JOMALA KOMMUN

BUDGET
ÅR 2024

Ekonomiplan 2025-2026

Behandlad av kommunstyrelsen den 30 oktober 2023 § 219
Föreslagen av kommunstyrelsen den 27 november 2023 § 258
Antagen av kommunfullmäktige den 12 december 2023 § 92

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Allmänna motiveringar

Kommundirektörens översikt 1
Allmänna budgetdirektiv och detaljmotiveringar 2
Sammandrag av budgetförslaget 2
Sammandrag av investeringsbudget 4
Kommunens verksamhetsidé och mål 4
Kommunfullmäktiges uppdrag till styrelse och förvaltningar 5
Befolkning 6
Ekonomi 7
Personal 8
Miljönyckeltal 10

Detaljmotiveringarna, driftshushållningen 11

Sammandrag av driftsramarna 12-17
Ramen för centralförvaltningen 18
Ramen för socialvården 23
Ramen för äldreförvaltningen 25
Ramen för lågstadieskolorna 32
Ramen för högstadieundervisningen inkl. träningsundervisningen 38
Ramen för fritidshemsverksamheten 40
Ramen för barnomsorgen 43
Ramen för biblioteksförvaltningen 51
Ramen för fritidsförvaltningen 53
Ramen för räddningsförvaltningen 57
Ramen för tekniska förvaltningen 61
Ramen för affärsverksamheten 70
Ramen för byggnämnden 72

Detaljmotiveringarna, investeringarna 74

Sammandrag över investeringarna 75-121

Detaljmotiveringarna, finansieringsdelen 122

Skatteinkomster och landskapsandelar 123-127
Resultaträkning 128
Finansieringskalkyl 129
Balansräkning 130

BUDGET 2024

Kommundirektörens översikt

De kommande åren ser ut att vara mycket utmanande för Jomala kommun. Inflationen fortsätter och kommunen har volymökningar inom verksamheten. Dessutom förväntas under 2024 en tillfällig nedgång i förvärvsinkomstskatterna och inga ändringar i landskapsandelssystemet har gjorts som motsvarar kostnadsökningarna eller Jomalas andel av Ålands unga befolkning. Vidare ökar kostnaden för Kommunernas socialtjänst med ca 500 000 euro.

Den föreliggande budgeten är därför en minusbudget, dvs intäkterna motsvarar inte kostnaderna. Dock har Jomala ett positivt historiskt resultat, ett s.k. ackumulerat överskott, och någon omedelbar kris infinner sig därmed inte. Kommunen har därför valt att för 2024 anta denna minusbudget utan skattehöjningar, även om det på sikt, om inte samhällsekonomins tillväxt tar ny fart, är troligt att kommunen kommer att måsta höja skatten för att balansera det långsiktiga resultatet.

Budgeten för 2024 kan betecknas som varken en inbesparings- eller satsningsbudget utan en måttfull budget med mål att bibehålla servicenivån trots att kommunen växer. Några satsningar på utökad eller ny verksamhet finns inte utöver att volymen växer. Förvaltningen stärks också till vissa delar för att säkerställa att kvaliteten i verksamheten kan bibehållas och investeringar verkställas i en sådan takt som politiska beslut önskar och servicevolym ökar.

Christian Dreyer
Kommundirektör

Allmänna budgetdirektiv och detaljmotiveringar

Budgetdirektiven som godkändes av kommunstyrelsen den 19 juni 2023 § 123 sattes till en driftsramsökning om 9,84 % mot bokslut 2022. Föreliggande budget avviker från budgetdirektivets kostnadsnivå.

Budgetdirektiv

Budgeteringsarbetet utgick från den lagstadgade verksamheten för att därefter se på möjligheten att bibehålla icke lagstadgad service på nuvarande nivå. Nya anslag och volymförändringar motiveras och beskrivs under respektive ram. Äskanden om anslag för nya verksamheter, tjänster och/eller arbetsavtal motiveras särskilt.

Förvaltningarna beslutar själva om fördelning av ansvar och befogenheter inom respektive förvaltning och om vem som ska vara anslagsansvarig. Den budgetansvariga har rätt att överlåta attesteringen av fakturorna till annan person inom verksamheten. Det är dock alltid den budgetansvariga som ansvarar för enhetens alla kostnader respektive intäkter.

Löner och arvoden samt sociala kostnader

Till 2024 har arvoden till förtroendevalda justerats. Även i år budgeteras det för möjlighet att tillsätta tillfälliga kommittéer under kommunstyrelsen. Utöver sammanträdesarvodet erläggs ersättning till de förtroendevalda för resekostnader eller andra direkta utgifter i samband med skötseln av förtroendeuppdraget. Grunderna för arvode fastställs i särskild arvodesstadga.

Avgiftsprocenten för de sociala kostnaderna och pensionskostnaderna beräknas enligt följande:

	2022	2023	2024
KomPL-avgift	16,85 %	17,10 %	16,84 %
ArPL-avgift	16,85 %	16,94 %	17,85 %
STPL (lärarnas pensionsavgift)	18,20 %	18,20 %	18,20 %
Socialförsäkringsavgifter	4,08 %	3,84 %	3,90 %
Kilometerersättning/km	0,44 €	0,46 €	0,53 €

Kostnaden för utjämningsavgiften (tidigare pensionsutgiftsbaserad avgift) budgeteras på de enskilda anslagsområdena utefter andel budgetmedel. Avgiftens fördelningsgrund gjordes om 2023 och fördelas enligt finansieringskraft varpå kostnaderna fördubblades för Jomala kommun. Jomala kommun har utgått från ett av Keva beräknat belopp för 2024.

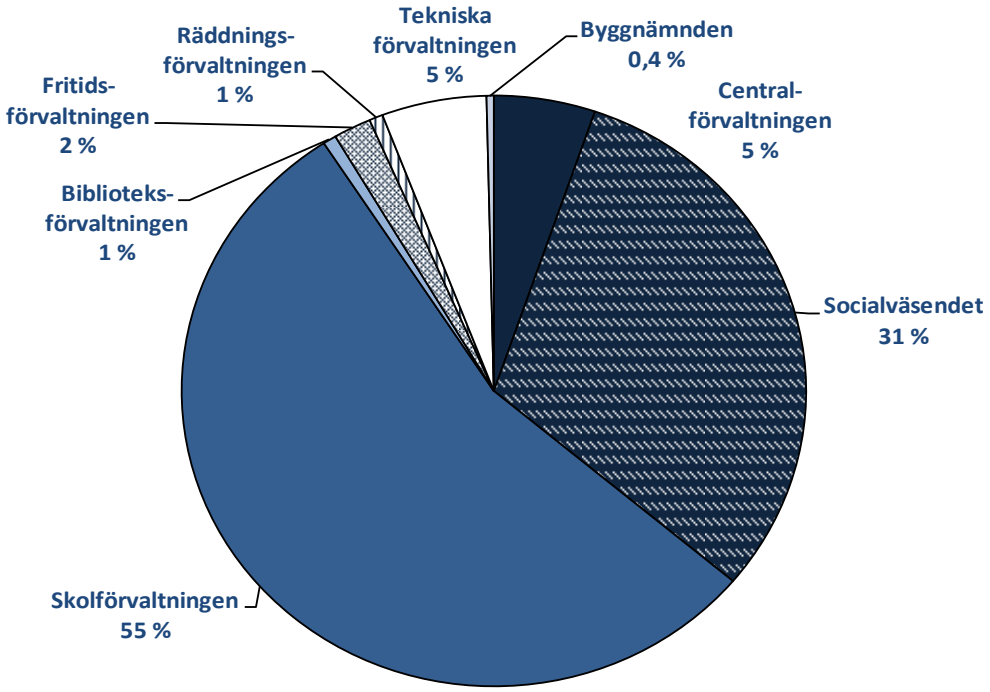
Sammandrag av budgetförslaget

Föreliggande budget bygger liksom senaste budgetar på en långt driven rambudgetering för driften, där förvaltningarna ges stora befogenheter att omdisponera anslag inom sitt verksamhetsområde. I budgeten beräknas driftskostnaderna öka med 3 123 773 euro eller 11,93 % jämfört med budget för 2023. Ökningen på utgiftssidan beror främst på ökade behov inom lagstadgad verksamhet samt inflation. För att undvika ofinansierad tilläggsbudget under 2024 finns 100 000 euro budgeterat för kommunstyrelsens dispositionsmedel och 10 000 som kommundirektörens dispositionsmedel.

