbetat med varierande framgång. Styrgruppen har konstaterat att arbetet med gemensamma vård- och serviceplaner är ett av de mest prioriterade områdena som behöver utvecklas.
- Kontinuerlig rekrytering har skett under hela året och äldreomsorgen har arbetat mycket med hur vi kan bli en ännu attraktivare arbetsgivare.
- I Äldrelagen finns fastställt att varje kommun skall anta en ”Plan för att stödja den äldre befolkningen” Planen ska revideras minst vart fjärde år. Saltviks kommuns plan för att stödja den äldre befolkningen antogs under hösten 2023. Äldrerådet har getts möjlighet att delta i beredningen av planen.

Förändringar i verksamheten

- Landskapslag om klientavgifter inom socialvården (91/2002) trädde i kraft 1.1.2023.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Äldreomsorgschef	0,90	1,08	1,00	0,88
Totalt	0,90	1,08	1,00	0,88

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Äldreomsorgsnämnden kostnader, €	7 160	6 858	6 507	6 377
- antal sammanträden	8	8	10	10
- antal paragrafer	54	52	70	59
Äldreomsorgskansliet kostnader, €	69 662	84 099	88 461	74 805

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Eget vårdhem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	524 200	447 901	456 650	501 295
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 371 724	-1 643 443	-1 958 429	-1 924 113
Totalsumma	-847 524	-1 195 542	-1 501 779	-1 422 818

Verksamhetsområde

Inom serviceboende med heldygnsomsorg ordnas servicen enligt klientens behov dygnet runt. Klienternas privatliv och rätt till medbestämmande respekteras och socialvården ska verka för att klienten får behovsrelaterade 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 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. Serviceboende med heldygnsomsorg 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 hälsotillstånd samt hur man ämnar bemöta dem.

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

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Regelbundna interna möten och planeringsdagar med verksamhetens personalgrupper har hållits. På dem har man tillsammans planerat, utvärderat och kontinuerligt utvecklat enligt verksamhetens behov. Delaktighet bidrar till en välmående personalgrupp.
- Personalen har under året deltagit i kompetensutveckling via föreläsningar både fysiskt och via distans, samt nätbaserade utbildningar. Nästan all personal har under året tentat Love som är en webbaserad utbildning i läkemedelsbehandling.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Sunnanberg vårdhem				
Omvårdnadsledare	1,00	1,96	2,00	2,00
Närvårdare	16,75	20,70	21,00	24,96
Sysselsättningshandledare	0,75	1,00	1,00	1,00
Vårdbiträden	0,80	0,60	1,00	0,60
Lokalvårdare	1,88	2,74	2,70	3,06
Totalt	21,18	27,00	27,70	31,62

Nyckeltal *)	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal budgeterade platser	27	32	32	32
Antal möjliga vård dygn	9 855	11 680	11 680	11 680
Antal nyttjade vård dygn	8 750	9 557	10 746	10 620
Beläggning	89%	82%	92%	91%
Antal vårdtagare : permanent boende i med	23	22	26	26
periodplats i medeltal	1	5	2	4
dagvård	0	0	5	1
Sund		1	1	1
Mariehamn		1	1	1
KST		2	2	1
Kostnad per vård dygn (externa), €	157	172	182	181
Kostnad, betalda vårdavgifter beaktade	122	125	140	134

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

Sunnanberg vårdhem, kök

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Sunnanberg vårdhem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 309	122 464	155 000	173 014
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-304 654	-328 023	-334 319	-359 575
Totalsumma	-266 346	-205 558	-179 319	-186 561

Verksamhetsområde

Sunnanberg kök producerar och serverar alla måltider året om till boende på Sunnanberg samt matservice till hemservice 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
- Erbjudna näringsrik och välsmakande mat anpassad efter klientens individuella behov och önskemål
- Se över matsvinnet

Måluppfyllelse

- Kostmöten mellan köks- och vårdpersonal har hållits i låg utsträckning. Detta mål kvarstår år 2024. Köket har kontinuerligt tagit del av MNA-test och anpassat kosten enligt testernas resultat.
- Saltviks kommuns nutritionspolicy är ett hjälpmedel för att uppnå ett gott nutritionsomhändertagande. Matsedeln har planerats efter säsong, årstider, helger och högtider och enligt klienternas individuella behov.
- Man har försökt minska matsvinnet genom planeringen, men det är svårt uppskatta hur många av personalen som äter husets mat. Det kan variera mellan 5-20 portioner per måltid.

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Personal	3,01	3,08	2,91	3,01
Livsmedelskostnader	127 526	146 642	155 000	162 252
Antal portioner	47 840	52 441	54 556	54 603
Livsmedelskostnader/portion	2,67	2,80	2,84	2,97
Externa kostnader/portion	6,37	6,26	6,01	6,01

Hemservice

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Hemservice				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	130 820	106 247	114 000	83 448
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-301 345	-314 859	-349 154	-337 973
Totalsumma	-170 524	-208 612	-235 154	-254 525

Verksamhetsområde

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 ärenden 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 hemvårdens personal. Hemservicen kan vara regelbunden eller bestå av tillfälliga hjälpinsatser.

Hemservicen samarbetar med Åland hälso- och sjukvård i form av "sammanhållen" 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

Måluppfyllelse

- Hemservicen jobbar utifrån hembesöksplanering med mobila system. Under hösten har man börjat se över tidsåtgången i direkt klientarbete som grund för ny klientavgiftslagstiftning.
- Saltviks kommun har kunnat erbjuda hemservice snabbt till alla enligt individuella behov. Personalen har aktiverande och rehabiliterande arbetsätt där klientens egna styrkor och resurser tillvaratas.

- Samarbetet med hemsjukvården har fungerat bra och man jobbar med utvecklingsmål gällande samverkansavtalet för hemvård.
- Hemservicen har under året samarbetat med KST gällande klienter under 65 år.
- Informationstillfällen om hälsofrämjande och förebyggande arbete har hållits under hösten.
- Seniorcafé startade upp igen 2023 efter ett långt uppehåll.
- Hemservice har under året sålt mindre tjänster till KST vilket syns på minskningen av intäkter.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ansvarig hemvårdare	0,80	1,00	1,00	1,00
Hemvårdare	4,94	4,61	4,25	4,85
Totalt	5,74	5,61	5,25	5,85

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Åldringshushåll totalt	67	62	65	53
65-74 år	15	11		12
75-84 år	20	18		13
85 år och äldre	28	30		28
-handikapphushåll	0	0		0
-andra	4	3		0
Totala hembesök/år	15 216	15 350	18 400	11 673
Totala hembesök/dag	41	42	49	32

Varav Saltvikare som fått

1) regelbunden hemservice:	18	23	28	16
Besök/år	7 376	7 833	8 600	6 864
Besök/dag	20	22	23	19
2) matservice, antal personer	41	56	56	34
Tot. portioner /år	7 781	7 226	9 800	6 566
Tot. portioner /dag	21	20	26	18
3) tillfällig hjälp	10	15	7	6
Totala besök, timmar/år	38	99	60	156
Totala besök, timmar/vecka	0,73	1,90	1,15	3

Annan service för äldre

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Annans service för äldre				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 706	-61 890	-74 900	-86 507
Totalsumma	-46 706	-61 890	-74 900	-86 507

Stöd för närståendevård

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 ledighet till närståendevårdaren. Vårdarvodet för närståendevård graderas enligt hur bindande och krävande vården är.

Kommunen handhar närståendevård för personer över 65 år.

Verksamhetsmål 2023

- Uppföljningsbesök till alla närståendevårdare

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

Måluppfyllelse

- Alla närståendevårdare har blivit erbjudna uppföljningsbesök under året
- Man har kunnat erbjuda periodvård på Sunnanberg vårdhem, hemservice, dagvård och avlastning enligt uppdragsavtal under närståendevårdarens ledighet.
- Under år 2023 uppdaterades kriterierna och arvodena för stöd för närståendevård.

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.

Måluppfyllelse

- År 2023 har 7 nya trygghetstelefoner installerats. Sammanlagt 28 Saltvikare har haft trygghetstelefon under året.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Stöd för närståendevård				
- antal personer som får stöd, i medeltal	8	12	12	11
- kostnad	46 544	61 827	74 500	85 983
Trygghetslarm				
- antal nya beviljade trygghetslarm	3	4	4	7

Kommunernas socialtjänst k.f.

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Slutlig budget	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Kommunernas socialtjänst k.f.							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 572 490	-1 644 552		-1 644 552	-1 672 038	101,7 %	-27 486
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 572 490	-1 644 552		-1 644 552	-1 672 038	101,7 %	-27 486
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 572 490	-1 644 552		-1 644 552	-1 672 038	101,7 %	-27 486
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Nedskrivningar	-20 988,42						
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-20 988						
Interna kostnader	-300	-300		-300	-300	100,0 %	
Överföringsposter Summa	-300	-300		-300	-300	100,0 %	
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-21 288	-300		-300	-300	100,0 %	
Totalt kommunbidrag	-1 593 778	-1 644 852		-1 644 852	-1 672 338	101,7 %	-27 486

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunens totala kostnader	1 512 755	1 593 778	1 644 852	1 672 338
Kommunbidrag euro/invånare *)	836	889	898	932

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Kommunernas socialtjänst k.f.

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunernas socialtjänst				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 512 455	-1 572 490	-1 644 552	-1 672 038
Kommunernas socialtjänst Summa	-1 512 455	-1 572 490	-1 644 552	-1 672 038
Totalsumma	-1 512 455	-1 572 490	-1 644 552	-1 672 038

Verksamhetsområde

Den 1 januari 2021 bildade alla åländska kommuner ett gemensamt socialvårdsområde och personalen från kommunens socialkansli flyttade över till kommunalförbundet. Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) ansvarar från och med 2021 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 flyktingsamordning.

Verksamhetsmål

KSTs verksamhet 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.

Måluppfyllelse

Se KSTs bokslut för närmare nyckeltal och måluppfyllelse för de olika verksamhetsområdena.

Utbildningsförvaltning

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Barn- och ungdom samt biblioteks-, kultur-, idrotts-, ungdoms- o fritidsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	57 148	23 550,00		23 550	20 784	88,3 %	-2 766
Avgiftsintäkter	146 566	162 000		162 000	153 666	94,9 %	-8 334
Understöd och bidrag	11 314	15 600,00		15 600	15 930	102,1 %	330
Övriga verksamhetsintäkter	10 738	11 900		11 900	11 176	93,9 %	-724
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	225 766	213 050		213 050	201 556	94,6 %	-11 494
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 368 796	-2 522 900	-66 972	-2 589 872	-2 683 193	103,6 %	-93 321
Köp av tjänster	-356 986	-331 650	-76 000	-407 650	-482 911	118,5 %	-75 261
Material, förnödenheter och varor	-234 714	-282 900		-282 900	-291 464	103,0 %	-8 564
Understöd	-161 287	-170 200		-170 200	-141 584	83,2 %	28 616
Övriga verksamhetskostnader	-14 048	-14 275	-147 000	-161 275	-81 947	50,8 %	79 328
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 135 831	-3 321 925	-289 972	-3 611 897	-3 681 099	101,9 %	-69 202
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-2 910 065	-3 108 875	-289 972	-3 398 847	-3 479 543	102,4 %	-80 696
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-22 349	-27 962		-27 962	-19 469	69,6 %	8 493
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-22 349	-27 962		-27 962	-19 469	69,6 %	8 493
Överföringsposter							
Interna intäkter	476 800	503 459		503 459	523 654	104,0 %	20 195
Interna kostnader	-1 161 284	-1 232 008		-1 232 008	-1 228 445	99,7 %	3 563
Överföringsposter Summa	-684 484	-728 549		-728 549	-704 791	96,7 %	23 758
Totalt kommunbidrag	-3 616 898	-3 865 386	-289 972	-4 155 358	-4 203 803	101,2 %	-48 445

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Utbildningsförvaltningen				
Totala kostnader	114 095	114 811	126 991	123 515
Kommunbidrag totalt	32 295	30 787	37 491	29 615
Nämnden samt Medborgarinstitutet				
Kommunbidrag totalt	44 793	45 810	48 214	49 502
Skolverksamhet				
Totala kostnader	1 669 935	1 832 659	2 004 480	2 109 290
Kommunbidrag totalt	1 634 721	1 779 116	1 980 780	2 090 729
Antal elever, medel av VT och HT	120,0	128,5	143,0	140,0
Kommunbidrag euro/elev	13 623	13 845	13 852	14 934
Köksverksamhet (Rangsby, Prästkragen och Ödkarby)				
Totala kostnader	345 186	366 247	416 642	408 970
Kommunbidrag totalt		-810	28 183	0
Fritidsverksamhet (eftis)				
Totala kostnader	96 085	93 386	107 686	127 895
Kommunbidrag totalt	69 186	61 848	82 686	91 813
Antal inskrivna barn, per 31.12	22,0	27,0	32,0	31,0
Kostnad euro/inskr barn	4 367	3 459	3 365	4 126
Kommunbidrag euro/inskr.barn	3 145	2 291	2 584	2 962
Daghemsverksamhet				
Totala kostnader	1 390 964	1 414 263	1 680 107	1 675 678
Kommunbidrag totalt	1 251 037	1 284 558	1 527 707	1 546 455
Antal inskrivna barn, per 31.12	90	89	84	84
Kostnad euro/inskr.barn	15 455	15 891	20 001	19 949
Kommunbidrag euro/inskr.barn	13 900	14 433	18 187	18 410
Hemvårdsstöd				
Kommunbidrag totalt	163 467	170 692	167 300	142 034
Antal vårdnadshavare, per 31.12	25	20	25	20
Nettokostnad euro/familj	6 539	8 535	6 692	7 102
Idrotts- o ungdomsverksamhet				
Totala kostnader*	209 998	159 195	180 179	173 638
Kommunbidrag totalt	181 565	128 723	148 879	135 266
Kostnader euro/invånare *)	116	89	98	97
Kommunbidrag euro/invånare *)	100	72	81	75
Lekparken				
Kommunbidrag totalt	7 925	7 925	15 900	13 250
Kommunbidrag euro/invånare *)	4	4	9	7
Bibliotek och kultur				
Kommunbidrag totalt	107 790	108 249	118 218	105 139
Kommunbidrag euro/invånare *)	60	60	65	59
Barn och ungdom, Bibliotek och kultur				
Kommunbidrag totalt	3 492 780	3 616 898	4 155 358	4 203 803
Kommunbidrag euro/invånare *)	1 930	2 017	2 268	2 343

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden samt Medborgarinstitutet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 295	6 111	6 000	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 961	-129 937	-138 468	-133 589
Totalsumma	-121 666	-123 825	-132 468	-133 589

Verksamhetsområde

Utbildningsnämnden skall leda och utveckla verksamheterna för barn mellan 0-16 år. Som förvaltningschef verkar utbildningschefen med ansvar för utbildningsverksamheten som omfattar barnomsorgen och grundskolan. Utbildningschefen ansvarar för barn- och ungdomsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet samt kommunens idrotts- och ungdomsarbete. Utbildningschefen fungerar 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.

Måluppfyllelse

- Generellt kan sägas att vi under året haft utmaningar inom sånt som berör de två första verksamhetsmålen. Att skapa välfungerande elev- och barngrupper har kostat på och är den största orsaken till att utbildningsnämnden överskrider sin kostnadsram med ca 70 000 euro. Den stora orsaken bakom överskridningen är ökade personalkostnader, totalt rör det sig om 93 000 euro över budget. Ökningen härleds främst till skol- respektive daghemsverksamheten och beskrivs närmare under kommande avsnitt. Tanken var att täcka de ökade personalkostnaderna med underskridningar inom hemvårdsstöd och uteblivet köp av daghemsplats vid Waldorf. Här räknade vi med att ha totalt ca 40 000 euro till godo.
- Uppfyllelse av det första målet är svårt att säga något om eftersom de tänkta indikatorerna inte gått att använda under 2023. Vad vi förstår beror det på att vi fått in för låg andel svar. Ett generellt problem med Hälsa i skolan undersökningen var att vi i den ena skolan hade allt för liten population för att vi skulle få ett komplett resultat. Däremot kan vi på frågan "Tycker om att gå i skolan" utläsa resultatet att Saltviks elever i åk 4-5 jämfört med Åland som helhet svarat lägre (74,4 jämf. 80,5). På grund av att ÅSUB sedan 2021 inte samlar in uppgifter om andel elever på Åland som inte går ut grundskolan med godkänt betyg så kan de uppgifterna inte hämtas från grundskolestatistiken för Åland 2023. Men den allmänna uppfattningen bland personal är att inga större skillnader eller negativa trender kan ses gällande barns välmående eller skolprestationer.

