

HAMMARLANDS KOMMUN

BUDGET OCH EKONOMIPLAN FÖR ÅREN 2025-2027



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 26.11.2024

Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 18.12.2024

HAMMARLANDS KOMMUN

Innehållsförteckning

HAMMARLANDS KOMMUN	1
Innehållsförteckning	1
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR	1
KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD	1
1. EKONOMISKA LÄGET	2
1.1 Det allmänna ekonomiska läget	2
1.2 Den åländska ekonomin	3
1.3 Landskapet Ålands ekonomi	3
1.4 Kommunerna	4
1.5 Reformerna inom det kommunala	4
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN	5
3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS	8
5. LANDSKAPSANDELARNA	15
6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET	16
7. EKONOMIPLAN	16
8. KOMMUNENS LÅN	16
9. INVESTERINGARNA	18
BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	19
1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN	19
2. BINDANDE NIVÅER	19
3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING	20
4. DISPOSITIONSPLAN	20
5. EKONOMISKA RAMAR	20
6. ANSVARSPERSON	21
7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN	21
8. BUDGETENS INDELNING I RESULTATENHETER	21
SAMMANDRAG DRIFTSDELENS EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER	26
C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	27
C 10. REVISORERNA	28
C 11. KOMMUNSTYRELSEN	29
C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	35
C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN	43
C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN	59
C 50. FRITIDSNÄMNDEN	62
C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	64
C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	75
C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	77
C 89. FINANSIERINGSDEL	79
C2. INVESTERINGSDEL	81
RESULTATRÄKNING ÅREN 2025-2027 INKLUSIVE INTERNA POSTER	90
JÄMFÖRELSE NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG OCH BUDGETDIREKTIV	91

BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR

KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD

Ekonomi har varit klart svagare i Finland och på Åland under de senaste åren än genomsnittligt i euroområdet. Förhoppningen är att år 2025 innebär att vi får vara med om en stark tillväxtperiod. Vi hoppas också att den globala ekonomi som vi lever i inte skall drabbas av någon ny kris.

Ur min synvinkel går arbetet ut på att Hammarlands kommun skall ha förutsättningar att fortsätta vara en självstyrd kommun. Grundförutsättningen för det här är att kommunen skall ordna den kommunala servicen effektivt. I bokslutet för 2023 ligger kommunen på tredje plats strax efter Jomala och Mariehamn vad gäller nyckeltalet för verksamhetsbidrag per invånare. Verksamhetsbidrag är detsamma som verksamhetskostnader minus -inkomster. I budgetarbetet gäller det alltid att hålla det här i åtanke. Vi skall inte enbart titta på hur andra gör och sedan följa efter utan hellre se hur vi kan göra saker effektivare än andra.

Budgeten för år 2025 visar ett resultat på – 458 T€. Resultatet har förbättrats med 620 T€ som en följd av att skatteinkomsterna under år 2025 blir betydligt bättre än under år 2024. Underskottet utgör 4 % av verksamhetskostnaderna. Totalt ökar kostnaderna i kommunens budget med 595 T€ (5,8 %). Förändringarna i antalet anställda är litet under nästa år. År 2025 har kommunen utmaningar särskilt vad gäller kreativa lösningar för skolutrymmen. Även personaldimensionering i daghem förutsätter kreativitet för att hitta ett systematiskt sätt att budgetera under kommande år. Inom äldreomsorgen finns en bra grundstruktur som går att utveckla vartefter behoven ökar. För kommunkansliet börjar bytet av ekonomisystem under år 2025. Det här kommer att innebära en hel del merarbete. Avsikten är att faktureringen blir elektronisk i största möjliga utsträckning efter det att ekonomisystemet tas i bruk från början av år 2026.

Arbetet med att utveckla Öra hamn har börjat. Avsikten är att etablera ett café för att höja trivselen i området. Om det här lyckas bra så borde det förbättra marknadsföringen av Öra strands tomter. Under slutet av år 2024 har tomtefrågan ökat. I budgeten räknar vi med försäljning av några tomter på våra bostadsområden Öra strand och Storängen. Den största investeringen i budgetförslaget är grundförbättring och ytbeläggning av del av Berghamnsvägen. Det här beräknas kosta 560 T€.

Budgetförslaget är uppgjort med förutsättningen att inkomstskatten hålls oförändrad vid 18,00 %. Under planperioden finns inget nytt lånebehov. Kassaläget är enligt budgetförslaget stabilt under hela planperioden. Låt oss under 2025 arbeta för att vara effektivare än de andra kommunerna.

1. EKONOMISKA LÄGET

1.1 Det allmänna ekonomiska läget

Den finländska ekonomin tros ha passerat botten på recessionen. Finansministeriet bedömer att BNP minskar med 0,2 procent på årsnivå under 2024. Inflationen avtar och räntorna sjunker. Det här i kombination med hushållens relativt goda inkomstutveckling ökar hushållens disponibla inkomster och konsumtion. Under 2025 förväntas att investeringarna börja öka. En tillväxt av BNP uppskattas till 1,7 procent under år 2026. Inom den offentliga sektorn genomförs besparingar och skatter höjs vilket bromsar upp ökningen av den inhemska efterfrågan. Sysselsättningen försämras under år 2024 men beräknas bli bättre under 2025. Finlands skuldkvot stiger under år 2024 över 80 procent i förhållande till BNP och den beräknas vara år 2028 86 procent.

I världsekonomin har osäkerheten ökat under året. Orsaken till det här är de geopolitiska spänningarna. Den ekonomiska tillväxten är koncentrerad till Förenta staterna och tillväxtekonomierna. Den ekonomiska utvecklingen inom euroområdet är oansenlig enligt finansministeriet. Världsekonomin tillväxttakt är 3,1 procent år 2024 och tillväxten minskar till 3,0 procent år 2025.

Bruttonationalprodukten (procentuell volymförändring)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Förenta staterna	1,9	2,5	2,6	1,9	2,0
Japan	1,2	1,8	0,5	0,5	0,5
Euroområdet	3,5	0,5	0,7	1,5	1,4
Finland	1,3	-1,2	-0,2	1,7	1,5
Sverige	1,6	0,1	0,3	2,0	2,2
Storbritannien	4,3	0,1	0,7	1,5	1,5
Kina	3,0	5,2	4,5	4,2	4,0
Indien	7,0	8,2	7,0	6,8	6,6
Ryssland	-1,2	3,6	0,2	1,0	0,8
Hela världen	3,3	3,2	3,1	3,0	3,1

(Källa: Finansministeriets, ekonomiska översikt hösten 2024)

Den ekonomiska tillväxten inom euroområdet förbättrades under första halvan av 2024. Utsikterna är trots det utmanande. Oro orsakas främst av den tyska industrins situation.

Den offentliga skuldsättningen har ökat på ett sätt som förutsätter anpassningsåtgärder. I Finland beräknas den offentliga sektorns bruttoskuld i förhållande till BNP vara 81,7 % och i Sverige 33,0 %. I slutet av år 2024 var den offentliga skulden i Finland 227 Miljarder €. Inflationen i Finland beräknas år 2024 vara 1,8 % och arbetslösheten 8,0 %. Arbetslösheten i Sverige är 8,4 %.

1.2 Den åländska ekonomin

I Ålands statistik- och utredningsbyrås ekonomiska översikt hösten 2024 anges att BNP minskar på Åland år 2024 med 1 %. För år 2025 uppskattas BNP öka med 1 %. Finansbranschen har haft flera starka år. De åländska passagerarrederierna har haft mindre passagerarvolymmer delvis beroende av den svaga svenska kronan. Byggbranschen har en trend med sjunkande omsättning. Höga byggkostnader och räntor har dämpat efterfrågan. Det här syns i att antalet bygglov är nere i 2000-talets lägsta nivåer. Inflationen på Åland är under år 2024 ca 0,6 % och arbetslösheten ca 4,6 %. Inflyttningen till Åland har fortsatt. Under 2024 års första halva har befolkningen ökat med 164 personer. Vid utgången av år 2023 var Ålands invånarantal 30 541 personer.

Några nyckeltal för den åländska ekonomin					
	2021	2022	2023	2024	2025
BNP	14,5	3,0	4,0	-1,0	1,0
Arbetslöshet	6,8	4,5	4,2	4,6	4,5
Inflation	1,7	6,6	7,9	0,6	1,2
(Källa: Åsub ekonomisk översikt hösten 2024)					

1.3 Landskapet Ålands ekonomi

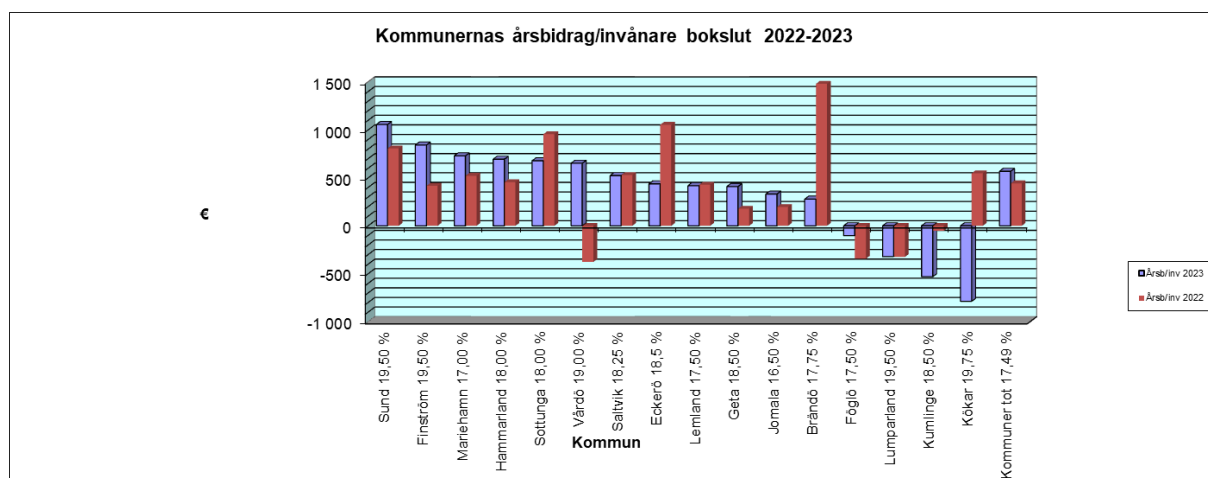
Landskapet Åland har fått ett nytt finansieringssystem från början av år 2021. Avräkningsbeloppet har höjts till 0,47 %. Tidigare fick landskapet 0,45 % av statens inkomster exklusive upplåning. I det nya systemet kommer inkomstskatter att exkluderas från avräkningsbasen och inkomstskatterna tillkommer nu landskapet via skatteavräkningen. Nytt är även att det påverkar avräkningen ifall Ålands andel av den totala befolkningen förändras. När Ålands andel av den totala befolkningen ökar så ökar även andelen av avräkningsbasen som tillfaller landskapet med hälften av förändringen. Samma gäller även om Ålands relativa andel av befolkningen sjunker. I det nya systemet behåller landskapet samtliga på Åland debiterade inkomstskatter, förvärvs-, kapitalinkomst- och samfundsskatter, lotteriskatt samt tonnageskatt genom den så kallade skatteavräkningen.

Landskapets resultaträkning för verksamhetsår 2023 visade ett resultat om 12,5 M€ före ökning av reserveringar. Resultatet före reserveringar i bokslut 2022 var 21,8 M€. Den 31.12.2023 fanns 78,9 M€ i landskapets kassa. Landskapets budgetförslag för år 2024 visar ett negativt resultat om 6,9 M€ före ökning av reserveringar.

1.4 Kommunerna

Kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag för år 2023 var – 160,4 M€. Verksamhetsbidraget försämrades från år 2022 med 9,9 M€ eller 6,6 %. Årsbidraget förbättrades från 13,4 M€ till 17,3 M€. Förändringen beror på 12,3 M€ ökade verksamhetskostnader, 2,4 M€ ökade verksamhetsintäkter, 7,1 M€ förbättrade skatteintäkter, 7,5 M€ högre landskapsandelar och övrigt – 0,8 M€. Resultatet för kommunerna förbättrades från 1,4 M€ till 4,9 M€. Lånestocken i kommunerna minskade från 45,5 M€ till 40,7 M€. Kommunernas sammanlagda kassamedel var vid utgången av år 2023 45,8 M€.

I tabellen nedan finns återgivet kommunernas årsbidrag enligt boksluten 2022 och 2023. Med kommunens namn anges även med vilken skattesats årsbidraget för 2023 uppnåddes.



1.5 Reformen inom det kommunala

Från år 2023 minskas kommungruppens andel av samfundsskatten från 33,8 % till 22,9 % med anledning av vårdreformen i riket. På Åland avser landskapsregeringen att återföra de här inkomsterna till kommunerna. Hur det här i framtiden skall beaktas i skattekompletteringen har i det här skedet lämnats öppet.

År 2025 föreslår landskapsregeringen att sjukkostnadsavdraget slopas. Istället höjs grundavdraget. Landskapet föreslår att kommunerna kompenseras till 60 % för förlusten av skatteinkomster.

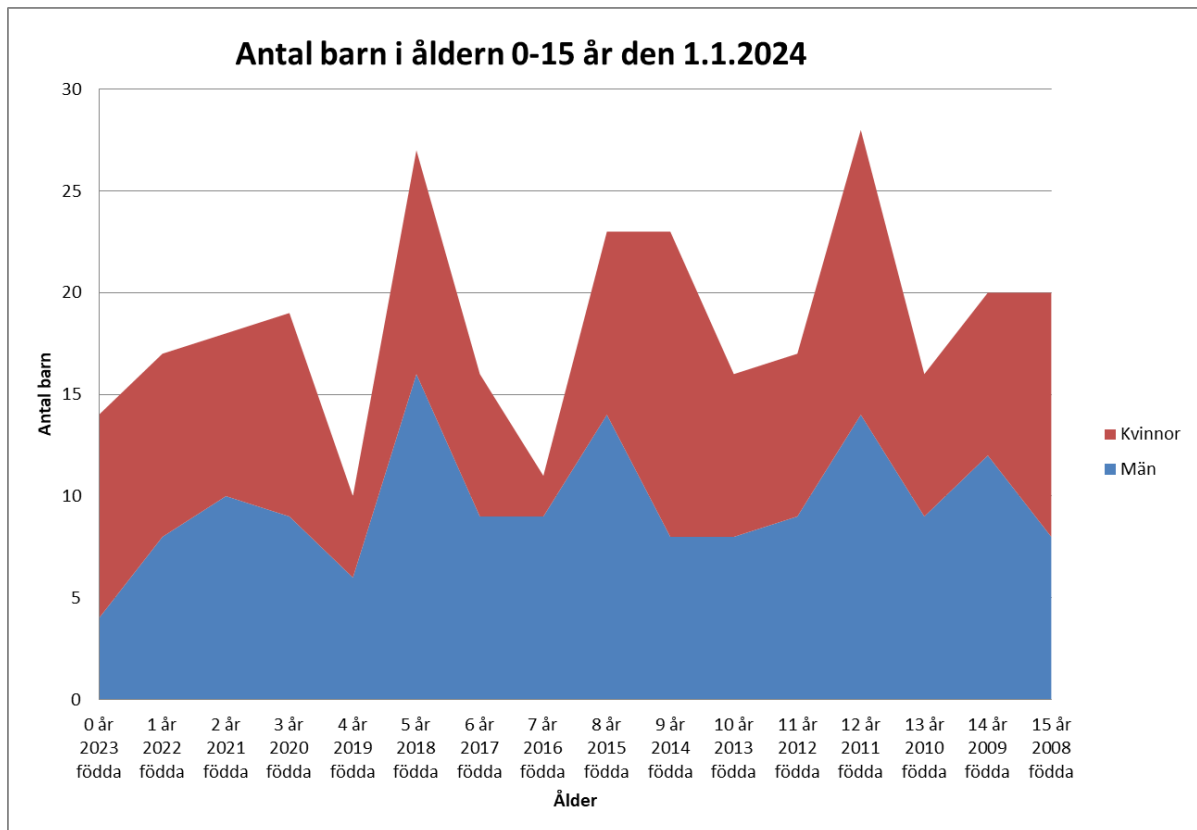
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN

Nedan återges några tabeller angående befolkningen.

Folkmängd 1.1.								
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	801	815
Män	530	615	614	674	740	814	827	831
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

Folkmängd byar 1.1.								
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
Prästgården	43	174	177	207	208	246	253	276
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179	173
Torp	150	151	150	176	165	170	167	173
Mörby	80	79	83	109	111	125	136	144
Kattby	63	93	92	92	114	121	124	121
Postad	87	70	67	63	69	78	83	84
Bovik	53	50	51	52	81	81	73	75
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72	70
Sålis	54	44	42	51	46	49	64	62
Boda	67	49	54	53	64	65	56	55
Hellesby	31	31	41	54	50	60	54	54
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	51	53
Öra	6	8	6	7	6	37	51	49
Strömma	46	25	25	30	37	45	46	44
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	38	37
Övriga	0	4	11	1	17	33	34	34
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	17	17
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	22	16
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11	12
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	8	8
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3	3
Borgö	2	0	0	0	0	0	0	0
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

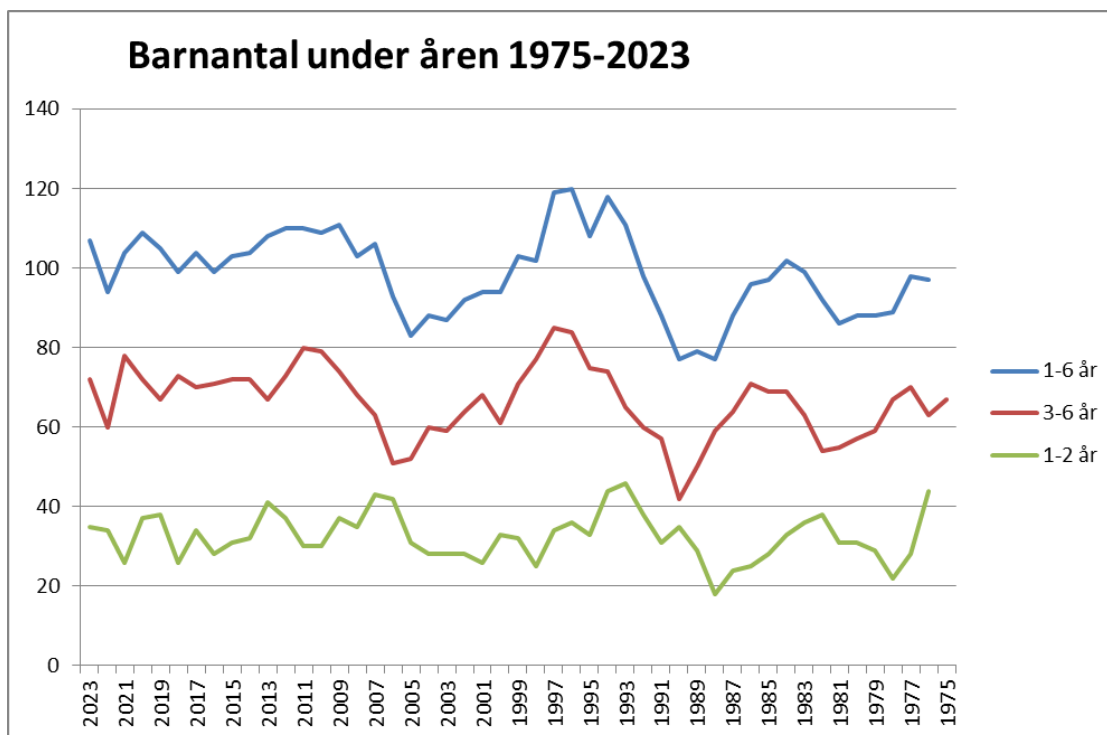
I tabellen nedan visas Hammarlands kommuns invånare i åldern 0-15 år enligt läget den 1.1.2024.



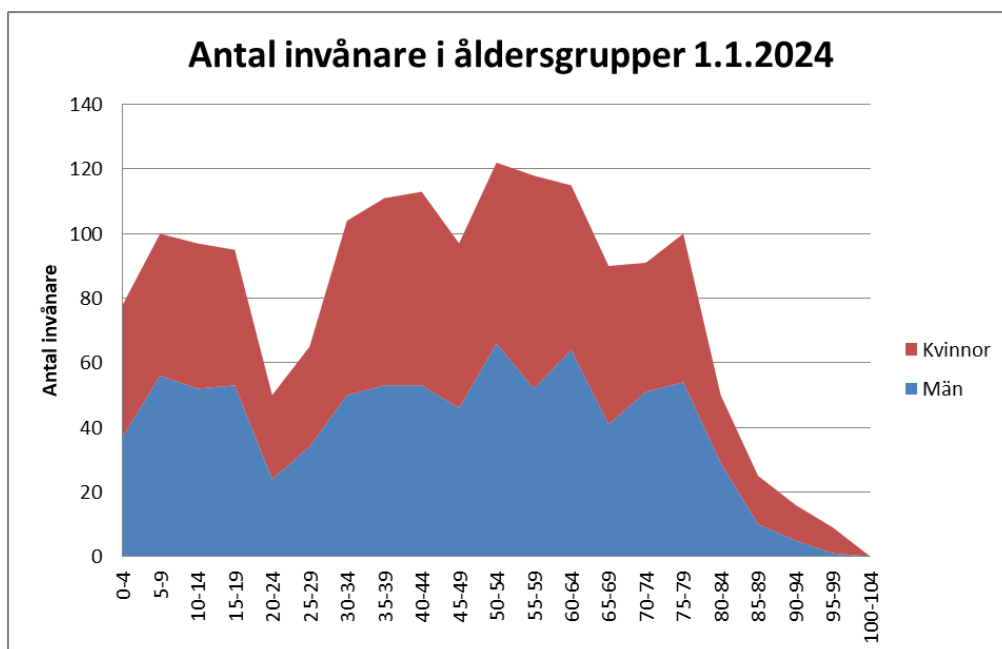
I tabellen ovan kan vi se att antalet barn per åldersklass varierar rätt mycket från år till år. År 2011 födda är 28 barn och 2018 födda 27 barn. Antalet barn födda 2019 är 10 barn. Elevantalet i Kyrkby högstadieskola kommer att öka något under planeperioden. Hur utvecklingen av barnantalet kommer att påverka antalet barn i barnomsorgen är alltid en fråga som fordrar både framförhållning och planering.

Variationerna medför en utmaning att skapa servicesystem inom barndagvård och skola vilka är både effektiva och ändamålsenliga. Inom barnomsorg kompliceras planeringen av att det är svårt att på förhand beräkna hur många föräldrar som väljer hemvårdsstöd och hur många som väljer kommunal barnomsorg.