Tabell 1. Sammandrag av 2024 års budget

	BOKSLUT 2022 netto	BUDGET 2023 netto	Förändr. i % 2022-2023	BUDGET 2024	Förändr. i % 2023-2024	Rel. andel i % 2024	Andel/ skattesats
Centralförvaltningen	-1 148	-1 429	24,5 %	-1 549	8,4 %	5 %	0,87
Socialväsendet	-7 737	-7 602	-1,7 %	-9 118	19,9 %	31 %	5,13
Skolförvaltningen	-13 924	-14 891	6,9 %	-16 156	8,5 %	55 %	9,09
Biblioteksförvaltningen	-185	-187	0,9 %	-200	7,0 %	1 %	0,11
Fritidsförvaltningen	-476	-547	14,9 %	-579	5,9 %	2 %	0,33
Räddningsförvaltningen	-195	-206	5,6 %	-210	1,7 %	1 %	0,12
Tekniska förvaltningen	-1 499	-1 459	-2,7 %	-1 607	10,2 %	5 %	0,90
Byggnämnden	-92	-83	-9,8 %	-109	30,9 %	0 %	0,06
Affärsverksamheten	149	209	40,4 %	209	0,1 %	-1 %	-0,12
Driftshushållning netto	**-25 108**	**-26 195**	**4,3 %**	**-29 318**	**11,9 %**	**100 %**	**16,50**

Diagram 1. Procentuell fördelning av driftsramar 2024



Budgeten bygger på en inkomstskattesats om 16,50 procent och en oförändrad allmän fastighetsskatt om 0,30 % samt bibehållen nivå på övriga fastighetsskatter. Prognosen för den beskattningsbara förvärvsinkomsten har tagits fram utifrån uppgifter som erlagts från ÅSUB tillsammans med kalkyler från Finlands kommunförbund. I jämförelse med budget för 2023 beräknas kommunalskatten tillfälligt dippa med 749 185 euro eller 3,63 %. Totalsumman av de övriga skatteintäkterna samt landskapsandelarna beräknas öka med 850 376 euro eller 10,89 %. Årsbidraget är beräknat till ett minus om 779 459 euro och räkenskapsperiodens resultat uppvisar ett minus om 2 462 054 euro. Resultatet för 2024 förväntas bli betydligt sämre jämfört med prognosen i VEP 2024-2025 p.g.a. högre kostnadsutveckling.

Sammandrag av investeringsbudget

Nya investeringar medför ökade avskrivningar och ofta även ökade driftskostnader. En framflyttning av investeringsprojekt innebär en tillfällig inbesparing samtidigt som en framflyttning delvis innebär att man bygger upp en större investeringsskuld.

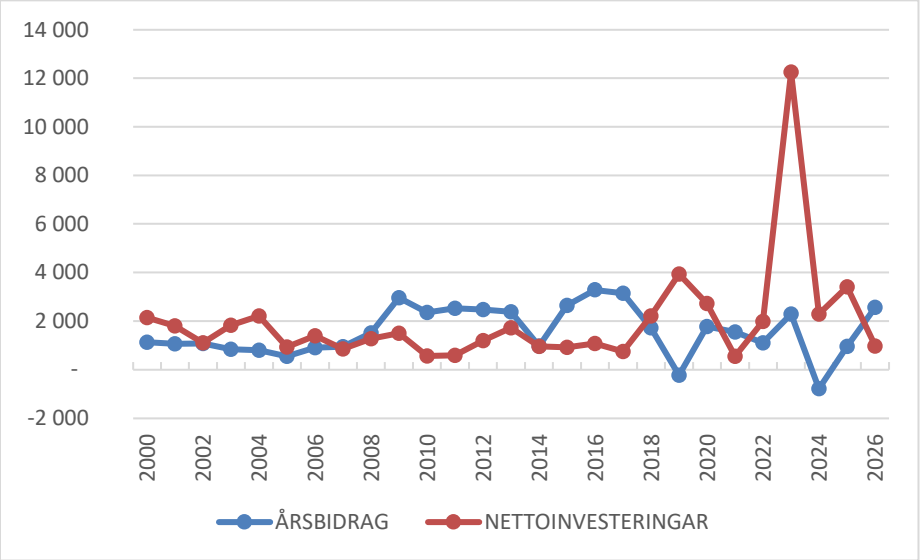
Investeringsbudgeten bör utgå ifrån att visa en realistisk bild av kommunens förväntade verkställande av investeringsprojekt. En för offensiv investeringsbudget kan resultera i ett släptåg av investeringsåtaganden vilken kan skapa en otydlig bild av kommunens ekonomiska mående för planperioden.

Nettobeloppet för investeringarna i budget 2024 utgör 2 287 382 euro, att jämföra med 12 249 928 euro i budget 2023.

Årsbidragets utveckling i förhållande till nettoinvesteringarna

Av nedanstående diagram framgår hur årsbidraget utvecklats i förhållande till nettoinvesteringarna. Eftersom 2024 beräknas med ett negativt årsbidrag förväntas nettoinvesteringarna bäras till fullo av kassamedel och lånade medel.

Diagram 2. Årsbidragets utveckling i jämförelse med nettoinvesteringar



Kommunen planerar att om likviditeten kräver uppta lån för bl.a. investeringarna nybyggnation av Sviby daghem och utbyggnad av Vikingagården.

Kommunens verksamhetsidé och mål

Kommunen ska i enlighet med kommunallagen (ÅFS 1997:73) i all sin verksamhet sträva efter att främja kommuninvånarnas välfärd och en ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling inom kommunen. Kommunens verksamhetsidé finns inskriven i kommunens förvaltningsstadga och lyder enligt följande:

> *Kommunen ska i samråd med invånarna skapa och upprätthålla förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser, på ett möjligast rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekologisk, ekonomisk, kulturell och socialt hållbar utveckling med ett särskilt ansvar för kommande generationer.*

Kommunen ska i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt och trivsamt att bo och vistas.

Kommunfullmäktiges uppdrag till styrelse och förvaltningar

Övergripande uppdrag

Alla förvaltningar inom kommunen ska om ändamålsenligt upphandla externa tjänster. Förvaltningarna skall också samarbeta för att koordinera inköp av tjänster, material o dyl. för att uppnå inbesparingar.

Kommunstyrelsen

Förvaltningen får i uppdrag att under första kvartalet 2024, med avstamp i äldreomsorgskommitténs slutrapport, utreda hur kommunen skall säkra tillgång till boendeplatser de kommande åren.