- För uppfyllelse av det andra målet (ökad personalnöjdhet) utgör personalenkätens (KivaQ) resultatindikator. Vid jämförelser av 2023 resultatet med 2022 kan bl.a. följande sägas. Helhetsresultatet är högre 2023 för både skolpersonal och daghemspersonal. Mest har det förbättrats inom barnomsorgen (från 7,38 till 8,37). Inom daghemsverksamheten har vi under året prioriterat att utveckla främst två områden: ”Hur bra tycker du att din närmaste chef fungerar som chef?” och ”Hur mycket kan du påverka sådant som berör ditt arbete?”. Det första området har förbättrats från 6,70 till 7,71 och det andra från 5,90 till 7,14. Inom skolverksamheten har vi inte haft några prioriterade områden specifikt kring arbetstrivselsn utan mer fokuserat på att bibehålla resultatet från 2022.
- Gällande det tredje målet kan sägas att vi inom de givna ramarna har nyttjat både ekologiska och närproducerade råvaror. Dessutom hade vi, tack vare ett extra bidrag från LR, under senhösten 2023 möjlighet att använda större andel närproducerat. Vilket också gjordes.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Utbildningsnämnden kostnader	6 980	7 903	9 614	10 429
Antal möten	8	9	10	11
Antal paragrafer	61	57	70	61
Medborgarinstitutet kostnader	38 909	38 193	39 000	32 973
Utbildningsförvaltningen kostnader	82 072	83 840	89 854	90 187

Barnomsorg

Verksamhetsområde

Barnomsorgen i kommunens daghem skall ge barnen en god omvårdnad, lekmöjligheter och pedagogisk verksamhet. Verksamheten bedrivs utifrån Läroplan för barnomsorgen på Åland. Kommunen erbjuder hemvårdsstöd enligt gällande lagstiftning. Folkhälsan i Saltvik erbjuder lekparksverksamhet 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.

Måluppfyllelse

- Enkätresultatet visar ett bättre helhetvärde 2023 jämfört med 2021. Barnomsorgen som helhet ges medelvärde 3,89 (3,83 år 2021) i en skala mellan 1-4. Av de 21 undersökta områdena är resultatet bättre i 10 sämre i 10 och lika i ett.

Förändring

Verksamhetskostnaderna som helhet för våra två daghem överskrider med ca 15 000 euro. Detta till trots att personalkostnaderna överskrider med ca 30 000 euro. Vi har försökt att täcka upp för de ökade personalkostnaderna genom att hålla igen på tjänster och material.

Kostnader för Skogsgläntans moduler är budgeterade under ”övriga verksamhetskostnader”, medan utfallet för modulerna bokförts även under ”tjänster” och ”material”. Summerar man ”Tjänster”, ”Material” och ”Övriga verksamhetskostnader” har vi för Skogsgläntan ca 2 000 över budget. Budgetuppföljningen har varit en stor utmaning eftersom alla kostnader som härleds till modullösningen vid Skogsgläntan inräknats i den normala driften. Modulernas utfall i förhållande till budgeterade medel 2023 är ca 7000 över.

Vid Skogsgläntan daghem har bemanningssituationen varit utmanande på grund av man haft ovanligt många barn med heltidsplatser och långa dagar, även i den allra yngsta gruppen 0-2 åringar som enligt lag kräver 1 personal per 4 barn. Den allmänna uppfattningen är att det här är en konsekvens av den nya lagstiftningen om ”subjektiv rätt” till barnomsorg. Modullösningen med tre separata enheter har också gjort det svårare att ha personal att förflytta sig mellan avdelningarna för att täcka upp i barngrupp.

Vad gäller personaltäthet (antal barn/personal) kan vi se en trend med färre barn per personal (Källa: bokslut):

DAGHEMMEN	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personal årsv.	18,11	18,95	18,44	21,55	23,36	23	22,37	20,55	19,45	20,63	20,18
Antal barn	92	95	92	108	100	109	93	89	89	84	88
Barn/personal	5,1	5,0	5,0	5,0	4,3	4,7	4,2	4,3	4,6	4,1	4,4

Förklaring: Lägre värde = högre personaltäthet

Prästkragen daghem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 664	49 707	66 900	54 483
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-437 622	-441 947	-501 273	-489 743
Totalsumma	-370 959	-392 240	-434 373	-435 259

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,83	2,60	2,93	2,32
Barnskötare	5,29	4,33	5,00	5,75
Lokalvårdare	1,02	0,96	1,00	0,90
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	10,14	8,89	9,93	9,97

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Per 31.12				
Antal heltidsplatser (12+21+21 3 avd)	54	54	54	54
Antal inskrivna barn 0-7 år	39	38	36	37
varav halvtid	10	11	8	11
Antal inskrivna barn 3-7 år	36	30	28	26
varav halvtid	8	10	4	9
Antal inskrivna barn 0-2 år	3	8	8	11
varav halvtid	2	1	4	2
Antal barn/personal exkl. lokalvårdare	4,3	4,8	4,0	4,1
Närvaroprocent	50%	42%	45%	46%
Kostnad per barn, externa	11 241	11 630	13 924	13 236
Avgifter euro	66 301	49 482	64 000	53 344

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 263	70 698	75 900	64 240
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-575 220	-571 258	-749 946	-776 989
Totalsumma	-501 957	-500 561	-674 046	-712 748

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,82	3,22	3,93	3,29
Barnskötare	7,61	7,30	6,00	7,27
Lokalvårdare	1,05	0,99	1,00	1,01
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	12,48	12,51	11,93	12,57

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Per 31.12				
Antal heltidsplatser, (12+21+19 3 avd)	52	52	52	52
Antal inskrivna barn 0-7 år	50	51	52	47
- varav halvtid	16	15	12	4
Antal inskrivna barn 3-7 år	44	39	44	37
- varav halvtid	15	11	4	2
Antal inskrivna barn 0-2 år	6	12	8	10
- varav halvtid	1	2	4	2
Antal barn/personal	4,4	4,4	4,8	4,1
Närvaroprocent	62%	61%	60%	59%
Kostnad per barn, externa	11 504	11 201	14 422	16 532
Avgifter euro	72 753	69 892	73 000	64 240

Prästkragen kök

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Prästkragen daghem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	48	64	100	2 328
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 976	-69 987	-73 828	-78 947
Totalsumma	-69 928	-69 923	-73 728	-76 619

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Personal	1,01	1,01	1,00	1,02
Livsmedelskostnader	27 305	23 909	24 000	30 204
Antal portioner	14 521	12 934	12 400	14 213
Livsmedelskostnader/portion	1,88	1,85	1,94	2,13
Externa kostnader/portion	4,82	5,41	5,95	5,55

Verksamhetsområde

I Prästkragen daghem finns ett fullvärdigt kök och i Skogsgläntan daghem finns ett mottagningskök. 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.

Förändringar

Inga större förändringar jämfört med budget kan ses men utbildningsförvaltningens totala kostnader för livsmedel är inom budgetram.

Hemvårdsstöd

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Hemvårdsstöd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-144 067	-151 192	-148 000	-123 134
Totalsumma	-144 067	-151 192	-148 000	-123 134

Verksamhetsområde

Hemvårdsstödet är lagstadgat.

Verksamhetsberättelse

Även i år har vi budgeterat för en högre summa för stödutbetalningar jämfört med det faktiska utfallet.

Hemvårdsstödet hade en toppnotering år 2016 på 267 308 euro, efter det har kostnaderna varit betydligt lägre.

Lekparken i Haraldsby

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Lekpark				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 125	-7 125	-15 000	-12 350
Totalsumma	-7 125	-7 125	-15 000	-12 350

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal barn (per 31.12)	6,0	5,0	6,0	3,0

Verksamhetsområde

Lekparken är inte lagstadgad verksamhet. I Saltvik bedrivs verksamheten i Folkhälsans 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.

Verksamhetsberättelse

I Lekparken i Haraldsby har barnantalet varierat under året, i medeltal har tre barn i åldrarna 2-5 år varit inskrivna. Parken har en deltidsanställd för att sköta barnen. Verksamheten riktar sig till de föräldrar som inte sökt kommunalomsorg för sitt/sina barn. Folkhälsan har fått bidrag av kommunen för denna verksamhet.

Skola

Verksamhetsområde

Verksamheten skall genomsyras av kontinuerlig utvärdering och pedagogisk utveckling vad gäller inläring 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 vårdnadshavare. Verksamheten utformas utifrån Läroplan för grundskolan på Åland.

Förändringar

Under året gjordes budgetändringar så att Ödkarby skolas kostnader utökades med 17 000 euro och Rangsby skolas med 50 000 euro. Syftet var att täcka upp för de ökade skjutskostnaderna, vilket lyckades. Trots detta överskrids kostnadsramen för skolorna, det beror främst på den ökade timresursen - alltså personalkostnader. Huvudorsaken är att läsårsplaneringen medförde två klasser mera höstterminen 2023 jämfört med vårterminen 2023, vilket inte var beaktat i budget. De ökade personalkostnaderna belastade 5 av årets 12 månader vilket försvårade budgetuppföljningen. Vi hade planerat för fler ålderssammansatta klasser men elevernas behov och gruppdynamiken i klasserna medförde att vi behövde ha fler åldershomogena klasser. Under höstterminen hade vi i Ödkarby en sammansatt klass och fyra åldershomogena och sex åldershomogena i Rangsby. Resultatet av

enbart detta är att personalkostnaderna överskrids med ca 47 000 euro. Totalen för tjänster överskrids med ca 32 000 euro och material med ca 14 000 euro. Saltvik under året köpt två skolplatser i Finströms kommun samt andel i specialklassen i Källbo, vilket inte budgeterats för. Kostnaderna för dessa tjänster uppgår till ca 22 000 euro. Sammanfattningsvis medför alla förändringar att kostnaderna för skolverksamheten hamnar ca 92 000 euro över budgeterade kostnader. Vi har också under året haft svårigheter med lokalvården i Rangsby skola vilket gjort att vi vidtagit en rad vikarielösningar.

Vi har också nyttjat mindre städtjänster (7 000 euro mindre än 2022) i syfte att omfördela medel till personalkostnader. 18 oktober gick utbildningschefen ut internt med meddelande om extra försiktighet vid inköp och att endast nödvändiga inköp fick göras.

För att sätta in personalkostnaderna för skolorna i ett sammanhang. Vad gäller personaltäthet (i skolvärlden = timresurs) kan vi se att den varit rätt konstant över en tioårsperiod (Källa: bokslut):

SKOLORNA	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lärartimmar	330,5	346,5	351,0	339,5	330,5	343,0	339,5	310,5	326,0	374,0	372,0
Antal elever	129	134	133,0	125,5	123,5	129,0	119	119,5	128,5	140,0	143,0
Timresurs	2,6	2,6	2,6	2,7	2,7	2,7	2,9	2,6	2,5	2,7	2,6

Förklaring: Ju högre timresurs desto högre personaltäthet

Saltvik har också fått intäkter i form av särskilda landskapsandelar för de 10 elever som under året erhållit förberedande undervisning (FBU). För år 2023 har vi redovisat för 9 elever, landskapet ersätter 11 000/elev i form av 113 843euro.

Rangsby skola

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 034	47 509	21 000	17 227
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-646 126	-741 175	-785 394	-835 603
Totalsumma	-620 091	-693 666	-764 394	-818 376

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lärartimmar/vecka	167	167	166	177
Lärare enligt timresurs (exkluderad i totalen)	6,96	6,96	6,92	7,38
Lärare enligt årsverken (inkl. föreståndare)		7,79	7,50	8,15
Lokalvårdare	1,60	1,65	1,57	1,78
Assistent	1,81	1,88	1,78	1,80
Personal totalt	10,37	11,32	10,85	11,73

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Elevantal, medel VT och HT	72,5	76,5	76,0	76,0
varav elever från annan kommun	2,0	2,0	2,0	2,0
Timresurs per elev	2,30	2,18	2,18	2,33
Kostnad per elev, externa	8 958	9 689	10 334	10 995

Förklaringar:

”Antal lärartimmar/vecka” är ett medeltal av vårterminen (VT) och höstterminen (HT)

”Lärare enligt timresurs” är antal lärartimmar per vecka/24 (antal lektioner per vecka för lärare i heltid)

”Lärare enligt årsverken” beskriver totala anställningsgraden inklusive vikarieanställningar

”Timresurs per elev” är antal lärartimmar per vecka/elevantal

I timresursen är samtliga lärartimmar samt IT-handledartimmarna medräknade

Ödkarby skola

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 180	6 033	2 700	1 334
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-556 432	-594 166	-692 290	-734 196
Totalsumma	-547 252	-588 133	-689 590	-732 862

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lärartimmar/vecka	143,5	159	171	197
Lärare enligt timresurs (exkluderad i totalen)	5,98	6,63	7,13	8,21
Lärare enligt årsverken (inkl. föreståndare)		7,98	7,99	8,92
Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenten	1,21	0,70	1,20	1,22
Totalt	8,19	9,68	10,19	11,14

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Elevantal	47,0	52,0	67,0	64,0
varav elever från annan kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Timresurs per elev	3,05	3,06	2,55	3,08
Kostnad per elev, externa	11 839	11 426	10 333	11 472

Förklaringar:

”Antal lärartimmar/vecka” är ett medeltal av vårterminen (VT) och höstterminen (HT)

”Lärare enligt timresurs” är antal lärartimmar per vecka/24 (antal lektioner per vecka för lärare i heltid)

”Lärare enligt årsverken” beskriver totala anställningsgraden inklusive vikarieanställningar

”Timresurs per elev” är antal lärartimmar per vecka/elevantal

I timresursen är samtliga lärartimmar samt IT-handledartimmarna medräknade

Skolkök

Verksamhetsområde

I båda skolor finns fullvärdiga kök. 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.

Förändring

Under året utökades kostnaderna för Rangsby kök med 17 000 euro för att täcka upp för det tillfälliga behovet av en deltidsanställning som köksbiträde 65% av heltid. Köken erhöll under året knappt 10 000 euro i extra landskapsbidrag i syfte att öka andelen närproducerade råvaror i kommunala kök. Medlen fördelades mellan samtliga kök i kommunen (även Sunnanberg).

Rangsby skola, kök

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Rangsby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 132	5 200	1 988
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-92 009	-92 625	-90 831
Totalsumma		-87 877	-87 425	-88 843

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Personal	1,25	1,03	1,19	1,56
Livsmedelskostnader	37 240	46 191	44 500	47 066
Antal portioner	22 772	24 482	24 800	23 396
Livsmedelskostnader/portion	1,64	1,89	1,79	2,01
Externa kostnader/portion	4,04	3,71	4,77	5,05

Förklaring:

I nyckeltalen ingår även kostnader och antal portioner för fritidshemmets mellanmål.

Ödkarby skola kök

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ödkarby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	399	2 605	300	4 724
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-133 701	-153 743	-169 347	-156 688
Totalsumma	-133 302	-151 138	-169 047	-151 964

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Personal	1,87	2,04	2,00	2,02
Livsmedelskostnader	50 434	52 729	70 000	60 146
Antal portioner	34 114	38 595	39 100	39 549
Livsmedelskostnader/portion	1,48	1,37	1,79	1,52
Externa kostnader/portion	3,92	3,98	4,33	3,96

Förklaring:

I nyckeltalen ingår även kostnader och antal portioner för fritidshemmets mellanmål.

Fritidshem (eftis)

Verksamhetsområde

Fritidshemsverksamheten (eftis) 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, 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.

Måluppfyllelse

- Fritidshemmen har varit öppna under skolornas arbetsdagar, vilket är i enlighet med lagstiftning. Utöver det har vi haft verksamhet i början av sommarlovet fram till midsommar samt under veckan innan skolstart. Efterfrågan på mornisplatser har varit låg och det rör sig om några enstaka barn som nyttjat det. Aktiviteterna har bestått av såväl utelekar som varierande aktiviteter inomhus under ledning av en fritidshemsledare. Barnen har också deltagit i de fritidsaktiviteter som ordnats en gång i veckan efter skoltid i samarbete med kommunens fritidsledare.

Förändring

Personalkostnaderna ligger ca 17 000 euro över budget. Vilket förklaras med att antalet barn har varit ofördelaktigt i förhållande till lagkravet om 1 personal per 11 barn.