Med tabellen nedan eftersträvas ett åskådliggörande av antalet barn i åldern 1-6 år i kommunen under åren 1975-2023. Den högsta noteringen gjordes år 1996 med 120 barn och år 1997 med 119 barn. År 2023 hade kommunen 107 barn i åldern 1-6 år och motsvarande siffra var 94 barn år 2022.



I diagrammet nedan visas kommunens invånare i åldersgrupper per den 1.1.2024. En iakttagelse man kan göra med hjälp av diagrammet är att kommunens invånarantal alltid har en nedgång i åldersgruppen 20-24 åringar. I den här åldern flyttar ungdomar ofta från kommunen p.g.a. studier. Enligt statistiken ser det dessutom ut som om det är mest kvinnor som flyttar ut i den här åldersgruppen. Eftersom det förefaller som om svackan alltid återhämtar sig senare kan man anta att åtminstone en del flyttar tillbaka när studierna avslutats.



Antalet personer över 75 år är 177 personer vilket utgör 10,8 % av befolkningen. År 2010 var antalet över 75 år i kommunen 115 personer vilket då utgjorde 7,9 % av befolkningen.

3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Budgeten och ekonomiplanen för tre år godkänns samtidigt. Budgeten består av en drifts- och finansieringsdel samt en investeringsdel.

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2025-2027 HAMMARLANDS KOMMUN

Förklaring	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv 1-10 2024	Ökn 24-25	Ökn % 24-25
HAMMARLANDS KOMMUN								
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 246 562	1 345 250	1 369 346	1 365 096	1 371 446	1 151 571	24 096	1,8 %
A3120 Försämningsintäkter	512 439	566 390	600 262	600 512	600 262	513 094	33 872	6,0 %
A3170 Avgiftsintäkter	484 846	482 850	473 624	473 624	473 624	426 060	-9 226	-1,9 %
A3240 Understöd och bidrag	51 027	34 160	28 960	24 460	31 060	16 674	-5 200	-15,2 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	198 250	261 850	266 500	266 500	266 500	195 742	4 650	1,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 577 123	-10 340 565	-10 890 194	-10 818 688	-10 803 923	-8 326 641	-549 629	5,3 %
A4110 Personalkostnader	-4 834 354	-5 333 236	-5 442 828	-5 427 632	-5 425 254	-4 368 198	-109 592	2,1 %
A4170 Köp av tjänster	-3 597 750	-3 814 124	-4 163 176	-4 124 514	-4 112 379	-3 002 213	-349 052	9,2 %
A4200 Material, fömödenheter och varor	-817 603	-880 551	-934 126	-919 476	-919 226	-664 356	-53 575	6,1 %
A4230 Understöd	-301 978	-294 000	-328 925	-325 925	-325 925	-271 000	-34 925	11,9 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-25 438	-18 654	-21 139	-21 141	-21 139	-20 874	-2 485	13,3 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 330 562	-8 995 315	-9 520 848	-9 453 592	-9 432 477	-7 175 071	-525 533	5,8 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872	5 148 195	5 710 476	5 711 476	5 710 476	5 188 543	562 281	10,9 %
5000 Kommunal inkomstskatt	5 482 034	4 825 195	5 435 476	5 436 476	5 435 476	4 750 546	610 281	12,6 %
5100 Fastighetsskatt	99 171	98 000	100 000	100 000	100 000	96 168	2 000	2,0 %
5200 Andel av samfundsskatt	291 887	200 000	150 000	150 000	150 000	304 736	-50 000	-25,0 %
5300 Källskatt	36 781	25 000	25 000	25 000	25 000	37 093	0	0,0 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518	3 785 611	4 009 483	4 009 483	4 009 483	3 164 456	223 872	5,9 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 157 930	2 290 743	2 358 488	2 358 488	2 358 488	1 908 952	67 745	3,0 %
5510 Kompensation för avdrag	441 622	459 512	466 230	466 230	466 230	384 973	6 718	
5600 Lr-andel för socialvård	227 514	246 273	288 459	288 459	288 459	205 228	42 186	
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	779 452	789 083	896 306	896 306	896 306	665 303	107 223	13,6 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228	-72 514	-36 775	-21 843	-15 973	-34 975	35 739	
A6110 Ränteutgifter	28 046	1 000	30 000	30 000	30 000	41 449	29 000	2900,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	3 287	2 490	2 710	2 710	2 710	4 712	220	8,8 %
A6130 Räntekostnader	-75 488	-75 904	-69 385	-54 453	-48 583	-81 136	6 519	-8,6 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-73	-100	-100	-100	-100	0	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	1 141 601	-134 023	162 336	245 524	271 509	1 142 954	296 359	-221,1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-553 722	-590 290	-620 718	-655 212	-664 296	-491 908	-30 428	5,2 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-553 722	-590 290	-620 718	-655 212	-664 296	-491 908	-30 428	5,2 %
A7130 Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 879	-724 313	-458 382	-409 688	-392 787	651 046	265 931	-36,7 %

Resultatet för år 2025 uppskattas till – 458 T€ vilket innebär en resultatförbättring 266 T€ efter beaktandet av tillägs- och omfördelningsbudget för år 2024. Verksamhetsbidraget är – 9 521 T€ vilket är 526 T€ lägre än i budgeten för år 2024. Skatteintäkterna beräknas återhämta sig mot en mera normal nivå efter 2024 års rytmstörningar. Skatteinkomsterna beräknas öka med 562 T€ (10,9 %). Landskapsandelarna ökar med 224 T€ (5,9 %). Verksamhetskostnaderna enligt resultaträkningen är 10 890 T€ vilket innebär en ökning med 550 T€ eller 5,3 %. Personalkostnaderna ökar med 110 T€ (2,1 %). Köptjänsterna ökar med 39 T€ vilket är 9,2 % högre än år 2024.

I budgetförslaget har årslönerna för den ordinarie personalen beräknats enligt gällande lönenivå i augusti 2024 jämte en ökning om 3,0 % för avtalsenliga justeringar. I den lön som kommunen utgick ifrån i augusti saknas ännu utbetalningen av den lokala justeringspotten om 1,33 %. Nuvarande kollektivavtal går ut den 30.4.2025.

En kommun måste visa bokslut med positivt resultat för att på längre sikt kunna investera och även hålla sin tidigare egendom i skick. **En balanserad ekonomi för kommunen förutsätter ett positivt årsbidrag kring 600-750 T€.** Enligt budgetförslag är årsbidraget 162 T€ vilket är 99 €/invånare.

Kommunens avskrivningar kommer att öka med anledning av att landskapsandelar inte längre beviljas för skol- och daghemsbyggnader, servicehus, institutioner, vägar och avlopp etc. samt då de årliga investeringarna ligger högre än de årliga avskrivningarna enligt plan. För att undvika att avskrivningarna växer för snabbt borde kommunens nettoinvesteringar inte överstiga 500 T€/år. År 2025 beräknas nettoinvesteringarna vara 981 T€. Avskrivningarna i budgetförslaget för år 2025 beräknas vara 621 T€.

På sidan 91 finns en jämförelse mellan kommunstyrelsens budgetdirektiv och nämndernas budgetförslag.

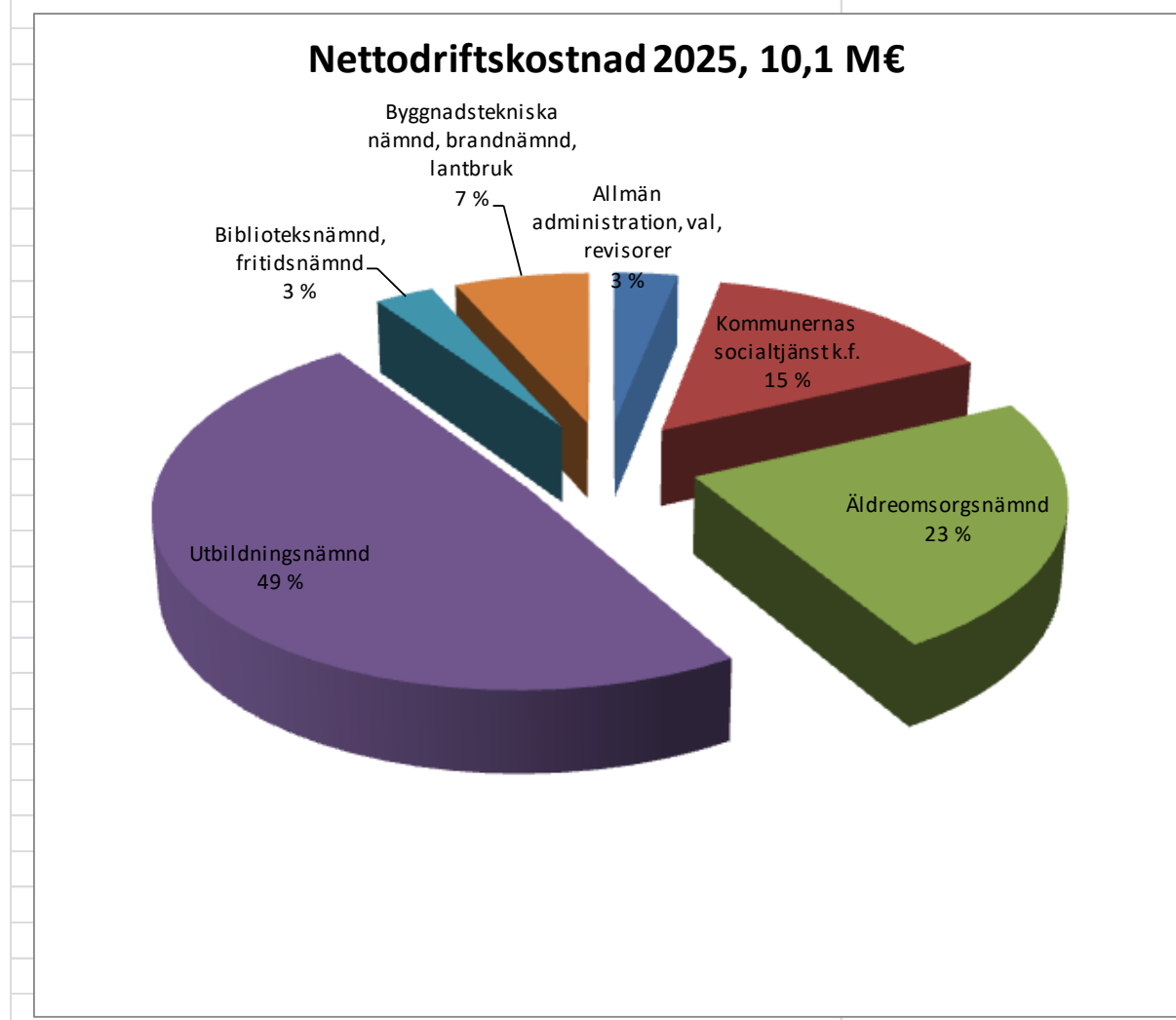
Under planperioden har det i finansieringsanalysen beräknats att kommunen amorterar lån enligt amorteringsplan vilket innebär 117 073,- €/år. Vid utgången av planperioden den 31.12.2027 uppskattas kommunens kassa till 2 161 T€. Under planperioden beräknas att det inte finns något lånebehov.

FINANSIERINGSANALYS 2025-2027								
HAMMARLANDS KOMMUN								
Förklaring	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget Kfje 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 1.1-31.10 2024	Ökn 24-25	Ökn % 24-25
HAMMARLANDS KOMMUN								
Årsbidrag	1 141 600,71	-134 023	162 336	245 524	271 509	1 142 954	296 359	-221,1 %
Korrektivposter till interna tillförda medel	-1 612,90	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-3 517	0	0,0 %
Kassaflödet i verksamheten	1 139 987,81	-184 023	112 336	195 524	221 509	1 139 437	296 359	-161,0 %
Investeringsutgifter								
Investeringsutgifter	-599 881,03	-770 700	-1 066 400	-283 400	-221 400	-320 706	-295 700	38,4 %
Finansieringandelar för investeringsutgifter	8 000,00	0	0	0		7 061	0	
Försäljn. ink. av tillgångar bland best. aktiva	99 656,27	85 000	85 000	85 000	85 000	14 004	0	0,0 %
Kassaflödet för investeringarnas del	-492 224,76	-685 700	-981 400	-198 400	-136 400	-299 641	-295 700	43,1 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	647 763,05	-869 723	-869 064	-2 876	85 109	839 797	659	-0,1 %
Kassaflöde för finansieringens del								
Ökning av långfristiga lån								
Minskning av långfristiga lån	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073		0	0,0 %
Förändring av kortfristiga lån						-117 073		
Förändringar i lånebeståndet	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	0	0,0 %
Övriga förändringar av likviditeten								
Förändringar av förvaldade medel och förv.kapital	-473,00					0		
Förändringar i fordringar	14 446,77					79 342		
Förändringar i räntefria skulder	162 665,29					-223 802		
Övriga förändringar av likviditeten	176 639,06					-144 460		
Kassaflödet för finansieringens del	59 565,90	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-261 533	0	0,0 %
Förändringar av likvida medel	707 328,95	-986 796	-986 137	-119 949	-31 964	578 264	659	-0,1 %
Likvida medel 31.12	3 634 948,34	2 313 204	2 313 863	2 193 914	2 161 950	4 213 212	659	0,0 %
Likvida medel l.l	2 927 619,39	3 300 000	3 300 000	2 313 863	2 193 914	3 634 948	0	0,0 %
Förändringar av likvida medel	707 328,95	-986 796	-986 137	-119 949	-31 964	578 264	659	-0,1 %

Budgetens nyckeltal			
	2023	2024	2025
Invånarantal	1 646	1 628	1 646
Skattesats	18,00	18,00	18,00
Verksamhetens kostnader T€	9 577	10 295	10 890
Förändrings %		7,5 %	5,8 %
Verksamhetens kostnader/invånare	5 818	6 324	6 616
Verksamhetens intäkter T€	1 247	1 345	1 369
Förändrings %		7,9 %	1,8 %
Verksamhetsbidrag T€	-8 331	-8 949	-9 521
Förändrings %		7,4 %	6,4 %
Verksamhetsbidrag T €/invånare	-5 061	-5 497	-5 784
Skatteintäkter totalt T€	5 910	4 748	5 710
Skatteintäkter €/invånare	3 590	2 917	3 469
Landskapsandelar T €	3 607	3 786	3 980
Landskapsandelar €/invånare	2 191	2 325	2 418
Årsbidrag T€	1 142	-488	133
Årsbidrag €/invånare	694	-300	81
Årsbidrag i % av avskrivningar	206 %	-83 %	4 %
Investeringar netto T€	-492	-686	981
Investeringar €/invånare	-299	-421	596
Lånestock T€	2 049	1 932	1 815
Lånestock €/invånare	1 245	1 187	1 102
Lånskötselbidrag	5,54	-2,92	0,34

Kommunens nettokostnader fördelar sig på följande sätt enligt budgetförslaget.

Budgetområde	Nettokostnad
Allmän administration, val, revisorer	321 185
Kommunernas socialtjänst k.f.	1 509 448
Äldreomsorgsnämnd	2 366 608
Utbildningsnämnd	4 962 375
Biblioteksnämnd, fritidsnämnd	298 809
Byggnadstekniska nämnd, brandnämnd, lantbruk	681 091
TOTALT	10 139 516



4. SKATTEINKOMSTER

Kommunalskatterna har upptagits i budget och ekonomiplan enligt tabellen nedan med inkomstskattesatsen 18,00 %.

KOMMUNALSKATTER 2023-2027						
Förklaring	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Ökn/min 24-25 %
Kommunalskatt	5 482 034	4 525 195	5 435 476	5 435 476	5 435 476	20,12 %
Fastighetskatt	99 171	98 000	100 000	100 000	100 000	2,04 %
Andel av samfundsskatt	291 887	100 000	150 000	150 000	150 000	50,00 %
Källskatt	36 781	25 000	25 000	25 000	25 000	0,00 %
TOTALT	5 909 872	4 748 195	5 710 476	5 710 476	5 710 476	20,27 %

Enligt beskattningen för år 2023 och läget den 7.11.2024 är de beskattningsbara förvärvsinkomsterna 27 925 183 skatteören. Det här innebär en ökning med 3,2 % från skatteår 2022.

Den beskattningsbara inkomsten i budgeten för år 2025 beräknas till 30 197 088. Den beskattningsbara inkomsten härleds genom att utgå från beskattningsbar inkomst för år 2023 så att den beskattningsbara inkomsten ökar med 4,0 % för år 2024 och ökar med 3,98 % för år 2025.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst- skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%
Skatteår 2020	17,25 %	24 751 328	3,5%
Skatteår 2021	18,00 %	25 826 733	4,3%
Skatteår 2022	18,00 %	27 059 567	4,8%
Skatteår 2023	18,00 %	27 925 183	3,2%
Skatteår 2024 prognos	18,00 %	29 042 190	4,0%
Skatteår 2025 prognos	18,00 %	30 197 088	4,0%

Finlands kommunförbunds uppskattning av förvärvsinkomstskattkalkyl för år 2025 kan studeras nedan. Finlands kommunförbund kalkylerar med att den beskattningsbara inkomsten i Hammarland för år 2025 är 31 883 000 skatteören.

Hammarland						1 000 €
KOMMUNALSKATTENS SKATTEGRUND						
SKATTEÅR	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
BEFOLKNING, åldersgruppsvis 31.12						
0-18 åringar.	351	356	350	350	352	351
Ändring %	-2,8	1,4	-1,6	0,0	0,6	-0,3
19-64 åringar.	908	909	912	914	915	916
Ändring %	1,6	0,1	0,3	0,2	0,1	0,1
+65 åringar.	369	381	391	398	403	409
Ändring %	1,4	3,3	2,7	1,6	1,3	1,5
Invånarantal i slutet av året	1 628	1 646	1 654	1 662	1 670	1 676
Ändring %	0,6	1,1	0,5	0,5	0,5	0,4
FÖRVÄRVSINKOMSTER						
Löneinkomster	26 408	28 230	28 998	30 312	31 627	32 938
Ändring %	7,0	6,9	2,7	4,5	4,3	4,1
Pensionsinkomster	8 755	9 586	10 402	10 789	11 086	11 364
Ändring %	6,5	9,5	8,5	3,7	2,8	2,5
Övriga inkomster	6 936	7 482	7 209	7 345	7 277	7 311
Ändring %	0,7	7,9	-3,6	1,9	-0,9	0,5
Sammanlagt	42 099	45 298	46 609	48 446	49 990	51 613
Ändring %	5,8	7,6	2,9	3,9	3,2	3,2
AVDRAG (rikets)						
Arb.tagarnas försäkringspremier	2 555	2 793	2 531	2 434	2 532	2 635
% av lönerna	9,7	9,9	8,7	8,0	8,0	8,0
Förvärvsinkomstavdraget	2 057	2 007	1 993	1 983	1 971	1 957
Övr. avdrag för inkomstens förv.	789	847	853	861	867	873
Pensionsinkomstsvdrag	1 667	2 075	2 225	2 174	2 190	2 187
% av lönerna	19,0	21,6	21,4	20,2	19,8	19,2
Grundavdraget	1 124	1 522	1 573	1 546	1 519	1 492
Avdrag för resekostnader + övriga	1 547	1 583	1 444	1 448	1 452	1 453
Sammanlagt	9 740	10 827	10 618	10 447	10 531	10 598
AVDRAG (åländska)						
Resekostnadsavdrag	949	1 019	1 026	1 035	1 043	1 050
Sjukdomskostnadsavdrag	326	412	446			
Studie- studielåne- och hyresavdrag	26	23	22	22	22	21
Sammanlagt	1 302	1 453	1 494	1 057	1 065	1 071
AVDRAGEN SAMMANLAGT						
	11 042	12 280	12 112	11 503	11 596	11 669
Ändring, %	8,9	11,2	-1,4	-5,0	0,8	0,6
KOMMUNALSKATT SOM SKALL BETALAS						
Beskattningsbar inkomst	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Förvärvsinkomst - avdrag	31 057	33 018	34 497	36 942	38 394	39 944
Skatteprocent	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
KALKYLERAD SKATT	5 590	5 943	6 209	6 650	6 911	7 190
Arbetsinkomstavdrag	548	709	703	707	708	708
Arbets - och pensionsinkomstavdrag + G	173	210	207	204	184	197
DEBITERAS	4 869	5 025	5 300	5 739	6 019	6 285
Ändring %	4,9	3,2	5,5	8,3	4,9	4,4
Inflyter inte, (ca 0,5-1 %)	34	35	37	40	42	44
INFLYTER UNDER TRE ÅR	4 835	4 989	5 263	5 699	5 977	6 241
Beskattningsbar ink. 1000 €	27 050	27 914	29 443	31 883	33 441	34 916
Ändring %	4,9	3,2	5,5	8,3	4,9	4,4
Besk.bar inkomst €/Invånare	16 615	16 959	17 806	19 186	20 026	20 831
Ändring %	4,3	2,1	5,0	7,8	4,4	4,0
Effektiv skattegrad %	11,57	11,09	11,37	11,85	12,04	12,18

Den kommunalskatt som beräknas flyta in under år 2025 är 5 435 T€. Det här är en ökning med 910 T€ (20,12 %) från budgeten för år 2024.

Kommunens skattekraft/invånare är under genomsnittet på Åland. År 2023 var kommunens förvärvsinkomster/invånare 16 965 €. Med den här skattekraften ligger Hammarland på en 12: te plats bland de åländska kommunerna.