Tekniska förvaltningen ges i uppdrag under 2024 att utreda under vilka premisser kommunen kan bygga övergångsställen på gator i tätbebyggelse.

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

Befolkning

Kommunens befolkningstal har periodvis ökat kraftigt under senare år. Den 31 december 2022 uppgick befolkningstalet till 5 610 personer. I nedanstående tabell finns befolkningstalets utveckling redogjord för åren 2012 - 2022.

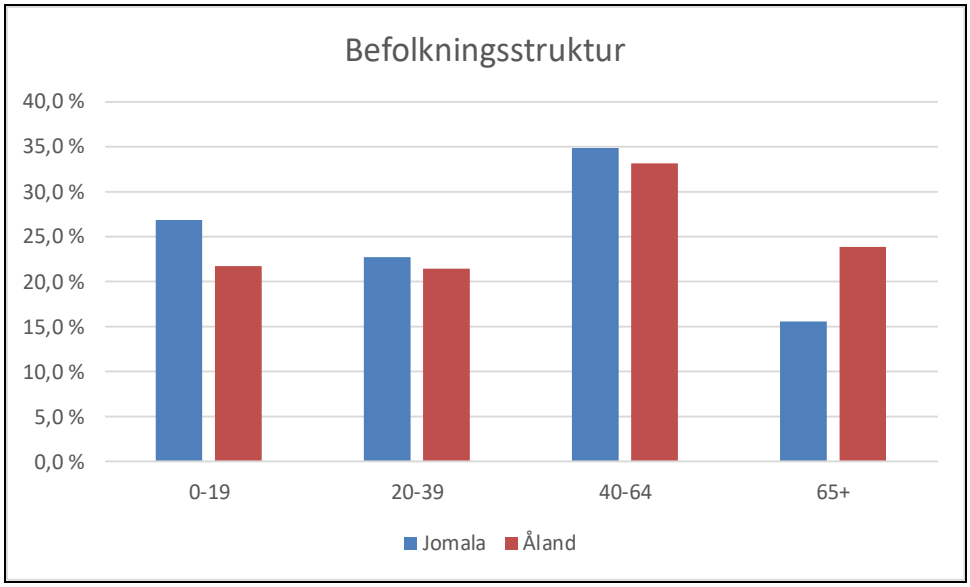
Tabell 2. Befolkningstalets utveckling sedan 2012

Årtal	Befolkningstal	Förändring i antal	Förändring i %
2012	4 355	106	2,49 %
2013	4 424	69	1,58 %
2014	4 560	136	3,07 %
2015	4 648	88	1,93 %
2016	4 757	109	2,35 %
2017	4 859	102	2,14 %
2018	5 032	173	3,56 %
2019	5 233	201	3,99 %
2020	5 383	150	2,87 %
2021	5 512	129	2,40 %
2022	5 610	98	1,78 %

Jomala hade vid utgången av augusti 5 669 invånare. Om kommunen fortsatt planlägger attraktiva tomter i samarbete med den privata marknaden och levererar god service kan befolkningen antas fortsätta växa med mellan 100 och 200 invånare per år. Med denna befolkningstillväxt följer både ökade kostnader i form av serviceutbyggnad och nya intäkter i form av skatter.

Kommunen har en högre andel befolkning i åldersgrupperna 0-19 år, 20-39 år och 40-64 år än övriga Åland. Antal äldre (65+) är däremot färre än genomsnittet på Åland.

Diagram 3. Åldersstruktur per 31.12.2022



Barnomsorg
Befolkningsprognosen visar på en ökning av antalet barnfamiljer i kommunen. Under 2024 utökas antalet platser avsevärt. Förutom att antalet barnfamiljer ökar så har ny lagstiftning också ökat antalet barn som har rätt till barnomsorg.

Skola
Behovet av skolplatser är förhållandevis stabilt under de kommande åren. Däremot sker en förskjutning av *var* platser behövs.

Äldreomsorg
Kommunen behöver, trots en relativt ung befolkning, räkna med ett ökat tryck inom äldreomsorgen. Den stigande livslängden ställer även nya typer av krav på äldreomsorgen. Kommunen arbetar med att ta fram lösningar för sitt framtida servicebehov.

Ekonomi

Driftshushållning
Kommunen strävar efter att inte utöka resurserna mer än absolut nödvändigt för att producera lagstadgad service av god kvalitet. Det finns dock en driftsskuld i bemärkelsen att de investeringar som gjorts och planeras också innebär ett framtida åtagande i form av skötsel och underhåll. Löneutvecklingen är naturligtvis också en avgörande del av kommunens driftskostnader. Den beräknade löne- och övriga kostnadsutvecklingen för 2025 och 2026 är 2,68 procent respektive 0,89 % och baserar sig på den uppskattade befolkningsökningen och den medföljande kostnadspåverkan.

Skatteintäkter
Inkomstskattesatsen är 16,50 procent. Om utvecklingen av skatte- och andra inkomster understiger eller överstiger planens prognos måste givetvis alltid omvärderingar göras i samband med antagande av respektive års budget.

Förändringspåverkan av inkomstskattesats		
1	procentenheter	1 204 031 euro
0,5	procentenheter	602 016 euro
0,25	procentenheter	301 008 euro

Den allmänna fastighetsskatten är för närvarande 0,30 procent, fastighetsskatten för fritids-bostäder 0,90 procent och för fastigheter som används som stadigvarande bostäder 0,00 procent.

Samfundsskatten är svår att förutse på grund av osäkerheten om den framtida samhällsekonomin. Vårdreformen i Finland medför en förflyttning av samfundsskattens utdelningsandelar från kommunerna till de nya välfärdsområdena. Detta betyder att kommunernas utdelningsandel minskar från 34 % till 22 % vilket även inbegriper Åland. De åländska kommunerna kompenseras genom förhöjd klumpsumma till landskapet Åland. Kompensationen fördelas sedan ut genom landskapsandelssystemet.

Som ett led i att bibehålla en god skattekraft arbetar kommunen aktivt med markplaneringsfrågor för att säkerställa att företag ges möjlighet till etablering och utveckling i kommunen samt att nya bostadstomter tillhandahålls.

Landskapsandelar

Basbeloppen i landskapsandelssystemet räknas upp med index för 2024. Landskapsregeringen har meddelat att de åländska resekostnad- och grundavdraget fortsatt ska kompenseras till 70 procent. Den tidigare nämnda nedskärningen av samfundsskatteandelar kompenseras genom ökade landskapsandelar.

Investeringar

Kommunen har en tämligen offensiv inställning till investeringar eftersom det kan konstateras att med en stark befolkningstillväxt uppstår behov av att investera för serviceproduktion.

Kommunens lån och skuldsättning

Utvecklingen av kommunens lån och skuldsättning framgår i finansieringsdelen. Kommunen är sedan 2013 skuldfri. Dock budgeteras för lån under 2024 för att säkerställa ett friktionsfritt verkställande av investeringsprojekt.

Personal

Jomala kommuns viktigaste styrdokument för skapandet av ett gott arbetsklimat är det personalpolitiska programmet som grundar sig i kommunens vision och målsättningar. Det personalpolitiska programmet anger de gemensamma ramarna för kommunens personalpolitik och ligger till grund för våra ställningstaganden och handlingar. I kommunen eftersträvas ett ledarskap som är väl förankrat i verksamheternas förutsättningar och tydliga villkor för medarbetare.