Rangsby fritidshem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Rangsby fritidshemshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 387	25 208	16 000	18 715
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-42 321	-38 665	-46 111	-51 799
Totalsumma	-16 935	-13 457	-30 111	-33 084

Ödkarby fritidshem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ödkarby eftermiddagshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 512	6 331	9 000	17 367
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 265	-27 821	-31 477	-41 880
Totalsumma	-24 753	-21 491	-22 477	-24 513

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Fritidshemssledare Rangsby fritidshem	1,10	0,98	0,65	1,05
Fritidshemssledare Ödkarby fritidshem	0,65	0,65	0,65	0,92
Barnskötare/assistent	0,00	0,00	0,35	0,00
Totalt	1,75	1,63	1,65	1,97

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal barn Rangsby fritidshem, per 31.12	20,0	15,0	20,0	14,0
Antal barn Ödkarby fritidshem, per 31.12	2,0	12,0	12,0	17,0
Totalt antal barn per 31.12	20,0	27,0	32,0	31,0
Kostnad per barn Rangsby fritidshem	2 742	2 578	2 306	3 700
Kostnad per barn Ödkarby fritidshem	6 700	2 318	2 623	2 464
Kostnad per barn totalt fritidshem	3 429	2 462	2 425	3 022

Biblioteks- och kulturverksamhet

Verksamhetsområde

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

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse biblioteksverksamhet

- Båda lågstadieskolorna har regelbundet besökt biblioteket då bibliotekssekreteraren hållit bokpresentationer, bibliotekskunskap och gett individuella boktips. Daghemmen Prästkragen och Skogsglantan har fortsättningsvis besökt biblioteket för att låna böcker samt för sagostund. Bibliotekssekreteraren har regelbundet besökt Sunnanberg vårdhem och haft högläsning för de inneboende. Biblioteket har informerat om nya böcker i kommunens infoblad, på kommunens hemsida och i sociala medier. På hemsidan presenteras även topplistor över de mest lånade verken under de tre senaste månaderna. Biblioteket har bistått skolornas arrangemang vid Nordiska litteraturveckan och vid

5:ornas dag i samband med Litteraturdagarna. Gallringen av mediebeståndet har fortgått och uppdaterats. Nyckeltalet för utlåning visar en stark uppgång och besöksantalet en markant ökning.

Måluppfyllelse kulturverksamhet

Under året har kulturverksamheten som ordnats varit följande

- Fem temautställningar – ”Vilda Åland” av Daniel Eriksson – ”Pussel” med Funktionsrätt Åland – ”Elevarbeten” av Rangsby skola 1-6 – ”Ålandskap” av Andy Horner – ”Tredimensionella presentationer av två böcker” av Rangsby årskurs 5 och 6.
- Den gemensamma bokcirkeln tillsammans med Finström, Geta, Sund och Vårdö har fortsatt. Katarina Norrgård har varit cirkelledare.
- Kura skymning har genomförts, med Geta som värdkommun i år, i samarbete med de övriga norråländska biblioteken. Temat var Jul i Norden och evenemanget hölls i Kulturarvsstugan. Bibliotekssekreteraren Helena Nyback högläste årets text ur Ingvild H. Rishøis ”Stargate: en julberättelse”. Det norråländska bibliotekssamarbetet ordnade även en författarkväll med Sebastian Johans i Finströms kommunbibliotek.
- Gubbcafé och Bibbcafé har hållits under året i biblioteket, under sommaren ordnades Sommarfika för alla åldrar. Tillfällena har varit välbesökta.
- En ny verksamhet inleddes för de allra yngsta kommuninvånarna: Bebisbibba. Där läses sagor, övas ramsor och visor sjungs. Efteråt får barnen leka och titta i böcker medan föräldrarna umgås över en kopp kaffe eller te.
- Prideveckan uppmärksammades med ett urval av framställda böcker, både barn- och vuxenlitteratur. Under hösten hölls en övning i demokrati då bibliotekets besökare fick föreslå namn och sedan rösta på namnförslag till bibliotekets nya maskot: en rödräv. Av de 186 inkomna rösterna vann ”Rävis” med 36 röster.
- Enligt önskemål från Ålands Synskadade r.f. har biblioteket ordnat ett tillfälle för ”IT-stöd och öppen träff för nya intresserade”. Under tillfället fick föreningens medlemmar och kommuninvånare ställa IT-frågor eller motta teknisk hjälp samt dricka kaffe eller te. Utöver detta samarbetade biblioteket med Nätverket Bärkraft och deltog i deras kunskapskampanj ”Utedassets 123” för att sprida information om utedassens potentiella inverkan på övergödningen i lokala vatten.

Förändring

Biblioteket har påbörjat en successiv övergång till ett nytt etikettsystem (RFID) som är mer användarvänligt för både personal och brukare. Nyckeltalen för antal besök och utlåningen har ökat markant vilket är glädjande. Samtidigt medför det en ökad arbetsbelastning för bibliotekssekreteraren.

Bibliotek

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Bibliotek				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	325	155	150	102
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 360	-60 379	-65 146	-55 641
Totalsumma	-63 035	-60 224	-64 996	-55 539

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Bibliotekssekreterare	0,77	1,01	0,77	0,79

Nyckeltal exkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Bibliotekets mediebestånd	13 821	14 410	14 000	14 092
Total utlåning antal medier	14 089	13 512	15 000	16 409
Antal besök	3 881	3 913	4 500	5 052
Antal lån/invånare*)	7,8	7,5	8,0	9,1
Nettokostnad/lån €	4,5	4,7	4,9	3,8
Öppethållningstimmar/vecka	15	15	15	15

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Kulturverksamhet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kultur				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		185		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 763	-3 388	-9 000	-6 474
Totalsumma	-3 763	-3 202	-9 000	-6 474

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kulturbidrag	3 025	2 700	7 000	5 900

Idrotts- och ungdomsverksamhet

Verksamhetsområde

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 tillsammans 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 högstadiel elever 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 "Utegyms".

Måluppfyllelse

- Under året har kommunen erbjudit i stort sett liknande basutbud av aktiviteter som föregående år. After school och fritidssim för åk 1–6 samt Ålands idrotts projekt starka barn för åk 1–2 och idrottsskola för åk 3–4 i båda skolorna har fortgått bra och många barn har deltagit på dessa tillfällen. Styrketräning och fritidssim för åk 7–9 har erbjudits på måndagar och fredagar efter skoltid och lockat mellan 10–20 ungdomar varje tillfälle. Aktiviteten är ett samarbete mellan Finström, Saltvik och Sund. Saltviks fritidsledare arbetar i gymmet alla fredag-eftermiddagar. Samarbetet har även innefattat drift av ungdomsgård i Godby för ungdomar 15–18 år på onsdagskvällar samt för åk 7–9 på fredagskvällar. Saltviks fritidsledare har där arbetat som ungdomsledare enligt ett överenskommet schema och utifrån det som kommunerna avtalat om. Föräldraträning och seniorträningen för 65+ har haft ordinarie verksamhet under hela året och är uppskattat av målgrupperna.
- Samarbetet "Fritidsledarna på Åland" har också haft ordinarie verksamhet under året. Kommunens fritidsledare har bistått föreningarna med sin sakkunskap och erfarenhet samt hjälpt till med att lösa allehanda situationer av praktisk karaktär. Efterfrågan har dock inte varit särskilt omfattande. Uthyrning av kommunens idrottsanläggningar är på förväntad nivå.
- Samarbetstillfällen har hållits med såväl föreningslivet som med barn och ungdomar i kommunen. Resultatet av dessa börjar vi se i slutet av året. Detta i form av den nya fritidsverksamhetsformen som kallas klubbaktiviteter.
- Försöket med kostnadsfria perioder i våra hallar har lett till en viss ökning av strömbokningar och nya webb-kunder.
- Färdigställande av investeringsprojektet utegym har dragit ut på tiden. Projektet skulle ha varit klart i oktober men fortsätter in på 2024. Projektet har beviljats både PAF-bidrag och investeringsbidrag från Folkhälsa på Åland som utbetalas när projektet är färdigställt.
- Förändring
- Inom fritidsverksamheten har intresset varit stort för de olika aktiviteterna vi erbjuder vilket gjort att vi till vissa grupper behövt ha två personal. Vilket i sin tur ökat årsverken och personalkostnaderna.

Idrottsverksamhet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Idrottsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 133	9 172	10 000	14 072
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 261	-36 225	-44 810	-45 028
Totalsumma	-64 128	-27 053	-34 810	-30 956

Ungdomsverksamhet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ungdomsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER				3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 723	-17 991	-23 474	-20 897
Totalsumma	-43 723	-17 991	-23 474	-17 897

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Fritidsledare	0,83	0,83	0,83	0,92

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ungdomsgården i Godby, EUR	3 365	2 930	7 000	3 933

Norra Ålands utbildningsdistrikt

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Utbildningsnämnden							
Norra Ålands utbildningsdistrikt							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 219 235	-1 338 272		-1 338 272	-1 319 899	98,6 %	18 373
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 219 235	-1 338 272		-1 338 272	-1 319 899	98,6 %	18 373
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 219 235	-1 338 272		-1 338 272	-1 319 899	98,6 %	18 373
Överföringsposter							
Interna intäkter	27 818	28 995		28 995	28 995	100,0 %	0
Interna kostnader	-5 300	-4 600		-4 600	-5 800	126,1 %	-1 200
Överföringsposter Summa	22 518	24 395		24 395	23 195	95,1 %	-1 200
Totalt kommunbidrag	-1 196 717	-1 313 877		-1 313 877	-1 296 704	98,7 %	17 173

Verksamhetsområde

NÅUD är ett kommunförbund bestående av Saltvik, Geta, Vårdö, Sund och Finström. NÅUD har med medlemskommunerna tecknat avtal kring: grundskoleundervisning åk 7-9, specialklassundervisning, elever med skolgång i annat distrikt (åk 7-9), träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet, grundskoleutbildning för andra än läropliktiga, barn- och elevhälsan, speciallärarna i barnomsorgen samt förvaltning av utbildningsverksamhet åk 1-6 (ej Saltvik). Grundskoleundervisning för åk 7-9 bedrivs i Godby högstadieskola och specialklassen Sunnanäng åk 1-6 i Källbo skola. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD, och SÅUD (Södra Ålands utbildningsdistrikt). Inom barn- och elevhälsan finns en enhet för skolpsykologerna som Mariehamns stad är huvudman för. Alla åländska kommuner är med i finansieringen av den.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Godby högstadieskola, inkl gem lärare				
Antal elever/NÅHD	237	239	224	220
Kostnad/elev	14 032	15 182	17 795	17 199
Saltviks kostnad	905 037	1 017 217	1 058 802	1 031 943
Antal elever	64,5	67,0	60	60
Elev m skolgång i annan kommun	0	0	0	0
Nettokostnad per invånare *)	500	567	578	575
Träningsundervisningen				
Saltviks kostnad extern	133 487	139 164	197 318	188 624
Antal elever (medeltal)	2,5	3,0	4	4
Kostnad/elev	53 395	46 388	49 329	47 156
Nettokostnad per invånare *)	74	78	108	105
Specialfritidshem, Tranan				
Kostnad, totalt		51 514	88 595	114 625
Saltviks kostnad		29 436	53 157	57 391
Speciallärare i barnomsorgen				
Kostnad, totalt	90 162	80 728	97 912	86 210
Saltviks kostnad	26 078	23 907	28 995	21 602
- Kostnaden belastar daghemmen genom överföringsposter				
Specialundervisning, lågstadie, Vågen				
Saltviks kostnad totalt		9 512	0	20 339
Saltviks kostnad totalt	1 064 603	1 219 236	1 338 272	1 319 899

Godby Högstadieskola

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Godby högstadieskola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-905 037	-1 017 217	-1 058 802	-1 031 943
Totalsumma	-905 037	-1 017 217	-1 058 802	-1 031 943

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal elever GHS	236,5	239	223,5	220
Saltvikselever (årsmedeltal)	64,5	67,0	59,5	60,0
%-andel av GHS-elever	27,27%	28,03%	26,6%	27,27%

Saltviks kommun procentuella andel i GHS. Kostnaderna för kommunerna fördelas efter procent elever i verksamheten.

Träningsundervisning

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Träningsundervisning				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-133 487	-139 164	-197 318	-188 624
Totalsumma	-133 487	-139 164	-197 318	-188 624

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Träningskolan				
- antal elever	2,5	3,0	4,0	4,0
- kostnad per elev	53 395	46 388	51 689	47 156

Södra Ålands förbundsstyrelse är ansvarig för verksamheten och regleras genom avtal mellan distrikten. Träningsundervisningen är en del av specialundervisningen inom grundskolan. Träningsundervisningen är lokalmässigt integrerad med Kyrkby högstadieskola och riktar sig till elever med funktionsnedsättning från hela Åland. Läroplikten är 11 år och startar det år eleven fyller 6 år och avslutas det år eleven fyller 17 år. För att eleverna ska få möjlighet att utvecklas maximalt så sker undervisningen i små grupper. Undervisningen och undervisningsmaterialet är individuellt anpassat (Källa: Träningsundervisningens hemsida).

Specialfritidshem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Specialfritidshemmet				
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-29 436	-53 157	-57 391
Totalsumma		-29 436	-53 157	-57 391

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Specialfritidshem				
- antal elever		2,0	1,0	1,0
- kostnad per elev		14 732	53 157	57 391

Speciallärare i barnomsorgen

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Speciallärare i barnomsorgen VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 078	-23 907	-28 995	-21 602
Totalsumma	-26 078	-23 907	-28 995	-21 602

Specialundervisning, lågstadie

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Specialundervisning, lågstadie VERKSAMHETENS KOSTNADER		-9 512		-20 339
Totalsumma		-9 512		-20 339

Budget för specialundervisning (Vågen) 2023 ingår i budget 2023 för GHS 18.567.

Byggnads- och miljönämnden

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Byggnads- och miljönämnden							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	81 013	79 500		79 500	83 944	105,6 %	4 444
Avgiftsintäkter	16 577	24 620		24 620	13 302	54,0 %	-11 318
Understöd och bidrag	9 265	6 000		6 000	15 109	251,8 %	9 109
Övriga verksamhetsintäkter	6 512	6 240		6 240	6 240	100,0 %	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	113 367	116 360		116 360	118 596	101,9 %	2 236
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-80 597	-104 100	-770	-104 870	-63 529	60,6 %	41 341
Köp av tjänster	-145 464	-134 500		-134 500	-160 946	119,7 %	-26 446
Material, förnödenheter och varor	-6 046	-6 900		-6 900	-6 352	92,1 %	548
Övriga verksamhetskostnader	-536	-500		-500	-301	60,3 %	199
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-232 643	-246 000	-770	-246 770	-231 128	93,7 %	15 642
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-119 276	-129 640	-770	-130 410	-112 532	86,3 %	17 878
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-6 038	-8 609		-8 609	-6 032	70,1 %	2 577
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-6 038	-8 609		-8 609	-6 032	70,1 %	2 577
Överföringsposter							
Interna intäkter	58 800	78 800		78 800	60 000	76,1 %	-18 800
Interna kostnader	-123 247	-146 053		-146 053	-129 045	88,4 %	17 008
Överföringsposter Summa	-64 447	-67 253		-67 253	-69 045	102,7 %	-1 792
Totalt kommunbidrag	-189 760	-205 502	-770	-206 272	-187 610	91,0 %	18 662

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunens totala kostnader	344 316	361 927	401 432	366 206
Totalt kommunbidrag	185 870	189 760	206 272	187 610
Kostnader euro/invånare	190	202	219	204
Kommunbidrag euro/invånare *)	103	106	113	105

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, 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	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 859	16 427	24 620	13 302
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 670	-64 866	-86 425	-54 950
Totalsumma	-45 811	-48 439	-61 805	-41 648

Verksamhetsområde

Byggnads- och miljönämnden ansvarar tillsammans med byggnads- och miljöinspektören för byggnadsinspektionen, vatten- och miljövård, avfallshanteringen och markplaneringen i kommunen. Byggnads- och miljöinspektören är föredragande och sekreterare i byggnads- och miljönämnden.

Verksamhetsmål 2023

- Delta i kurser och handledning för kontinuerlig kompetensutveckling

Måluppfyllelse

- Kommunfullmäktige beviljade ordinarie byggnads- och miljöinspektör tjänstledighet under året för perioden 8.8.2022-7.8.2023. (KFG §34 29.6.2022)
- Då ingen vikarie hittades för tjänsten, anställdes kommuningenjören som vikarierande byggnads- och miljöinspektör till 40 % från och med 8.8.2022 som längst till och med 7.8.2023.(KFG §70 14.11.2022)
- Den ordinarie byggnadsinspektören valde att sluta då tjänstledigheten var slut. Tjänsten utlystes och en ny byggnadsinspektör anställdes från och med den 1 oktober 2023

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Byggnads- och miljöinspektör	0,83	0,70	1,00	0,44

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Byggnads- och miljönämnden, kostnader	4 917	7 058	5 409	5 953
Antal möten	10	11	11	10
Antal paragrafer	80	78	100	57
Byggnadskansliet, kostnader	59 752	57 808	81 016	48 997
Antal byggnadslov	41	42	50	30
Antal byggnadsanmälan	17	10	13	5
Antal nya avloppstillstånd	14	6	10	7
Antal ombyggnadstillstånd för avlopp	3	3	5	0

Av de beviljade byggloven utgör 2 st nybyggnad av bostadshus.