BESKATTNINGEN AV FÖRVÄRVSSINKOMSTER (jämförelse mellan 2022 och 2023 års beskattning där 2023 års uppgifter är enligt läget den 07.11.2024)							
KOMMUN	Kommunalskatt 2022 2.11.2023	Kommunalskatt 2023 07.11.2024	Besk förv ink 2022	Besk förv ink. 2023	Ökn. Minsk. 22-23	Ökn minskn. 22-23 %	Beskbar ink per inv 2023
BRÄNDÖ	1 836 146	1 851 171	10 344 485	10 429 132	84 647	0,82 %	23 920
MARIEHAMN	44 015 939	45 623 287	258 917 288	268 372 276	9 454 988	3,65 %	22 720
JOMALA	19 085 360	20 100 280	115 668 848	121 819 879	6 151 031	5,32 %	21 383
KUMLINGE	1 136 037	1 142 550	6 140 741	6 175 946	35 205	0,57 %	21 296
LEMLAND	7 489 169	7 740 225	42 795 251	44 229 857	1 434 606	3,35 %	20 794
LUMPARLAND	1 451 425	1 394 544	7 443 205	7 151 508	-291 697	-3,92 %	19 540
FINSTRÖM	9 461 355	9 382 874	48 519 769	48 117 303	-402 466	-0,83 %	18 436
SUND	3 580 054	3 536 346	18 359 251	18 135 108	-224 143	-1,22 %	18 226
SALTVIK	5 982 089	5 931 346	32 335 616	32 500 526	164 910	0,51 %	18 147
SOTTUNGA	339 065	370 988	1 883 694	2 061 044	177 350	9,42 %	17 922
ECKERÖ	3 045 651	3 062 282	16 029 742	16 552 876	523 134	3,26 %	17 572
HAMMARLAND	4 870 722	5 026 533	27 059 567	27 925 183	865 616	3,20 %	16 965
FÖGLÖ	1 446 332	1 504 886	8 264 754	8 599 349	334 595	4,05 %	16 895
VÄRDÖ	1 409 084	1 418 547	7 416 232	7 466 037	49 805	0,67 %	15 851
KÖKAR	667 732	626 688	3 380 922	3 173 104	-207 818	-6,15 %	14 103
GETA	1 186 684	1 301 326	6 414 508	7 034 195	619 687	9,66 %	13 820
TOTALT	107 002 844	110 013 873	610 973 873	629 743 323	18 769 450	3,07 %	20 620

Fastighetsskatten beräknas enligt följande oförändrade grunder. Allmän fastighetsskatteprocent 0,20 % både för mark och byggnader, byggnader för stadigvarande boende 0,00 %, andra byggnader 0,90 % och allmännyttiga samfund 0,00 %. Fastighetsskatten beräknas avkasta 100 T€ under år 2025. Beskattningsvärdet uppskattas år 2025 vara för stadigvarande boende 35 247 T€, annan bostad 7 713 T€ och allmänna markområden 8 402 T€ och allmänna byggnader 9 063 T€. Ett uttag av fastighetsskatt för stadigvarande boende motsvarande 0,1 % innebär därmed 35 247 € i skatteinkomster. Motsvarande belopp för allmänna byggnader är 9 063 € per 0,1 %.

Samfundsskatten beräknas avkasta 150 T€. Nedan kan Finlands kommunförbunds samfundsskatteprognos för Hammarlands kommun studeras.

Hammarland								1 000 €
SAMFUNDSSKATT SOM SKALL BETALAS								
SKATTEÅR	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**	2027**	
Andel på Åland, 1000 €	13 634	10 549	9 500	10 925	11 144	11 366	11 594	
Ändring %	22,9	-22,6	-9,9	15,0	2,0	2,0	2,0	
Kommunens utdelningsandel	0,011683460	0,013704660	0,028743330	0,0281216	0,0281216	0,0281216	0,0281216	
Kommunens andel, €	159	145	273	307	313	320	326	
Ändring %	55,0	-9,2	88,9	12,5	2,0	2,0	2,0	

För år 2025 beräknas källskatten bli 25 T€.

5. LANDSKAPSANDELARNA

Landskapsandelarna har uppskattats enligt tabellen nedan:

LANDSKAPSANDELAR 2023-2027						
Ändamål	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Ökn/min 24-25 %
Komplettering av skatteinkomst	2 157 930	2 290 743	2 358 488	2 358 488	2 358 488	3,0 %
Landskapsandel för socialvården	227 514	246 273	288 459	288 459	288 459	17,1 %
Landskapsandel för undervisning och kultur	779 452	789 083	896 306	896 306	896 306	13,6 %
Kompensation avdrag	441 622	459 512	466 230	466 230	466 230	1,5 %
TOTALT	3 606 518	3 785 611	4 009 483	4 009 483	4 009 483	5,9 %

Det gällande landskapsandelssystemet är invecklat. Det tar för liten hänsyn till de kostnadsökningar som föranleds av ny lagstiftning. Landskapsandelssystemet är även inkonsekvent. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet. Från år 2021 infördes en särskild landskapsandel för barnomsorgen eftersom den flyttades från det sociala området till området för utbildning. En ny landskapsandel fastställs för specialfritidshemmet. Från hösten 2021 betalas även en särskild landskapsandel för förberedande undervisning och grundskola för andra än läropliktiga.

Nuvarande landskapsandelssystem började tillämpas från år 2018. Landskapsandelen består till 40,9 % av skattekomplettering d.v.s. 17,9 M€ av totala 43,8 M€. För Hammarlands del är skattekompletteringen 62,4 % av de totala landskapsandelarna. De uppgiftsbaserade landskapsandelarna för grundskola och barnomsorg är 14,8 M€ (33,8 %) och socialvårdens 10,5 M€ (24,0 %). För kulturverksamhet finns en landskapsandel om 0,6 M€ (1,3 %). I jämförelse med budgeten för år 2024 ökar Hammarlands kommuns totala landskapsandel inklusive kompensationer med 223,9 T€ (5,9 %).

Landskapsregeringens sammanställning av landskapsandelarna för år 2025 finns i nedanstående tabell.

	Skattekomplettering	Grundskola	Barnomsorg	STR	Grundvux, förberedande undervisning	Specialfritids	Socialvård (äldreomsorg)	Socialtjänst (till KST)	Kultur	Summa
Brändö	0	356 475	83 422		0	0	255 007	62 811	7 857	765 572
Eckerö	1 234 668	396 384	139 522	117 325		0	34 341	192 406	135 706	2 267 327
Finström	2 815 082	499 703	430 389	195 541	211 907	68 683	426 036	376 000	47 035	5 070 375
Föglö	539 897	529 068	139 550	39 108		0	280 174	73 327	9 173	1 610 297
Geta	1 070 924	316 432	80 402	78 216	15 934	0	107 054	73 327	9 173	1 751 461
Hammarland	2 358 488	453 252	286 138	78 216	31 867	17 171	288 459	237 125	29 663	3 780 378
Jomala	3 074 878	661 227	1 224 953	469 299		0	171 707	571 167	820 718	7 096 614
Kumlinge	287 264	221 260	67 781		0	35 047	0	288 143	41 778	946 499
Kökar	360 210	24 584	46 925		0	31 867	0	184 349	32 414	684 404
Lemland	1 953 960	499 703	454 037	39 108	49 391	17 171	252 451	306 419	38 331	3 610 570
Lumparland	319 737	221 699	47 295		0	0	85 489	52 726	6 596	733 543
Saltvik	1 293 625	464 161	271 949	156 433	15 934	51 512	380 215	258 014	32 276	2 924 118
Sottunga	106 098	196 676	36 497		0	0	61 042	16 567	2 072	418 952
Sund	1 237 821	411 586	132 427	156 433		0	34 341	188 358	143 341	2 322 239
Vårdö	727 979	386 076	211 576		0	15 934	0	239 096	67 853	1 657 002
Mariehamn	547 137	825 918	1 473 255	273 758	731 321	85 853	2 317 623	1 701 654	212 864	8 169 383
Åland	17 927 768	6 464 203	5 126 119	1 603 437	1 139 201	480 779	6 117 070	4 399 780	550 379	43 808 736

Skattekompletteringen kan under kommande år få en utveckling där den börjar minska. Rikets reform med välfärdsområden där kommunernas andel av samfundsskatten dras ner kommer att påverka skattekompletteringen under kommande år. De kommuner som förlorar samfundsskatt får kompensation via landskapets budget. Enligt preliminära uppgifter får Hammarlands kommun 233,8 T€ i kompensation för grundavdraget, 117,2 T€ resekostnadsavdraget och 115,3 T€ för minskade samfundsskatteintäkter. Totalt beräknas kompensationerna preliminärt till 466,2 T€.

6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET

I budgeten för år 2025 finns följande förändringar i tjänsterna.

Benämning	Förändring
Byråsekreterare kansli	0,20
Extra resurs kansli	0,30
Matutkörare/vårdbiträde	-0,50
Närvårdare hemservice	1,00
Barnskötare	-2,00
Speciallärare	0,40
Klasslärare	0,20
Elevassistent	-0,80
Fritidspedagog	-0,10
Barnskötare fritidshem	-0,06
Assistent fritidshem	-0,14
Netto	-1,50

Ändringarna i personalen är relativt små i budget för år 2025. Förändringen totalt är – 1,50 arbeten.

7. EKONOMIPLAN

Verksamheternas kostnader och intäkter för planeåren 2026-2027 har beräknats enligt samma kostnadsnivå som under år 2025. Ökning under planeåren består enbart av förändringar i verksamhet eller investeringar.

Skatteinkomsterna har beräknats med en skattesats om 18,00 % för planeåren.

8. KOMMUNENS LÅN

Enligt budget och ekonomiplan för åren 2025-2027 upptas inte nya lån. Lån amorteras i kommunen enligt tabellen nedan.

Nya lån	
År	€
2024	0
2025	0
2026	0
2027	0

Amorteringar åren 2023-2027	
År	€
2023	117 073
2024	117 073
2025	117 073
2026	117 073
2027	117 073

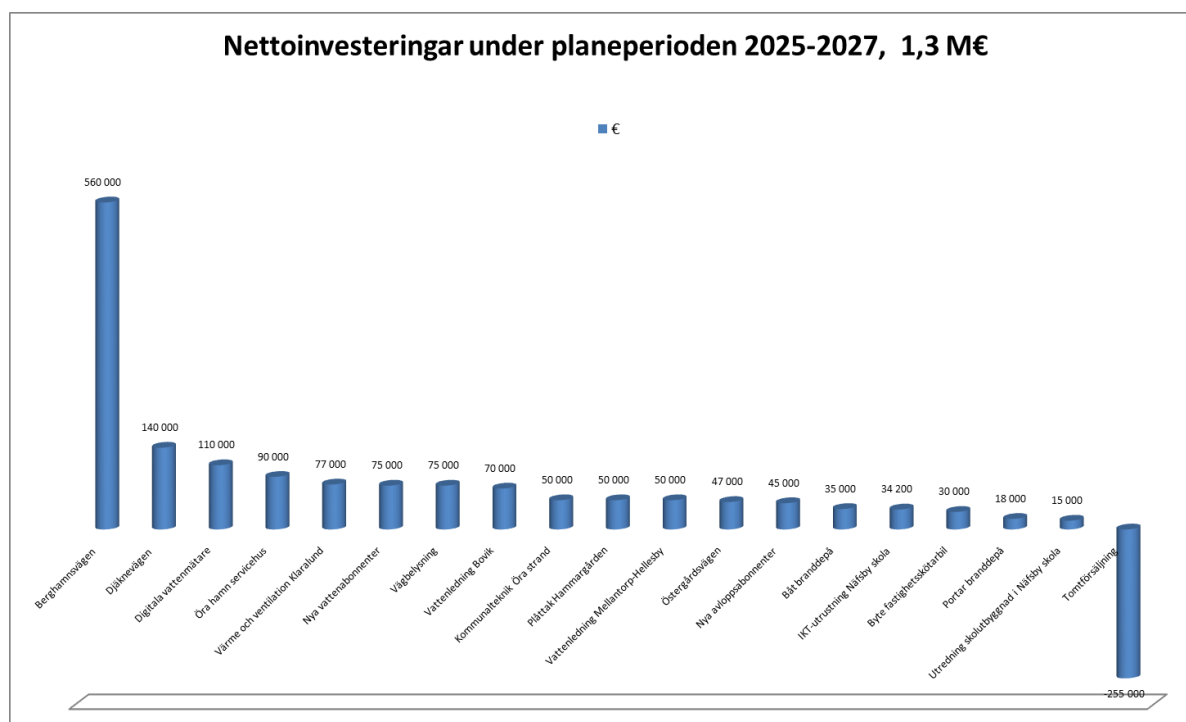
Kommunens lån beräknas ha följande utveckling:

Vid utgången av år 2024 uppskattas kommunens skuldsättning vara 1 187 €/invånare.

Utvecklingen av kommunens låntagning per 31.12:				
År	Lånebelopp	Folkmängd	€/invånare	
2022	2 165 854	1 628	1 330	
2023	2 048 781	1 646	1 245	
2024	1 931 708	1 646	1 174	*) Prognos
2025	1 814 635	1 646	1 102	*) Prognos
2026	1 697 562	1 646	1 031	*) Prognos
2027	1 580 489	1 646	960	*) Prognos

9. INVESTERINGARNA

För år 2025 beräknas nettokostnaderna för investeringar uppgå till 946 T€, år 2026 till 228 T€ samt år 2027 till 106 T€. Den största investeringen under planperioden är Berghamnsvägen med en kostnad om 560 T€. Den näst största investeringen är utbildningsmoduler med inredning till Näfsby skola till en kostnad om 177 T€.



BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV

1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN

Budgeten består av följande delar:

- Drifts- och finansieringsdel
- Investeringsdel

I driftsdelen bestämmer kommunen de uppgiftshelheter för vilka verksamhetsmål uppställs. För varje resultatenhet finns verksamhetskostnader och -intäkter angivna. I finansieringsdelen upptas de kostnader och intäkter vilka berör kommunens finansiering. I investeringsdelen upptas de utgifter och inkomster vilka fordras för att täcka olika investeringsprojekt under budgetåret.

2. BINDANDE NIVÅER

Ett anslag är en till belopp och användningsändamål begränsad fullmakt som fullmäktige beviljar förtroendeorganet. Anslaget för varje uppgift är bindande till sitt bruttobelopp. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

Varje förtroendeorgan skall i sin budgetuppföljning följa följande regler:

1. För varje resultatenhet i budgeten skall kostnaderna under året hållas inom det nedan fastställda beloppet för EXTERNA VERKSAMHETENS KOSTNADER.
2. För varje resultatenhet i budgeten skall intäkterna under året uppgå till minst det belopp som nedan fastställts för EXTERNA VERKSAMHETENS INTÄKTER.
3. Ett förtroendeorgan tillåts inte öka sina kostnader med anledning av att intäkter ökar över budget utan att förändringen behandlats i fullmäktige.
4. Ett anslag är en till belopp och användningsändamål begränsad fullmakt som fullmäktige beviljar förtroendeorganet. Anslaget för varje uppgift är bindande till sitt bruttobelopp. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING

Vid all verksamhet i kommunen skall förtroendeorganen iaktta största sparsamhet och sträva till så förmånliga lösningar som möjligt. Man bör sträva till att använda anslagen så att de viktigaste behoven tillfredsställs först. Vid årets början får medel inte användas för sekundära behov, så att anslag inte längre finns under senare delen av året.

Vad gäller inköp av livsmedel är priset inte den första prioriteringen. I första hand bör närproducerade livsmedel prioriteras och i andra hand inhemskt producerade livsmedel.

4. DISPOSITIONSPLAN

Sedan kommunfullmäktige godkänt budgeten skall förtroendeorgan fastställa en dispositionsplan. En dispositionsplan behöver inte godkännas av förtroendeorgan i de fall att fullmäktige godkänt förtroendeorganets äskande av anslag och då det dessutom i grunden finns en dispositionsplan uppgjord. I dispositionsplanen fördelas anslagen och de beräknade inkomsterna specificerat på särskilda konton.

5. EKONOMISKA RAMAR

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje organ ansvarar själv för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramen för de beviljade anslagen skall följande regler tillämpas vid upphandling. Tröskelvärden som tillämpas enligt upphandlingsanvisningar är följande i Hammarlands kommun.

	EU- förfarande	Förenklat förfarande	Direktupphandling
Varu- och tjänsteupphandling upphandlingslagen	215 000 €	10 000 €	under 20 000 €
Varu- och tjänsteupphandling försörjningslagen	431 000 €	10 000 €	under 20 000 €
Byggtreprenader	5 382 000 €	10 000 €	under 20 000 €
Social- och hälsovårdstjänster samt andra särskilda tjänster ²	1 000 000 €	20 000 €	under 20 000 €

Koncessioner	5 382 000 €	10 000 €	under 20 000 €
Varor	5 382 000 €	10 000 €	under 20 000 €

Ett förtroendeorgan med ett anslag för ett enskilt projekt får verkställa det i enlighet med budget under förutsättning att kommunfullmäktige vid fastställandet av budget inte fattat ett beslut om bindandet av anslag till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

6. ANSVARSPERSON

Under varje resultatenhet i driftsdelen anges en ansvarspersoner till vars uppgift hör att fortlöpande följa uppkomsten av eventuella avvikelser i verksamhet eller anslag. Ifall avvikelser upptäcks rapporteras det här skriftligt till kommundirektören som vid behov informerar kommunstyrelsen där nödvändiga beslut fattas i ärendet.

Verkställigheten av budgeten kan avvika på två olika sätt:

Avvikelse från anslag = Överskridande eller underskridande av utgifter och inkomster. Alla anslag är bruttoanslag. Det här betyder att ökade inkomster inte gör det tillåtet för förtroendeorganet att öka utgifterna.

Avvikelse från verksamhet = Avvikelser i verksamhet är: a) Upptagande av ny verksamhet, b) nedläggande av befintlig verksamhet, c) ökning eller kvalitetshöjning av befintlig verksamhet samt d) minskning eller kvalitetssänkning av befintlig verksamhet.

7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN

Kommunstyrelsen har fullmakt att besluta om upptagandet av kortfristiga krediter upp till 200 000,- €.

8. BUDGETENS INDELNING I RESULTATENHETER

Driftsekonomidelen

Budgeten är indelad i nedan nämnda delar bestående av budgetdel, förtroendeorgan, resultatenheter och kostnadsställen. Budgeten är i enlighet med punkt 2 bunden till bruttobelopp på resultatenhetsnivå. Genom exemplet nedan redogörs för vad som i budgeten är budgetdel,

förtroendeorgan, resultatenhet och kostnadsställe. **Anslagen i driftsdelen är bundna enligt den numrering som består av C samt tre siffror ex. C112 Val.**

C1 = Budgetdel (HAMMARLANDS KOMMUN)

C12 = Förtroendeorgan (CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN)

C112 = Resultatenhet (Val) = "Anslaget är bundet på den här nivån mot kommunfullmäktige vad gäller EXTERNA VERKSAMHETENS KOSTNADER och EXTERNA VERKSAMHETENS INTÄKTER."

1008 = Kostnadsställe

Investeringsdelen

Investeringsdelens anslag är bundna på nettonivå.

Finansieringsdelen

I finansieringsdelen ingår följande anslag som är bindande gentemot fullmäktige:

1. Ökning av upplåning, 2. Minskning av upplåning och 3. Långfristiga lån på nettonivå.

C1 HAMMARLANDS KOMMUN
C10 REVISORERNA
C100 REVISION
1010 Revision
C11 KOMMUNSTYRELSEN
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION
1100 Kommunfullmäktige
1110 Kommunstyrelsen
1120 Övrig centralförvaltning
1130 Kommunkansliet
1140 Personalförvaltning
1150 Beskattning
1160 Allmänna understöd
C120 KOLLEKTIVTRAFIK
1200 Kollektivtrafiken
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET
1300 Näringsliv
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST
2730 Finansieringskostnader inom specialomsorgen
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING
2000 Äldreomsorgsnämnd

2010 Äldreomsorgskansli
C230 INSTITUTIONSVÅRD
2300 Oasen
C240 SERVICEBOENDE
2400 Serviceboende
2560 Dagveksamhet för äldre
C245 HEMTJÄNST UTE
2450 Hemtjänst ute
2530 Närståendevård för äldre
2540 Frontveteraner
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE
2500 Servicehuset/Hammargården
C30 UTBILDNINGSNÄMND
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING
3000 Utbildningsnämnd
C210 DAGVÅRD AV BARN
2050 Barnomsorgskansli
2100 Klaralund
2101 Klaralunds fastighet
2110 Björkdungen
2111 Björkdungens fastighet
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD
2200 Familjedagvård
2220 Hemvårdsstöd för barn
2230 Fritidshem
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6
3100 Näfsby grundskola
3101 Näfsby skolans fastighet
3150 Skolgång i annan kommun lågstadiet
C320 GRUNDUTBILDNING KHS
3200 Högstadiundervisning
3210 Specialskolor/träningsundervisning
3220 Specialfritidshemmet Tranan
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET
3300 Medborgarinstitutet i Mariefhamn
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN
C400 BIBLIOTEKVERKSAMHET
4000 Biblioteksnämnden
4010 Hammarlands bibliotek
C410 KULTURVERKSAMHET
4100 Kulturverksamhet
C50 FRITIDSNÄMNDEN
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV
5000 Fritidsnämnden

5010 Verksamhetsbidrag HUF och 4H
5020 Övrig verksamhetsbidrag
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN
C600 BYGGNADSTILLSYN
6000 Byggnadstekniska nämnden
6010 Byggnadskansliet
C610 SAMHÄLLSPLANERING
6100 Detaljplanering
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN
6200 Underhåll
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR
6300 Gemensam fastighetsskötsel
6320 Blåäng och Förgätmigej
6330 Catharinahemmet I och II
6340 Hammar-Center
6350 Lärarbostäder, Näfsby skola
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK
6400 Vattenverket
6410 Avloppsverket
C650 HAMNSVERKSAMHET
6500 Öra hamn
C660 FÖRVALTNING
6600 Tekniska kansliet
6610 Vägbelysning
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING
6700 Avstjälningsplatsen/hantering av avfall
C680 TRAFIKLEDER
6800 Vägnämndens kansli
6810 Privata och byggnadsplanevägars sommarunderhåll
6820 Privata och byggnadsplanevägars vinterunderhåll
6830 Kommunalvägars sommarunderhåll
6840 Kommunalvägars vinterunderhåll
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET
7000 Släckning och räddningsverksamhet
7010 Verksamhetsbidrag
7020 Befolkningsskyddet
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK
8000 Lantbruks- och skogsnämnden
C89 FINANSIERINGSDEL
C899 KOMMUNSTYRELSEN
8999 Kommunstyrelsen