Lönepolitik

Kommunernas tjänste- och arbetskollektivavtal är i kraft till 30 april 2025.
Kommunens lönesättningssystem är uppbyggt i enlighet med kollektivavtalen AKTA, UTKA samt TS. Lönesättningen ska göras på ett konsekvent sätt och ha sin grund i klara och tydliga lönesättningsprinciper.

Arbetshälsa

I den lagstadgade företagshälsovården ingår bland annat arbetsplatsbesök och hälsoundersökningar. Det förebyggande arbetshälsoarbetet är viktigt för att skapa förutsättningar en god arbetsplatsmiljö och produktivitet men också för att undvika sjukfrånvaro och tidiga pensionsavgångar. Därutöver erbjuder kommunen de anställda möjlighet att vid behov snabbt kunna uppsöka läkare genom allmänläkartjänster. Arbetarskydds-kommissionen upprätthåller samarbetet mellan arbetsgivare och arbetstagare.

Rekrytering

Kommunen har en relativt ung arbetsstyrka, men ett flertal pensionsavgångar är på kommande. Detta gör att det blir allt viktigare för kommunen att konkurrera om arbetskraften både då det gäller nyrekrytering och då det gäller att behålla nuvarande personal. Därmed är det viktigt att kommunen är känd som en attraktiv arbetsgivare som satsar på sina medarbetare, är en jämställd organisation, utvecklar medarbetarnas kompetens samt uppmuntrar och stöder medarbetarnas friskvård. Som hjälp och stöd vid rekrytering finns kommunens introduktionsprogram med checklista.

Personalutveckling

Ändringar beskrivna nedan utgår från de detaljmotiveringar och förslag till budgeterade personaländringar som finns beskrivna under förvaltningarnas respektive resultatområden.

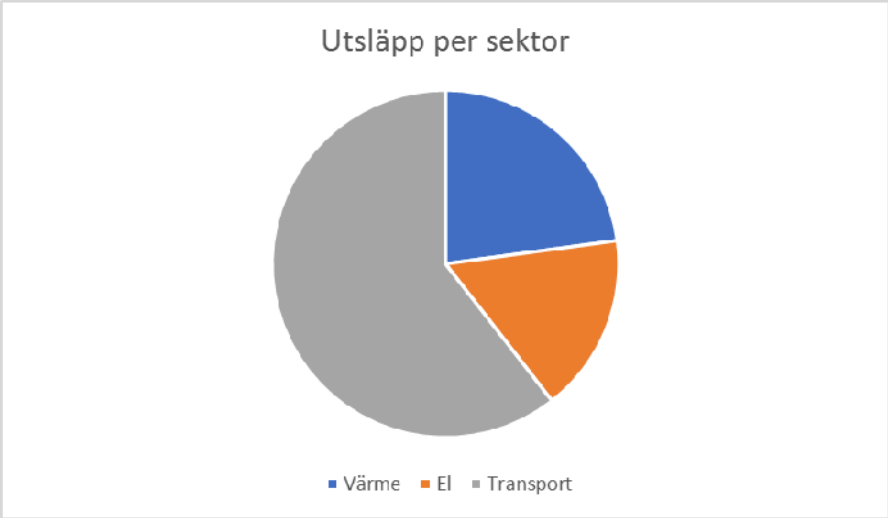
Årsverken, förändring budgetåret			
		Befattning	Område
+	1,00	Sakkunnig vid Centralförvaltningen	Centralförvaltning
+	0,33	Närvårdare	Äldreomsorgsförvaltning
+	0,19	Byråsekreterare	Äldreomsorgsförvaltning
+	1,29	Klasslärare/timlärare	Vikingaåsens skola
+	0,46	Elevassistenter	Vikingaåsens skola
+	0,40	Kökspersonal	Vikingaåsens skola
+	0,12	Elevassistenter	Södersunda skola
+	0,20	Barnskötare	Fritidshemsverksamhet
+	0,15	Assistent	Fritidshemsverksamhet
+	0,75	Barnomsorgschef	Barnomsorg
+	0,75	Biträdande barnomsorgschef	Barnomsorg
+	0,48	Administrativ föreståndare	Barnomsorg
+	1,52	Lärare i barnomsorg	Barnomsorg
+	1,68	Barnskötare	Barnomsorg
+	4,57	Assistent	Barnomsorg
+	0,53	Köksbiträde/städare	Barnomsorg
+	0,75	Biträdande teknisk chef	Tekniska förvaltning/Affärsverk
+	0,20	Serviceman	Tekniska förvaltning/Affärsverk
-	0,25	Hemserviceledare	Äldreomsorgsförvaltning
-	0,10	Städare	Fritidshemsverksamhet
-	0,75	Barnomsorgsledare	Barnomsorg
	14,27	**Förändring årsverken**	

Miljönyckeltal

Jomala kommun hade 2022 en total elenergiförbrukning om 2 690 MWh (2 724 MWh 2021) och då kommunen har ”grön el” har energin producerats med förnyelsebar energi. Solcellerna vid kommunkansliet och Rönngården producerade tillsammans 53,55 MWh varav 47,49 MWh kunde förbrukas av fastigheterna. Under juni månad stod solcellerna vid kansliet för 56,5 % av fastighetens elförsörjning och vid Rönngården för 37,2 %.
Under augusti månad installerades även solceller med en totalt effekt om 24 kWp vid Sviby daghem.

Oljeförbrukningen 2022 var 2,0m3 (2,6m3 2021) och CO2 utsläppen för uppvärmning av fastigheter resulterade i 13,1 ton och för elförbrukningen 9,5 ton.
Förbrukningen av fjärrvärme var 2022 totalt 1 582 MWh, varav Jomala Energi Ab levererade 1 286 MWh och Mariehamns Energi Ab 296 MWh. Antalet körda kilometrar inom förvaltningen var 2022 totalt 215 886 km (187 276 km 2021) och utsläppet av CO2 uppskattats till 34,7 ton. Kommunens elbil hade under 2022 förbrukat 3 040 kWh för laddning.

Totalt hade kommunen under 2022 ett CO2 utsläpp om 57,3 ton där uppvärmning av fastigheter stod för 23 %, transporter för 61 % och elförbrukningen för 16 %.



Målsättningen för 2024 är att Jomala kommun fortsättningsvis skall försöka hålla ner CO2 utsläppet per kommuninvånare genom att:

- Minska energiförbrukningen i fastigheter genom att systematiskt byta ut befintlig belysning till bättre anpassade belysningsarmaturer som förbrukar mindre ström.
- Förse flera fastigheter med solceller och vidare undersöka system som kan bidra till energibesparingar.
- Minimera användningen av eldningsolja i fastigheter.
- Vid inköp av fordon och maskiner välja el eller hybrid som drivkälla och övergå mera mot batterimaskiner där det är möjligt.

DETALJMOTIVERINGAR

DRIFTSHUSHÅLLNINGEN

*Observera att i ekonomiplanen visas endast de anslag som avviker från budget.