Av byggnadsmälingarna är 2 st byggnader större än 15 m².

Avfallshantering

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Avfallshantering				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	89 811	96 518	91 740	105 293
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-143 716	-162 982	-155 345	-176 178
Totalsumma	-53 906	-66 464	-63 605	-70 885

Verksamhetsområde

Avfallshanteringen innefattar miljöstationerna i Kvarnbo och Kroklund samt återvinningscentralen, Returdepån. Saltviks och Finströms kommuner har ett samarbetsavtal där invånarna på lika villkor kan nyttja Returdepån, kostnaderna fördelas årligen mellan kommunerna enligt befolkningsmängd.

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
-

Måluppfyllelse

- Insamlingen av avfall fungerar och Returhörnan vid Returdepån är uppskattad.
- Miljöstationerna i Kvarnbo, Kroklund och ny station i Haraldsby: utredning framflyttad.

Budgetanslaget för avfallshanteringen har på kostnadssidan överskridits p.g.a. högre kostnader för avfallshanteringen än budgeterat. En del avfallsfraktioner har ökat i mängd 2023 samt att vissa prishöjningar har gjorts avseende transportererna.

Budgetanslaget har på intäktssidan överskridits som en följd av de ökade kostnaderna.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Återvinningsarbetare	0,32	0,34	0,48	0,34

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Återvinningscentral, Returdepå	1	1	1	1
Brännbart restavfall, kg	68 000	63 500	52 000	54 270
Deponi grovavfall, kg	43 500	43 000	38 000	42 440
Plast, kg	21 400	19 000	20 000	20 380
Farligt avfall, kg	57 400	63 500	55 000	49 551
Miljöstationer	2	2	3	2
Papper, kg	36 000	20 500	40 000	19 980
Kartong, kg	37 000	45 000	37 000	50 560
Hårdplast, kg	9 000	11 000	9 000	9 912

Markplanering

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Markplanering				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		422		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 382	-4 795	-5 000	
Totalsumma	-2 382	-4 373	-5 000	

Verksamhetsområde

Byggnads- och miljönämnden handhar och övervakar planläggningsverksamheten.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Arbetet med detaljplanen för etapp 3 i Haraldsby är färdig och kommunfullmäktige antog planen 5 §/1.2.2021, besvär inkom över beslutet och ärendet ligger ännu hos Ålands förvaltningsdomstol och domslut inväntas 2024.

Tekniska nämnden, samhällstjänster

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Tekniska nämnden							
Samhällstjänster							
VERKSAMHETENS INTÅKTER							
Övriga verksamhetsintäkter					1 943		1 943
VERKSAMHETENS INTÅKTER Summa					1 943		1 943
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-224 189	-243 600	-3 598	-247 198	-206 307	83,5 %	40 891
Köp av tjänster	-231 513	-222 800		-222 800	-302 473	135,8 %	-79 673
Material, förnödenheter och varor	-356 011	-385 200		-385 200	-317 839	82,5 %	67 361
Understöd	-2 735	-4 900		-4 900	-3 157	64,4 %	1 743
Övriga verksamhetskostnader	-12 344	-14 100		-14 100	-11 737	83,2 %	2 363
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-826 793	-870 600	-3 598	-874 198	-841 512	96,3 %	32 686
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-826 793	-870 600	-3 598	-874 198	-839 569	96,0 %	34 629
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-445 722	-482 696		-482 696	-453 929	94,0 %	28 767
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-445 722	-482 696		-482 696	-453 929	94,0 %	28 767
Överföringsposter							
Interna intäkter	1 154 902	1 221 887		1 221 887	1 154 141	94,5 %	-67 746
Interna kostnader	-351 589	-383 106		-383 106	-363 765	95,0 %	19 341
Överföringsposter Summa	803 313	838 781		838 781	790 376	94,2 %	-48 405
Totalt kommunbidrag	-469 202	-514 515	-3 598	-518 113	-503 122	97,1 %	14 991

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Totala kostnader	1 471 601	1 624 104	1 740 000	1 659 206
Totalt kommunbidrag	445 338	469 202	518 113	503 122
Kostnader euro/invånare	813	906	950	925
Kommunbidrag euro/invånare *)	246	262	283	280

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.)

Tekniska nämndens förvaltning

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 709	-67 134	-91 304	-64 151
Totalsumma	-83 709	-67 134	-91 304	-64 151

Verksamhetsområde

- Leder och utvecklar tekniska nämndens verksamhet
- Tekniska kansliet fungerar som arbetsgivare för de anställda inom fastighetsskötseln
- Kommuningenjören fungerar som föredragande och sekreterare i tekniska nämnden
- Kommuningenjören ansvarar för befolkningsskyddet i kommunen
- Driva projekten i tekniska nämndens investeringsbudget

Verksamhetsmål 2023

- Leda den löpande verksamheten för tekniska samt driften inom bygnadssektorn fram till hösten 2023
- Då ingen vikarie hittats för tjänsten som bygnads- och miljöinspektör, anställdes kommuningenjören som vikarierande bygnads- och miljöinspektör till 40 % från och med 8.8.2022 som längst till och med 7.8.2023. (KFG 14.11.2022) Därmed jobbar kommuningenjören endast 60 % för tekniska förvaltningen under tidsperioden 8.8.2022-7.8.2023

Måluppfyllelse

- Ny bygnadsinspektör rekryterades hösten 2023
- Kommuningenjören beviljades tjänstledigt hösten 2023 från 01.10.2023-30.09.2024

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommuningenjör	1,00	0,84	1,00	0,52

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Tekniska nämnden kostnader	6 514	6 738	7 511	5 569
antal möten	10	10	10	7
antal paragrafer	90	81	100	47
Tekniska kansliet kostnader	77 195	60 397	83 793	58 582

Fastighetsskötsel

Fastighetsskötare

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Fastighetsskötare				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-186 216	-193 283	-199 794	-185 023
Totalsumma	-186 216	-193 283	-199 794	-185 023

Anslaget omfattar kommunens totala fastighetsskötsel, både in och utvändigt.

Verksamhetsområde

Underhåll och skötsel av:

- Kommunens fastigheter, park- och grönområden, vägar, hamnar och avloppsnät
- Skötseln av idrottsplanen och badstränderna
- Vägunderhåll
- Vägbelysning
- Transportera lagervaror till Sunnanberg
- Interna postgång mellan enheterna 3 dagar per vecka
- Tillsyn och reparation av pumpstationer
- Utöver direkt service deltar de även i sanering och delvis i utbyggnaden av avloppsnätet samt utför om möjligt en del mindre byggnadsarbeten.

Samtliga kostnader fördelas på respektive verksamhet enligt tidkort.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse 2023

- Fastighetsskötarna deltog i kurs för Heta Arbeten

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Fastighetsskötare	3,21	3,27	3,00	3,00

Offentliga byggnader

Verksamhetsområde

Att tillhandahålla välfungerande och väl underhållna byggnader åt kommunens olika verksamheter. Kostnaderna för byggnaderna överförs internt till användarna av respektive byggnad.

Verksamhetsmål 2023

- Utföra möjliga energibesparande åtgärder inom driften

Kommungården

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommungården				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 106	-25 520	-28 000	-24 537
Totalsumma	-28 106	-25 520	-28 000	-24 537

Kommungårdens yta är 537 m². Kommungården värms med bergvärmepump sedan 2021. Oljepanna finns kvar som reserv. Kostnaden för olja var 0 €.

Elkostnaderna för 2023 var 10 015 euro. Elförbrukningen för värmepumpen 2023 var 20 023 kWh vilket motsvarar 37 kWh/m² byggnadsyta.

Elförbrukning totalt:

2021	65 356 kWh
2022	59 952 kWh
2023	59 557 kWh

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	16 303 kWh	1 818 €	85 584 gradtimmar	(0,021 €/gradtimme)
2022	16 659 kWh	2 488 €	81 720 gradtimmar	(0,030 €/gradtimme)
2023	20 023 kWh	3 667 €	85 344 gradtimmar	(0,043 €/gradtimme)

Antalet graddagar eller gradtimmar (antal graddagar * 24) under ett år är summan av dygnsmedeltemperaturernas avvikelser från en referenstemperatur. Graddagar används bland annat till att fortlöpande skapa en rättvis bedömning av hur effektivt en byggnad värms upp av sitt värmesystem, då energigtången för att värma upp en byggnad starkt korrelerar till utomhustemperaturen.

Verksamhetsmål 2023

- Utföra energibesparande åtgärder inom driften

Måluppfyllelse 2023

- Ventilationssystemet rengjordes och luftflöden mättes och injusterades

Prästkragen daghem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 773	-36 127	-41 500	-37 398
Totalsumma	-26 773	-36 127	-41 500	-37 398

Prästkragens yta är 685 m².

Prästkragen värms med bergvärmepump. Elförbrukningen för värmepumpen under 2023 var

14 886 kWh vilket motsvarar 22 kWh/m² byggnadsyta. (Anmärkning. Mängden eltillskott för värme är okänt). Elkostnaderna var 18 742 euro. Prästkragen är utrustat med fullständigt kök.

Elförbrukning totalt:

2021	117 778 kWh
2022	123 861 kWh
2023	119 678 kWh

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	25 973 kWh	2 658 €	85 584 gradtimmar	(0,031 €/gradtimme)
2022	13 540 kWh	1 934 €	81 720 gradtimmar	(0,024 €/gradtimme)
2023	14 886 kWh	2 331 €	85 344 gradtimmar	(0,027 €/gradtimme)

Måluppfyllelse 2023

- Ventilationen rengjordes och injusterades

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 360	-24 814	-28 700	-24 026
Totalsumma	-18 360	-24 814	-28 700	-24 026

Skogsgläntans yta är 586 m².

Skogsglantan värms med bergvärmepump. Elförbrukningen för värmepumpen under 2023 var 14 258 kWh vilket motsvarar 24 kWh/m² byggnadsyta. Elkostnaderna var 16 825 euro. Maten tillreds i Ödkarby skola.

Måluppfyllelse 2023

- Elförbrukningen för fastigheten ökade totalt men andel el till värmepumpen minskade. Elförbrukningen beror på tillbyggnad och renovering samt el till moduler för tillfällig verksamhet. Modulerna värmdes med direkt el. Elförbrukningen för modulerna 2023 41 353 kWh.

Elförbrukning totalt:

2021	48 429 kWh
2022	47 772 kWh
2023	43 066 kWh

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	12 522 kWh	1 302 €	85 584 gradtimmar	(0,015 €/gradtimme)
2022	18 094 kWh	2 841 €	81 720 gradtimmar	(0,035 €/gradtimme)
2023	14 258 kWh	2 842 €	85 344 gradtimmar	(0,033 €/gradtimme)

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Sunnanberg vårdhem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 943
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-72 045	-109 597	-106 700	-108 201
Totalsumma	-72 045	-109 597	-106 700	-106 257

Sunnanberg var 1 629 m² innan tillbyggnaden. Tillbyggnaden togs i bruk maj 2022.

Sunnanbergs yta är efter tillbyggnaden 2 445 m² (exkl. teknikutrymmet om 65 m² på vinden och utförrådet 96 m²).

Sunnanberg värms med bergvärmepump med oljepanna som reserv och spetsvärme i gamla delen. Elförbrukningen för värmepumparna under 2023 var 105 010 kWh vilket motsvarar 43 kWh/m² byggnadsyta.

Uppvärmningskostnaden för olja var 5 421 euro. Elkostnaderna var 39 864 euro. Driften har en intäkt om 1 943 euro från ett försäkringsärende för skadad egendom.

Överskridningar härleddes till byte av den sista ursprungliga kylen i köket, byte av elarmaturer, rat från tillbyggnaden gällande målning av carport, extra skåp till badrum i nya delen, motorvärmare och luftvärmepump till garaget.

Utvärdering av solpaneler på ursprungliga delen

Solpaneler installerades 2018 och producerat totalt 68 750 kWh.

2021	12 290 kWh
2022	13 760 kWh
2023	12 400 kWh

Anläggningen kostade totalt 13.323 € och beräknas hittills ha gett en total inbesparing på elkostnaderna (inräknat elenergi, elöverföring och elskatt) om ca 7 176 € exklusive moms.

Utvärdering av solpaneler på tillbyggnaden

Installation av solpanelerna ingick i byggtreprenaden. Anläggningen har producerat el enligt följande:

2022 6 854 kWh

2023 13 320 kWh

Anläggningen beräknas hittills ha gett en total inbesparing på elkostnaderna (inräknat elenergi, elöverföring och elskatt) om ca 2 028 € exklusive moms.

Elförbrukning totalt:

2021 266 798 kWh

2022 283 912 kWh (Tillbyggnaden togs i bruk i maj)

2023 303 389 kWh

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	70 328 kWh	7 001 €	85 584 gradtimmar	(0,082 €/gradtimme)
2022	76 042 kWh	10 677 €	81 720 gradtimmar	(0,131 €/gradtimme)
2023	105 010 kWh	15 985 €	85 344 gradtimmar	(0,187 €/gradtimme)

Verksamhetsmål 2023

- Fortsätta byta ut äldre armaturer till energisnåla LED-armaturer inom driften
- Montera skyddsräcke/staket på norra sidan av gårdsplanen

Måluppfyllelse

- Armaturbyte i korridoren vid Fyren samt i köket
- Nytt skyddsräcke/staket på norra sidan av gårdsplanen installerades
- Nytt staket vid Vikens uteplats
- Ventilationen vid Fyren och Viken rengjordes och justerades

Rangsby skola

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 643	-106 951	-94 300	-89 203
Totalsumma	-73 643	-106 951	-94 300	-89 203

Rangsby skola värms med köpt energi från flisanläggning. Sommartid och vid driftstörningar värms huset med den befintliga oljepannan. Värmeanläggningen är gemensam med ÖSFBK Brandstation.

Rangsby skolas yta är 1907 m².

Uppvärmningskostnaderna 2023 var 24 187 euro . Elkostnaderna var 25 027 euro.

Elförbrukning totalt:

2021	167 114 kWh
2022	164 986 kWh
2023	141 306 kWh

Verksamhetsmål 2023

- Utredda renoveringsbehovet

Måluppfyllelse

- Utomstående konsult anlätades för utredning av renoveringsbehovet. Utredningen färdigställs 2024.

Ödkarby skola

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 709	-67 359	-78 000	-74 549
Totalsumma	-55 709	-67 359	-78 000	-74 549

Ödkarby skolas yta är 2255 m².

Skolan och lärarbostäderna värms med köpt energi från en bio-värmecentral. Sommartid och vid driftstörningar värms huset med den befintliga oljepannan.

Uppvärmningskostnaderna var 24 039 euro. Elkostnaderna var 17 015 euro.

Elförbrukning totalt:

2021	110 221 kWh
2022	108 194 kWh
2023	117 890 kWh

Strömma station

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Strömma station				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 229	-15 185	-20 700	-16 320
Totalsumma	-19 229	-15 185	-20 700	-16 320

Strömma stations yta är ca 305 m² i bottenplanet.

Strömma station värms med oljepanna och tre luft-luft värmepumpar i verkstadsdelarna.

Uppvärmningskostnaderna var 4 521 euro + el till värmepumparna.

Elkostnaderna var 2 244 euro.

Elförbrukning totalt:

2021	10 041 kWh
2022	10 540 kWh
2023	12 018 kWh

Verksamhetsmål 2023

- Byta återstående fönster för att minska energiförluster

Måluppfyllelse

- Fönster i verkstadsdelen byttes

Trafikleder

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar kommunalvägar, byggnadsplanevägar, GC-väg, 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.

Måluppfyllelse

- Släntklippning görs 2 gånger per år.

Överskridningar för alla trafikleder härleds till indexjustering av plogavtal samt kostnader för halkbekämpning, dvs sandning. Sandning är dyrare än plogning. Ökad sandning leder även till höjda sopningskostnader.