DRIFTS- OCH FINANSIERINGSDEL

SAMMANDRAG DRIFTSDELENS EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Nämnd 2025	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 882 008,25	-9 583 555	-10 138 732	-10 139 516	-10 139 516	-555 961	5,8 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
Extern	-1 202,91	-210				210	-100,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 202,91	-210				210	-100,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 662,86	7 200				-7 200	-100,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 865,77	-7 410				7 410	-100,0 %
C10 REVISORERNA						0	
Extern	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120	-20	0,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120	-20	0,3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120	-20	0,3 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
Extern	-1 779 511,83	-1 938 258	-2 053 856	-2 054 206	-2 054 206	-115 948	6,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 779 511,83	-1 938 258	-2 053 856	-2 054 206	-2 054 206	-115 948	6,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	69 464,51	53 674	55 187	55 187	55 187	1 513	2,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 844 839,37	-1 988 235	-2 105 504	-2 105 854	-2 105 854	-117 619	5,9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 136,97	-3 697	-3 539	-3 539	-3 539	158	-4,3 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
Extern	-2 111 587,57	-2 191 372	-2 248 886	-2 273 139	-2 273 139	-81 767	3,7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 111 587,57	-2 191 372	-2 248 886	-2 273 139	-2 273 139	-81 767	3,7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	417 000,61	417 350	472 024	472 024	472 024	54 674	13,1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 454 321,16	-2 532 352	-2 644 540	-2 670 416	-2 670 416	-138 064	5,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-74 267,02	-76 370	-76 370	-74 747	-74 747	1 623	-2,1 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
Extern	-4 035 742,00	-4 468 597	-4 831 326	-4 772 063	-4 772 063	-303 466	6,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 035 742,00	-4 468 597	-4 831 326	-4 772 063	-4 772 063	-303 466	6,8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	177 643,76	156 300	143 620	143 620	143 620	-12 680	-8,1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 110 301,03	-4 515 147	-4 863 321	-4 796 053	-4 796 053	-280 906	6,2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-103 084,73	-109 750	-111 625	-119 630	-119 630	-9 880	9,0 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
Extern	-89 292,39	-98 322	-102 073	-102 073	-102 073	-3 751	3,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-89 292,39	-98 322	-102 073	-102 073	-102 073	-3 751	3,8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	252,05	250				-250	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 850,24	-93 878	-97 379	-97 379	-97 379	-3 501	3,7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694	-4 694	0	0,0 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
Extern	-133 304,81	-155 882	-143 433	-153 097	-153 097	2 785	-1,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 304,81	-155 882	-143 433	-153 097	-153 097	2 785	-1,8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 137,32	5 000	9 500	9 500	9 500	4 500	90,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 442,13	-158 884	-150 935	-160 935	-160 935	-2 051	1,3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 998	-1 998	-1 662	-1 662	336	
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
Extern	-594 118,98	-578 001	-630 119	-653 899	-653 899	-75 898	13,1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-594 118,98	-578 001	-630 119	-653 899	-653 899	-75 898	13,1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	532 782,54	643 500	648 500	648 500	648 500	5 000	0,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-765 504,27	-839 487	-932 289	-898 332	-898 332	-58 845	7,0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-361 397,25	-382 014	-346 330	-404 067	-404 067	-22 053	5,8 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
Extern	-114 705,38	-116 282	-105 888	-107 888	-107 888	8 394	-7,2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-114 705,38	-116 282	-105 888	-107 888	-107 888	8 394	-7,2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	927,00	2 750	500	500	500	-2 250	-81,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 490,75	-107 265	-94 009	-96 009	-96 009	11 256	-10,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 141,63	-11 767	-12 379	-12 379	-12 379	-612	5,2 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
Extern	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-17 031	13 500	-44,2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-17 031	13 500	-44,2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 691,00	59 226	40 015	40 015	40 015	-19 211	-32,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 692,46	-89 757	-57 046	-57 046	-57 046	32 711	-36,4 %
Totalsumma	-8 882 008,25	-9 583 555	-10 138 732	-10 139 516	-10 139 516	-555 961	5,8 %

C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN

C112. Val

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 429,91	-425			-5 134	425	-100,0 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
C112 VAL	-1 429,91	-425			-5 134	425	-100,0 %
Extern	-1 202,91	-210			-5 134	210	-100,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 202,91	-210			-5 134	210	-100,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 662,86	7 200			8 465	-7 200	-100,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 865,77	-7 410			-13 599	7 410	-100,0 %
Intern	-227,00	-215				215	-100,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-227,00	-215				215	-100,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-227,00	-215				215	-100,0 %
Totalsumma	-1 429,91	-425			-5 134	425	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1,1 %
Kostnad per invånare	5	5	0	0		-5	-100,0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. År 2025 ordnas inte några allmänna val. År 2027 ordnas lagtings- och kommunalval och riksdagsval.

MÅLSÄTTNING:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 7 410,-

1. Statliga val

+ 7 410,-

BUDGETANSVARIG:

Ordförande centralnämnd

EKONOMIPLAN:

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 429,91	-425			-1 285
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN					
C112 VAL					
Extern	-1 202,91	-210			-1 070
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 202,91	-210			-1 070
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 662,86	7 200			6 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 865,77	-7 410			-7 670
Intern	-227,00	-215			-215
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-227,00	-215			-215
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-227,00	-215			-215
Totalsumma	-1 429,91	-425			-1 285

C 10. REVISORERNA

C 100. Revision

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2024	Anv. 2024	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 700,92	-6 277	-6 307	-6 307	-6 065,13	-30	0 %
C10 REVISORERNA							
C100 REVISION	-5 700,92	-6 277	-6 307	-6 307	-6 065,13	-30	0 %
Extern	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 065,13	-20	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 065,13	-20	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 065,13	-20	0 %
Intern	-160,00	-177	-187	-187		-10	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-177	-187	-187		-10	6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-177	-187	-187		-10	6 %
Totalsumma	-5 700,92	-6 277	-6 307	-6 307	-6 065,13	-30	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1,1 %
Kostnad per invånare	3	4	4	4		0	-1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Revision enligt kommunallagen ÅFS 73/97 kap. 11 samt förvaltningsstadgans kapitel XIV Granskning av förvaltning och ekonomi.

MÅLSÄTTNING:

Revision enligt god kommunal bokföringsred under två revisionsdagar samt separat siffergranskning.

Revision utförs av tre revisorer, av vilka två utses av kommunfullmäktige och en av revisionsbolag BDO Auditor Ab.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Ordförande revisorer

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 700,92	-6 277	-6 307	-6 309	-6 292
C10 REVISORERNA					
C100 REVISION					
Extern	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 540,92	-6 100	-6 120	-6 120	-6 120
Intern	-160,00	-177	-187	-189	-172
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-177	-187	-189	-172
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-177	-187	-189	-172
Totalsumma	-5 700,92	-6 277	-6 307	-6 309	-6 292

C 11. KOMMUNSTYRELSEN

C 110. Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-237 158,60	-285 387	-307 313	-307 313	-482 935,05	-21 926	8 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-237 158,60	-285 387	-307 313	-307 313	-482 935,05	-21 926	8 %
Extern	-429 393,39	-494 741	-537 398	-537 398	-482 270,02	-42 657	9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-429 393,39	-494 741	-537 398	-537 398	-482 270,02	-42 657	9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	42 478,53	53 574	55 087	55 087	22 702,16	1 513	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-469 093,37	-545 536	-589 706	-589 706	-504 972,18	-44 170	8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,55	-2 779	-2 779	-2 779		0	0 %
Intern	192 234,79	209 354	230 085	230 085	-665,03	20 731	10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	192 234,79	209 354	230 085	230 085	-665,03	20 731	10 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	212 162,00	240 907	264 581	264 581		23 674	10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 927,21	-31 553	-34 496	-34 496	-665,03	-2 943	9 %
Totalsumma	-237 158,60	-285 387	-307 313	-307 313	-482 935,05	-21 926	8 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646	1 646	18	1 %
Kostnad per invånare	299	356	381	381	307	25	7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, övrig centralförvaltning, kommunkansliet, personalförvaltning, beskattning och allmänna understöd.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	0,8	0,8	1,0
HR-ansvarig	0,8	0,8	0,8
Extra resurs (ekonomisystem)	0,0	0,0	0,3
Städare	0,3	0,3	0,3

MÅLSÄTTNING:

1. Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.
2. Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi.
3. Implementering av nytt ekonomisystem Business central samt nyttighetsfakturering. Avsikten är att utveckla kommunens fakturahantering så att den i största möjliga utsträckning blir elektronisk.
4. Arbeta för arbetsglädjen för personalen.
5. Utreda huruvida kommunens system i fortsättningen skall köras i egna servrar eller om det skall utlokaliseras antingen hos ett privat företag eller Åda Ab.
6. Under året ordnas en ledarskapsutbildning som ett projekt av HR-ansvariga.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 44 170,-

1. Kommunfullmäktige	- 240,-
2. Kommunstyrelsen	- 1 949,-
3. Personalkostnader kommunkansli	- 9 073,-
4. Personalkostnader personalförvaltning	- 2 402,-
5. Tjänster kansliet (Nytt ekonomisystem 8 750,-)	- 27 087,-
6. Material kansliet	+ 800,-
7. Ålands kommunförbund k.f.	- 1 118,-
8. Övrig centralförvaltning	- 157,-

9. Beskattningskostnader	-	2 753,-
10. Understöd till föreningar	-	350,-
11. Övrigt	+	159,-

ALLMÄNNA UNDERSTÖD:

Verksamhetsbidrag har upptagits för följande föreningar och organisationer:

1. Norra Ålands pensionärer r.f.	100,-
2. Hammarlands Torp byalag r.f.	350,-
3. Bovik byaförening r.f.	700,-
TOTALT	1 150,-

MEDLEMSSKAP I FÖRENINGAR:

Anslag finns upptaget för följande föreningar:

1. Leader Åland r.f.	1 646,-
2. Visit Åland r.f. (under förutsättning att medlemsavgift är 150,- €)	150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ett nytt ekonomisystem har avropats och implementeringen startar under våren 2025. Planen är att det nya systemet tas i bruk från början av år 2026. Planen är även att fakturahanteringen övergår till elektronisk fakturering. I samband med bytet av ekonomisystem byts även nuvarande office licenser mot nya.

Utökning av arbetet som 80 % byråsekreterare till heltid för att stöda implementeringen av det nya ekonomisystemet. Därtill har extra personal budgeterats för fyra månader.

Den tidsbestämda tjänsten som HR-ansvarig ändras till en ordinarie tjänst fr.o.m. den 1.5.2025.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-237 158,60	-285 387	-307 313	-296 492	-294 188
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION					
Extern	-429 393,39	-494 741	-537 398	-527 177	-504 392
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-429 393,39	-494 741	-537 398	-527 177	-504 392
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 478,53	53 574	55 087	55 087	55 087
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-469 093,37	-545 536	-589 706	-579 485	-556 700
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,55	-2 779	-2 779	-2 779	-2 779
Intern	192 234,79	209 354	230 085	230 685	210 204
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	192 234,79	209 354	230 085	230 685	210 204
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	212 162,00	240 907	264 581	265 069	242 286
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 927,21	-31 553	-34 496	-34 384	-32 082
Totalsumma	-237 158,60	-285 387	-307 313	-296 492	-294 188

C 120. Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-881,38	-5 894	-760	-760	-5 608,58	5 134	-87 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-881,38	-5 894	-760	-760	-5 608,58	5 134	-87 %
Extern	-881,38	-5 821	-760	-760	-5 608,58	5 061	-87 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-881,38	-5 821	-760	-760	-5 608,58	5 061	-87 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000			-5 608,58	5 000	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-821	-760	-760		61	-7 %
Intern		-73				73	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-73				73	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-73				73	
Totalsumma	-881,38	-5 894	-760	-760	-5 608,58	5 134	-87 %
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 628	1 646	0	0,0 %
Kostnad/invånare	1	4	0	0	3	0	-2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lokal kollektivtrafik.

MÅLSÄTTNING:

Främja nyttjandet av kollektivtrafik.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 5 000,-

1. Busskurer

+ 5 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-881,38	-5 894	-760	-760	-760
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C120 KOLLEKTIVTRAFIK					
Extern	-881,38	-5 821	-760	-760	-760
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-881,38	-5 821	-760	-760	-760
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000			
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-821	-760	-760	-760
Intern		-73			
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-73			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-73			
Totalsumma	-881,38	-5 894	-760	-760	-760

C 130. Främjande av näringslivet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 615,14	-9 567	-6 805	-6 805	-2 238,83	2 762	-29 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-4 615,14	-9 567	-6 805	-6 805	-2 238,83	2 762	-29 %
Extern	-4 489,14	-9 297	-6 600	-6 600	-2 238,83	2 697	-29 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 489,14	-9 297	-6 600	-6 600	-2 238,83	2 697	-29 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	362,90	100	100	100	144,73	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 375,00	-9 300	-6 700	-6 700	-2 383,56	2 600	-28 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-477,04	-97				97	-100 %
Intern	-126,00	-270	-205	-205		65	-24 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-126,00	-270	-205	-205		65	-24 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126,00	-270	-205	-205		65	-24 %
Totalsumma	-4 615,14	-9 567	-6 805	-6 805	-2 238,83	2 762	-29 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 628	1 628	1 646		0 %
Nettokostnad per invånare	3	6	4	4	1	-2	-29 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Främjande av näringslivet

MÅLSÄTTNING:

Samarbeta med mäklare för att marknadsföra kommunens bostadsområden och företagstomter.

Upphandla underhållet av Sadelinleden.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 2 600,-

1. Köptjänster
2. Material

+ 2 200,-
+ 400,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 615,14	-9 567	-6 805	-6 807	-6 788
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET					
Extern	-4 489,14	-9 297	-6 600	-6 600	-6 600
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 489,14	-9 297	-6 600	-6 600	-6 600
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	362,90	100	100	100	100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 375,00	-9 300	-6 700	-6 700	-6 700
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-477,04	-97			
Intern	-126,00	-270	-205	-207	-188
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-126,00	-270	-205	-207	-188
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126,00	-270	-205	-207	-188
Totalsumma	-4 615,14	-9 567	-6 805	-6 807	-6 788

C 270. Kommunernas socialtjänst k.f.

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	6 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	6 %
Extern	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	6 %
Totalsumma	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 432 536,00	-81 049	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646	1 646	18	1 %
Nettokostnad/invånare	832	877	917	917	870	40	5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Från och med den 1.1.2021 har Kommunernas socialtjänst k.f. startat sin verksamhet. I kommunalförbundet kommer all socialservice att ordnas förutom äldreomsorgen. Sedan tidigare har kommunalförbundet även ansvaret för specialomsorgen.

Enligt gällande grundavtal delas nettokostnaderna i förbundet mellan kommunerna till hälften enligt antal invånare och till hälften enligt totala skattekraften. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet.

MÅLSÄTTNING:

Ordna servicen till invånarna enligt gällande sociallagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 81 049,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 509 448
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST					
Extern	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 509 448
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 509 448
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 509 448
Totalsumma	-1 370 105,17	-1 428 399	-1 509 448	-1 509 448	-1 509 448

C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

C 200. Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	0	-43 464,38	0	
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	0	0	-43 464,38	0	
Extern	-48 469,99	-50 661	-56 438	-56 438	-43 464,38	-5 777	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-48 469,99	-50 661	-56 438	-56 438	-43 464,38	-5 777	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18				3 113,35	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 485,17	-50 661	-56 438	-56 438	-46 577,73	-5 777	11 %
Intern	48 469,99	50 661	56 438	56 438		5 777	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	48 469,99	50 661	56 438	56 438		5 777	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 446,99	54 785	60 871	60 871		6 086	11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 977,00	-4 124	-4 433	-4 433		-309	7 %
Totalsumma	0,00	0	0	0	-43 464,38	0	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad per invånare	32	34	37	37		3	10 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Äldreomsorgsnämnden samt äldreomsorgskansli.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,40	0,60	0,60

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att ha en kompetent och effektiv övergripande ledning av äldreomsorgen för att arbeta mot de mål som äldreomsorgen har om värdig, rättssäker och kvalitativ omsorg om de äldre i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 777,-

1. Äldreomsorgsnämnden - 2 648,-
2. Personalkostnader - 3 029,-
3. Köptjänster ((ICT-tjänster, experttjänster) - 600,-
4. Material + 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Äldreomsorgsledaren fortsätter 60 % inom äldreomsorgen och utökningen görs tillsvidare från den 1.1.2025.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0		
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING					
Extern	-48 469,99	-50 661	-56 438	-56 438	-56 438
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-48 469,99	-50 661	-56 438	-56 438	-56 438
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 485,17	-50 661	-56 438	-56 438	-56 438
Intern	48 469,99	50 661	56 438	56 438	56 438
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	48 469,99	50 661	56 438	56 438	56 438
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 446,99	54 785	60 871	60 890	60 728
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 977,00	-4 124	-4 433	-4 452	-4 290
Totalsumma	0,00	0	0		

C 230. Vård på åldringshem (institutionsvård)

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C230 VÅRD PÅ ÄLDNINGSHEM	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
Extern	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
Totalsumma	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-122 390,36	-64 030	51 %
PRESTATIONER							
Antal vård dygn Oasen totalt	583	547	547	547		0	0 %
Antal vård dygn Oasen institution	379	365	365	365		0	0 %
Antal vård dygn Oasen demensvård	204	182	182	182		0	
Kostnad/vård dygn Oasen	325	228	345	345		117	51 %
Kostnad/vård dygn Oasen institution	272	284,05	298,06	298,06		14	5 %
Kostnad/vård dygn Oasen demens	274	254,43	264,86	264,86		10	4 %
Grundavgift Oasen	36	41,07	43,67	43,67		3	6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kommunens andel av platser vid Oasens vård- och boendecenter k.f..

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att äldreomsorgsklienter inom Hammarlands kommun skall bo på Hammargården. Hammarlands kommun har 2 platser i Oasen för år 2025, till de klienter som är i behov av medicinsk vård.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 64 030,-

1. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

- 64 030,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Budgeterat 1,5 platser i användning år 2025 samt grundavgift för 2 platser.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-188 876
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C230 INSTITUTIONSVÅRD					
Extern	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-188 876
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-188 876
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-188 876
Totalsumma	-189 383,17	-124 846	-188 876	-188 876	-188 876

C 240. Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 336 751,50	-1 468 322	-1 344 303	-1 344 303	-1 296 835,38	124 019	-8 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C240 SERVICEBOENDE	-1 336 751,50	-1 468 322	-1 344 303	-1 344 303	-1 296 835,38	124 019	-8 %
Extern	-1 330 478,90	-1 458 355	-1 398 026	-1 398 026	-1 370 035,38	60 329	-4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 330 478,90	-1 458 355	-1 398 026	-1 398 026	-1 370 035,38	60 329	-4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	188 792,19	186 550	279 000	279 000	283 696,41	92 450	50 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 519 271,09	-1 644 905	-1 677 026	-1 677 026	-1 653 731,79	-32 121	2 %
Intern	-6 272,60	-9 967	53 723	53 723	73 200,00	63 690	-639 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 272,60	-9 967	53 723	53 723	73 200,00	63 690	-639 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 000,00	73 000	146 000	146 000	73 200,00	73 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 272,60	-82 967	-92 277	-92 277		-9 310	11 %
Totalsumma	-1 336 751,50	-1 468 322	-1 344 303	-1 344 303	-1 296 835,38		
PRESTATIONER							
Antal boende i servicebostaden 31.12	43	28	28	28		0	0 %
Nettokostnad/boende	31 087	52 440	48 011	48 011		-4 429	-8 %
Avgiftsfinansieringsgrad	12 %	11 %	16 %	16 %		5 %	48 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hammargårdens effektiviserade serviceboende med sammanlagt 32 boendeplatser. 1 st. periodplats reserveras för periodvård på demensavdelningen (Björkängen) och 4 st. på effektiviserade serviceboende (Blomsterängen).

Under år 2025 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 28 platser är i användning.

Utgångspunkten vid tillbyggnad av Hammargården har varit att den inte kan bli i full användning de första åren eftersom kommunens topp inom åldringsvården torde ligga ännu ca 10 år fram i tiden.

PERSONAL:

VÅRD- OCH LEDNINGSPERSONAL SERVICEBOENDE				Arbete i vården
	2023	2024	2025	2025
Föreståndare inom äldreomsorgen	0,80	0,00	0,00	0,00
Närvårdarkoordinator	1,00	2,00	2,00	0,80
Omvårdnadsledare	0,80	1,00	1,00	0,40
Närvårdare i dagarbete	15,50	14,90	14,90	14,90
Närvårdare i nattarbete	4,50	4,50	4,50	4,50
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	0,70	1,00	1,00	0,20
Lokalvårdare esb	0,67	1,00	1,00	0,00
Lokalvårdare demens	0,80	0,80	0,80	0,00
TOTALT	24,77	25,20	25,20	20,80

Personalbudgeteringen för enheten omfattar 25 anställda på Hammargården. 20,8 st. personal som arbetar i vårdarbete. En budget med 28 klienter torde berättiga till 20,8 st. i vårdarbete, och personaldimensioneringen är då 0,9.

Den tidsbestämda tjänsten som närvårdarkoordinator görs om till en tillsvidare tjänst från den 26.3.2025.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att erbjuda optimal vård och omsorg i en trygg miljö i serviceboendet, där det tas hänsyn till personlig integritet och individuella behov.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 32 121,-

1. Serviceboende, personalkostnader	- 14 071,-
2. Serviceboende, tjänster	- 850,-
3. Serviceboende, material	- 15 500,-
4. Övriga kostnader	- 1 000,-
5. Dagverksamhet	- 700,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Föreståndarsysslorna har fördelats till omvårdnadsledaren och äldreomsorgsledaren år 2024. Ytterligare en befattning som närvårdarkoordinator lades till i budgeten 2024, som en tidsbestämd tjänst, för att sedan utvärdera behovet.

Ledarrollerna har utvärderats och enskilda uppföljningar har gjorts med alla tjänstemän med ledarroll inom äldreomsorgen i juni månad samt september 2024. Samarbetet mellan ledarrollerna är mycket välfungerande. Den tidsbestämda närvårdarkoordinatören görs om till en tillsvidare tjänst från den 26.3.2025.