RAMAR 2024	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C110 Centralförvaltningen						
11001 Lagtings- och kommunalval		-6				
11002 Statliga val		-3				
12001 Revision	-10	-8		-9		
13101 Kommunfullmäktige	-24	-23		-35		
13102 Kommunstyrelsen	-169	-362		-297		
13103 Kommunkansliet	-377	-467		-567		
13104 Övrig allmän förvaltning	-157	-176		-258		
13105 Beskattning	-122	-60		-66		
13106 Tillfälliga kommitteer	-1	-1		-1		
13107 Ålands kommunförbund	-55	-15		-16		
13108 Allmänna understöd	-1	-1		-1		
13201 Personalförvalting	-9	-28		-17		
13202 Personalrekreation	-14	-14		-14		
13203 Företagshälsovård	-30	-29		-31		
14001 Sysselsättningsåtgärder	2	-5		-5		
14003 Medborgarinstitutet	-95	-94		-100		
15001 Egen planläggning	-94	-107		-97		
16201 Lant- och skogsbruk	-23	-30		-33		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-22	-22
Allmän förvaltning totalt	**-1148**	**-1429**	**-1471**	**-1549**	**-1571**	**-1593**
		24,5 %	2,9 %	8,4 %	1,4 %	1,4 %

200 SOCIALVÄSENDET	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C210 Socialvård						
C215 Anstaltsvård handikappade						
21501 Kommunernast socialtjänst (f.d. Ålands omsorgsf	-4804	-4900		-5406		
C215 Anstaltsvård handikappade Summa	**-4804**	**-4900**		**-5406**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-108	-110
Socialvård totalt	**-4804**	**-4900**	**-5406**	**-5406**	**-5514**	**-5624**
		2,0 %	10,3 %	10,3 %	2,0 %	2,0 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C220 Äldreförvaltning						
C221 Anstaltsvård för åldringar						
22101 Oasen k.f.	-2252	-1903		-2829	444	
C221 Anstaltsvård för åldringar Summa	**-2252**	**-1903**		**-2829**	**444**	
C222 Hemservice						
22201 Hemvården	-378	-491		-477	91	
22202 Stödtjänster		3		11		
C222 Hemservice Summa	**-378**	**-488**		**-466**	**91**	
C223 Annan service för åldringar						
22301 Närståendevård från 65	-137	-163		-174		
22304 Avlastning från 65	-5	-8		-8		
22311 Servicehus/hemvårdscentral	-24	-33		-29	-277	
22312 Demensboende	-53	-24		-114		
22314 Äldreomsorg på distans	-14					
C223 Annan service för åldringar Summa	**-232**	**-228**		**-325**	**-693**	
C224 Administration						
22401 Äldreomsorgsförvaltning	-70	-83		-93		
C224 Administration Summa	**-70**	**-83**		**-93**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-85	-69
Äldreomsorg totalt	**-2932**	**-2702**	**-2767**	**-3712**	**-3956**	**-4024**
		-7,8 %	2,4 %	37,4 %	6,6 %	1,7 %
Beräknad löne- och inflationsjustering soc.förvaltningen totalt					-158	-109
Socialväsendet totalt	**-7737**	**-7602**	**-8173**	**-9118**	**-9435**	**-9544**
		-1,7 %	7,5 %	19,9 %	3,5 %	1,2 %

300 BILDNINGSVÄSENDET	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C310 Skolförvaltningen						
C311 Ramen för lågstadiet						
31102 Vikingaåsens skola	-2873	-2922		-3214		
31103 Södersunda skola	-1015	-1059		-1122		
31104 Skolgång i annan kommun	-1519	-1375		-1487	-18	18
C311 Ramen för lågstadiet Summa	**-5407**	**-5356**		**-5823**	**-18**	**18**
C312 Ramen för högstadiet						
31201 Högstadieundervisning	-2812	-3068		-3247	71	111
31202 Träningsundervisningen	-445	-449		-544	24	72
C312 Ramen för högstadiet Summa	**-3257**	**-3517**		**-3791**	**95**	**183**
C313 Fritidshemsverksamheten						
31301 Fritidshem Humlan	-63	-108		-91		
31302 Fritidshem Södersunda	-52	-64		-68		
31303 Fritidshem Ugglan	-23	-19		-19		
31304 Specialfritidshem	-111	-144		-177		10
C313 Fritidshemsverksamheten Summa	**-249**	**-335**		**-355**		**10**
C314 Barnomsorg						
31400 Barnomsorgsförvaltningen	-782	-930		-1030	-11	
31401 Hemvårdsstöd	-659	-695		-615		
31410 Trollsländan daghem	-727	-966		-1063	210	
31411 Överby daghem	-400	-440		-487	201	
31412 Österkulla daghem	-812	-924		-974	201	
31413 Gottby daghem	-203	-239		-264		
31414 Sviby daghem	-998	-1019		-1097		
31415 Vikingen daghem	-366	-388		-578		
31420 Familjedagvård	-8	-25		-19		
31430 Kyrkoby lekpark	-26	-29		-31		
31431 Gottby lekpark	-28	-28		-31		
C314 Barnomsorg Summa	**-5010**	**-5683**		**-6187**	**-198**	**10**
Beräknad löne- och inflationsjustering - Lågstadiet					-83	-85
Beräknad löne- och inflationsjustering - Högstadiet					-76	-75
Beräknad löne- och inflationsjustering - Fritidshemsverksamheten					-7	-7
Beräknad löne- och inflationsjustering - Barnomsorgen					-73	-74
Lågstadiet totalt	**-5407**	**-5356**	**-5535**	**-5823**	**-5924**	**-5991**
		-0,9 %	3,3 %	0,0 %	1,7 %	1,1 %
Högstadiet totalt	**-3257**	**-3517**	**-3648**	**-3791**	**-3772**	**-3664**
		8,0 %	3,7 %	0,0 %	-0,5 %	-2,9 %
Fritidshemsverksamheten totalt	**-249**	**-335**	**-344**	**-355**	**-362**	**-359**
		34,2 %	2,9 %	0,0 %	2,0 %	-0,7 %
Barnomsorgen totalt	**-5010**	**-5683**	**-6049**	**-6187**	**-6459**	**-6533**
		13,4 %	6,4 %	0,0 %	4,4 %	1,1 %
Skolförvaltningen totalt	**-13924**	**-14891**	**-15576**	**-16156**	**-16516**	**-16547**
		6,9 %	4,6 %	8,5 %	2,2 %	0,2 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C320 Biblioteksförvaltningen						
32001 Bibliotek	-185	-187		-200		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-2	-2
Biblioteks- och kulturförv. totalt	**-185**	**-187**	**-193**	**-200**	**-202**	**-205**
		0,9 %	3,3 %	7,0 %	1,2 %	1,2 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C330 Fritidsförvaltningen						
33101 Fritidsförvaltning	-63	-61		-63		
33201 Idrottsverksamhet	-131	-215		-223		
33202 Vikingahallen	-74	-78		-67		
33203 Vikingavallen	-137	-116		-149		
33206 Vikingagården sporthall	16	28		28		
33302 Ungdomsarbete	-87	-105		-106		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-9	-9
Fritidsförvaltningen totalt	**-476**	**-547**	**-563**	**-579**	**-588**	**-597**
		14,9 %	2,8 %	5,9 %	1,5 %	1,5 %