Kommunalvägar

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunalvägar				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 315	-76 759	-65 700	-110 240
Totalsumma	-56 315	-76 759	-65 700	-110 240

Verksamhetsområde

Anslaget avser underhållskostnaderna för kommunalvägarna.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunalvägarnas längd, meter	41 155	41 555	41 555	41 555
Belagda, meter	33 888	33 888	33 888	33 888
Grusvägar, meter	8 467	7 267	7 267	7 267
Väggkostnad €/km	1 368	1 847	1 581	2 653

Snöplogning, sandning och sopning av kommunalvägarna har överskridit budgeterade medel med 44 540 €.

Verksamhetsmål 2023

- Upphandla snöplogning för säsongen 2023-2028

Måluppfyllelse

- Snöplogningen upphandlades

Gator (Byggnadsplanevägar)

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Gator (Byggnadsplanevägar)				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 652	-33 135	-25 000	-37 604
Totalsumma	-26 652	-33 135	-25 000	-37 604

Anslaget avser underhållskostnader för gatorna. De flesta vägarna är asfalterade.

Gatornas längd är 6 849 meter.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Gatornas längd, meter	6 849	6 849	6 849	6 849
Ytbelagda gator, meter	4 674	4 674	4 675	4 675
Väggkostnad €/km	3 891	4 838	3 650	5 490

Snöplogning, sandning och sopning av gator har överskridit budgeterade medel med 12 604 €.

Vägbelysning

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Vägbelysning				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 194	-28 828	-33 500	-16 915
Totalsumma	-20 194	-28 828	-33 500	-16 915

Verksamhetsområde

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

Måluppfyllelse

- Armaturerna byts kontinuerligt mot energisparande LED armaturer

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Belyst väg längd i m	14 920	14 640	14 640	14 640
Kostnad €/km	1 353	1 379	2 288	1 155

Privatvägar

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Privatvägar-bidrag				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 266	-2 735	-4 800	-3 157
Totalsumma	-2 266	-2 735	-4 800	-3 157

Verksamhetsområde

Anslaget avser bidrag för underhåll av privata vägar.

Parker och övriga områden

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Parker och övriga områden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	198			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 173	-38 998	-54 200	-50 089
Totalsumma	-48 974	-38 998	-54 200	-50 089

Verksamhetsområde

Anslaget avser drift och underhållskostnader idrottsplatsen vid Rangby skola, fotbollsplanen vid Ödkarby skola, rastplatserna, badstränderna och motionsbanan i Kroklund.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Idrottsplaner kostnader	19 275	18 375	23 900	17 708
Rastplatser kostnader	1 048	1 081	3 000	1 550
Badstränder kostnader	22 670	15 048	20 700	24 304
Motionsbana kostnader	1 870	653	2 800	3 674
Parkområden och mattvätt (avtal med Finström)	4 308	3 841	3 800	2 853

Verksamhetsmål 2023

- Upprätthålla en välfungerande idrottsplan vid Rangsby skola. Idrottsföreningen skötte underhållet mot ersättning klippning, målning och vattning.
- Sköta och underhålla badstränderna. Ansvaret för badstränderna vid Notplan, Kvarnboviken och Västerviken är på kommunen.

Måluppfyllelse

- Verksamheten har fungerat enligt plan. Kommunen hade daglig tillsyn av alla 3 badstränder. I Västerviken skötte byalaget uppgiften och vid Notplan och Kvarnboviken avlönades en person per badstrand.
- Idrottsföreningen skötte klippning och bevattning av gräsplanen vid Rangsby skola.

Tekniska nämnden, affärsverksamhet

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Tekniska nämnden							
Affärsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	193 940	233 300		233 300	201 853	86,5 %	-31 447
Understöd och bidrag	1 544	1 800		1 800	633	35,2 %	-1 167
Övriga verksamhetsintäkter	316 496	232 800		232 800	293 784	126,2 %	60 984
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	511 980	467 900		467 900	496 270	106,1 %	28 370
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-249 910	-223 800		-223 800	-321 985	143,9 %	-98 185
Material, förnödenheter och varor	-116 553	-145 300		-145 300	-111 594	76,8 %	33 706
Övriga verksamhetskostnader	-689	-1 500		-1 500	-716	47,7 %	784
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-367 152	-370 600		-370 600	-434 295	117,2 %	-63 695
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	144 828	97 300		97 300	61 975	63,7 %	-35 325
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-168 470	-152 467		-152 467	-165 065	108,3 %	-12 598
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-168 470	-152 467		-152 467	-165 065	108,3 %	-12 598
Överföringsposter							
Interna intäkter	48 294	48 590		48 590	54 589	112,3 %	5 999
Interna kostnader	-118 668	-111 040		-111 040	-128 218	115,5 %	-17 178
Överföringsposter Summa	-70 374	-62 450		-62 450	-73 629	117,9 %	-11 179
Totalt kommunbidrag	-94 016	-117 617		-117 617	-176 719	150,2 %	-59 102

Tekniska nämnden, affärsverksamhet

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Totala kostnader	655 820	654 290	634 107	727 578
Totalt kommunbidrag	104 193	94 016	117 617	176 719
Kostnader euro/invånare	362	365	346	406
Kommunbidrag euro/invånare *)	58	52	64	99

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Avloppsverk

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Avloppsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	157 156	156 264	198 000	167 049
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 967	-140 813	-140 100	-197 340
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-63 134	-65 867	-59 365	-66 027
Överföringsposter				
Interna poster, intäkter	30 330	29 970	31 100	35 930
Interna poster, kostnader	-17 586	-15 363	-18 200	-17 873
Överföringsposter Summa	12 744	14 607	12 900	18 057
Avloppsverksamhet Summa	-21 202	-35 808	11 435	-78 261
Totalsumma	-21 202	-35 808	11 435	-78 261

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar kommunens avlopps nät inklusive pumpstationer. Kommunen skall i enlighet med LL om allmänna vatten- och avloppsverk upprätthålla och utveckla mottagning och behandling av avloppsvatten. I mån av möjlighet ansluta nya abonnenter till avlopps nätet.

Verksamhetsmål 2023

- Inkoppling av fastigheter till ledningsnätet
- Uppdatera digital karta över avlopps nätet löpande

Måluppfyllelse

- 5 st inkopplingar till befintligt avloppsledningsnät färdigställdes. I antalet pumpstationer ingår pumpstationerna för enskilda hus eftersom kommunen sköter underhållet.
- 28 st pumpstationer rengjordes
- Kontinuerlig sökning av inläckage i ledningsnätet med fokus på Haraldsby

Utfallet för avloppsverket visar lägre intäkter än budgeterat, dvs ett underskott om 30 951 € på intäktssidan och en överskridning om 57 240 € på kostnadssidan. Fakturerad mängd avloppsvatten 2023 är nästan oförändrad jämfört med 2022. Mängden levererad avloppsvatten till NAB jämfört med mängden fakturerad avloppsvatten är anmärkningsvärd hög.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Anslutna hus, inkl. interna	444	448	445	453
Antal hushåll, externa och interna	575	576	583	580
Fakturerad mängd avloppsvatten, externt och internt	51 308	49 935	51 000	50 100
Antal pumpstationer	77	77	79	77

Hamnar

I summorna nedan ingår kostnader för Hamnsundets gästhamn och servicehus.

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Hamnar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 341	10 265	9 500	9 929
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-40 094	-13 672	-29 300	-15 337
Hamnar Summa	-29 754	-3 407	-19 800	-5 408
Totalsumma	-29 754	-3 407	-19 800	-5 408

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar Hamnsundets fiske-, småbåts- och gästhamn inklusive servicebyggnad samt småbåtshamnarna i Kvarnboviken och Karviken. Gästhamnen och kiosken i Hamnsundet sköts av extern entreprenör och bränsleförsäljningen sköts som tidigare med en automat oberoende av gästhamnen.

Verksamhetsmål 2023

- Utredda behov för kiosken i Hamnsundet samt möjligheter för utveckling

Måluppfyllelse

- Kvarnboviken hade vid årets slut 2 st uthyrda båtplatser. Karviken och Hamnsundet har under året haft full beläggning.

Hamnsundets gästhamn

Utvärdering av solpaneler

Elförbrukning och kostnad totalt:

2021	32 033 kWh	3 511 €
2022	24 874 kWh	3 950 €
2023	23 060 kWh	3 768 €

Anläggningen har producerat el enligt följande:

2021	2 264 kWh
2022	2 467 kWh
2023	2 368 kWh

Anläggningen färdigställdes under hösten 2020. Anläggningen beräknas hittills ha gett en total inbesparing på elkostnaderna (inräknat elenergi, elöverföring och elskatt) om ca 1 027 € exklusive moms.

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Antal småbåtsplatser	45	45	45	45
Kvarnboviken	13	13	13	11
Karviken	14	14	14	14
Hamnsundet	18	18	18	18
Antal uthyrda platser	45	45	45	43

Uthyrning av bostäder

Verksamhetsområde

Verksamhetsområdet omfattar alla kommunens hyresbostäder. 31.12.2023 har kommunen 8 fastigheter med totalt 49 bostadslägenheter.

Verksamhetsmål 2023

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

Måluppfyllelse

- Löpande underhåll
- Några lägenheter har målats och tapetsrats i samband med byte av hyresgäst
- Ventilationsrengöring och obligatorisk ventilationskontroll utförs löpande
- Dälden såldes

Hyresintäkterna har överskridit budgeterade intäkter då beläggningen varit högre än beräknat, per 31.12 har kommunen endast en outhyrd lägenhet.

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

Boogården pensionärsbostäder

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Boogården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 640	20 811	22 100	17 263
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-41 521	-46 264	-35 800	-39 428
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 673	-10 673	-10 673	-10 673
Överföringsposter	-9 894	-8 984	-8 820	-11 225
Boogården Summa	-40 449	-45 111	-33 193	-44 063
Totalsumma	-40 449	-45 111	-33 193	-44 063

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	9	9	9	9
Lägenhetsyta 287 m ²				
Hyra €/m ²	8,01	8,01	8,17	8,17

Värme ingår i hyran. Boogården värms med bergvärmepump.

Uppvärmningskostnaderna för olja var 0 €.

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	56 974 kWh	8 484 €
2022	52 436 kWh	10 569 €
2023	57 412 kWh	12 462 €

Överskridningen härleds till ökade renhållnings- och tvätteritjänster 3 374 € samt målning av lägenheter 5 071 €. Budgeterade hyresintäkter underskred budget med 4 837 €.

Samlingssalen används normalt främst som möteslokal och för Sunnanbergs seniorcafé.

Grönvalla pensionärsbostäder

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Grönvalla				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	32 828	25 503	31 000	35 432
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 138	-27 071	-21 300	-14 250
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 967	-1 967	-1 967	-1 967
Överföringsposter	-12 420	-15 733	-12 680	-13 526
Grönvalla Summa	8 303	-19 268	-4 947	5 689
Totalsumma	8 303	-19 268	-4 947	5 689

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	10	10	10	10
Lägenhetsyta 367 m ²				
Hyra €/m ²	7,80	7,80	7,80	7,80

Kall hyra, eluppvärmt. Hyresgästerna betalar uppvärmningen.

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2021	11 358 kWh	2 060 €
2022	8 887 kWh	2 988 €
2023	8 752 kWh	2 743 €

Klockars

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Klockars				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	52 500	48 737	52 000	52 818
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 986	-15 539	-20 200	-15 446
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-28 151	-28 151	-28 151	-28 151
Överföringsposter	-9 080	-11 654	-9 580	-11 408
Klockars Summa	-3 718	-6 608	-5 931	-2 187
Totalsumma	-3 718	-6 608	-5 931	-2 187

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 393 m ²				

I Klockars ingår värme i hyran.

Elförbrukning och kostnad totalt:

2021	21 114 kWh
2022	19 693 kWh
2023	20 009 kWh

Elförbrukning för uppvärmning samt kostnader och gradtimmar:

2021	12 254 kWh	2 320 €	85 584 gradtimmar	(0,027 €/gradtimme)
2022	13 573 kWh	3 429 €	81 720 gradtimmar	(0,042 €/gradtimme)
2023	13 687 kWh	3 608 €	85 344 gradtimmar	(0,042 €/gradtimme)

OBS! Elektricitet för alla gemensamma utrymmen samt drift av fastigheten ingår i elkostnaden.

Antalet graddagar eller gradtimmar (antal graddagar * 24) under ett år är summan av dygnsmedeltemperaturernas avvikelser från en referenstemperatur. Graddagar används bland annat till att

fortlöpande skapa en rättvis bedömning av hur effektivt en byggnad värms upp av sitt värmesystem, då energigtången för att värma upp en byggnad starkt korrelerar till utomhustemperaturen.

Rangsby skollägenheter

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Rangsby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 122	16 589	8 000	26 160
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 171	-9 935	-19 500	-13 017
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 003	-2 003	-2 003	-2 003
Överföringsposter	6 074	2 298	1 450	3 152
Rangsby skollägenheter Summa	-5 977	6 949	-12 053	14 293
Totalsumma	-5 977	6 949	-12 053	14 293

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	2	2	3	3
Lägenhetsyta 332 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	8,98	9,16	9,16

I skollägenheterna ingår värme i hyran.

Totalt 4 lägenheter. En lägenhet används för eftisverksamhet. Hyran för eftis betalas genom intern överföring. År 2023 var uppvärmningskostnaderna 5 319 euro. Huset värms med energi från en flispanna. Värmeanläggningen är gemensam med Rangsby skola och ÖSFBK Brandstation.

Ödkarby skollägenheter

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Ödkarby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 022	18 007	13 600	18 104
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 810	-9 264	-15 400	-10 154
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-700	-700	-700	-700
Överföringsposter	-2 420	-3 834		-5 526
Ödkarby skollägenheter Summa	-7 909	4 209	-2 500	1 724
Totalsumma	-7 909	4 209	-2 500	1 724

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	1	3	0	2
Lägenhetsyta 226 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	8,98	8,98	8,98

I skollägenheterna ingår värme i hyran.

KFGE 27 §/17.5.2021 Kommunfullmäktige beslöt att Ödkarby skollägenheter rivs och att medel om cirka 81 000 euro upptas för ändamålet i 2022 års driftsbudget. Under budgetbehandling för 2022 beslöts att rivningen flyttas fram till ekonomiplan för 2023-2024.

Dälden

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Dälden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 057	72 966		37 855
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 698	-20 864		-11 251
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 106	-10 106		-5 914
Överföringsposter	-14 849	-12 407		-11 056
Dälden Summa	15 404	29 590		9 634
Totalsumma	15 404	29 590		9 634

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	14	14	0	0
Lägenhetsyta 776 m ²				
Hyra €/m ²	8,44	8,44	8,49	8,49

Kall hyra. Elvärme samt Luft-Luft värmepump i samtliga lägenheter. Hyresgästerna betalar uppvärmningen. Dälden avyttrades sommaren 2023 och från och med 01.08 övergick driften av Dälden till Hyris Ab. (Köp 21.6.2023)

Skogshöjden

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Skogshöjden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	53 435	60 370	54 000	54 477
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 241	-14 303	-23 000	-22 122
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-21 901	-21 901	-21 901	-21 901
Överföringsposter	-9 159	-8 163	-9 270	-10 164
Skogshöjden Summa	7 135	16 003	-171	291
Totalsumma	7 135	16 003	-171	291

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 482 m ²				
Hyra €/m ²	10,42	10,42	10,63	10,63

Varm hyra. Husen värms med jordvärmepump.

Elförbrukning totalt:

2021	31 017 kWh
2022	29 519 kWh
2023	32 607 kWh

Elförbrukning för uppvärmning samt kostnader och gradtimmar:

2021	25 493 kWh	4 362 €	85 584 gradtimmar	(0,051 €/gradtimme)
2022	25 668 kWh	5 446 €	81 720 gradtimmar	(0,067 €/gradtimme)
2023	32 501 kWh	7 530 €	85 344 gradtimmar	(0,088 €/gradtimme)

Elektricitet för alla gemensamma utrymmen samt drift av fastigheten ingår i elkostnaden.

Antalet graddagar eller gradtimmar (antal graddagar * 24) under ett år är summan av dygnsmedeltemperaturernas avvikelser från en referenstemperatur. Graddagar används bland annat till att fortlöpande skapa en rättvis bedömning av hur effektivt en byggnad värms upp av sitt värmesystem, då energiåtgången för att värma upp en byggnad starkt korrelerar till utomhustemperaturen.