Aktivitetskoordinatören har en arbetsprocent på 100 % på serviceboende Hammargården. Dagverksamhetsledarens uppgifter är att erbjuda dagverksamhet till klienter som bor hemma, samt klienter i Hammargården som behöver aktivering, vilket förebygger ensamhet. Erbjuder även några dagar i veckan dagverksamhet för klienter där närstående vårdaren behöver avlastning. Övrig aktivering görs av personalen i Hammargården.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 336 751,50	-1 468 322	-1 344 303	-1 344 909	-1 340 005
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C240 SERVICEBOENDE					
Extern	-1 330 478,90	-1 458 355	-1 398 026	-1 398 026	-1 398 026
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 330 478,90	-1 458 355	-1 398 026	-1 398 026	-1 398 026
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	188 792,19	186 550	279 000	279 000	279 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 519 271,09	-1 644 905	-1 677 026	-1 677 026	-1 677 026
Intern	-6 272,60	-9 967	53 723	53 117	58 021
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 272,60	-9 967	53 723	53 117	58 021
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 000,00	73 000	146 000	146 000	146 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 272,60	-82 967	-92 277	-92 883	-87 979
Totalsumma	-1 336 751,50	-1 468 322	-1 344 303	-1 344 909	-1 340 005

C 245. Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-262 594,25	-236 402	-277 063	-277 063	-227 173,33	-40 661	17 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C245 HEMTJÄNST UTE	-262 594,25	-236 402	-277 063	-277 063	-227 173,33	-40 661	17 %
Extern	-175 916,39	-149 271	-114 514	-114 514	-153 973,33	34 757	-23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-175 916,39	-149 271	-114 514	-114 514	-153 973,33	34 757	-23 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 011,42	118 800	190 424	190 424	109 923,50	71 624	60 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-272 844,48	-263 904	-300 771	-300 771	-263 896,83	-36 867	14 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 083,33	-4 167	-4 167	-4 167		0	
Intern	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 549	-73 200,00	-75 418	87 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 549	-73 200,00	-75 418	87 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 549	-73 200,00	-75 418	87 %
Totalsumma	-262 594,25	-236 402	-277 063	-277 063	-227 173,33	-40 661	47 %
PRESTATIONER							
Antal hushåll med hemvård 31.12. (inkl. stödservice)	55	64	64	64		0	
Kostnad hushåll med hemvård	3 691	3 238	3 891	3 891		653	
Avgifternas finansieringsgrad	7 %	16 %	15 %	15 %		0	
Antal mottagare av närstående vård 31.12.	9	9	9	9		0	0 %
Kostnad per mottagare av närstående vård	6 285	5 444	6 667	6 667		1 222	22 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hemservice, stödtjänster, och uppsökande verksamhet för klienter boende utanför Hammargårdens serviceboende, närstående vård för personer över 65 år samt stöd och service för frontveteraner.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Närvårdare (<i>periodarbete</i>)	1,00	3,10	3,10
Matkörare/vårdbiträde/(<i>vardagar</i>)	0,00	0,50	0,00
Närvårdare/wardagar	0,00	0,00	1,00
TOTALT	1,33	3,60	4,10

1 st. 50 % tjänst som matutkörare på vardagar ändras om till närvårdarbehörighet från den 1.1.2025, och ökningen blir 50 %. Motiveringen är att det behövs mer personal under veckan och att en närvårdare också kan stöda klienterna i hemmet med hemservice.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för hemservicen är att erbjuda högkvalitativ och flexibel hemservice, sammanhållen hemvård samt förebyggande och uppsökande stödtjänster som motsvarar äldre hammarlänningarnas behov så att hemmaboende kan stödjas så länge det är möjligt. Målet är vidare att erbjuda närståendevårdsstöd samt lagstadgad avlastning för närståendevårdare med avtal med kommunen. Målet är även att administrera de stöd- och omsorgstjänster för frontveteraner, vilka bekostas av statskontoret. Att kunna erbjuda mera hemservice i hemmen, så klienten kan få bo hemma så länge som möjligt

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 36 867,-

1. Personalkostnader	- 43 678,-
2. Köp av övriga tjänster	+ 6 495,-
3. Material	- 2 000,-
4. Övriga verksamhetskostnader	- 230,-
5. Närståendevård, äldre (understöd)	- 11 000,-
6. Närståendevård övrigt	+ 7 546,-
7. Frontveteraner	+ 6 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-262 594,25	-236 402	-277 063	-277 173	-276 293
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C245 HEMTJÄNST UTE					
Extern	-175 916,39	-149 271	-114 514	-114 514	-114 514
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-175 916,39	-149 271	-114 514	-114 514	-114 514
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 011,42	118 800	190 424	190 424	190 424
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-272 844,48	-263 904	-300 771	-300 771	-300 771
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 083,33	-4 167	-4 167	-4 167	-4 167
Intern	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 659	-161 779
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 659	-161 779
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 677,86	-87 131	-162 549	-162 659	-161 779
Totalsumma	-262 594,25	-236 402	-277 063	-277 173	-276 293

C 250. Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-392 657,09	-433 857	-556 366	-556 366	-399 477,66	-122 509	28 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE OCH HANIDKAPPADE	-392 657,09	-433 857	-556 366	-556 366	-399 477,66	-122 509	28 %
Extern	-367 339,12	-408 239	-515 285	-515 285	-395 425,13	-107 046	26 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-367 339,12	-408 239	-515 285	-515 285	-395 425,13	-107 046	26 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 181,82	112 000	2 600	2 600	36 001,81	-109 400	-98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-422 337,25	-448 036	-447 305	-447 305	-431 426,94	731	0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 183,69	-72 203	-70 580	-70 580		1 623	-2 %
Intern	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 081	-4 052,53	-15 463	60 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 081	-4 052,53	-15 463	60 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 081	-4 052,53	-15 463	
Totalsumma	-392 657,09	-433 857	-556 366	-556 366	-399 477,66	-122 509	28 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1,1 %
Nettokostnad per invånare	239	266	338	338		72	26,8 %
Antal klienter i serviceboendet 31.12.	21	28	28	28		0	0 %
Antal matserviceklienter 31.12.	40	55	55	55		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Servicehuset Hammargården och dess köksverksamhet med matservice även för utomstående.

PERSONAL:

PERSONAL HAMMARGÅRDENS KÖK OCH LOKALVÅRD			
	2023	2024	2025
Kock	1,80	1,80	1,80
Köksbiträde	1,75	1,75	1,75
Lokalvårdare (allmänna utrymmen)	1,00	1,00	1,00
TOTALT	4,55	4,55	4,55

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att på bästa och effektivaste sätt sköta om servicehusets lokaler samt att tillaga näringsrik mat för boende i och utanför Hammargården.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 731,-

1. Servicehuset, personalkostnader	+	14 531,-
2. Servicehuset, köptjänster	+	1 200,-
3. Servicehuset, material (livsmedel – 20 000)	-	15 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-392 657,09	-433 857	-556 366	-555 283	-553 443
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE					
Extern	-367 339,12	-408 239	-515 285	-514 053	-513 553
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-367 339,12	-408 239	-515 285	-514 053	-513 553
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 181,82	112 000	2 600	2 600	2 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-422 337,25	-448 036	-447 305	-447 805	-447 305
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 183,69	-72 203	-70 580	-68 848	-68 848
Intern	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 230	-39 890
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 230	-39 890
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 317,97	-25 618	-41 081	-41 230	-39 890
Totalsumma	-392 657,09	-433 857	-556 366	-555 283	-553 443

C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN

C 300. Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 825,18	-3 359	-3 260	-3 260	-5 854,80	99	-3 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 825,18	-3 359	-3 260	-3 260	-5 854,80	99	-3 %
Extern	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 163	-5 854,80	101	-3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 163	-5 854,80	101	-3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 163	-5 854,80	101	-3 %
Intern	-37,00	-95	-97	-97		-2	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-95	-97	-97		-2	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-95	-97	-97		-2	2 %
Totalsumma	-2 825,18	-3 359	-3 260	-3 260	-5 854,80	99	-3 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Utbildningsnämnden är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Utbildningsnämnden ska planera utveckla, genomföra, samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Utbildningsnämnden skall ansvara för att landskapslagen om barnomsorg och grundskola följs och att den verksamhet som regleras i lagen erbjuds i kommunen.

Utbildningsnämnden ska då den organiserar barnomsorgen och grundskoleutbildningen samarbeta mot de instanser som ansvarar för idrott och kultur, barnskydd och annan socialvård, rådgivningsverksamhet och övrig hälso- och sjukvård samt andra kommuners utbildningsverksamhet och aktörer.

MÅLSÄTTNING:

Utbildningsnämnden ordnar grundskoleutbildning i egen regi eller i samarbete med andra kommuner eller genom att köpa tjänster från annan offentligt finansierad skola på Åland vilken beviljats tillstånd att bedriva grundskoleutbildning. Utbildningsnämnden ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

Utbildningsnämnden planerar att sammanträda 5 gånger under 2025.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 101,-

1. ICT-tjänster	-	300,-
2. Arvoden	+	401,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningsnämndens ordförande

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 825,18	-3 359	-3 260	-3 622	-3 252
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING					
Extern	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 513	-3 163
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 513	-3 163
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 788,18	-3 264	-3 163	-3 513	-3 163
Intern	-37,00	-95	-97	-109	-89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-95	-97	-109	-89
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-95	-97	-109	-89
Totalsumma	-2 825,18	-3 359	-3 260	-3 622	-3 252

C 210. Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	0	-25 784,26	0	
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	0,00	0	0	0	-25 784,26	0	
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	0	0	-25 784,26	0	
Extern	-24 344,78	-29 426	-30 145	-30 145	-25 784,26	-719	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-24 344,78	-29 426	-30 145	-30 145	-25 784,26	-719	2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18				3 113,34	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 359,96	-29 426	-30 145	-30 145	-28 897,60	-719	2 %
Intern	24 344,78	29 426	30 145	30 145		719	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	24 344,78	29 426	30 145	30 145		719	2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 620,78	32 934	33 773	33 773		839	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 276,00	-3 508	-3 628	-3 628		-120	3 %
Totalsumma	0,00	0	0	0	-25 784,26	0	
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad per invånare	17	20	21	21		0	1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Barnomsorgskansli med äldreomsorgs- och barnomsorgsledare.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,40	0,40	0,40
TOTALT	0,40	0,40	0,40

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för barnomsorgskansliet är att administrera och utveckla lagstadgad barnomsorgsservice för invånarna samt fungera som stöd för daghemsföreståndarna i deras arbete.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 719,-

- | | |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 1. Personalkostnader | - 2 019,- |
| 2. Köp av tjänster (ICT-tjänster, posttjänster) | + 800,- |

3. Materialinköp (inventarier)

+ 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0		
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	0		
Extern	-24 344,78	-29 426	-30 145	-30 145	-30 145
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-24 344,78	-29 426	-30 145	-30 145	-30 145
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 015,18				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 359,96	-29 426	-30 145	-30 145	-30 145
Intern	24 344,78	29 426	30 145	30 145	30 145
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	24 344,78	29 426	30 145	30 145	30 145
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 620,78	32 934	33 773	33 783	33 697
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 276,00	-3 508	-3 628	-3 638	-3 552
Totalsumma	0,00	0	0		

C 210. Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 511 909	-1 511 909	-1 265 327,58	-70 202	5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 511 909	-1 511 909	-1 265 327,58	-70 202	5 %
Extern	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 408 693	-1 408 693	-1 261 085,16	-71 626	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 408 693	-1 408 693	-1 261 085,16	-71 626	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	132 522,43	121 500	121 500	121 500	124 334,39		0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 280 047,45	-1 401 409	-1 467 625	-1 467 625	-1 385 419,55	-66 216	5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-52 911,61	-57 158	-62 568	-62 568		-5 410	9 %
Intern	-84 706,60	-104 640	-103 216	-103 216	-4 242,42	1 424	-1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-84 706,60	-104 640	-103 216	-103 216	-4 242,42	1 424	-1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	71 660,00	93 898	102 319	102 319		8 421	9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-156 366,60	-198 538	-205 535	-205 535	-4 242,42	-6 997	4 %
Totalsumma	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 511 909	-1 511 909	-1 265 327,58	-70 202	5 %
PRESTATIONER						0	
Inskrivna heltidsplatser 31.12	53	67	67	67		0	0 %
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	38	19	19	19		0	0 %
Totalt inskrivna barn 31.12	91	86	86	86		0	0 %
Antal närvarodagar	14 143	13 200	13 200	13 200		0	0 %
Nettokostnad/inskrivet barn	14 122	16 764	17 580	17 580		816	5 %
Nettokostnad/närvarodag	91	109	115	115		5	5 %
Avgifternas finansieringsgrad	9 %	7 %	7 %	7 %		0 %	-5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Att ordna barnomsorg i enlighet med LL om barnomsorg och grundskola.

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 56 platser.

- 2 avdelningar med barn från 3-6 år, totalt 42 heltidsplatser.
- 1 småbarnsavdelning med 14 st. heltidsplatser

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 35 platser.

- 1 småbarnsavdelning med 14 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 21 heltidsplatser.

PERSONAL:

Beslut Kfge: Då antalet anställda i kommunens barnomsorg ökat under senaste åren från en tidigare tillämpad praxis vill kommunstyrelsen få en utredning där förhållandet mellan antal personal per barn i daghemsavdelningar jämförs med Mariehamns stads daghem samt Jomala, Lemland och Finströms daghem. Enligt budget är nyckeltalet i kommunens daghem följande: Barn över 3 år: Ugglan 3,47, Sunnan 2,8 och Nordan 5,25. Barn under 3 år: Grodan 4,33 och Västan 3,0. Ifall praxis avviker så att kommunen har mera personal än andra kommuner bör utredningen även innehålla en strategi för hur personalantalet skall kunna anpassas att motsvara praxis i jämförelsekommunerna. Utredningen kan göras av barn- och äldreomsorgsledaren.

Beslut Kfge: Under år 2026 bör en utvärdering göras om vad som blev bättre med att ha en skild speciallärare för skola och daghem.

PERSONAL KLARALUND			
	2023	2024	2025
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,00	4,35	4,35
Speciallärare i barnomsorgen	0,00	0,00	0,20
Barnskötare	3,35	5,00	4,00
Assistent	2,00	3,00	3,00
Köksbiträde	1,00	1,00	1,00
Städare	0,52	0,52	0,52
TOTALT	9,87	14,87	14,07

Förklaringen till att vi budgeterar 4 st. barnskötare istället för 5 st. barnskötare till år 2025 är att daghemmet hade tillfälligt överinskrivning på daghemmet Klaralund läsåret 2023-2024.

PERSONAL BJÖRKDUNGEN			
	2023	2024	2025
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,34	2,34	2,34
Speciallärare i barnomsorgen	0,00	0,00	0,20
Barnskötare	4,90	4,00	3,00
Assistent	1,80	3,00	3,00
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde	0,66	0,66	0,66
Städare	0,45	0,45	0,45
TOTALT	12,15	12,45	11,65

Från den fastställda budgeten för år 2024 är antalet anställda oförändrad.

I avdelningen Ugglan föreslås en utökning från 6,14 anställda till 7,34 i jämförelse med år 2023. Förändringen beror på utökning av assistenter från 1,80 anställda till 3,0. I avdelningen Grodan föreslås antalet anställda minska från 3,98 anställda till 3,00. Förändringen beror på minskning av antalet barnskötare från 2,98 anställda till 2,0.

ANTAL BARN I DAGVÅRD:

Klaralund

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal totalt	Lediga platser
Sunnan	> 3	10	4	5	19	2	1	3,00	2,00
Nordan	> 3	7	6	8	21	2	1	3,00	0,00
Västan	< 3	4	3	3	10	1	2	3,00	2,00
		21	13	16	50	3	3	9,00	4,00

Björkdungen:

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal totalt	Lediga platser
Ugglan	> 3	16	1	5	22	2	2	3,00	0,00
Grodan	< 3	4	2	2	8	1	2	3,00	4,00
		20	3	7	30	3	4	7	10

Daghemmen, antal avdelningar för barn över tre år (november 2024)					
Avdelning	Barn > 3 år	Barn < 3 år	Barn totalt	Personal enl. BOL § 10, 3	Lediga platser
Sunnan	18	0	18	3,00	3,0
Nordan	21	0	21	3,00	0,0
Västan	6	5	11	3,00	1,0
Ugglan	21	0	21	2,99	-0,1
Grodan	3	6	9	3,00	3,0
Totalt	69	11	80	14,99	6,9

MÅLSÄTTNING:

Att erbjuda lagstadgad barnomsorg inom lagstadgad tid samt barnomsorg enligt prövning inom rimlig tid för de familjer som behöver det.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 66 216,-

- | | |
|---------------------------------------------|------------|
| 1. Personalkostnader daghemmet Klaralund | - 21 640,- |
| 2. Personalkostnader, daghemmet Björkdungen | - 25 337,- |
| 3. Köptjänster | - 9 839,- |
| 4. Material | - 9 400,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Beslut Kfge: Speciallärartjänsten utökas med 40 % från augusti 2025.

Beslut Kfge: Nya kostandsställen har öppnats under resultatenheten för daghemmet Klaralunds fastigheter samt daghemmet Björkdungens fastigheter. Budgetansvaret för de här nya kostnadsställena läggs på tjänsten som kommuntekniker-byggnadsinspektör.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Kostnadsställena 2100 Klaralund och 2110 Björkdungen

Kommuntekniker-byggnadsinspektör
Kostnadsställena 2101 Klaralunds fastigheter och 2111 Björkdungens fastigheter

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 511 909	-1 511 944	-1 507 803
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
Extern	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 408 693	-1 416 480	-1 416 627
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 200 436,63	-1 337 067	-1 408 693	-1 416 480	-1 416 627
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	132 522,43	121 500	121 500	121 500	121 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 280 047,45	-1 401 409	-1 467 625	-1 471 562	-1 471 709
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-52 911,61	-57 158	-62 568	-66 418	-66 418
Intern	-84 706,60	-104 640	-103 216	-95 464	-91 176
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-84 706,60	-104 640	-103 216	-95 464	-91 176
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	71 660,00	93 898	102 319	102 319	102 319
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-156 366,60	-198 538	-205 535	-197 783	-193 495
Totalsumma	-1 285 143,23	-1 441 707	-1 511 909	-1 511 944	-1 507 803

C 220. Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 115,90	-143 914	-174 985	-174 985	-158 525,77	-31 071	22 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-156 115,90	-143 914	-174 985	-174 985	-158 525,77	-31 071	22 %
Extern	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-157 916,43	-29 451	21 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-157 916,43	-29 451	21 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-157 916,43	-29 451	21 %
Intern	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 534	-609,34	-1 620	23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 534	-609,34	-1 620	23 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 534	-609,34	-1 620	23 %
Totalsumma	-156 115,90	-143 914	-174 985	-174 985	-158 525,77	-31 071	22 %
PRESTATIONER							
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12.	1	0	1	1			
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	5 100		9 737	9 737			
Hemvårdsstöd antal hushåll 31.12	41	44	44	44		0	0 %
Kostnad/hushåll (enbart stöd)	3 516	3 114	3 568	0		-3 114	-100 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hemvårdsstöd i enlighet med LL om hemvårdsstöd.

Familjedagvård med barnomsorg utanför daghemmens öppettider och hemvårdsstöd

MÅLSÄTTNING:

Administrera hemvårdsstöd i enlighet med gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 29 451,-

1. Hemvårdsstöd	-	20 000,-
2. Familjedagvård	-	9 451,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 115,90	-143 914	-174 985	-175 036	-174 548
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
Extern	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-166 451
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-166 451
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-148 439,90	-137 000	-166 451	-166 451	-166 451
Intern	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 585	-8 097
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 585	-8 097
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 676,00	-6 914	-8 534	-8 585	-8 097
Totalsumma	-156 115,90	-143 914	-174 985	-175 036	-174 548

C 310. Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 883 566	-1 883 566	-1 521 943,05	-96 479	5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 883 566	-1 883 566	-1 521 943,05	-96 479	5 %
Extern	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 799 176	-1 799 176	-1 520 115,04	-84 911	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 799 176	-1 799 176	-1 520 115,04	-84 911	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 136,55	18 800	3 120	3 120	2 715,60	-15 680	-83 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 580 191,24	-1 684 222	-1 748 983	-1 748 983	-1 522 830,64	-64 761	4 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-46 423,68	-48 843	-53 313	-53 313		-4 470	9 %
Intern	-66 605,42	-72 822	-84 390	-84 390	-1 828,01	-11 568	16 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 605,42	-72 822	-84 390	-84 390	-1 828,01	-11 568	16 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 847,56	13 970	8 394	8 394		-5 576	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 452,98	-86 792	-92 784	-92 784	-1 828,01	-5 992	
Totalsumma	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 883 566	-1 883 566	-1 521 943,05	-96 479	-720 851,94
PRESTATIONER							
Antal elever	116,5	106,0	106,5	106,5		0,5	0 %
Kostnad/elev	14 619	17 282	17 926	17 926		644,0	4 %
Timresurs/elev		2,66	2,43	2,43		-0,2	-9 %
Kostnad/elev inklusive köptjänster av lärare KHS	14 802	17 502	18 105	18 105		603,2	3 %
Gemensamma lärare KHS	21 409	23 353	19 124	19 124		-4 229,0	-18 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet antal elever	1	1	1	1		0,0	0 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet kostnad/elev	17 012	12 000	14 000	14 000		2 000,0	17 %

Beslut Kfge: Prestationstalen för år 2024 har korrigerats att motsvara de prestationstal som kommunfullmäktige godkände i budget för år 2024.

PRESTATIONSTAL:

Enhet	Kategori	År 2024	År 2025	Skillnad
Näfsby skola	Elever från Hammarland i allmän undervisning	101,50	97,0	-4,50
Näfsby skola	Elever från Hammarland i anpassad specialundervisning	4,50	9,50	5,00
Näfsby skola	Elever från främmande kommun i Näfsby skola	0,50	0,00	-0,50
Elever i Näfsby skola	TOTALT	106,50	106,50	0,00
Näfsby skola	Antal undervtim/år	283,00	282,00	-1,00
Näfsby skola	Undervtim/elev	2,65		
Näfsby skola	Antal anställda totalt	23,06	23,26	+0,20
Näfsby skola	Skolledare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Kanslist	0,20	0,20	0,00
Näfsby skola	Klasslärare/timlärare	9,82	10,12	0,30
Näfsby skola	Elevassistent	6,04	5,94	-0,10
Näfsby skola	Speciallärare samordnad	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Specialklasslärare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Kökspersonal	1,65	1,65	0,00
Näfsby skola	Städpersonal	2,35	2,35	0,00
Näfsby skola	Kvm	1734,00	1734,00	0,00
Näfsby skola	Kvm/elev	16,35	16,28	-0,07
Näfsby skola	Elever som får skolskj.	106,00	105,50	0,50
Näfsby skola	Skjuts %	100,00	99,06	0,94

Förslag Kst: Utbildningsnämnden minskar kostnaderna för elevassistenter från augusti 2025 med totalt 10.516,- € i personalkostnader.

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar:

Näfsby skola för årskurserna 1-6

MÅLSÄTTNING:

Vår målsättning är att alla elever i Näfsby skola mår bra, får det stöd de har rätt till och når sina och utbildningens mål. I Näfsby skola arbetar vi systematiskt med att lägga in stödet tidigt och med ökad ålder ge eleven verktyg för att bli allt mer självständiga i sina lärandeprocesser både socialt- och kunskapsmässigt.