400 TEKNISKA SEKTORN	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C410 Tekniska förvaltningen						
C411 Förvaltning						
41101 Tekniska förvaltningen	-178	-137		-210	-13	
41102 Gemensamma och fördelade kostnader	-8	-8		-8		
C411 Förvaltning Summa	**-186**	**-146**		**-218**	**-13**	
C412 Trafikleder och vägar						
41201 Gator	-95	-65		-89		
41202 Kommunalvägar	-88	-46		-57		
41203 GC-leder	-36	-28		-35		
41204 Privatvägars underhåll	-27	-9		-16		
41205 Vägbelysning	-108	-121		-114		
41206 Understöd kollektivtrafik		-1		-1		
C412 Trafikleder och vägar Summa	**-354**	**-270**		**-312**		
C413 Områden och underhåll						
41301 Parker och övriga allmänna områden	-63	-65		-64		
41302 Arrendetomter	7	9		9		
C413 Områden och underhåll Summa	**-55**	**-56**		**-55**		
C414 Byggnader						
41401 Kommunalgården	-81	-66		-85		
41402 Allegården	12	6		5		
41403 Gottby daghem	-26	-34		-29		
41405 Trollsländan daghem	-45	-48		-44		
41406 Diamanten	-17	-18		-20		
41407 Överby daghem	-84	-74		-73		
41408 Rönngården	-26	-38		-38		
41409 Österkulla daghem	-80	-110		-84		
41410 Safiren	-42	-47		-69		
41411 Lyckan fastighet	-9	-11				
41414 Rubinen	-11	-16		-14		
41415 Vikingaåsen fastighetsförvaltning	-235	-215		-190		
41416 Södersunda skola fastighetsförvaltning	-112	-198		-168		
41417 Vikingagården	-148	-117		-213		
41418 Möckelö daghemsfastighet	-148	-117				
C414 Byggnader Summa	**-148**	**-117**		**-1022**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-28	-29
Tekniska förvaltningen totalt	**-1499**	**-1459**	**-1518**	**-1607**	**-1649**	**-1678**
		-2,7 %	4,1 %	10,2 %	2,6 %	1,7 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C420 Brand- och räddningsväsendet						
42001 Gemensam brandnämnd						
42002 Kommunens brandväsende	-191	-173		-189		
42003 Gemensamma tjänstemännen	32	3		13		
42004 Beredskapsfunktionen						
42005 Befolkningsskyddet	-2	-3		-3		
42006 Brandstationen drift	-26	-22		-22		
42007 Gemensam befolkn.skyddschef	-7	-11		-9		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-1	-1
Brand och räddningsnämnden totalt	**-195**	**-206**	**-207**	**-210**	**-211**	**-212**
		5,6 %	0,4 %	1,7 %	0,7 %	0,6 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C430 Vattentjänstverket						
43001 Vattenverket	-27	56		41	-2	
43002 Avloppsverket	176	153		168	-2	
Beräknad löne- och inflationsjustering					7	7
Affärsverksamhet totalt	**149**	**209**	**209**	**209**	**213**	**220**
		40,4 %	0,0 %	0,1 %	1,7 %	3,3 %

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C440 Byggförvaltningen						
44101 Byggnämnden	-84	-87		-92		
44102 Byggnadsinspektionen	-10	-2		-23		
44103 Miljöinpektionen	2	5		6		
Beräknad löne- och inflationsjustering						
Byggnämnden totalt	**-92**	**-83**	**-88**	**-109**	**-110**	**-110**
		-9,8 %	5,1 %	30,9 %	0,4 %	0,4 %
DRIFTSHUSHÅLLNINGENS NETTOUTGIFTER TOTALT:						
EURO	**-25 108**	**-26 195**	**-27 579**	**-29 318**	**-30 104**	**-30 370**
		4,3 %	5,3 %	11,9 %	2,7 %	0,9 %

Ramen för centralförvaltningen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Kommundirektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-1 147 823,58	-1 428 743,93	-1 548 856,90	8,4 %
Interna NETTO:	451 759,13	530 747,39	682 520,32	28,6 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***Fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-1 789 900,90**	**-1 789 900,90**	**-1 789 900,90**	
INKOMSTER	**241 044,00**	**241 044,00**	**241 044,00**	
NETTO	**-1 548 856,90**	**-1 548 856,90**	**-1 548 856,90**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med styrelsens förslag.

Centralförvaltningen omfattas av verksamhetsområdena allmän administration, samhällstjänster, val och övrig verksamhet. I förvaltningen ingår också lant- och skogsbruket, näringslivet samt turismen och turistinformationen. År 2024 hålls både president- och EU-parlamentsval.

Årsverken inom centralförvaltningen	2022	2023	2024
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00
Biträdande kommundirektör	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	3,68	3,10	3,10
Sakkunnig vid Centralförvaltningen			1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00
Personalchef	1,00	1,00	1,00
Ekonom	1,00	1,00	1,00
Bokförare*	1,00	1,50	1,50
Planläggare	1,00	1,00	1,00
Planerare	1,00	1,00	1,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00
Totalt	**12,68**	**12,60**	**13,60**
Förändring		-0,08	1,00

*Temporär resurs 2023-24, systemimplementering

Ramen specificerad på detaljnivå

		2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C110	**Centralförvaltningen**						
11001	Lagtings- och kommunalval		-6				
11002	Statliga val		-3				
11003	EU-val						
12001	Revision	-10	-8		-9		
13101	Kommunfullmäktige	-24	-23		-35		
13102	Kommunstyrelsen	-169	-362		-297		
13103	Kommunkansliet	-377	-467		-567		
13104	Övrig allmän förvaltning	-157	-176		-258		
13105	Beskattning	-122	-60		-66		
13106	Tillfälliga kommitteer	-1	-1		-1		
13107	Ålands kommunförbund	-55	-15		-16		
13108	Allmänna understöd	-1	-1		-1		
13201	Personalförvalting	-9	-28		-17		
13202	Personalrekreation	-14	-14		-14		
13203	Företagshälsovård	-30	-29		-31		
14001	Sysselsättningsåtgärder	2	-5		-5		
14003	Medborgarinstitutet	-95	-94		-100		
14004	Ålands miljöservice	33					
15001	Egen planläggning	-94	-107		-97		
16201	Lant- och skogsbruk	-23	-30		-33		
Beräknad löne- och inflationsjustering						-22	-22
Allmän förvaltning totalt		**-1148**	**-1429**	**-1471**	**-1549**	**-1571**	**-1593**
			24,5 %	2,9 %	8,4 %	1,4 %	1,4 %

Förvaltningens äskanden:

Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Förvaltningen äskar om 19 120 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026

- År 2024 hålls Europaparlamentsval och presidentval.
- Ibruktagning av nytt ärendehanteringssystem.
- Ibruktagning av nytt ekonomi- och attesteringssystem samt bankprogram. Beräknad merkostnad om 21 000 euro.
- Ibruktagning av nytt rekryteringsverktyg.
- Nyinrättad tjänst som sakkunnig vid centralförvaltningen samt en ändring av benämningen av befintlig kommunsekreterartjänst. Beräknad merkostnad om 66 000 euro.

Centralförvaltningen

I centralförvaltningen ingår lagtings- och kommunalval, statliga val, EU-val, kommunfullmäktige, revisorer, kommunkansliet, tillfälliga kommittéer, övrig allmän förvaltning, personalförvaltning, personalrekreation, företagshälsovård, sysselsättningsstöd, arbetarskydd, egen planläggning, näringsverksamhet, lant- och skogsbruk, Ålands miljöservice, Ålands kommunförbund, vänortsverksamhet, medborgarinstitutet, beskattning

och allmänna understöd. Till kommunkansliet hör centralkansliet, ekonomikansliet och lantbrukskansliet. Kommundirektören är huvudansvarig för centralförvaltningen.

11001 Lagtings- och kommunalval

Anslagsansvarig: Kommunsekreteraren

Inga val under 2024

11002 Statliga val

Anslagsansvarig: Kommunsekreteraren

Presidentval hålls under 2024. Kostnaderna och intäkterna har beräknats utgående från senaste motsvarande val samt arvodesstadgan för 2024.