Kantorsgården

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kantorsgården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	43 225	46 524	43 300	42 673
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 841	-14 997	-20 300	-34 295
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-13 390	-13 390	-13 390	-13 390
Överföringsposter	-6 787	-9 326	-6 840	-19 033
Kantorsgården Summa	10 207	8 811	2 770	-24 045
Totalsumma	10 207	8 811	2 770	-24 045

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	6	6	6	6
Lägenhetsyta 358 m ²				
Hyra €/m ²	10,63	10,63	10,63	10,63

Varm hyra. Huset värms med jordvärmepump.

Kostnader för byggande, underhåll och material är högre budgeterat p.g.a. ett läckage vid inkommande kulvert.

Elförbrukning totalt:

2021	37 592 kWh
2022	38 884 kWh
2023	39 087 kWh

Elförbrukning för uppvärmning samt kostnader och gradtimmar:

2021	10 159 kWh	1 537 €	85 584 gradtimmar	(0,018 €/gradtimme)
2022	10 174 kWh	2 244 €	81 720 gradtimmar	(0,027 €/gradtimme)
2023	11 908 kWh	2 484 €	85 344 gradtimmar	(0,029 €/gradtimme)

Elektricitet för alla gemensamma utrymmen samt drift av fastigheten ingår i elkostnaden.

Antalet graddagar eller gradtimmar (antal graddagar * 24) under ett år är summan av dygnsmedeltemperaturernas avvikelser från en referenstemperatur. Graddagar används bland annat till att fortlöpande skapa en rättvis bedömning av hur effektivt en byggnad värms upp av sitt värmesystem, då energiåtgången för att värma upp en byggnad starkt korrelerar till utomhustemperaturen.

Strömma lägenhet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Strömma lägenhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 698	9 715	9 600	9 893
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 312	-15 346	-7 900	-2 239
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 901	-1 901	-1 901	-1 901
Överföringsposter	-1 445	-1 920	-1 520	-1 220
Strömma lägenhet Summa	3 040	-9 453	-1 721	4 533
Totalsumma	3 040	-9 453	-1 721	4 533

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal lägenheter	1	1	1	1
Lägenhetsyta 90 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	8,98	9,16	9,16

Varm hyra. År 2023 var uppvärmningskostnaderna 1 497 €, baserat på antalet m². Fastigheten värms med oljepanna som är gemensam med Strömma station.

Övrig affärsverksamhet

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar snöplogning av privata infarter.

Plogning av privatvägar

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Plogning privata vägar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 337	24 685	25 000	23 984
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 471	-38 257	-35 500	-59 006
Plogning privata vägar Summa	-2 134	-13 572	-10 500	-35 022
Totalsumma	-2 134	-13 572	-10 500	-35 022

Snöplogning av privata infarter har överskridit budgeterade medel med 23 506 euro. På intäktssidan underskred försäljningsintäkterna budgeten med 1 016 euro.

Verksamhetsmål 2023

- Ge kommunens invånare plogservice till fast pris.

Måluppfyllelse

- Servicen med plogning av privata infarter fortsatte under året. Plogningsavgiften var 220 euro inkl. moms. Verksamheten resulterade i ett underskott om 33 132 euro 2023. Under de senaste 10 åren 2014-2023 har verksamheten gett ett överskott om 23 285 euro.
- Det ackumulerade nettoresultatet +/- påverkar inte affärsverksamhetens externa nettoram. Antalet plogade infarter ökade med 2 st 2023.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal privata infarter	135	125	140	127

Kollektivtrafik

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kollektivtrafik				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 533	1 544	1 800	633
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 100	-792	-2 200	
Kollektivtrafik Summa	-567	752	-400	633
Totalsumma	-567	752	-400	633

Tjänsten har köpts av taxi som samtidigt sköter skolskjutsarna. Trafiken är avgiftsfri pga. landskapets maxtaxa. Intäkterna utgörs av bidrag från landskapet. Bidraget utbetalas påföljande år i maj.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal passagerare	25	0	30	0

Räddningsnämnden

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Slutlig budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad	Avvikelse €
Räddningsväsendet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag		540		540			-540
Övriga verksamhetsintäkter	1 477	2 000		2 000	4 035	201,8 %	2 035
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 477	2 540		2 540	4 035	158,9 %	1 495
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-1 060				2		2
Köp av tjänster	-100 417	-94 430		-94 430	-102 271	108,3 %	-7 841
Material, förnödenheter och varor	-30 100	-41 000		-41 000	-43 178	105,3 %	-2 178
Övriga verksamhetskostnader	-4 395	-4 580		-4 580	-4 952	108,1 %	-372
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-135 972	-140 010		-140 010	-150 400	107,4 %	-10 390
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-134 494	-137 470		-137 470	-146 365	106,5 %	-8 895
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-25 296	-29 310		-29 310	-29 214	99,7 %	96
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-25 296	-29 310		-29 310	-29 214	99,7 %	96
Totalt kommunbidrag	-159 790	-166 780		-166 780	-175 578	105,3 %	-8 798

Gemensam räddningsnämnd för kommunerna Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Lumparland Saltvik, Sund och Vårdö med Jomala kommun som huvudman.

Saltviks andel 2023 för de gemensamma kostnaderna är 12,05 % (12,17%)

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kommunens totala kostnader	142 566	161 267	169 320	179 614
Totalt kommunbidrag	140 963	159 790	166 780	175 578
Kommunbidrag euro/invånare *)	78	89	91	98

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt då slutligt ej erhållits

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Räddningsnämnden

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Gemensam räddningsnämnd				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 603	1 477	2 540	4 035
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-45 943	-47 391	-51 330	-58 504
Gemensam räddningsnämnd Summa	-44 340	-45 914	-48 790	-54 469
Totalsumma	-44 340	-45 914	-48 790	-54 469

Verksamhetsområde

Enligt ÅFS 106:2006 skall kommunen trygga kommuninnevärnarnas säkerhet genom att ansvara för att det upprätthålls beredskap för räddningsinsats samt bedriva förebyggande verksamhet bl.a. genom att utföra brandsyner, besluta om sotning, intern utbildning samt information till företag och organisationer och för allmänheten. Anordna utbildning i befolkningsskydd samt ge förebyggande information till kommuninnevärnarna.

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 samt 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.

Måluppfyllelse

Brandsyneverksamheten och övrig syneverksamhet har fortlöpt, brandsyn i flerbostadshus verkställt. Verksamhetsårets kostnader konstateras hålla sig inom ram, intäkterna något över ram och verksamhetsbidraget totalt sett, externa poster netto uppgår till 132 000 euro vilket är 5 470 euro under ram. Detta kan förklaras med att behovet för kommunens avtalsbrandkårers bistånd till övriga kommuner under verksamhetsåret. Beslut att under 2024 ingå i en för Åland gemensam räddningsmyndighet. En sambandsrutin för hela brand- och räddningsväsendet har framarbetats för den operativa verksamheten. Inom sotningen har samtliga avtal i Räddningsområde sagts upp och fastighetsägare kan därmed fritt välja yrkesutövare för sotningstjänster.

En för Åland gemensam räddningsmyndighet

Under våren 2023 upptogs ännu en gång diskussionerna om en för Åland gemensam räddningsmyndighet mellan Jomala och Mariehamn vilka är huvudmän för dagens räddningsmyndighetsutövning i våra kommuner. Efter konstruktiva diskussioner framkom man till att det enklaste och naturligaste sättet vore om den ena befintliga myndigheten skulle uppgå i den andra och med mindre förändringar i dagens RÅL (Räddningsområde Ålands landskommuner) kunde det möjliggöras för övriga kommuner att gå in som samarbetspartners. Kort kan beskrivas att man överenskom om att den nya myndigheten ska sköta myndighetsutövningen och att handhavandet av kommunernas i övrigt operativa räddningsverksamhet ska skötas av respektive kommun. I slutet av maj månad togs beslutet att Jomala och Mariehamn gemensamt föreslår för övriga åländska kommuner att ett samarbete om en gemensam räddningsmyndighet ingås 2024 med Jomala kommun som huvudman. Mariehamns stad tog i rask takt sina beslut i augusti 2023 och därefter har samtliga kommuner under hösten

beslutat att ingå i samarbetet varvid Jomala som först inväntat alla kommuners beslut kunde omfatta förslaget som sista kommun i december 2023. I praktiken ansluter sig tre personer som utför myndighetsutövning från Mariehamns räddningsverk till RÅL under 2024.

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Nämndens utgifter	45 943	47 391	51 330	58 504
Antal möten	8	6	8	7
Antal inspektioner	44	43	70	60
Antal sotningar	134	174	200	247
Antal övrigt	13	7	10	6
Samarbets och köptjänster Saltviks andel av				
- befälsberedskap	8 349	9 369	9 283	9 812
- räddningschefskontoret, inkl. RN	28 006	30 230	30 597	33 107
Totalt	36 356	39 599	39 880	42 919

Befolkningsskyddet

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Befolkningsskydd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 477	-9 153	-6 020	-9 235
Befolkningsskydd Summa	-8 477	-9 153	-6 020	-9 235
Totalsumma	-8 477	-9 153	-6 020	-9 235

Verksamhetsområde

Befolkningsskyddssamarbetet koordineras av räddningsområdets tjänstemän. Befolkningsskyddsärenden hör fortsättningsvis till den gemensamma räddningsnämndens uppgiftsområde.

Måluppfyllelse

Till brandstationen i Nääs har ett väderskydd för avbrottsfri kraft uppförts.

Täthetsprov för befolkningsskyddsutrymmen har utförts.

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2021	2022	2023	2023
Gemensam ledningscentral m Sund	3 998	4 213	4 080	4 593
Totalt	3 998	4 213	4 080	4 593

ÖSFBK och VSFBK

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Östra Saltviks FBK-drift				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 950	-41 328	-37 400	-37 400
Östra Saltviks FBK-drift Summa	-35 950	-41 328	-37 400	-37 400
Totalsumma	-35 950	-41 328	-37 400	-37 400

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Västra Saltviks FBK				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 750	-38 100	-45 260	-45 260
Västra Saltviks FBK Summa	-33 750	-38 100	-45 260	-45 260
Totalsumma	-33 750	-38 100	-45 260	-45 260

Verksamhetsområde

Östra och Västra Saltviks Frivilliga brandkårer har i avtal med kommunen förbundet sig att upprätthålla vad som avses i ÅFS 106:2006 gällande brand- och räddning samt oljeskydd.

Brandkåren vidareutbildar sig i Ålands brand- och räddningsförbunds regi.

Målsättning

Bibehålla brandkårens utryckningsnivå och kompetens.

Bibehålla ungdomsverksamheten i kårerna.

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

Måluppfyllelse

Kårerna har med beröm uppfyllt målsättningen, dock har endast en deltagare från Östra Saltvik FBK medverkat i kurs i brandkårens första hjälp.

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Utbetalas till kåren				
ÖSFBK	24 500	28 649	20 000	20 000
VSFBK	21 528	23 074	23 200	23 200
Totalt	46 028	51 723	43 200	43 200
Utryckningar totalt	50	65	60	50
Brand	6	6	3	4

Operativ verksamhet

Den operativa verksamheten har fortgått. I kommunen har byggnadsbrand förekommit, likaså pumpningsuppdrag har utförts. Bistånd till annan kommun har givits flertalet gånger i samband med byggnadsbränder. Flertalet trafikolyckor har inträffat och kan konstateras att ingen person har omkommit i samband med dessa.

2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Budget ändringar	Budget efter ändringarna	Utfall	Bruksgrad	Avvikelse %
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	622 200		622 200	598 950	-23 250	96,3 %
Avgiftsintäkter	535 520		535 520	540 118	4 598	100,9 %
Understöd och bidrag	37 940		37 940	51 182	13 242	134,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	422 240		422 240	479 565	57 325	113,6 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 617 900		1 617 900	1 669 814	51 914	103,2 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-5 786 200	-114 739	-5 900 939	-5 911 745	-10 806	100,2 %
Köp av tjänster	-4 306 994	-76 000	-4 382 994	-4 670 792	-287 798	106,6 %
Material, förnödenheter och varor	-1 113 910		-1 113 910	-1 017 374	96 536	91,3 %
Understöd	-332 100		-332 100	-300 666	31 434	90,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-49 455	-147 000	-196 455	-116 391	80 064	59,2 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 588 659	-337 739	-11 926 398	-12 016 968	-90 570	100,8 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 970 759	-337 739	-10 308 498	-10 347 154	-38 656	100,4 %
SKATTEINKOMSTER Summa	7 548 335		7 548 335	7 947 087	398 752	105,3 %
LANDSKAPSANDELAR Summa	3 051 995		3 051 995	3 422 160	370 166	112,1 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER						
Ränteintäkter	2 000		2 000	4 705	2 705	235,3 %
Övriga finansiella intäkter				2 608	2 608	
Räntekostnader	-100 000		-100 000	-93 456	6 544	93,5 %
Övriga finansiella kostnader				-81	-81	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-98 000		-98 000	-86 224	11 776	88,0 %
ÅRSBIDRAG	531 570	-337 739	193 831	935 869	742 038	482,8 %
Avskrivningar enligt plan	-721 570		-721 570	-689 519	32 051	95,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-721 570		-721 570	-689 519	32 051	95,6 %
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER						
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	190 000		190 000	190 541	541	100,3 %
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER Summa	190 000		190 000	190 541	541	100,3 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	-337 739	-337 739	436 891	774 630	229,4 %

2.2.3 Investeringsdelens utfall

	<i>Kostnadsberäkning</i>	<i>Använt under tidigare år</i>	<i>Ursprunglig budget</i>	<i>Budgetändring</i>	<i>Slutlig budget</i>	<i>Utfall</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Använt av kostnadsberäkning 31.12.</i>
KOMMUNSTYRELSEN								
<i>Inköp och försäljning av mark</i>								
Utgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	82 000	0	82 000	0	82 000	36 062	-45 938	36 062
Nettoutgifter	0	0	82 000	0	82 000	36 062	-45 938	36 062
<i>Försäljning av anläggningstillgångar, Dälden radhus</i>								
Utgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	332 000	332 000	332 000
Nettoutgifter	0	0	0	0	0	332 000	332 000	332 000
<i>Ekonomisystem</i>								
Utgifter	-50 000	-1 713	0	-46 328	-46 328	-14 061	32 267	-15 774
Inkomster			0	0	0		0	0
Nettoutgifter	-50 000	-1 713	0	-46 328	-46 328	-14 061	32 267	-15 774
<i>Server K6</i>								
Utgifter	-20 000	0	0	-20 000	-20 000	0	20 000	0
Inkomster			0	0	0		0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	0	-20 000	-20 000	0	20 000	0
ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN								
<i>Sunnanberg inventarier, matsalsmöblemang lilla och stora sidan</i>								
Utgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 249	-249	-15 249
Inkomster								
Nettoutgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-15 249	-249	-15 249
UTBILDNINGSNÄMNDEN								
<i>Prästkragen daghem, lekutrustning utomhus</i>								
Utgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-4 249	10 751	-4 249
Inkomster	0	0	0	0	0			
Nettoutgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-4 249	10 751	-4 249
<i>Lekutrustning och -inventarier inomhus Skogsgläntan</i>								
Utgifter	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 936	64	-9 936
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-9 936	64	-9 936
<i>Rangsby skola lekutrustning utomhus</i>								
Utgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-6 421	23 579	-6 421
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-6 421	23 579	-6 421
<i>Ödkarby skola redskap till idrottshall</i>								
Utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-15 855	4 145	-15 855
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-15 855	4 145	-15 855
<i>2 strategiskt plac utegym</i>								
Utgifter	-82 000	0	-82 000	0	-82 000	-79 499	2 501	-79 499
Inkomster	42 000	0	42 000	0	42 000	0	-42 000	0
Nettoutgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-79 499	-39 499	-79 499