Delmål budgetåret 2025:

- Öka elevernas delaktighet.
- Öka elevernas och personalens välbefinnande.
- Utveckla det allmänpedagogiska stödet.
- **Beslut Kfge:** Städdimensionering utförs under år 2025

TIMRESURSEN:

Begreppet timresurs är ett mått på antalet lärartimmar per vecka. Näfsby skolas totala timresurs är enligt följande:

Timresurs	Läsåret 2024–2025	Läsåret 2025–2026
Timresurs för allmänundervisning (Au)	207	200
Egen musiklärare	0	7
Timmar köpta av SÅUD (Au)	6	0
Specialundervisning	18(Ht)/24(Vt)	24
Övrig timresurs (språk)	2	2
Förberedande undervisning	22	22
Specialklassundervisning	25	27
SUMMA	280 (Ht)	282
Elevantal	103	110
Undervisningstimme/ elev	2,72	2,56

Klassammansättning och gruppindelningar 2024/2025 17.9.2024

Undervisningsgrupp	Elevantal	Timfördelning
Åk1	16	20
Åk2	10	20
Åk3 A	11	24
Åk3 B	13	24
Åk4	20	(24+18)42
Åk5	16	28
Åk6	17	28
	103	186

Återstående timmar används till stödundervisning, specialundervisning, specialklassundervisning, delningar, högstadiestriktets gemensamma lärare samt undervisning i frivilligt språk.

Elevprognos

Läsår	Elevantal
2024/2025	103
2025/2026	110
2026/2027	109

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 64 761,-

1. Personalkostnader	- 47 743,-
2. Skolskjutsar	-
3. Köp av tjänster	- 7 036,-
4. Livsmedel	- 2 000,-
5. Litteratur	-
6. Materialinköp	- 6 000,-
7. Värme och el	-
8. Övriga verksamhetskostnader	+ 18,-
9. Skolgång i annan kommun	- 2 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Speciallärartjänst

Beslut Kfge: Speciallärarens arbetstid om 100 % förläggas i sin helhet för Näfsby skola från augusti 2025.

Specialläraren i Hammarlands kommun har en heltidsanställning på 24 undervisningstimmar fördelat på skolan (18 undervisningstimmar/75 % av heltid) och daghemmen (6 undervisningstimmar/9 h/ 25 % av heltid).

I Näfsby skola finns för närvarande ca 40 elever som på olika sätt är i behov av speciallärarresurs 29 elever med specialpedagogiskt stöd och 11 elever med allmänpedagogiskt stöd. Näfsby skola befinner sig på gränsen för vad som är godtagbart i linje med styrdokumentet när det gäller att tillgodose elevernas behov av stöd. Att utveckla specialpedagogiken, handleda personal eller

prioritera så kallad samundervisning ¹ för att stärka det tidiga stödet, prioriteras bort helt. Specialläraren i Näfsby skola har även en central roll för skolans elevhälsoteam och utvecklandet av elevhälsoarbetet vilket blir lidande.

Jämförelse med andra skolor

Jämförelse av arbetssituationen kan göras med Eckerö kommun som har ett liknande upplägg som Hammarlands kommun. Specialläraren i Eckerö kommun arbetar 18 undervisningstimmar på Eckerö skola där det är 52 elever inskrivna samt 6 undervisningstimmar på daghemmet. Ytterligare finns 20 % speciallärarresurs vid daghemmet. Vidare jämförelser av speciallärarresurser kan göras med Södersunda skola med 81 elever där specialläraren arbetar 100 %. I Lemlands skola med 167 elever arbetar en speciallärare 100 % och de planerar att utöka speciallärarresursen med 50 % till 2025. Andra jämförelser kan göras med Ödkarby skola med ett elevantal av 70 elever där speciallärarresursen är 20 undervisningstimmar.

Slutsatsen är att tiden som finns för den anställda specialläraren inte räcker till. Det råder brist på tid för utvecklingsarbete som i nuläget helt prioriterats bort. Det är inte bara den enskilda speciallärarens arbetssituation som blir ohållbar utan även den pedagogiska personalens samt i slutändan våra elever. Att fortsätta med samma upplägg flera läsår är inte hållbart. Skolföreståndaren förslag är en ökning av speciallärarresurs från 18 USK till 24 USK till budget 2025.

Timlärare

Distriktets gemensamma musiklektörer planerar att gå i pension vilket betyder att musiktimmar måste ordnas av kommunerna själva. Näfsby skola behöver då utöka sin timresurs till november 2025.

Livsmedel

Näfsby skolas skolkök arbetar med att hålla nere kostnaderna i den mån det går utan att det ska påverka kvalitén på maten som serveras. För att kunna hålla samma kvalitét föreslås en höjning av budgetmedel för livsmedel.

BUDGETANSVARIG:

Skolföreståndare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 883 566	-1 877 923	-1 869 081
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6					
Extern	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 799 176	-1 785 109	-1 781 227
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 602 478,37	-1 714 265	-1 799 176	-1 785 109	-1 781 227
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 136,55	18 800	3 120	3 120	3 120
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 580 191,24	-1 684 222	-1 748 983	-1 730 764	-1 729 264
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-46 423,68	-48 843	-53 313	-57 465	-55 083
Intern	-66 605,42	-72 822	-84 390	-92 814	-87 854
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 605,42	-72 822	-84 390	-92 814	-87 854
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 847,56	13 970	8 394		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 452,98	-86 792	-92 784	-92 814	-87 854
Totalsumma	-1 669 083,79	-1 787 087	-1 883 566	-1 877 923	-1 869 081

¹ Samundervisning innebär att två lärare samtidigt ansvarar för undervisningen i ett klassrum (Cook & Friend, 1995). Undervisningsformen kan utformas på många olika sätt men vanligtvis är det en klasslärare som samarbetar med en speciallärare (Saloviita & Takala, 2010).

C 220. Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-68 292,97	-92 698	-89 172	-89 172	-52 353,59	3 526	-4 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-68 292,97	-92 698	-89 172	-89 172	-52 353,59	3 526	-4 %
2230 Fritidshem	-68 292,97	-92 698	-89 172	-89 172	-52 353,59	3 526	-4 %
Extern	-45 546,97	-70 514	-64 952	-64 952	-52 353,59	5 562	-8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-45 546,97	-70 514	-64 952	-64 952	-52 353,59	5 562	-8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 969,60	16 000	19 000	19 000	13 292,54	3 000	19 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 516,57	-86 514	-83 952	-83 952	-65 646,13	2 562	-3 %
Intern	-22 746,00	-22 184	-24 220	-24 220		-2 036	9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 746,00	-22 184	-24 220	-24 220		-2 036	9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 746,00	-22 184	-24 220	-24 220		-2 036	9 %
Totalsumma	-68 292,97	-92 698	-89 172	-89 172	-52 353,59	3 526	-4 %
PRESTATIONER							
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12	20	15	25	25		10	67 %
Nettokostnad fritidshemsplats/barn	3 415	6 180	3 567	3 567		-2 613	-42 %
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	22 %	15 %	18 %	18 %		3 %	19 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fritidshemsverksamheten i Hammarlands kommun erbjuder en meningsfull fritid för barn i årskurs 1-2 under skoldagar före och efter skoltid. Fritidshemsverksamheten bedrivs i lokaler intill skolan.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Fritidspedagog	0,46	0,55	0,45
Eftermiddagshemsledare	0,00	0,00	0,00
Barnskötare	0,59	0,62	0,56
Assistent	0,32	0,68	0,52
Städare	0,26	0,17	0,18
TOTALT	1,63	2,02	1,71

ANTAL BARN I FRITIDSHEMSVERKSAMHET

Fritidshemsverksamhet, antal barn (oktober 2024)			
Avdelning	Åk 1	Åk 2-	Totalt
Klaras föris & eftis	9	6	15
Totalt	9	6	15

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för fritidshemmet budgetår 2024 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalitet och status. Att stärka välbefinnande och barnens delaktighet är temaområden som personalen kommer att arbeta vidare med. Det övergripande temat för året är "Skogen".

Genom att:

- Planera utevistelse i skogen en gång i veckan.
- Organisera samlingar minst en gång i veckan så att alla får möjlighet att göra sin röst hörd samt införa en önskelåda.
- Åka på utflykter.
- Skapa en ändamålsenlig verksamhet genom köp av inventarier.
- Skapa ändamålsenliga lokaler.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 2 562,-

1. Personalkostnader fritidshemsverksamhet	+	17 842,-
2. Köptjänster	-	9 180,-
3. Materialinköp	-	5 700,-
4. Övriga verksamhetskostnader	-	400,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ytrenovering och inventarier

Arbetet med att effektivisera och utveckla av verksamheten pågår och planeras genom att ytrenovera den ena lägenheten. Samt investera i ändamålsenliga inventarier för verksamheten.

Ventilation

I lokalerna som fritidsverksamheten huserar saknas ventilation helt och hållet. Inomhusmiljön är inte ändamålsenligt för verksamheten. Det behöver åtgärdas och förslaget är att installera maskinell ventilation med till- och frånluft.

Beslut Kfge: Fritidshemmets verksamhet hösten 2025 - Det går att kombinera fritidshem och skola i samma lokaler men då krävs det att den befintliga fritidshemslokalen planeras om för att tillgodose båda verksamheternas behov. Det saknas idag utrymme för elevernas ytterkläder samt möjligheten att dela upp lokalen så att vissa rum tillhör fritidshemmet och vissa rum tillhör skolan. För att hålla skola och fritid skilt bör barnen som är inskrivna vid fritidshemmet inte ha sitt hemklassrum i fritidshemmet. Äldre elever som inte har fritidshemsplats kan ha sitt hemklassrum i fritidshemslokalerna och undervisningen på eftermiddagen skulle ordnas i skolans utrymmen, vilket till stor del är praktiska ämnen.

BUDGETANSVARIG:

Skolföreståndare

Kostnadsställena 3100 Näfsby grundskola

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

Kostnadsställena 3101 Näfsby skolas fastigheter

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-68 292,97	-92 698	-89 172	-73 891	-73 693
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
2230 Fritidshem	-68 292,97	-92 698	-89 172	-73 891	-73 693
Extern	-45 546,97	-70 514	-64 952	-50 102	-50 102
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-45 546,97	-70 514	-64 952	-50 102	-50 102
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 969,60	16 000	19 000	19 000	19 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 516,57	-86 514	-83 952	-69 102	-69 102
Intern	-22 746,00	-22 184	-24 220	-23 789	-23 591
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 746,00	-22 184	-24 220	-23 789	-23 591
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 746,00	-22 184	-24 220	-23 789	-23 591
Totalsumma	-68 292,97	-92 698	-89 172	-73 891	-73 693

C 320. Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 145 068,00	-122 422	11 %
C30 UTBILDINGSNÄMND							
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 145 068,00	-122 422	11 %
Extern	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 145 068,00	-122 422	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 145 068,00	-122 422	11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-978 269,37	-1 142 000	-1 264 422	-1 264 422	-1 145 068,00	-122 422	11 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 749	-3 749	-3 749	0	0	0 %
Totalsumma	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 145 068,00	-122 422	11 %
PRESTATIONER							
Antal elever Kyrkby högstadieskola	56,5	58,0	60,5	60,5	58,0	2,5	4 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola	16 509	18 550	19 005	19 005	0	455,2	5 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	16 130	18 147	19 005	19 005	0	858,2	5 %
Antal elever i andra högstadieskolor	0,0	1,0			1,0	-1,0	-100 %
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	0	20 500			20 500	-20 500,0	-100 %
Antal elever Träningsundervisningen	0,5	1,0	2,0	2,0	1,0	1,0	100 %
Kostnad/elev Träningsundervisningen	23 455	49 368	47 648	47 648	0	-1 720,5	-3 %
Antal elever Specialfritidshem	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	
Kostnad/elev Specialfritidshem	0	0	19 311	19 311	0	19 311,0	

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9 och högstadieskolor i annan kommun omfattande elever i årskurserna 7-9 som fullgör sin läroplikt i en annan skola än KHS.

Resultatenheten omfattar även träningsundervisningen som är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning samt fritidshemsverksamhet för barn vid specialfritidshemmet Tranan som riktar sig till elever vid träningsundervisningen och studerande vid yrkesträningsprogrammet (YTP) vid Ålands yrkesgymnasium med intellektuell funktionsnedsättning.

Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till andelen elever i verksamheten.

MÅLSÄTTNING:

Under 2025 beräknas i medeltal 60,5 elever från Hammarland få sin skolgång ordnad i Kyrkby högstadieskola.

Vid behov upphandla skolgång i annan kommun för elever i årskurs 7-9. Under 2025 ser inga elever ut att vara i behov av skolgång i annan kommun.

Under 2025 beräknas i medeltal 2,0 elever från Hammarland få sin skolgång ordnad i träningsundervisningen.

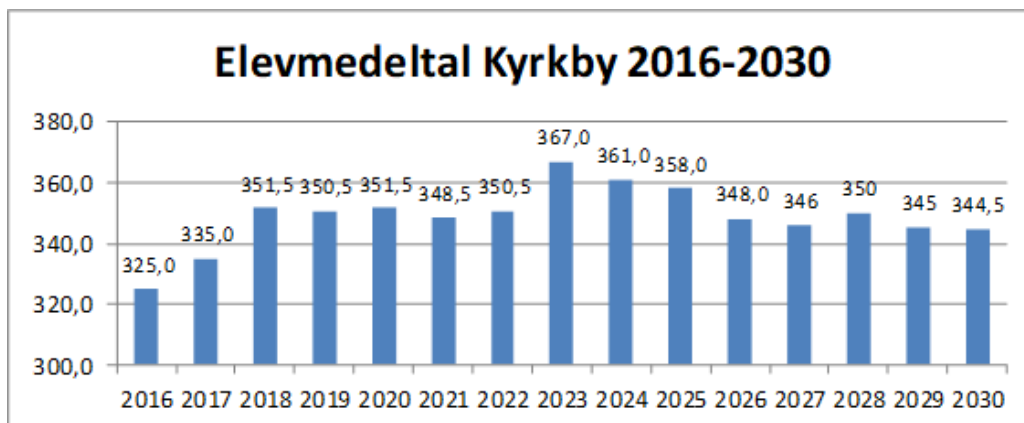
Under 2025 beräknas i medeltal 1,0 barn från Hammarland få sin fritidshemsverksamhet ordnad i specialfritidshemmet Tranan.

Prestationstal

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Hammarlandselever i					
	23	24	25	26	27
KHS	56,5	58	60,5	59,5	55,5
Skolgång i annan kommun högstadiet	1	1,5	0	0	0
	0,5	1	2	2	2

TRA

Tranan 0 0 1 1 1



KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 122 422,-

1. Kyrkby högstadieskola	- 77 684,-
2. Träningsundervisningen	- 45 927,-
3. Specialfritidshemmet	- 19 311,-
4. Andra högstadieskolor	+ 20 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 268 171
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C320 GRUNDUTBILDNING KHS					
Extern	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 268 171
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 268 171
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-978 269,37	-1 142 000	-1 264 422	-1 264 422	-1 264 422
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 749	-3 749	-3 749	-3 749
Totalsumma	-982 018,81	-1 145 749	-1 268 171	-1 268 171	-1 268 171

C 330. Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	0 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	0 %
Extern	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	0 %
Totalsumma	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-32 193,27	0	
PRESTATIONER						0	
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646	18	18	1 %
Kostnad per invånare	18	19	19	19	0	0	-1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar kommunens betalningsandelar till Medborgarinstitutet. Beräkningsgrunden är antalet kommuninnevånare i åldern 18-79 år. Mariehamns stad är huvudman för verksamheten.

Vart tredje år görs en justering i förhållandet mellan landskommunernas och Mariehamns stads andel.

MÅLSÄTTNING:

Fortsatt praktiskt handhavande av kurser i bl.a. motionsgymnastik, textil och konsthantverk.

Att öka kunskapsnivån och välbefinnandet hos den vuxna befolkningen i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET					
Extern	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
Totalsumma	-29 688,36	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312

C 40. BIBLIOTEKSÄMNDEN

C 400. Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 182,86	-100 523	-104 627	-104 627	-89 410,06	-4 104	4 %
C40 BIBLIOTEKSÄMNDEN							
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-92 182,86	-100 523	-104 627	-104 627	-89 410,06	-4 104	4 %
Extern	-88 828,53	-97 072	-100 573	-100 573	-89 105,39	-3 501	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 828,53	-97 072	-100 573	-100 573	-89 105,39	-3 501	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	143,18					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 277,51	-92 378	-95 879	-95 879	-89 105,39	-3 501	4 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694		0	0 %
Intern	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 054	-304,67	-603	17 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 054	-304,67	-603	17 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 054	-304,67	-603	17 %
Totalsumma	-92 182,86	-100 523	-104 627	-104 627	-89 410,06		
PRESTRATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Antal lån	11 910	14 000	14 000	14 000		0	0 %
Antal besök	7 300	7 900	7 900	7 900		0	0 %
Kostnad/invånare	56	62	64	64		2	3 %
Kostnad/lån	8	7	7	7		0	4 %
Kostnad/besök	13	13	13	13		1	4 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Biblioteket i Näfsby.

PERSONAL:

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00
Städare	0,18	0,18	0,18

MÅLSÄTTNING:

Biblioteksämndens mål är att tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse samt främja intresset för litteratur och konst i mån av möjlighet.

Att öka upptäckarinspirationen för vetgiriga blivande läsare i form av bl.a. faktaböcker.

Att ge en kvalitetsmässig service till kommuninvånarna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 3 501,-

1. Personalkostnader

- 3 501,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 182,86	-100 523	-104 627	-104 659	-104 385
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET					
Extern	-88 828,53	-97 072	-100 573	-100 573	-100 573
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 828,53	-97 072	-100 573	-100 573	-100 573
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	143,18				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 277,51	-92 378	-95 879	-95 879	-95 879
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694	-4 694
Intern	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 086	-3 812
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 086	-3 812
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 354,33	-3 451	-4 054	-4 086	-3 812
Totalsumma	-92 182,86	-100 523	-104 627	-104 659	-104 385

BUDGETANSVARIG:

Bibliotekarien

C 410. Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-480,86	-1 294	-1 546	-1 546	-120,15	-252	19 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C410 KULTURVERKSAMHET	-480,86	-1 294	-1 546	-1 546	-120,15	-252	19 %
Extern	-463,86	-1 250	-1 500	-1 500	-120,15	-250	20 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-463,86	-1 250	-1 500	-1 500	-120,15	-250	20 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	108,87	250			18,55	-250	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-572,73	-1 500	-1 500	-1 500	-138,70	0	0 %
Intern	-17,00	-44	-46	-46		-2	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17,00	-44	-46	-46		-2	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17,00	-44	-46	-46		-2	0 %
Totalsumma	-480,86	-1 294	-1 546	-1 546	-120,15	-252	19 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad/invånare	0,4	0,9	0,9	0,9		0	-1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kulturverksamhet

MÅLSÄTTNING:

Biblioteksnämndens mål är att öka förståelsen för den egna och andras kulturer främst genom böcker men även mindre utställningar då möjlighet och tid ges.

Bistå skola och daghem med kulturella upplevelser

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Bibliotekarien

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-480,86	-1 294	-1 546	-1 296	-1 542
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C410 KULTURVERKSAMHET					
Extern	-463,86	-1 250	-1 500	-1 250	-1 500
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-463,86	-1 250	-1 500	-1 250	-1 500
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	108,87	250		250	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-572,73	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Intern	-17,00	-44	-46	-46	-42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17,00	-44	-46	-46	-42
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17,00	-44	-46	-46	-42
Totalsumma	-480,86	-1 294	-1 546	-1 296	-1 542

C 50. FRITIDSNÄMNDEN

C 500. Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-165 172,81	-194 589	-192 636	-192 636	-133 654,79	1 953	-1 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-165 172,81	-194 589	-192 636	-192 636	-133 654,79	1 953	-1 %
Extern	-133 304,81	-155 882	-153 097	-153 097	-133 518,29	2 785	-2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 304,81	-155 882	-153 097	-153 097	-133 518,29	2 785	-2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 137,32	5 000	9 500	9 500	7 088,14	4 500	90 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 442,13	-158 884	-160 935	-160 935	-140 606,43	-2 051	1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 998	-1 662	-1 662		336	
Intern	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 539	-136,50	-832	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 539	-136,50	-832	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 539	-136,50	-832	2 %
Totalsumma	-165 172,81	-194 589	-192 636	-192 636	-133 654,79	1 953	-1 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad/invånare	103	123	123	123		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Barn och ungdom, idrott, hälsa och fritid.
Föreningsstöd.
Handha anläggningar, bokningar och skötsel av dessa.

PERSONAL:

	2023	2024	2025
Fritidsledare	1,0	1,0	1,0

MÅLSÄTTNING:

Ordna en meningsfull fritid för kommunens invånare speciellt barn och ungdomar.

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt handha administrationen gällande kommunens fritidsverksamhet och fritidsnämndens ärenden.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 2 051,-

1. Personalkostnader	+	789,-
2. Tjänster	-	2 080,-
3. Material	+	145,-
4. Övriga verksamhetskostnader	-	5,-
5. Verksamhetsbidrag	-	900,-

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2024

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag TOTALT
HIK	22 000	16 100
HUF	20 000	14 000
4H		1 000
Brandkåren		4 500
		0
		38 100
		4 000
		38 000
		1 000
		4 500

Verksamhet utanför Kommunen

1 000

1 000

Renoveringsbidrag till HUF skall användas till utredning och renovering av befintliga värmesystem med hjälp av Hammarlands tekniska sektor.

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2025

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag		Renoveringsbidrag TOTALT	
	Grundbidrag +	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	TOTALT
HIK	26 000	10 000	-	36 000
HUF	20 000	17 000	-	37 000
4H		500		500
Brandkåren		5 000		5 000
Verksamhet utanför Kommunen		1 000		1 000

Renoveringsbidrag för Hammarlands ungdomsförening r.f. och Hammarlands IK r.f. har upptagits till ett belopp om 4 000,- €.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Fritidsledaren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-165 172,81	-194 589	-192 636	-197 191	-196 731
C50 FRITIDSNÄMNDEN					
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV					
Extern	-133 304,81	-155 882	-153 097	-157 597	-157 597
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 304,81	-155 882	-153 097	-157 597	-157 597
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 137,32	5 000	9 500	5 000	5 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 442,13	-158 884	-160 935	-160 935	-160 935
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 998	-1 662	-1 662	-1 662
Intern	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 594	-39 134
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 594	-39 134
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 868,00	-38 707	-39 539	-39 594	-39 134
Totalsumma	-165 172,81	-194 589	-192 636	-197 191	-196 731

C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

C 600. Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 025,99	-44 301	-47 002	-47 002	-90 808,26	-2 701	6 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C600 BYGGNADSTILLSYN	-32 025,99	-44 301	-47 002	-47 002	-90 808,26	-2 701	6 %
Extern	-66 179,99	-90 739	-94 499	-94 499	-90 808,26	-3 760	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 179,99	-90 739	-94 499	-94 499	-90 808,26	-3 760	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 489,80	19 000	19 000	19 000	11 605,00	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 669,79	-109 739	-113 499	-113 499	-102 413,26	-3 760	3 %
Intern	34 154,00	46 438	47 497	47 497		1 059	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	34 154,00	46 438	47 497	47 497		1 059	2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 519,00	51 591	52 977	52 977		1 386	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 365,00	-5 153	-5 480	-5 480		-327	6 %
Totalsumma	-32 025,99	-44 301	-47 002	-47 002	-90 808,26	-2 701	6 %
PRESTATIONER							
Behandlade byggnadstillstånd	22	45	55	55		10	22 %
Behandlade avloppstillstånd	16	20	20	20		0	0 %
Behandlade tillstånd totalt	38	65	75	75		10	15 %
Kostnad/tillstånd	1 119	974	1 065	880		-94	-10 %
Avgifternas finansieringsgrad	25 %	30 %	29 %	29 %		-1 %	-4 %

PERSONAL:

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommuntekniker-byggnadsinspektör	1,0	1,0	1,0
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,5	0,5	0,5

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att upprätthålla en effektiv och serviceinriktad byggnadsrådgivning samt övervakning.