11003 EU-val

Anslagsansvarig: Kommunsekreteraren

Europaparlamentsval hålls under 2024. Kostnaderna och intäkterna har beräknats utgående från senaste motsvarande val samt arvodesstadgan för 2024.

12001 Revision

Anslagsansvarig: Revisorerna

Enligt 73 § kommunallagen ska fullmäktige, för att granska kommunens förvaltning och ekonomi, utse minst tre revisorer med personliga ersättare under sin mandatperiod.

13102 Kommunstyrelsen

Anslagsansvarig: Kommunstyrelsen

I anslaget ingår arvoden samt övriga kostnader för kommunstyrelsen och kommunstyrelsens dispositionsmedel. De budgeterade medlen är uträknade utgående från att kommunstyrelsen har sju ledamöter och att nuvarande arvoden bibehålls.

13103 Kommunkansliet

Anslagsansvarig: Kommundirektören

I anslaget ingår löner till kommunkansliets personal, post- och teletjänster, materialinköp och konsulttjänster m.m.

13104 Övrig allmän förvaltning

Anslagsansvarig: Kommundirektören

I anslaget ingår allmänna generella kostnader för hela kommunen vad gäller IKT-program, IKT-tjänster, försäkringar m.m. Kostnaderna för IKT-program och IKT-tjänster tenderar öka varje år i takt med att större krav ställs på datasäkerhet och att förvaltningens ökade arbetsmängd kräver välfungerande stödsystem i form av IKT-program.

13105 Beskattning
Anslagsansvarig: Kommundirektören

I anslaget ingår den ersättning Skatteförvaltningen upptar för att hantera kommunalbeskattningen. I och med att Jomala kommuns befolkning ökar årligen blir kostnaden för kommunen högre.

13106 Tillfälliga kommittéer
Anslagsansvarig: Kommundirektören

Enligt 53 § kommunallagen kan kommunstyrelsen tillsätta kommittéer för beredningen eller utredning av ett visst ärende eller för att sköta en särskild uppgift.

13107 Ålands kommunförbund
Anslagsansvarig: Kommundirektören

Jomala kommun är med i Kommunala avtalsdelegationen. Kostnaden för detta budgeteras här.

13108 Allmänna understöd
Anslagsansvarig: Kommundirektören

Anslag för stipendier som kommunen delar ut.

13201 Personalförvaltning
Anslagsansvarig: Personalchefen

I anslaget ingår ersättning från Ålands kommunförbund för köp av tjänsten som avtalschef till 60 % och kostnader för detta, kostnader för förtroendeman samt arbetarskyddets utbildningskostnader. I anslaget ingår även utbildningskostnader för kommunkansliets personal samt vissa övriga utgifter.

13202 Personalrekreation
Anslagsansvarig: Personalchefen

En satsning på friskvård bidrar i förlängningen till en friskare personal. Kommunen har ett eget friskvårdsprogram. Anslaget höjs något 2024.

13203 Företagshälsovård
Anslagsansvarig: Personalchefen

I årets budgeterade kostnader ingår bland annat hälsoundersökningar för delar av personalen samt uppskattade kostnader för besök till allmänläkare vid sjukdom. I anslaget ingår också kurser i första hjälp för personalen.

14001 Sysselsättningsåtgärder
Anslagsansvarig: Kommundirektören

I anslaget ingår sommararbete och sysselsättningsåtgärder. Sysselsättningsåtgärderna kan, men behöver inte, erbjudas via AMS. Tidigare år har anslaget räckt för att täcka alla behov.

14003 Medborgarinstitutet
Anslagsansvarig: Kommundirektören

För att ordna vuxenutbildning och folkbildning till kommunens invånare har Jomala kommun ingått ett avtal med Mariehamns stad. På detta sätt kan kommuninvånarna ta del av de kurser Medborgarinstitutet (Medis) anordnar.

15001 Egen planläggning
Anslagsansvarig: Planläggaren

Kommunstyrelsen fastställer för varje verksamhetsår ett planläggningsprogram som ligger till grund för kommunens egen planering. Planläggaren uppgör förslag till planer medan kommundirektören ansvarar för uppgörande av markanvändningsavtal och föravtal med berörda markägare. Förutom uppgörande av kommunöversikt, delgeneral- och detaljplaner samt ändring av dessa är planläggaren även behjälplig vid bygglovsärenden och utlåtanden.

16101 Näringsliv och turism
Anslagsansvarig: Kommunsekreteraren

Anslaget avser marknadsföring av kommunen. Marknadsföringen följer samhället i övrigt och har därmed ökat i elektroniska forum och sociala media, vilket oftast inte föranleder särskilt stora kostnader. I övrigt är det viktigt för kommunen att i marknadsföringen förmedla budskapet om en välmående kommun för alla åldersgrupper, vilket också förklarar varför marknadsföring i traditionell media och andra forum fortfarande är av betydelse.

16201 Lant- och skogsbruk
Anslagsansvarig: Kommunsekreteraren

Ansvarsområdet omfattar kostnader för de uppgifter som åligger kommunen för handläggning av lantbruksstöd och rådgivning i samband med detta. Lantbruksförvaltningen inom kommunerna Jomala, Brändö, Kumlinge, Kökar, Lemland, Mariehamn och Sottunga sköts genom samarbete av en gemensam lantbrukssekreterare som har sitt säte i Jomalas kommunkansli.

SOCIALVÄSENDET

Ramen för socialvården, inkl. Kommunernas socialtjänst k.f.

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Kommundirektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-4 804 456,51	-4 900 000,00	-5 406 000,00	10,3 %
Interna NETTO:	-59 412,11			
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-5 406 000,00**	**-5 406 000,00**	**-5 406 000,00**	
INKOMSTER				
NETTO	**-5 406 000,00**	**-5 406 000,00**	**-5 406 000,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhetsområde

I enlighet med landskapslagen (ÅFS 2016:2) om en kommunalt samordnad socialtjänst ansvarar Kommunernas socialtjänst k.f. för all socialvård förutom barnomsorg och äldreomsorg, samt all berörd personal genom överlåtelse av rörelse från 1.1.2021. Samtidigt är den nya socialvårdslagen (ÅFS 2020:12) i kraft och ersätter den tidigare (FFS 710:1982) som tillämpats genom landskapslagen (ÅFS 1995:101) om tillämpning i landskapet Åland av riksförfattningar om socialvård.

Förvaltningens äskanden:
Äskandet innehåller anslag för socialtjänst som köptjänst av kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C210 Socialvård						
C215 Anstaltsvård handikappade						
21501 Kommunernast socialtjänst (f.d. Ålands omso	-4804	-4900		-5406		
C215 Anstaltsvård handikappade Summa	**-4804**	**-4900**		**-5406**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-108	-110
Socialvård totalt	**-4804**	**-4900**	**-5406**	**-5406**	**-5514**	**-5624**
		2,0 %	10,3 %	10,3 %	2,0 %	2,0 %

Ramen för äldreförvaltningen, inkl. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Äldreomsorgschefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-2 932 409,50	-2 702 332,16	-3 712 212,11	37,4 %
Interna NETTO:	-161 400,00	-219 020,48	-218 816,63	-0,1 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-3 937 660,58**	**-3 937 660,58**	**-3 937 660,58**	
INKOMSTER	**225 448,47**	**225 448,47**	**225 448,47**	
NETTO	**-3 712 212,11**	**-3 712 212,11**	**-3 712 212,11**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhetsområde

Ramen för äldreomsorg innefattar kostnader för omsorg av äldre genom öppenvårdstjänster såsom hemservice och stödtjänster, driftskostnader för kommunens servicehus Rönngården samt kostnader för social rehabilitering och dagverksamhet för minnessjuka. Därtill omfattar ramen kostnader för boendeservice (ESB) respektive service på institution genom Folkhälsan och Oasen boende- och vårdcenter, kostnader för närståendevården när det handlar om personer som är 65 år eller äldre samt administrationskostnader för äldreförvaltningen.