	<i>Kostnadsberäkning</i>	<i>Använt under tidigare år</i>	<i>Ursprunglig budget</i>	<i>Budgetändring</i>	<i>Slutlig budget</i>	<i>Utfall</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Använt av kostnadsberäkning 31.12.</i>
Byggnads- och miljönämnden								
Miljöstation i Hby byggs. Reservationsansl								
Utgifter	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0	25 000	0
Inkomster							0	
Nettoutgifter	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0	25 000	0
Miljöstation, Kroklund. Reservationsanslag								
Utgifter	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0	16 000	0
Inkomster							0	
Nettoutgifter	-16 000	0	-16 000	0	-16 000	0	16 000	0
TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster								
Fastigheter, nytt låssystem								
Utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-17 970	2 030	-17 970
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-17 970	2 030	-17 970
Skogsglätan daghem, renovering golv, ombyggnad av kök, inst solpaneler och komplettering ventilationsanläggning.								
Utgifter	-900 000	-56 369	0	-843 631	-843 631	-558 829	284 802	-615 198
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-900 000	-56 369	0	-843 631	-843 631	-558 829	284 802	-615 198
Prästkragen daghem, solpaneler								
Utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
Södernäs, vägbelysning och fräsning								
Utgifter	-5 000	0	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-5 000	0	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0
Vägar diverse								
Utgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-45 378	-5 378	-45 378
Inkomster								
Nettoutgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-45 378	-5 378	-45 378
Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma, projektering.								
Utgifter	-165 000	0	0	-5 000	-5 000	0	5 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-165 000	0	0	-5 000	-5 000	0	5 000	0
Notplan, muddring								
Utgifter	-10 000	-520	0	-9 480	-9 480	0	9 480	-520
Inkomster								
Nettoutgifter	-10 000	-520	0	-9 480	-9 480	0	9 480	-520
Haraldsby industriområde etapp II, kommunalteknik								
Utgifter	0	0	0	0	0	-2 950	-2 950	-2 950
Inkomster								
Nettoutgifter	0	0	0	0	0	-2 950	-2 950	-2 950
Ödkarbyvägen, 1 200m, saltviksvägen till hjortövägen								
Utgifter	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	0	120 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	0	120 000	0
Solpaneler till kommunens fastigheter								
Utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0
Vägbelysning, armaturbyte								
Utgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 446	10 554	-19 446
Inkomster								
Nettoutgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 446	10 554	-19 446

	<i>Kostnadsberäkning</i>	<i>Använt under tidigare år</i>	<i>Ursprunglig budget</i>	<i>Budgetändring</i>	<i>Slutlig budget</i>	<i>Utfall</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Använt av kostnadsberäkning 31.12.</i>
TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet								
<i>Kvarnboviken, muddring, NY</i>								
Utgifter	-20 000		0	-20 000	-20 000	0	20 000	0
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000		0	-20 000	-20 000	0	20 000	0
<i>Avlopp, diverse</i>								
Utgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-21 575	18 425	-21 575
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-21 575	18 425	-21 575
TOTALT								
Utgifter			-508 000	-944 439	-1 452 439	-811 418	641 021	
Inkomster			124 000	0	124 000	368 062	244 062	
Nettoutgifter			-384 000	-944 439	-1 328 439	-443 356	885 083	

KOMMUNSTYRELSEN

- Inköp och försäljning av mark – Försäljning av två bostadstomter i området Äppelängen, 8 314 kvm industrimark i Haraldsby samt tomtmark för Dälden radhus.
- Försäljning av anläggningstillgångar – Försäljning av Dälden radhus.
- Ekonomisystem – Implementering av systemet påbörjades 2023 men är satt på paus.
- Server K6 – Projektet avslutat och kostnaderna förts till resultatet 2023.

ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

- Sunnanberg inventarier, matsalsmöblemang lilla och stora sidan – Inköpt till både stora och lilla sidan 2023.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

- Prästkragen daghem, lekutrustning utomhus - Fortsätter 2024.
- Lekutrustning och -inventarier inomhus Skogsglántan - Avslutat 2023.
- Rangsby skola lekutrustning utomhus - Fortsätter 2024.
- Ödkarby skola redskap till idrottshall - Avslutat 2023.
- 2 strategiskt placerade utegym - Fortsätter 2024.

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN

- Miljöstation i Haraldsby byggs. Reservationsanslag - Framflyttat till 2024
- Miljöstation, Kroklund. Reservationsanslag - Framflyttat till 2024

TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster

- Fastigheter, nytt låssystem. Sunnanberg gamla delen - Avslutat 2023.
- Skogsglántan daghem, renovering golv, ombyggnad av kök, inst solpaneler och komplettering ventilationsanläggning. Byggnadskommitté - Fortsätter 2024.
- Prästkragen daghem, solpaneler. Anbud överskred budgeterade medel - Projektet framflyttat till 2025.
- Södernäs, vägbelysning och fräsning - Projektet framflyttat till 2026.
- Vägar diverse.
 - Stuggränd dikades, breddade och grusades.
 - Söderkullavägen dikades och byttes trummor.
 - Sonrödavägen, dikades och grusades från trumman fram till vändplanen.
 - Byggnadsplanevägar i Haraldsby grusades.

- Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma, projektering - Projektering framflyttat till 2024 och grundförbättring samt ytbeläggning framflyttat till 2026.
- Notplan, muddring - Framflyttat till 2024.
- Haraldsby industriområde etapp II, kommunalteknik
- Ödkarbyvägen, 1 200m, saltviksvägen till Hjortövägen - Framflyttat till 2025.
- Solpaneler till kommunens fastigheter - Anbud överskred budgeterade medel. Projektet framflyttat till 2025.
- Vägbelysning, armaturbyte
 - Inköp av LED-armaturer.
 - Kvarnvägen rörlagd för vägbelysning samt fundament monterade.

TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet

- Kvarnboviken, muddring - Projektet framflyttat till 2024.
- Avlopp, diverse.
 - Avlopp vid Stuggränd åtgärdat backfall och underdimensionering.

2.2.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	532	-338	194	936	742
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	-45	-45
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-1 403	-49	-1 452	-811	641
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	124	0	124	0	-124
Försäljningsinkomster av tillgångar	0	0	0	368	368
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-747	-387	-1 134	448	1 582
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-189	0	-189	-987	-798
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0	61	61
Förändringar i eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förvaltade medel	0	0	0	7	7
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar	0	0	0	-69	-69
Förändring av räntefria skulder	0	0	0	388	388
Finansieringens kassaflöde	-189	0	-189	-600	-411
Förändring av likvida medel	-936	-387	-1 323	-152	1 171
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12.	1 206	1 755	819	1 911	1 092
Likvida medel 1.1.	2 142	2 142	2 142	2 064	-78

Bokslutskalkyler

3.1. Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2023		1.1. - 31.12.2022	
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	598 950,08		586 599,82	
Avgiftsintäkter	540 117,96		495 050,57	
Understöd och bidrag	51 181,55		46 577,95	
Övriga verksamhetsintäkter	479 564,80	1 669 814,39	435 551,72	1 563 780,06
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-5 911 745,33		-5 250 869,75	
Köp av tjänster	-4 670 791,67		-4 169 596,03	
Material, förnödenheter och varor	-1 017 374,23		-979 004,63	
Understöd	-300 665,71		-285 138,20	
Övriga verksamhetskostnader	-116 391,24	-12 016 968,18	-47 790,58	-10 732 399,19
Verksamhetsbidrag		-10 347 153,79		-9 168 619,13
Skatteinkomster		7 947 086,53		7 568 420,15
Landskapsandelar		3 422 160,22		2 582 216,88
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	4 705,46		1 842,04	
Övriga finansiella intäkter	2 608,01		2 207,70	
Räntekostnader	-93 456,35		-37 953,78	
Övriga finansiella kostnader	-80,67	-86 223,55	-73,95	-33 977,99
Årsbidrag		935 869,41		948 039,91
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-689 519,13		-674 088,01	
Nedskrivningar	0,00	-689 519,13	-20 988,42	-695 076,43
Räkenskapsperiodens resultat		246 350,28		252 963,48
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		190 540,80		190 540,80
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0,00		0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		436 891,08		443 504,28

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2023	2022
Verksamhetsintäkterna i % av verksamhetskostnaderna	13,90 %	14,57 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	135,73 %	140,64 %
Årsbidrag, euro/invånare ^{*)}	521,67	528,75
Invånarantal ^{*)}	1 794	1 793

^{*)} Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits

3.2. Finansieringsanalys

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	935 869,41		948 039,91	
Extraordinära poster	0,00		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-44 850,24	891 019,17	2 382,50	950 422,41
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-811 417,92		-857 717,06	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		192 500,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar	368 062,00	-443 355,92	6 200,00	-659 017,06
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		447 663,25		291 405,35
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån			0,00	
Minskning av långfristiga lån	-986 961,28		-164 734,67	
Förändring av kortfristiga lån	61 137,23	-925 824,05	-16 184,45	-180 919,12
Förändringar i eget kapital		0,00		0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel	6 650,00		0,00	
Förändring av omsättningstillgångar	0,00		0,00	
Förändring av fordringar	-68 812,05		135 271,58	
Förändring av räntefria skulder	387 872,11	325 710,06	320 042,52	455 314,10
Finansieringens kassaflöde		-600 113,99		274 394,98
Förändring av likvida medel		-152 450,74		565 800,33
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	1 911 367,94		2 063 818,69	
Likvida medel 1.1.	-2 063 818,69	-152 450,75	-1 498 018,36	565 800,33
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
		2023		2022
Intern finansiering av investeringar, %		115,34 %		142,52 %
Låneskötselbidrag		0,95		4,86
Likviditet 31.12		1 911 368		2 063 819
Kassabetalningar		13 908 884		11 792 879
Likviditet (kassadagar)		50		64
Invånarantal ^{*)}		1794		1793

^{*)} Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits

3.3. Balansräkning

AKTIVA	2023	2022
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	596,17	4 173,19
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	0,00
	<u>596,17</u>	<u>4 173,19</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	633 380,39	684 458,78
Byggnader	7 669 287,48	8 295 608,06
Fasta konstruktioner och anordningar	3 200 122,63	3 388 376,63
Maskiner och inventarier	365 702,56	368 086,74
Pågående nyanläggningar	822 958,68	140 454,29
	<u>12 691 451,74</u>	<u>12 876 984,50</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	632 142,75	642 620,87
Övriga fordringar	45 167,67	45 167,67
	<u>677 310,42</u>	<u>687 788,54</u>
FÖRVALTADE MEDEL		
Landskapsuppdrag	60 350,00	73 650,00
Donationsfondernas särskilda täckning	367 986,80	358 096,43
Övriga förvaltade medel	0,00	0,00
	<u>428 336,80</u>	<u>431 746,43</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	315 920,11	246 533,57
Övriga fordringar	101 848,09	62 135,31
Resultatregleringar	56 747,78	97 035,05
	<u>474 515,98</u>	<u>405 703,93</u>
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kassa och bank	1 911 367,94	2 063 818,69
AKTIVA TOTALT	16 183 579,05	16 470 215,28

PASSIVA	2023	2022
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 344 808,39	3 344 808,39
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	4 527 527,31	4 084 023,03
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	436 891,08	443 504,28
	<u>8 309 226,78</u>	<u>7 872 335,70</u>
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	2 083 187,83	2 273 728,63
Reserver	0,00	0,00
	<u>2 083 187,83</u>	<u>2 273 728,63</u>
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar	4 600,08	2 875,05
	<u>4 600,08</u>	<u>2 875,05</u>
FÖRVALTAT KAPITAL		
Landskapsuppdrag	67 000,00	73 650,00
Donationsfondernas kapital	367 986,80	358 096,43
Övrigt förvaltad kapital	0,00	0,00
	<u>434 986,80</u>	<u>431 746,43</u>
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut	987 635,04	1 581 578,90
Lån från offentliga samfund	1 640 410,94	2 033 428,36
Anslutningsavgifter och övriga skulder	491 921,23	481 226,23
	<u>3 119 967,21</u>	<u>4 096 233,49</u>
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut	123 012,90	58 137,87
Lån från offentliga samfund	102 858,98	106 596,78
Erhållna förskott	12 169,39	11 814,53
Skulder till leverantörer	799 695,02	400 719,20
Övriga skulder	266 177,68	227 429,51
Resultatregleringar	927 696,38	988 598,09
	<u>2 231 610,35</u>	<u>1 793 295,98</u>
PASSIVA TOTALT	16 183 579,05	16 470 215,28

BALANSENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	64,26 %	61,65 %
Relativ skuldsättning i %	40,95 %	50,18 %
Ackumulerat överskott (underskott)	4 964 418	4 527 527
Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare	2 767	2 525
Lånestock 31.12	2 853 918	3 779 742
Lån, €/invånare *)	1 591	2 108
Lån och hyresansvar 31.12	2 898 859	3 805 905
Lån och hyresansvar, €/invånare *)	1 616	2 123
Invånarantal *)	1794	1793

*) Invånarantalet 2024 är preliminärt, då slutligt ej erhållits

3.4. Bokslutets nyckeltal och definitioner

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader och det visar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna. Avgiftsfinansieringens andel av verksamhetsutgifterna beskrivs med ett nyckeltal som räknas ut enligt följande formel:

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

$$= 100 * \text{Verksamhetsintäkterna} / (\text{Verksamhetskostnaderna} - \text{Tillverkning för eget bruk})$$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$$

Årsbidrag euro/invånare

Finansieringsanalysens nyckeltal

INVESTERINGAR

Intern finansiering av investeringar, %

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$$

Med egenanskaffningsutgift för investeringar avses finansieringsanalysens investeringsutgifter minskade med finansieringsandelarna i finansieringsanalysen.

RÄNTOR OCH AMORTERINGAR

Kalkylmässigt lånekötselbidrag

$$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$$

De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden.

Låneskötselbidrag

$$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$$

LIKVIDITET

Likviditet (kassadagar)

= 365 dagar x Likvida medel 31.12 / Kassabetalningar under räkenskapsperioden. Kommunens likviditet uttrycks i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassabetalningar som kan täckas med affärsverkets likvida medel. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden. Kassabetalningarna består av följande poster i räkenskapsperiodens resultaträkning och finansieringsanalys:

- Resultaträkningen:
 - Verksamhetskostnader – Tillverkning för eget bruk
 - Räntekostnader
 - Övriga finansiella kostnader

- Finansieringsanalysen:
 - Investeringsutgifter
 - Ökning av utlåningen
 - Minskning (amorteringar) av långfristiga lån

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %

= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Relativ skuldsättningsgrad, %

= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Akkumulerat överskott (underskott)

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

= $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Lånestock 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lån, €/invånare

Lån och hyresansvar 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lån och hyresansvar, €/invånare

DEFINITIONER

Då man beräknar de totala driftskostnaderna för en verksamhet är det viktigt att, förutom de externa posterna, även ta med interna poster samt avskrivningar. Interna poster hör lika mycket till verksamhetens kostnader som de externa posterna. Eftersom interna poster kan variera mycket mellan resultatenheter 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.

Överföringsposter (Interna tjänster)

Överföringsposter är samma sak som interna poster. Ett exempel är fastighetsskötseln som intäktsförs under tekniska/samhällstjänster (eftersom fastighetsskötarna är anställda av tekniska avdelningen), men där kostnaderna för fastighetsskötseln förs ut på de enheterna.

Interna hyror

Fastigheternas verkliga driftskostnader påförs respektive verksamhet.

- Interna intäkter = teknisk, samhällstjänster
- Interna kostnader = respektive verksamhet

Interna tjänster

- Kostnaderna för fastighetsskötarna fördelas på respektive verksamhet utgående från deras tidkort.
 - Interna intäkter = tekniska/samhällstjänster
 - Interna kostnader = respektive verksamhet
- Kostservicen påförs aktuell verksamhet enligt kostnaderna för köket med beaktande av antalet matportioner.
- Avloppsvatten och plogning påförs aktuell enhet
- Administrativa kostnader påförs affärsverksamheten
 - Interna intäkter = aktuell administration
 - Interna kostnader = respektive verksamhet
- Centralförvaltningskostnader förs ut på respektive verksamhet enligt olika fördelningsgrunder, t.ex. antal anställningsförhållanden, bokföringstransaktioner, uppskattad tidsåtgång osv.
 - Interna intäkter = respektive kansli
 - Interna kostnader = respektive verksamhet

Totala intäkter

Verksamhetens alla intäkter, inklusive intäkterna för interna poster.

Totala kostnader

Verksamhetens alla kostnader, inklusive interna poster samt avskrivningar.

Kommunbidrag

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

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

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

4. Noter till bokslutet

Tillämpning av bokslutsprinciper

I noterna lämnas de kompletterande uppgifter till bokslutet som behövs för att ge riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av verksamheten och ekonomin.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Intressesamfund

Enligt kommunsektionens koncernanvisning sammanställs inte intressebolagen i koncernbalansen ifall kommunen inte de facto har bestämmanderätt trots minoritetsandel. Intressesamfunden redovisas i noterna.