Beslut Kfge: En utvärdering görs av den ordinarie tjänsten som kommuntekniker-byggnadsinspektör och den tidsbestämda tjänsten som kommuntekniker och praktisk arbetsledare till budgetbehandlingen för år 2026.

Beslut Kfge: Kommunen utreder under året möjligheten att förse kommunens fordon med en transponder för att bättre få kontroll över var kommunens bilar finns.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 3 760,-

1. Byggnadstekniska nämnden	- 141,-
2. Personalkostnader	- 2 519,-
3. Köp av tjänster	- 900,-
4. Material	- 200,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 025,99	-44 301	-47 002	-44 129	-46 716
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C600 BYGGNADSTILLSYN					
Extern	-66 179,99	-90 739	-94 499	-91 675	-94 499
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 179,99	-90 739	-94 499	-91 675	-94 499
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 489,80	19 000	19 000	19 000	19 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 669,79	-109 739	-113 499	-110 675	-113 499
Intern	34 154,00	46 438	47 497	47 546	47 783
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	34 154,00	46 438	47 497	47 546	47 783
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 519,00	51 591	52 977	52 977	52 977
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 365,00	-5 153	-5 480	-5 431	-5 194
Totalsumma	-32 025,99	-44 301	-47 002	-44 129	-46 716

C 610. Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-12 706,00	-9 261	-8 760	-8 760	-61,36	501	-5 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C610 SAMHÄLLSPANERING	-12 706,00	-9 261	-8 760	-8 760	-61,36	501	-5 %
Extern	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-61,36	500	-6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-61,36	500	-6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-61,36	500	-6 %
Intern	-356,00	-261	-260	-260		1	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-356,00	-261	-260	-260		1	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-356,00	-261	-260	-260		1	0 %
Totalsumma	-12 706,00	-9 261	-8 760	-8 760	-61,36	501	-5 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Nettokostnad/invånare	8	6	5	5		0	-6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen samt projektering och konsulttjänster.

MÅLSÄTTNING:

Inventering och katalogisering av enskilda avlopp i kommunen. Förbättra VA- nätet. Konsulttjänster som inte är budgeterat till investeringar.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 500,-

1. Köp av tjänster

+ 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-12 706,00	-9 261	-8 760	-8 763	-8 739
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C610 SAMHÄLLSPLANERING					
Extern	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-8 500
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-8 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 350,00	-9 000	-8 500	-8 500	-8 500
Intern	-356,00	-261	-260	-263	-239
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-356,00	-261	-260	-263	-239
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-356,00	-261	-260	-263	-239
Totalsumma	-12 706,00	-9 261	-8 760	-8 763	-8 739

C 620. Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63 971,60	-13 682	-20 345	-20 345	-190 142,97	-6 663	49 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-63 971,60	-13 682	-20 345	-20 345	-190 142,97	-6 663	49 %
Extern	-184 845,60	-161 895	-174 175	-174 175	-190 142,97	-12 280	8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-184 845,60	-161 895	-174 175	-174 175	-190 142,97	-12 280	8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 641,64	51 000	51 000	51 000	1 281,90	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161 213,24	-189 852	-206 847	-206 847	-191 424,87	-16 995	9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-26 274,00	-23 043	-18 328	-18 328		4 715	-20 %
Intern	120 874,00	148 213	153 830	153 830		5 617	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	120 874,00	148 213	153 830	153 830		5 617	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	139 422,00	170 752	177 897	177 897		7 145	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 548,00	-22 539	-24 067	-24 067		-1 528	7 %
Totalsumma	-63 971,60	-13 682	-20 345	-20 345	-190 142,97	-6 663,00	49 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad/invånare	125	145	151	151		7	5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra och Bovik) vars underhåll och skötsel handhas av byggnadstekniska nämnden samt övriga områden och byggnader som inte kan hänföras till något särskilt resultat område.

PERSONAL:

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,0	0,5	0,5
Fastighetsskötare	3,0	3,0	3,0

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och skötsel hålla områden och anläggningar i respektabelt skick.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 16 995,-

1. Personalkostnader	- 7 146,-
2. Köp av tjänster	- 700,-
3. Material	- 9 150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Inköp av livräddningsflotte till Bovik badstrand. Roddbåten i Bovik lämpar sig inte för livräddning.

Beslut Kfge: Anskaffning av material för stängsel till områden för beten på kommunens områden för 6 000,- € under förutsättning att ett tvåårigt kontrakt kan ingås med en kreaturägare.

Beslut Kfge: Byggnadstekniska nämnden bör tillse att kommunens områden för tomtmark och parker slyröjs, kommunens badstränder hålls i skick och trafikantvisningar på Öra strands bostadsområde riktas upp.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63 971,60	-13 682	-20 345	-13 076	-14 798
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN					
Extern	-184 845,60	-161 895	-174 175	-167 021	-169 318
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-184 845,60	-161 895	-174 175	-167 021	-169 318
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 641,64	51 000	51 000	51 000	51 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161 213,24	-189 852	-206 847	-200 847	-200 847
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-26 274,00	-23 043	-18 328	-17 174	-19 471
Intern	120 874,00	148 213	153 830	153 945	154 520
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	120 874,00	148 213	153 830	153 945	154 520
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	139 422,00	170 752	177 897	177 897	177 897
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 548,00	-22 539	-24 067	-23 952	-23 377
Totalsumma	-63 971,60	-13 682	-20 345	-13 076	-14 798

C 630. Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-75 909,48	-81 884	-94 030	-94 030	59 217,38	-12 146	15 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-75 909,48	-81 884	-94 030	-94 030	59 217,38	-12 146	15 %
Extern	-63 140,30	-48 811	-69 976	-69 976	73 057,28	-21 165	43 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-63 140,30	-48 811	-69 976	-69 976	73 057,28	-21 165	43 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	194 464,18	213 000	218 000	218 000	208 542,32	5 000	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 771,11	-154 796	-180 386	-180 386	-135 485,04	-25 590	17 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-107 833,37	-107 015	-107 590	-107 590		-575	1 %
Intern	-12 769,18	-33 073	-24 054	-24 054	-13 839,90	9 019	-27 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 769,18	-33 073	-24 054	-24 054	-13 839,90	9 019	-27 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 482,00	16 970	17 277	17 277		307	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 251,18	-50 043	-41 331	-41 331	-13 839,90	8 712	-17 %
Totalsumma	-75 909,48	-81 884	-94 030	-94 030	59 217,38	-12 146	15 %
PRESTATIONER							
Antal m ² för uthyrning	2 364	2 364	2 364	2 364		0	0 %
Kostnad/m ² /mån	10,61	10,99	11,61	11,61		1	6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar kostnadsställen för gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

PERSONAL:

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Städare	0,35	0,67	-

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla bostadslägenheterna och tomterna i skick.

Byggnadstekniska nämnden bör en gång per år förrätta en inspektion av alla kommunens byggnader. Protokoll från inspektioner bör delges till kommunstyrelsen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 25 590-

1. Gemensam fastighetsskötsel	- 1 000,-
2. Blåängen och Förgätmigej	- 20 081,-
3. Catharinahemmet I och II	- 1 700,-
4. Hammarcenter	- 2 549,-
5. Lärarbostäder	- 260,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammargården budgeteras för en förstoring av uteplats på gamla delen. Ventilationsrengöring utförs under året, tilläggsisolering på en del av gamla delens takisolering, totalsummasumma 20 000 €. Utökad soptömningsintervall 4 500 €, ökade personalkostnader 10 000 €. Andra fastigheter endast allmänna kostnadsökningar.

Beslut Kfge: Till Hammargårdens ventilation anskaffas en koldioxidstyrning för en beräknad kostnad om 2 000 €.

Kostnaden för städare av bostadsytorna i Hammargården påförs kostnadsstället 2400 Serviceboende. Det här har i praktiken gjorts redan under år 2024. Det här sänker kostnaden på resultatenheten med 41 956 €.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-75 909,48	-81 884	-94 030	-75 189	-75 701
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR					
Extern	-63 140,30	-48 811	-69 976	-51 686	-52 665
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-63 140,30	-48 811	-69 976	-51 686	-52 665
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	194 464,18	213 000	218 000	218 000	218 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 771,11	-154 796	-180 386	-160 607	-160 336
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-107 833,37	-107 015	-107 590	-109 079	-110 329
Intern	-12 769,18	-33 073	-24 054	-23 503	-23 036
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 769,18	-33 073	-24 054	-23 503	-23 036
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 482,00	16 970	17 277	17 277	17 277
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 251,18	-50 043	-41 331	-40 780	-40 313
Totalsumma	-75 909,48	-81 884	-94 030	-75 189	-75 701

C 640. Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10 187,20	-20 526	-23 578	-23 578	172 988,55	-3 052	15 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-10 187,20	-20 526	-23 578	-23 578	172 988,55	-3 052	15 %
Extern	-8 116,10	-10 954	-15 162	-15 162	146 491,17	-4 208	38 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 116,10	-10 954	-15 162	-15 162	146 491,17	-4 208	38 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	314 720,91	348 000	348 000	348 000	340 944,03	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-224 308,31	-258 550	-263 750	-263 750	-194 452,86	-5 200	2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-98 528,70	-100 404	-99 412	-99 412			
Intern	-2 071,10	-9 572	-8 416	-8 416	26 497,38	1 156	-12 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,10	-9 572	-8 416	-8 416	26 497,38	1 156	-12 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 364,10	23 506	26 052	26 052	27 239,94	2 546	11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 435,20	-33 078	-34 468	-34 468	-742,56	-1 390	4 %
Totalsumma	-10 187,20	-20 526	-23 578	-23 578	172 988,55	-3 052	15 %
PRESTATIONER							
Köpt vattenmängd m ³	108 076	125 000	125 000	125 000		0	0 %
Såld vattenmängd m ³	82 564	90 000	90 000	90 000		0	0 %
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m ³	47 005	43 000	43 000	43 000		0	0 %
Debiterade m ³ avloppsvatten	36 273	41 000	41 000	41 000		0	0 %
Kostnad/m ³ vatten (såld)	2,09	2,26	2,31	2,31		0,05	2 %
Kostnad/m ³ avloppsvatten	4,88	4,61	4,63	4,63		0,02	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar vatten- och avloppsverkets förvaltning, gemensamma tjänster, skötsel och underhåll av ledningsnätet och anläggningar, samt debitering av vatten- och avloppsavgifter.

Avloppsverkets verksamhetsområde gäller områden med fastställda detaljplaner i Prästgården, Kattby och Öra samt även övriga områden i Frebbenby, Kattby, Näfsby, Postad, Torp, Öra och Mörby där avloppsledning ligger inom 100 m från befintlig avloppsledning med självfall samt runt överföringsledningen Kattby-Östanträsk.

MÅLSÄTTNING:

Att ge möjlighet för så många fastigheter som möjligt att ansluta sig till ledningsnätet.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 200,-

1. Vattenverkets kostnader

- 2 000,-

2. Avloppsverkets kostnader

- 3 200,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnaderna för inköp av vatten och rening av avloppsvatten beräknas öka. Ålands vatten Ab räknar på en kostnadshöjning på 5 % och Lotsbroverket en höjning på 3 %, detta orsakar kostnadsökningarna jämfört med 2024. Driftkostnader för införskaffande av övervakningsprogrammet Ready uppskattas till ca 2 500 €/år, när det digitala systemet är utbyggt skall det också medföra kostnadsinbesparingar.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10 187,20	-20 526	-23 578	-30 343	-32 272
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK					
Extern	-8 116,10	-10 954	-15 162	-21 837	-24 522
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 116,10	-10 954	-15 162	-21 837	-24 522
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	314 720,91	348 000	348 000	348 000	348 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-224 308,31	-258 550	-263 750	-263 750	-263 750
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-98 528,70	-100 404	-99 412	-106 087	-108 772
Intern	-2 071,10	-9 572	-8 416	-8 506	-7 750
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,10	-9 572	-8 416	-8 506	-7 750
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 364,10	23 506	26 052	26 052	26 052
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 435,20	-33 078	-34 468	-34 558	-33 802
Totalsumma	-10 187,20	-20 526	-23 578	-30 343	-32 272

C 650. Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 840,48	-1 161	-7 208	-7 208	982,25	-6 047	521 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C650 HAMNSVERKSAMHET	-8 840,48	-1 161	-7 208	-7 208	982,25	-6 047	521 %
Extern	-6 043,78	1 964	-3 101	-3 101	1 413,59	-5 065	-258 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 043,78	1 964	-3 101	-3 101	1 413,59	-5 065	-258 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 466,01	12 500	12 500	12 500	6 862,58	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 273,64	-10 300	-10 300	-10 300	-5 448,99	0	0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-5 301	-5 301		-5 065	2146 %
Intern	-2 796,70	-3 125	-4 107	-4 107	-431,34	-982	31 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 796,70	-3 125	-4 107	-4 107	-431,34	-982	31 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	712,00	741				-741	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 508,70	-3 866	-4 107	-4 107	-431,34	-241	6 %
Totalsumma	-8 840,48	-1 161	-7 208	-7 208	982,25	-6 047	156 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Nettokostnad/invånare	5	1	4	4		4	514 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar besökshamn, småbåtshamn, kaj för bränsleförsäljning samt fiskehamn jämte servicehus, innehållande allmän toalett och dusch samt förvaltning av ovanstående.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och anläggningar i acceptabelt skick.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ombyggnad av servicehuset till affärsverksamhet är under planering.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 840,48	-1 161	-7 208	-7 212	-7 182
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C650 HAMNSVERKSAMHET					
Extern	-6 043,78	1 964	-3 101	-3 101	-3 101
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 043,78	1 964	-3 101	-3 101	-3 101
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 466,01	12 500	12 500	12 500	12 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 273,64	-10 300	-10 300	-10 300	-10 300
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-5 301	-5 301	-5 301
Intern	-2 796,70	-3 125	-4 107	-4 111	-4 081
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 796,70	-3 125	-4 107	-4 111	-4 081
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	712,00	741			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 508,70	-3 866	-4 107	-4 111	-4 081
Totalsumma	-8 840,48	-1 161	-7 208	-7 212	-7 182

C 660. Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-52 415,69	-86 221	-97 092	-97 092	-13 925,21	-10 871	13 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C660 FÖRVALTNING	-52 415,69	-86 221	-97 092	-97 092	-13 925,21	-10 871	13 %
Extern	-28 682,69	-53 466	-63 433	-63 433	-13 925,21	-9 967	19 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 682,69	-53 466	-63 433	-63 433	-13 925,21	-9 967	19 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 061,51	-24 250	-24 550	-24 550	-13 925,21	-300	1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 621,18	-29 216	-38 883	-38 883		-9 667	33 %
Intern	-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 659		-904	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 659		-904	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 659		-904	3 %
Totalsumma	-52 415,69	-86 221	-97 092	-97 092	-13 925,21	-10 871	13 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad/invånare	32	53	59	59		6	11 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbelysning.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och övriga anläggningar i skick samt framtagandet av planer för den fortsatta utvecklingen i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 300,-

1. Tekniska kansliet - 300,-
2. Vägbesynning -

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Y	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-52 415,69	-86 221	-97 092	-99 932	-99 863
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING						
Extern		-28 682,69	-53 466	-63 433	-66 266	-66 266
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-28 682,69	-53 466	-63 433	-66 266	-66 266
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-18 061,51	-24 250	-24 550	-24 550	-24 550
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-10 621,18	-29 216	-38 883	-41 716	-41 716
Intern		-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 666	-33 597
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 666	-33 597
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-23 733,00	-32 755	-33 659	-33 666	-33 597
Totalsumma		-52 415,69	-86 221	-97 092	-99 932	-99 863

C 670. Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	Y	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-5 712,19	-3 190	-3 710	-3 710	-2 961,85	-520	16 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN								
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANtering		-5 712,19	-3 190	-3 710	-3 710	-2 961,85	-520	16 %
Extern		-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-2 961,85	-500	16 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-2 961,85	-500	16 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-2 961,85	-500	16 %
Intern		-160,00	-90	-110	-110		-20	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-160,00	-90	-110	-110		-20	22 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-160,00	-90	-110	-110		-20	22 %
Totalsumma		-5 712,19	-3 190	-3 710	-3 710	-2 961,85	-520	16 %
PRESTATIONER								
Antal invånare		1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Kostnad/invånare		4	2	2	2		0	15 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

MÅLSÄTTNING:

Att genom ett gott samarbete med Ålands miljösevice k.f. upprätthålla renhållningen inom kommunen på ett ändamålsenligt sätt.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 500,-

1. Provtagningskostnader ökar

- 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 712,19	-3 190	-3 710	-3 711	-3 701
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING					
Extern	-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-3 600
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-3 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 552,19	-3 100	-3 600	-3 600	-3 600
Intern	-160,00	-90	-110	-111	-101
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-160,00	-90	-110	-111	-101
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160,00	-90	-110	-111	-101
Totalsumma	-5 712,19	-3 190	-3 710	-3 711	-3 701

C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-234 893,33	-219 040	-239 223	-239 223	-64 724,27	-20 183	9 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C680 TRAFIKLEDER	-234 893,33	-219 040	-239 223	-239 223	-64 724,27	-20 183	9 %
Extern	-219 208,33	-202 000	-221 453	-221 453	-64 724,27	-19 453	10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-219 208,33	-202 000	-221 453	-221 453	-64 724,27	-19 453	10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 304,48	-79 900	-86 900	-86 900	-64 724,27	-7 000	9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-117 903,85	-122 100	-134 553	-134 553		-12 453	10 %
Intern	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 770		-730	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 770		-730	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 770		-730	4 %
Totalsumma	-234 893,33	-219 040	-239 223	-239 223	-64 724,27	-20 183	9 %
PRESTATIONER							
Antal km kommunalväg	31,20	31,20	31,20	31,20		0	0 %
- därav i % som grusväg	5 %	5 %	5 %	5 %		0	0 %
- därav i % ytbelagt	95 %	95 %	95 %	95 %		0	0 %
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646		18	1 %
Underhållskostnad /km kommunalväg	4 979	4 283	4 868	4 868		585	14 %
Kostnad/inv. Byggnadsplanevägar och privatvägar	42	43	43	43		0	1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar vägnämndens kansli och underhåll av detaljplanevägar, kommunalvägar, enskilda vägar och övrig verksamhet bl. a. understöd av privata vägar.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll, reparationer och grundförbättringar försöka hålla vägarna i skick, samt framtagandet av vägplaner för den fortsatta utvecklingen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 7 000,-

1. Privata och detaljplanevägars sommarunderhåll	-
2. Privata och detaljplanevägars vinterunderhåll	- 2 000,-
3. Kommunalvägars sommarunderhåll	-
4. Kommunalvägars vinterunderhåll	- 5 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnader för vinterunderhållet höjs något p.g.a. senaste årens vinterförhållande.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-234 893,33	-219 040	-239 223	-254 984	-259 450
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C680 TRAFIKLEDER					
Extern	-219 208,33	-202 000	-221 453	-237 184	-241 899
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-219 208,33	-202 000	-221 453	-237 184	-241 899
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 304,48	-79 900	-86 900	-86 900	-86 900
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-117 903,85	-122 100	-134 553	-150 284	-154 999
Intern	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 800	-17 551
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 800	-17 551
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 685,00	-17 040	-17 770	-17 800	-17 551
Totalsumma	-234 893,33	-219 040	-239 223	-254 984	-259 450

C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN

C 700. Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-123 580,18	-126 782	-118 556	-118 556	-105 246,39	8 226	-6 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-123 580,18	-126 782	-118 556	-118 556	-105 246,39	8 226	-6 %
Extern	-114 705,38	-116 282	-107 888	-107 888	-104 858,75	8 394	-7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-114 705,38	-116 282	-107 888	-107 888	-104 858,75	8 394	-7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	927,00	2 750	500	500	2 284,53	-2 250	-82 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 490,75	-107 265	-96 009	-96 009	-107 143,28	11 256	-10 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 141,63	-11 767	-12 379	-12 379		-612	5 %
Intern	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 668	-387,64	-168	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 668	-387,64	-168	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 668	-387,64	-168	2 %
Totalsumma	-123 580,18	-126 782	-118 556	-118 556	-105 246,39	8 226	-6 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 646	1 628	1 646	1 646	1 646	18	1 %
Kostnad/invånare	76	80	72	72	65	-7	-9 %
Avgiftsfinansieringsgrad	0,7 %	1 %	0 %	0 %		0	-73 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Omhänderthavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

MÅLSÄTTNING:

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör att upprätthålla hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.

Samarbeta med Ålands brand- och räddningsförbund kring nytt utbildningssystem för avtalsbrandkåreerna.

Utföra praktisk utrymningsövning i skola samt fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025.

Arbeta för att avtalsbrandkåren upprätthåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.

Befolkningsskyddet:

Upprätthålla beredskapen inför eventuella krissituationer.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 11 256,-

1. Löner och lönebikostnader	- 506,-
2. Kostnader för gemensam räddningschef och befälsberedskap	+ 852,-
3. Övriga tjänster	+ 11 645,-
4. Material	+ 2 400,-
5. Övriga verksamhetskostnader	+ 50,-
6. Verksamhetsbidrag för HFBK	- 3 475,-
7. Befolkningsskyddet	+ 290,-

VERKSAMHETS BIDRAGET HFBK:

Bidrag i budget 2023:	23 100,-
Bidrag i budget 2024:	23 800,-
Bidrag i budget 2025:	27 275,- (varav 3 000,- € Jubileum)

Hammarlands FBK r.f. har önskat sig 3.000,- € i höjt bidrag för ordnandet av 90 års jubileum under år 2025.