Noter till resultaträkningen

1) Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

1.000 Euro	2023	2022
Allmän förvaltning	83	29
Lantbruksnämnden	6	6
Äldreomsorgsnämnden exkl. Kommunernas socialtjänst k.f.	758	677
Kommunernas socialtjänst k.f.		
Utbildningsnämnden exkl. NÅUD k.f.	202	226
Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f.		
Byggnads- och miljönämnden	119	113
Tekniska nämnden, samhällstjänster	2	
Tekniska nämnden, affärsverksamhet	496	512
Räddningsnämnden	4	1
Verksamhetsintäkter totalt	1 670	1 564

2) Personalkostnader under räkenskapsperioden

1.000 Euro	2023	2022
Penninglöner och arvoden (enligt prestationsprincipen)	4 888	4 420
Pensionskostnader	913	816
Övriga lönekostnader (olycksfalls-, arbetslöshets- och grupplivförsäkringar, soc.skyddsavg. m.fl. obligatoriska lönebikostnader)	161	130
Frivilliga personalkostnader		
Erhållna dagpenningar och övriga rättelseposter	-51	-115
Totalt enligt resultaträkningen	5 912	5 251
Naturaförmåner totalt (fastställt av skattestyrelsen), ej i resultaträkningen	47	38

3) Specifikationer av köptjänster

1000 Euro	2023	2022
Köp av kundtjänster	3 166	2 976
Köp av övriga tjänster	1 504	1 193
Köptjänster totalt	4 670	4 170

4) Vinst och förlust vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

	2023		2022	
	Försäljnings- pris	Försäljnings- vinst/förlust	Försäljnings- pris	Försäljnings- vinst/förlust
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden				
Äppelängen KV4 (Tomt 5)	10 920,00	9 180,18		
Haraldsby industriområde, 2 314 m ² KV14 (tomt1)	6 942,00	4 259,24		
Haraldsby industriområde, 6 000 m ² , KV10 (Tomt 3)	18 000,00	11 043,83		
Haraldsby 736-410-11-0, tomt Däliden hyresbostäder,	37 959,81	0,00		
Vinster från försäljning av byggnader				
Haraldsby 736-410-11-0 jämte byggander etc., Däliden hyresbost	283 562,07	23 631,85		
Övriga försäljningsvinster				
Andelar Elandelslaget och Bocknäsudden (Däliden hyreshus)	10 478,12	0,00		
Försäljningsvinster totalt	367 862,00	48 115,10	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av bostadstomt Äppelängen KV4 (Tomt 1)	200,00	1 539,83		
Försäljningsförluster totalt	200,00	1 539,83	0,00	0,00

5) Specifikation av skatteinkomster

1000 Euro	2023	2022
Kommunalskatt	6 551	5 913
Fastighetsskatt	84	74
Samfundsskatt	1 272	1 546
Övriga skatteinkomster	40	36
Skatteinkomster totalt	7 947	7 568

6) Specifikation av landskapsandelar

1000 Euro	2023	2022
Skattekomplettering	1 272	1 262
Landskapsandelar för socialvården	317	467
Landskapsandelar för grundskola/kultur	1 040	863
Kompensation för åländskt avdrag	369	-9
Kompensation samfundsskatter	424	
Landskapsandelar totalt	3 422	2 582

7) Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan i kommunens bokslut

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt planen beräknas på anskaffningsutgiften för materiella och immateriella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska användningstiden.

Ny avskrivningsplan tillämpas från 1.1.2020.

Kfge 7.12.2020 § 86 Grunderna för avskrivningsplanen.

Kmst 15.2.2021 § 27 Anvisningar för bokföringen och beräkningen av avskrivningar av bestående aktiva.

Uppskattade avskrivningstider och avskrivningsmetoder:

Övriga utgifter med lång verkningstid		
Datorprogram	2-5 år	Linjär avskrivning
Övriga	2-10 år	Linjär avskrivning
Byggnader o konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20-50 år	Linjär avskrivning
Ekonomibyggnader	10-20 år	Linjär avskrivning
Bostadsbyggnader	30-50 år	Linjär avskrivning
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg o parker	15-20 år	Linjär avskrivning
Broar, kajer och badinrättningar	10-30 år	Linjär avskrivning
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15-30 år	Linjär avskrivning
Vattendistributionsnät	30-40 år	Linjär avskrivning
Avloppsnet	30-40 år	
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15-20 år	Linjär avskrivning
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dyl. verk	10-20 år	Linjär avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner, såsom värmepumpar, lekutrustning utomhus o.dyl	10-15 år	Linjär avskrivning
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	4-7 år	Linjär avskrivning
Brandfordon	5-20 år	Linjär avskrivning
Övriga lätta maskiner	5-10 år	Linjär avskrivning
Sjukhus-, hälsovårds- o dyl anordningar	5-15 år	Linjär avskrivning
Datorutrustning	3-5 år	Linjär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3-5 år	Linjär avskrivning

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10.000 euro, har i kommunen bokförts som årskostnader. (Kmst § 128/16.4.2012).

Noter till Balansräkningen

Noter till balansräkningen aktiva

8) Avskrivningar och anläggningstillgångar bland bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar											
	Immateriella tillgångar				Materiella tillgångar						
	Immateriella rättigheter	Övriga långfristiga utgifter	Förskottsavgifter	Totalt	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktio- ner och utrustning	Maskiner och inventarier	Övriga materiella förmod- enheter	Förskotts- avgifter och pågående	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1 räkenskapsperioden	4 173	0		4 173	684 459	8 295 608	3 388 377	368 087		140 454	12 876 985
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden						8 000	87 873	41 040		819 418	956 331
Överföringar mellan poster räkenskapsperioden					-51 078	-267 930				-136 914	-455 922
Nedskrivningar och returnering av dem											0
Överföringar mellan poster räkenskapsperioden											0
Nedskrivningar och returnering av dem	-3 577			-3 577		-366 390	-276 127	-43 425			-685 942
Aktiverade ränteutgifter											
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	596	0	0	596	633 381	7 669 288	3 200 123	365 702	0	822 958	12 691 452
Uppskrivningar											
Bokföringsvärde 31.12	596	0	0	596	633 381	7 669 288	3 200 123	365 702	0	822 958	12 691 452

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier koncern- bolag	Kommun- förbunds andelar	Aktier intresse- bolag/-samf.	Övriga aktier och andelar	Aterbärings- bara anslutnings- avgifter
Anskaffningsutgift 1.1		466 107	68 400	108 114	45 168
Ökningar					
Minskningar				-10 478	
Överföringar mellan poster					
Anskaffningsutgift 31.12		466 107	68 400	97 636	45 168
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12		466 107	68 400	97 636	45 168

9) Innehav i andra sammanslutningar

Bolag/Andelslag	Hemort	Aktier	Totalt antal aktier	Kommunens ägoandels-%	Kommunens andel av eget kapital
Intressebolag					
Norra Ålands Avloppsvatten Ab (2022)	Finström	684	2 000	34,20 %	93 117
Kommunalförbund					
Norra Ålands Högstadiedistrikt k.f.	Finström			28,82 %	363 350
Kommunernas socialtjänst k.f.	Mariehamn			6,19 %	102 757

10) Väsentliga poster som ingår i resultaträkningen – aktiva

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar		
Icke erhållna inkomster		
FPA:s ersättning för företagshälsovård	16 700,00	23 300,00
Slutreglering NÄUD (prel)	18 373,01	23 300,00
Slutreglering KST (prel)	9 783,77	
Övriga inkomster som inte erhållits	11 891,00	73 735,05
Kortfristiga resultatregleringar totalt	56 747,78	97 035,05

Noter till balansräkningen passiva

11) Eget kapital

EGET KAPITAL	2023	2022
Grundkapital 1.1	3 344 808	3 344 808
Förändring		
Grundkapital 31.12	3 344 808	3 344 808
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	4 084 023	3 110 361
Förändring	443 504	973 662
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	4 527 527	4 084 023
Räkenskapsperiodens över-/underskott	436 891	443 504
Eget kapital totalt	8 309 227	7 872 336

12) Över-/underskott och resultatbehandlingsposter från föregående räkenskapsperioder

	2023	2022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	4 527 528	4 084 023
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	436 891	443 504
Akkumulerad avskrivningsdifferens 31.12	2 083 188	2 273 729
Frivilliga reserver 31.12		
Akkumulerat över-/underskott och resultatbehandlingsposter total	7 047 606	6 801 256

13) Avsättningar

	2023	2022
Övriga avsättningar 1.1	2 875	2 300
Ökning under året	1 725	575
Minskning under året	0	0
Övriga avsättningar 31.12	4 600	2 875

14) Amorteringar på långfristiga lån som förfaller till betalning under följande räkenskapsperiod

	Långgivare	Amorteringar år 2024
4570004, Kantorsgården	Ål landskapsregering	15 487
4570008, Skogshöjden	Ål landskapsregering	12 792
2/2009 Pensionärsbostäder Klockars	Ål landskapsregering	17 580
28, Rangsby skola	Ål landskapsregering	57 000
660100-7697873, Budgetlån 2003	Ålandsbanken	5 385
557804-81055227 Budgetlån 2019	Andelsbanken	71 053
660100-77714160 Budgetlån 2021	Ålandsbanken	46 575
		225 872

15) Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller längre tid

	2022	2021
Lån från penning- och försäkringsinrättningar	1 066 299	1 301 122
Lån från offentliga samfund	1 607 041	984 054
Sammanlagt	2 673 340	2 285 176

*) Lån från offentliga samfund år 2022 har korrigerats i tabellen ovan.

16) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna passiva

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	730 783,97	694 879,46
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	102 340,00	152 450,00
Ränteperiodiseringar	34 223,91	9 043,78
Övriga obetalda utgifter	60 348,50	132 224,85
Kortfristiga resultatregleringar totalt	927 696,38	988 598,09

Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

17) Ansvarsförbindelser

Kfges beslut	Ändamål	Ursprungs- /förnyat		
		belopp €	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Borgensansvar, intressesamfunds skuld				
14.11.2005	Norra Ålands Avloppsvatten Proprieborgen för Norra Ålands Avloppsvattens investeringsandel i Lotsbroverket, lånet beviljat av OKO. Borgen är solidarisk med begränsning att Saltviks kommun svarar för 34,20% av kapitalet på huvudförpliktelsen (3.000.000 euro).	1 026 000	313 200	349 200
4.2.2008	Norra Ålands Avloppsvatten Proprieborgen för Norra Ålands Avloppsvattens för byggandet av överföringsledningar från norra Åland till Lotsbroverket i Mariehamn. Borgen är solidarisk med begränsning att Saltviks kommun svarar för 34,20% av kapitalet på huvudförpliktelsen (400.000 euro).	136 800	136 800	136 800
Borgensansvar, för övriga				
21.3.2012	Bocknäs Vatten Särborgen för utbyggnad av reningsverket. (ÅAB)	310 000	48 570	71 381
9.9.2019	Bocknäs Vatten Kommunal borgen för ombyggnad av vattenverket. (ÅAB)	85 000	56 602	62 715
9.9.2019	Andelslaget Tjenan Vatten Kommunal borgen för tillbyggnad (ÅAB)	62 500	39 724	44 464
27.9.2021	Andelslaget Tjenan Vatten Kommunal borgen för byggande av ny stamledning till Toböle (inget låneavtal påtecknat ännu.)	20 000	20 000	20 000
Förmedlade PAF-lån				
25.3.2013	Ålands Sjöräddningssällskap r.f. Införskaffande av sjöräddningsbåt	200 000	67 000	73 650
1.6.2015	Fornföreningen Fibula Uppförande av servicehus	95 500	47 750	57 300
Hyresansvar				
	Hyresansvar totalt (lokaler, maskiner och anordningar, markområden)		44 941	26 163
SAMMANLAGT		1 935 800	774 587	841 673

18) Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Nybyggnad eller ombyggnad av fastigheter	Mervärdesskatt	Momsansvar 2023
År 2016		
Nybyggnad av brandstationen i Nääs	167 063,86	66 825,54
År 2017		
Tillbyggnad av Rangsby skola	354 126,24	177 063,12
År 2018		
Tillbyggnad av Rangsby skola	55 325,77	33 195,46
År 2019		
Skogsgläntan daghem, renovering	33 033,43	23 123,40
År 2020		
Tillbyggnad av Rangsby skola	6 715,61	5 372,49
Kommungården bergvärmepump	13 309,87	10 647,90
År 2021		
Sunnanberg vårdhem, utbyggnad	547 910,45	493 119,41
Strömma fastighet, ombyggnad sociala utrymmen	15 478,80	13 930,92
År 2022		
Kommungården, renovering	23 980,17	23 980,17
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt 31.12.2023	1 216 944,21	847 258,42

19) Övriga arrangemang utanför balansräkningen (avtal)

Vid genomgång av kommunens avtal upptäcktes inget avtal av betydande karaktär.

På begäran från Ålands landskapsregering (ÅLR 2022/9415) lämnades en kostnadsredovisning in för de tjänster som åländska kommuner tillhandahåller för barn från Ukraina inom barnomsorg och skola. Beloppet som lämnades in vid kostnadsredovisningen är 34 892 euro. I och med att det inte finns ett klart beslut på hur dessa medel ska betalas ut har vi ej kostnadsfört det för varken år 2022 eller 2023.

Finansieringsanalys

20) Korrektivposter till internt tillförda medel

	2023	2022
Försäljningsvinster av anläggningstillgångar	-48 115	0
Försäljningsförluster av anläggningstillgångar	1 594	1 807
Avsättningar 31.12	4 600	2 875
Avsättningar 1.1	-2 875	-2 300
Korrektivposter till internt tillförda medel	-44 796	2 383

Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

21) Antalet anställda 31.12^{*)}

	2023	2022
Allmän förvaltning	7,61	7,23
Äldreomsorg	39,76	36,77
Utbildningsförvaltning	54,74	50,95
Byggnads- och miljöverksamhet	0,78	1,04
Teknisk verksamhet, samhällstjänster	3,52	4,11
Antalet anställda 31.12	106,41	100,10

^{*)} Antal anställda visas i tabellen som antal årsverken för att bättre beskriva den anställda arbetskraften

22) Arvoden till revisorer

	2023	2022
Revisionsarvoden	11 018	10 100
Utlåtanden av revisorer		
Övriga arvoden		
	11 018	10 100

5. Underskrifter och bokslutsanteckningar

Styrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens överskott om 436 891,08 euro balanseras mot tidigare års överskott/underskott.

Saltvik den / 2024

Sue Holmström
Viceordförande

Peter Söderlund

Sofie Hansson-Sjöblom

Caroline Josefsson

Jan Lindgrén

Bo Timonen

Gunnar Westling

Ewa Danielsson
Kommundirektör

Bokslutsanteckningar

Över utförd granskning har i dag revisionsberättelse givits.

Saltvik den / 2024

Sven-Olof Karlsson

Kåre Hampf

Nina-Marie Carlson

Andreas Holmgård
CGR, OFGR

6. Handlingar som bekräftar bokslutet

Bokföringsböcker

Balansbok (verksamhetsberättelse och bokslut), separat inbunden bok för perioden

Balansspecifikationer, inbunden bok för perioden

Dagbok, datalistor

Huvudbok, datalistor

Inköpsreskontra, försäljningsreskontra, löneberäkningsprogram samt anläggningstillgångsregister är integrerade i bokföringen.

Verifikatslag

100	Inköpsreskontra, allmänna
110	Inköpsreskontra, tekniska
120	Inköpsreskontra, konfidentiella
300	Bokföring, kassa-, bank- och memorialposter
200	Inköpsreskontra, betalningsbokningar
400	Försäljningsreskontra
500	Anläggningstillgångar
900	Lönebokföring

Redogörelser för hur bokföringen arkiverats

Bokföringsböckerna förvaras på kommunkansliet.

Verifikaten är pappersverifikat som förvaras på kommunkansliet.

REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Till Saltviks kommunfullmäktige

Vi har granskat Saltviks kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2023. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Kommunstyrelsens och övriga redovisningsskyldigas skyldigheter

Kommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger en rättvisande bild av kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering.

Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar även för ordnandet av intern kontroll och den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorers skyldighet

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionssed inom den offentliga förvaltningen för att upptäcka väsentliga felaktigheter och rapportera om dem som resultat av granskningen. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Vi skaffar oss en förståelse av den del av interna kontrollen som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga och för att uttala oss om ordnandet av den interna kontrollen, men inte för att uttala oss om effektiviteten i kommunens interna kontroll. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna.

Vi har utfört granskningen för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida förvaltningen sköts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.


Kommunens bokslut är upprättat enligt bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Bokslutet ger en rättvisande bild av räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.


Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet


Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Saltvik den 24 april 2024


Sven-Olof Karlsson
Ordförande


Kåre Hampf
Vice ordförande


Nina-Marie Carlson
Medlem


Andreas Holmgård
OFGR, CGR
BDO Audiator Ab

Saltviks kommun

Lillängs 14, Nääs
AX – 22 320 ÖDKARBY
Telefon: 358-18-48900
E-post: info@saltvik.ax

www.saltvik.ax