VERKSAMHETS FÖRÄNDRINGAR:

Under år 2025 har det under inventarier tagits upp 3 st. släckningsställ till en kostnad om 3 500,- €, funktionskläder med namn för 900,- € samt ett elverk för 1 500,- €.

Under år 2025 planeras även att underhållsladdningskablarna till bilarna förnyas.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-123 580,18	-126 782	-118 556	-116 702	-116 959
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN					
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET					
Extern	-114 705,38	-116 282	-107 888	-106 138	-106 657
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-114 705,38	-116 282	-107 888	-106 138	-106 657
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	927,00	2 750	500	500	500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 490,75	-107 265	-96 009	-91 609	-91 609
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 141,63	-11 767	-12 379	-15 029	-15 548
Intern	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 564	-10 302
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 564	-10 302
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 874,80	-10 500	-10 668	-10 564	-10 302
Totalsumma	-123 580,18	-126 782	-118 556	-116 702	-116 959

C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN

C 800. Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-21 025,46	-35 899	-21 587	-21 587	-44 876,30	14 312	-40 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-21 025,46	-35 899	-21 587	-21 587	-44 876,30	14 312	-40 %
Extern	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-44 876,30	13 500	-44 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-44 876,30	13 500	-44 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 691,00	59 226	40 015	40 015	38 481,00	-19 211	-32 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 692,46	-89 757	-57 046	-57 046	-83 357,30	32 711	-36 %
Intern	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 556		812	-15 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 556		812	-15 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 556		812	-15 %
Totalsumma	-21 025,46	-35 899	-21 587	-21 587	-44 876,30	14 312	-40 %
PRESTATIONER							
Antal gårdar	81	88	81	81	81	-7	-8 %
Kostnad/gård	725	1081	761	761	1029	-320	-30 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998, lagen om förvaltningen av landsbygdsnäringar i kommunerna ändrad genom lag 48/2000 samt livsmedelsverkets direktiv angående administrationen av frågor rörande understöd till lantbruket.

MÅLSÄTTNING:

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ålagts kommunerna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 32 711,-

1. Personalkostnader	+ 34 111,-
2. Köp av tjänster	- 400,-
3. Material	- 1 000,-

Kostnadsfördelning mellan samarbetskommuner:

Eckerö	27,13 %	16 933,-
Föglö	15,32 %	9 562,-
Hammarland	45,02 %	28 099,-
Lumparland	12,53 %	7 820,-
TOTALT		62 414,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Lantbrukssekreteraren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-21 025,46	-35 899	-21 587	-21 611	-21 446
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN					
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK					
Extern	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-17 031
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 001,46	-30 531	-17 031	-17 031	-17 031
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 691,00	59 226	40 015	40 015	40 015
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 692,46	-89 757	-57 046	-57 046	-57 046
Intern	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 580	-4 415
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 580	-4 415
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 024,00	-5 368	-4 556	-4 580	-4 415
Totalsumma	-21 025,46	-35 899	-21 587	-21 611	-21 446

C 89. FINANSIERINGSDEL

C899. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Anv. 2024	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	9 469 887,16	8 859 242	9 652 011	9 681 134	9 136 264,53	821 892	9 %
C89 FINANSIERINGSDEL							
C899 KOMMUNSTYRELSEN	9 469 887,16	8 859 242	9 652 011	9 681 134	9 136 264,53	821 892	9 %
Extern	9 469 887,16	8 859 242	9 652 011	9 681 134	9 136 264,53	821 892	9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	9 469 887,16	8 859 242	9 652 011	9 681 134	9 136 264,53	821 892	9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					20 243,03	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 275,27	-2 050	-2 050	-2 050	-1 977,21	0	0 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872,25	5 148 195	5 710 476	5 710 476	5 315 904,58	562 281	11 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518,21	3 785 611	3 980 360	4 009 483	3 823 151,04	223 872	6 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228,03	-72 514	-36 775	-36 775	-21 056,91	35 739	-49 %
Totalsumma	9 469 887,16	8 859 242	9 652 011	9 681 134	9 136 264,53	821 892	9 %

BUDGETANSVARIG:

Kommunstyrelsen

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	9 469 887,16	8 859 242	9 681 134	9 697 066	9 701 936
C89 FINANSIERINGSDEL					
C899 KOMMUNSTYRELSEN					
Extern	9 469 887,16	8 859 242	9 681 134	9 697 066	9 701 936
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	9 469 887,16	8 859 242	9 681 134	9 697 066	9 701 936
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 275,27	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872,25	5 148 195	5 710 476	5 711 476	5 710 476
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518,21	3 785 611	4 009 483	4 009 483	4 009 483
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228,03	-72 514	-36 775	-21 843	-15 973
Totalsumma	9 469 887,16	8 859 242	9 681 134	9 697 066	9 701 936

INVESTERINGSDEL

C2. INVESTERINGSDDEL

C91. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 202
C2 INVESTERINGDEL		85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	32 154,00
C91 KOMMUNSTYRELSEN							
9130 Främjandet av näringslivet							14 004,00
Försäljning av företagsmark							14 004,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar							14 004,00
9162 Parker och allmänna områden		85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	18 150,00
Försälj av tomtmark Björkhagen-Kvarnhagen 5:14 el 5:24 Prestgården		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Försäljning av tomtmark Öra		60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	18 150,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	18 150,00
Försäljning av tomtmark Storäng		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Totalsumma		85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	32 154,00

År 2025:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

År 2026:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

År 2027:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

C92. Äldreomsorgsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-39 341,58						-1 962,92
C92 SOCIALNÄMNDEN							
9240 Hemtjänst	-25 000,00						
Hemtjänst ute, hemservicebil	-25 000,00						
A9001 Investeringstrgifter	-25 000,00						
9250 Äldrevården	-14 341,58						-1 962,92
Utbyggnad HG effektiverat serviceboende	-14 341,58						-1 962,92
A9001 Investeringstrgifter	-14 341,58						-1 962,92
Totalsumma	-39 341,58						-1 962,92

C93. Utbildningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-50 676,91	-42 400	-103 400	-103 400	-11 400	-11 400	-42 312,37
C93 UTBILDNINGSNÄMND							
9210 Dagvård av barn	-23 700,00	-31 000	-77 000	-77 000			-32 164,15
Värme och ventilation Klaralund			-77 000	-77 000			
A9001 Investeringar			-77 000	-77 000			
Dgh Björkdungen målning av fastigheten		-20 000					-21 500,00
A9001 Investeringar		-20 000					-21 500,00
Klaralund byte av fasader	-23 700,00						
A9001 Investeringar	-23 700,00						
Lekskepp till daghemmet		-11 000					-10 664,15
A9001 Investeringar		-11 000					-10 664,15
9300 Näfsby skola	-26 976,91	-11 400	-26 400	-26 400	-11 400	-11 400	-10 148,22
Anskaffning av IKT utrustning	-9 365,91	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-10 148,22
A9001 Investeringar	-9 365,91	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-10 148,22
Utredning av skolbyggnad i Näfsby skola			-15 000	-15 000			
A9001 Investeringar			-15 000	-15 000			
Näfsby skola undervisningsmoduler							
A9001 Investeringar							
Näfsby skola ny köksugn	-17 611,00						
A9001 Investeringar	-17 611,00						
Totalsumma	-50 676,91	-42 400	-103 400	-103 400	-11 400	-11 400	-42 312,37

År 2025:

Värme och ventilation Klaralund - 77 000,-
 Varav byte värmesystem 55 000,-
 Ventilations ombyggnad med tillskottsvärme och kyla Klaralund 20 000,-
 Koldioxidstyrning av ventilation Klaralund 2 000,-

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

Beslut Kfge: Ett tilläggsanslag bereds för ombyggnadsbehovet av fritidshemmets lokaler till klassrum och lämnas till kommunfullmäktige senast i januari 2025.

Beslut Kfge: Anslag för undervisningsmoduler stryks efter utredning av skolgruppskommittén då andra alternativ till utbildningsutrymmen utreds.

Utredning av skolbyggnad i Näfsby skola - 15 000,-
 Rätten att använda anslaget tilldelas skolgruppskommittén

År 2026:

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

År 2027:

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

C95. Fritidsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-19 980,00						3 361,00
C95 FRITIDSNÄMNDEN							
9500 Idrotts- och friluftsliv	-19 980,00						3 361,00
Utegyrn i Hammarland	-19 980,00						3 361,00
A9001 Investeringsutgifter	-19 980,00						-3 700,00
A9002 Investeringsinkomster							7 061,00
Totalsumma	-19 980,00						3 361,00

C96. Byggnadstekniska nämnden, 9612-9630

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	-41 726,75	-181 300	-90 000	-90 000	-100 000	-30 000	-33 366,60
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9620 Parker och allmänna områden	-41 726,75				-50 000	-30 000	
Utbyte av fastighetsskötarbil	-22 892,65					-30 000	
A9001 Investeringar	-22 892,65					-30 000	
Försäljning av Mitsubishi ÅLT 807	1 612,90						
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	1 612,90						
Öra strand multiarena, beachvolley- och boulevplan	-19 540,00						
A9001 Investeringar	-27 540,00						
A9002 Investeringar	8 000,00						
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen					-50 000		
A9001 Investeringar					-50 000		
Lekpark i Kattby bostadsområde	-907,00						
A9001 Investeringar	-907,00						
9630 Byggnader och anläggningar		-181 300	-90 000	-90 000	-50 000		-33 366,60
Projekt. och ombyggn. av servicehuset på Öra		-101 300	-90 000	-90 000			
A9001 Investeringar		-101 300	-90 000	-90 000			
Ytrenoivering av flygel Hammargården		-45 000					-33 366,60
A9001 Investeringar		-45 000					-33 366,60
Sopstation Hammargården		-35 000					
A9001 Investeringar		-35 000					
Byte av plåttak gamla delen Hammargården					-50 000		
A9001 Investeringar					-50 000		
Totalsumma	-41 726,75	-181 300	-90 000	-90 000	-100 000	-30 000	-33 366,60

År 2025:

Beslut Kfge: Projektering och ombyggnad av servicehus på Öra med kostnadskalkylen 101 300,- € behöver flyttas till år

2025 till ett belopp om 90 000,- €.

- 90 000,-

I anslaget ingår att området i övrigt snyggas upp.

Beslut Kfge: Anslaget för sopstationen stryks med hänvisning till kommunstyrelsens beslut den 1.10.2024.

År 2026:

Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen

- 50 000,-

Byte av Plåttak. Gamla delen Hammargården

- 50 000,-

År 2027

Byte av fastighetsskötarbil

- 30 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9640 Vattenverket

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-19 483,59	-150 000	-205 000	-205 000	-75 000	-25 000	-57 868,77
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9640 Vattenverket	-19 483,59	-150 000	-205 000	-205 000	-75 000	-25 000	-57 868,77
Nya vattenabonnenter	-19 483,59	-20 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-11 663,72
A9001 Investeringar	-19 483,59	-20 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-11 663,72
Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby			-50 000	-50 000			
A9001 Investeringar			-50 000	-50 000			
Vattenledning Bovik		-70 000	-70 000	-70 000			
A9001 Investeringar		-70 000	-70 000	-70 000			
Digitalisering av vattenmätare		-60 000	-60 000	-60 000	-50 000		-46 205,05
A9001 Investeringar		-60 000	-60 000	-60 000	-50 000		-46 205,05
Totalsumma	-19 483,59	-150 000	-205 000	-205 000	-75 000	-25 000	-57 868,77

År 2025:

Nya vattenabonnenter	-	25 000,-
Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby	-	50 000,-
Vattenledningsnät Bovik	-	70 000,-
Utbyggnad i samband med grundförbättring av Berghamnsvägen		
Byte till Digitala vattenmätare	-	60 000,-

År 2026:

Nya vattenabonnenter	-	25 000,-
Byte till Digitala vattenmätare	-	50 000,-

År 2027:

Nya vattenabonnenter	-	25 000,-
----------------------	---	----------

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9641 Avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 100,00
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9641 Avloppsverket		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 100,00
Nya avloppsabonnenter		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 100,00
A9001 Investeringsutgifter		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 100,00
Totalsumma		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 100,00

År 2025:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2026:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2027:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

C 96. Byggnadstekniska nämnden, 9680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-327 254,06	-382 000	-635 000	-635 000	-47 000	-140 000	-225 211,05
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9680 Trafikleder	-327 254,06	-382 000	-635 000	-635 000	-47 000	-140 000	-225 211,05
Byte av gatuarmaturer till led			-25 000	-25 000			
A9001 Investeringar			-25 000	-25 000			
Projektering ny väg från Hammarvägen till Bovikvägen		-10 000					
A9001 Investeringar		-10 000					
Berghamsvägen, grundförbättring		-12 000	-390 000	-390 000			-2 500,00
A9001 Investeringar		-12 000	-390 000	-390 000			-2 500,00
Berghamsvägen, beläggning			-170 000	-170 000			
A9001 Investeringar			-170 000	-170 000			
Östergårdsvägen					-47 000		
A9001 Investeringar					-47 000		
Mariavägen stabiliseringsfräsning, asfalt	-30 729,06						
A9001 Investeringar	-30 729,06						
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt	-19 800,00						
A9001 Investeringar	-19 800,00						
Gatubelysning Storäng		-60 000	-50 000	-50 000			-17 469,37
A9001 Investeringar		-60 000	-50 000	-50 000			-17 469,37
Storäng bostadsområde, asfaltering	-54 535,00						
A9001 Investeringar	-54 535,00						
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-222 190,00	-265 000					-196 909,68
A9001 Investeringar	-222 190,00	-265 000					-196 909,68
GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan			-15 000				-8 332,00
A9001 Investeringar			-15 000				-8 332,00
GC-led från Storängen till Hammarlandsvägen		-20 000					
A9001 Investeringar		-20 000					
Djäknevägen grundförbättring och asfaltering						-140 000	
A9001 Investeringar						-140 000	
Totalsumma	-327 254,06	-382 000	-635 000	-635 000	-47 000	-140 000	-225 211,05

År 2025:

Byte av gatuarmaturer till led i Prästgården - 25 000,-

Berghamsvägen grundförbättring - 390 000,-

Berghamsvägen ytbeläggning - 170 000,-

Gatubelysning Storängen - 50 000,-
 Kostnadskalkyl 60 000,- €

År 2026:

Östergårdsvägen, grundförbättring - 47 000,-

År 2027:

Djäknevägen, grundförbättring - 140 000,-

C 97. Gemensamma räddningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Kst 2025	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Anv. 2024
C2 INVESTERINGDEL	-59 124,12		-18 000,00	-18 000,00	-35 000,00		
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND							
Pump	-9 848,31						
A9001 Investeringar	-9 848,31						
Portar till branddepån i Kattby			-18 000,00	-18 000,00			
A9001 Investeringar			-18 000,00	-18 000,00			
Pioner Multibåt till HFBK					-35 000,00		
A9001 Investeringar					-35 000,00		
Manskapsbil	-49 275,81						
A9001 Investeringar	-49 275,81						
Totalsumma	-59 124,12		-18 000,00	-18 000,00	-35 000,00		

År 2025:

2 st. portar till branddepån i Kattby - 18 000,-
Stora portarna för släckningsbilarna

År 2026:

Pioner Multi båt samt motor med utrustning 35 000,- - 35 000,-
(Under år 2026 bör det utredas huruvida kommunen kan få ett stöd från oljeskyddsfonden för anskaffning av oljeskyddsbat)

RESULTATRÄKNING ÅREN 2025-2027 INKLUSIVE INTERNA POSTER

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2025-2027 inklusive interna poster							
HAMMARLANDS KOMMUN							
Förklaring	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget Kfge 2025	Ek plan 2026	Ek plan 2027	Ökn 24-25	Ökn % 24-25
HAMMARLANDS KOMMUN							
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 923 798	2 118 304	2 259 487	2 247 360	2 230 679	141 183	6,7 %
A3120 Försäljningsintäkter	1 066 739	1 190 931	1 339 021	1 339 788	1 316 507	148 090	12,4 %
A3170 Avgiftsintäkter	566 353	590 718	584 337	575 943	575 943	-6 381	-1,1 %
A3240 Understöd och bidrag	51 027	34 160	28 960	24 460	31 060	-5 200	-15,2 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	239 679	302 495	307 169	307 169	307 169	4 674	1,5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 254 360	-11 113 619	-11 780 335	-11 700 952	-11 663 156	-666 716	6,0 %
A4110 Personalkostnader	-4 834 354	-5 333 236	-5 442 828	-5 427 632	-5 425 254	-109 592	2,1 %
A4170 Köp av tjänster	-4 154 267	-4 445 186	-4 902 158	-4 855 619	-4 820 453	-456 972	10,3 %
A4200 Material, fömödenheter och varor	-896 894	-981 898	-1 044 616	-1 029 966	-1 029 716	-62 718	6,4 %
A4230 Understöd	-301 978	-294 000	-328 925	-325 925	-325 925	-34 925	11,9 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-66 867	-59 299	-61 808	-61 810	-61 808	-2 509	4,2 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 330 562	-8 995 315	-9 520 848	-9 453 592	-9 432 477	-525 533	5,8 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 909 872	5 148 195	5 710 476	5 711 476	5 710 476	562 281	10,9 %
5000 Kommunal inkomstskatt	5 482 034	4 825 195	5 435 476	5 436 476	5 435 476	610 281	12,6 %
5100 Fastighetsskatt	99 171	98 000	100 000	100 000	100 000	2 000	2,0 %
5200 Andel av samfundsskatt	291 887	200 000	150 000	150 000	150 000	-50 000	-25,0 %
5300 Källskatt	36 781	25 000	25 000	25 000	25 000	0	0,0 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 606 518	3 785 611	4 009 483	4 009 483	4 009 483	223 872	5,9 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 157 930	2 290 743	2 358 488	2 358 488	2 358 488	67 745	3,0 %
5510 Kompensation för avdrag	441 622	459 512	466 230	466 230	466 230	6 718	
5600 Lr-andel för socialvård	227 514	246 273	288 459	288 459	288 459	42 186	17,1 %
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	779 452	789 083	896 306	896 306	896 306	107 223	
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-44 228	-72 514	-36 775	-21 843	-15 973	35 739	-49 %
A6110 Ränteintäkter	28 046	1 000	30 000	30 000	30 000	29 000	2900,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	3 287	2 490	2 710	2 710	2 710	220	8,8 %
A6130 Räntekostnader	-75 488	-75 904	-69 385	-54 453	-48 583	6 519	-8,6 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-73	-100	-100	-100	-100	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	1 141 601	-134 023	162 336	245 524	271 509	296 359	-221,1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-553 722	-590 290	-620 718	-655 212	-664 296	-30 428	5,2 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-553 722	-590 290	-620 718	-655 212	-664 296	-30 428	5,2 %
A7130 Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 879	-724 313	-458 382	-409 688	-392 787	265 931	-36,7 %

JÄMFÖRELSE NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG OCH BUDGETDIREKTIV

KOMMUNSTYRELSENS BUDGETDIREKTIV I JÄMFÖRELSE MED NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG 2025									
DRIFTEKONOMIDEL		Ram 2025	Ram 2025	Förslag N 2025	Över/under	Ram 2025	Ram 2025	Förslag N 2025	Över/under
C112	Centralnämnden/centralvalnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0
C100	Revision	6 222	6 222	6 120	102	0	0	0	0
C110	Kommunstyrelsen	545 536		589 356	-43 820	54 645	0	55 087	442
C120	Kommunstyrelsen	0		0	0	0	0	0	0
C130	Kommunstyrelsen	7 440		6 700	740	100	0	100	0
C150	Kommunstyrelsen	0		0	0	0	0	0	0
C270	Kommunstyrelsen	1 456 967	2 009 943	1 509 448	-52 481	0	54 745	0	0
C200	Äldreomsorgsnämnden	51 674		56 438	-4 764	0	0	0	0
C230	Äldreomsorgsnämnden	193 171		163 000	30 171	0	0	0	0
C240	Äldreomsorgsnämnden	1 580 767		1 677 026	-96 259	300 000		279 000	-21 000
C245	Äldreomsorgsnämnden	278 301		300 771	-22 470	1 000		190 424	189 424
C250	Äldreomsorgsnämnden	431 975	2 535 888	447 305	-15 330	44 100		2 600	0
C300	Utbildningsnämnden	3 329		3 163	166	0		0	0
C210	Utbildningsnämnden	30 015		30 145	-130	0		0	0
C220	Utbildningsnämnden	1 331 339		1 515 377	-184 038	130 000		121 500	-8 500
C220	Utbildningsnämnden	139 740		166 451	-26 711	0		0	0
C310	Utbildningsnämnden	1 717 906		1 768 499	-50 593	19 176		3 120	-16 056
C220	Utbildningsnämnden	88 244		83 952	4 292	16 320		19 000	2 680
C320	Utbildningsnämnden	1 164 840		1 264 422	-99 582	0		0	0
C330	Utbildningsnämnden	31 938	4 507 351	31 312	626	0		165 496	0
C400	Biblioteksnämnden	92 378		95 879	-3 501	0		0	0
C410	Biblioteksnämnden	1 500	93 878	1 500	0	0		0	0
C500	Fridsnämnden	158 884	158 884	150 935	7 949	5 100	5 100	9 500	4 400
C600	Byggnadstekniska nämnden	111 934		113 499	-1 565	10 490		19 000	8 510
C610	Byggnadstekniska nämnden	9 180		8 500	680	0		0	0
C620	Byggnadstekniska nämnden	189 852		200 848	-10 996	51 000		51 000	0
C630	Byggnadstekniska nämnden	184 228		220 342	-36 114	217 260		218 000	740
C640	Byggnadstekniska nämnden	258 550		263 750	-5 200	327 310		348 000	20 690
C650	Byggnadstekniska nämnden	10 506		10 300	206	12 500		12 500	0
C660	Byggnadstekniska nämnden	24 735		24 550	185	0		0	0
C670	Byggnadstekniska nämnden	3 162		3 600	-438	0		0	0
C680	Byggnadstekniska nämnden	83 096		86 900	-3 804	0		618 560	0
C700	Cemenssamma brandnämnden	109 410	109 410	94 009	964	964	964	500	-464
C800	Lantbruks- och skogs nämnden	57 427	57 427	57 046	39 199	39 199	39 199	40 015	816
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	0		0	0	5 660 000	5 660 000	5 657 383	-2 617
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	79 615	79 615	71 535	8 080	40 000	3 791 879	3 936 051	144 172
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	610 385	610 385	556 935	53 450	0	40 000	32 710	-7 290
	Avskrivningar								
	DRIFTEKONOMIDEL TOTALT	11 044 246	11 044 246	11 579 613	-551 149	10 721 043	10 721 043	10 995 490	323 237