ÅRSVERKEN I BUDGET	2022	2023	2024
Äldreomsorgschef	1,00	1,00	1,00
Hemserviceledare	0,75	1,00	0,75
Närvårdare	7,50	7,43	7,76
Aktivitetskoordinator	0,60	0,60	0,60
Byråsekreterare	0,15	0,15	0,34

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C220 Äldreförvaltning						
C221 Anstaltsvård för åldringar						
22101 Oasen k.f.	-2252	-1903		-2829	444	
C221 Anstaltsvård för åldringar Summa	**-2252**	**-1903**		**-2829**	**444**	
C222 Hemservice						
22201 Hemvården	-378	-491		-477	91	
22202 Stödtjänster		3		11		
C222 Hemservice Summa	**-378**	**-488**		**-466**	**91**	
C223 Annan service för åldringar						
22301 Närståendevård från 65	-137	-163		-174		
22304 Avlastning från 65	-5	-8		-8		
22311 Servicehus/hemvårdscentral	-24	-33		-29	-277	
22312 Demensboende	-53	-24		-114		
22314 Äldreomsorg på distans	-14					
C223 Annan service för åldringar Summa	**-232**	**-228**		**-325**	**-693**	
C224 Administration						
22401 Äldreomsorgsförvaltning	-70	-83		-93		
C224 Administration Summa	**-70**	**-83**		**-93**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-85	-69
Äldreomsorg totalt	**-2932**	**-2702**	**-2767**	**-3712**	**-3956**	**-4024**
		-7,8 %	2,4 %	37,4 %	6,6 %	1,7 %

Förvaltningens äskanden:

Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Budgetförslaget överskrider äldreomsorgens ram på 2 767 058,67 euro med totalt 734 247,16 euro. Verksamhets- och volymförändringar enligt nedan.

Verksamhets- och volymförändringar 2024

- Oasen boende- och vårdcenter k.f. har inte ännu framställt uppgifter inför budget 2024. Äldreförvaltningens budget utgår från Oasens budgeterade vårddygnskostnaderna 2024 samt på prognostiserat behov av platser som motsvarar aktuell beläggning. Totalt budgeteras för 17 institutionsplatser och 10 platser på ESB Liljan med en beläggningsgrad om totalt 26,90. I budgeteringen ingår lagstadgad avlastning för närståendevårdare samt dagverksamhet för minnesjuka, som även den ökat i jämförelse mot tidigare år. Anslaget för investeringar har inhämtats från VEP 2024. I jämförelse mot budget 2023 beräknas en ökad kostnad motsvarande 925 242 euro (22101 Oasen k.f.).
- Från och med den 1.1.2024 införs ändringar i klientavgiftslagen som i stort innebär lägre klientavgifter och för kommunen minskade hemserviceintäkter. Kommunernas socialtjänst k.f. enligt avtal betalar för utförda hemservicetjänster motsvarar de faktiska kostnader som det kostar att producera servicen och har justerats inför 2024. Kostnaderna för frontveterantjänster ersätts av Statskontoret. Inom hemvården budgeteras totalt för 8,51 närvårdare inklusive hemserviceledare 0,75. Ett flertal av

tjänsterna tillsätts med en vikarie utan erfarenhetstillägg, vilket på kort sikt genererar en inbesparing på lönekostnaderna. Totalt inom hemtjänstens ram beräknas en inbesparing motsvarande 13 686,65 euro (22201 Hemvården).

- Intäkter för hemservicetjänster som utförs för klienter tillhörande kommunernas socialtjänst inverkar positivt även på anslaget för stödtjänster. Beräknad inbesparing 7 858,00 euro (22202 Stödtjänster).
- Vårdbehövande över 65 år inom närståendevården har ökat i jämförelse mot budgeterade inför 2023. På vårdarvodena uppskattas en indexjustering motsvarande 2 % och merkostnaden beräknas till 10 161,60 euro (22301 Närståendevård från 65).
- Folkhälsan har inte ännu färdigställt sin budget inför kommande år, men förvaltningen utgår från en indexförhöjning på 2 %. Kommunen fastställer klientavgifterna i enlighet med ändringarna i klientavgiftslagen som träder i kraft 1.1.2024. I jämförelse mot 2023 ökas antalet vårddygn att omfatta hela året 2024. Inom ramen ingår även medel för en 0,5 klientplats på Stiftelsen hemmet för en kostnad som beräknats till 49 872,30 euro netto. Total merkostnad för ramen beräknas till 89 305,03euro (22312 Demensboende).
- Byråsekreterarresursen för äldreomsorg behöver utökas från 0,15 till 0,34. Tjänsten som hemserviceledare är endast tillsatt på deltid, samtidigt som antalet klienter inom förvaltningens alla områden stadigt ökar, de administrativa uppgifterna tar allt mer tid och verksamheten har ett påtagligt behov av utvecklingsarbete som är svårt att hinnas med. I syfte att bemöta Äldrelagens krav om egen kontaktperson, inkluderas i arbetsuppgifterna för byråsekreteraren seniorstöd. Total merkostnad inom ramen 10 001,89 euro.
- Ändringsarbeten i bostaden för en äldre person är sådan annan socialservice som avses i 14 § 2 mom. i Landskapslag (2020:12) om socialvård. Servicen tillgodoser ett stödbehov enligt 11 § i lagen och ordnas som stöd för att klara av det dagliga livet hemma. Inga medel reserveras i nuläge.

Verksamhets- och volymförändringar 2025-2026

- Kommunens antal vårdplatser (ESB) behöver utökas. En preliminär plan utgår från att bemanna kommunens nuvarande servicehus Rönngården, vilket på sikt ger tillgång till 10 – 16 vårdplatser. Omvandlingen sker successivt och ytterligare 1,5 tjänster för vård inom äldreomsorg behöver inrättas. Tillsammans med övriga landskommuner bör ytterligare 10 vårdplatser på Oasen omvandlas till ESB och genom att upphandla ytterligare 10-12 vårdplatser från en extern leverantör är målet att inte behöva budgetera för överbeläggning utöver kommunens totala 25 andelar. Preliminära kostnadsberäkningar för drift utgår från minskat anslag för Oasen motsvarande 443 581 euro samt minskat anslag för personalkostnader inom hemtjänsten motsvarande 90 724 euro. Ökat anslag för personalkostnader inom servicehuset Rönngården motsvarande 277 181 euro samt ökat anslag för 5 ytterligare vårdplatser från en extern leverantör motsvarande 415 589 euro.
- Ytterligare vårdplatser kommer sannolikt behövas från 2026.

22101 Oasen boende- och vårdcenter k.f. (Oasen)

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Kommunen ska enligt 3 kap. 21 § landskapslag (ÅFS 2020:12) om socialvård anordna boendeservice och enligt 22 § service på institution, kortvarigt eller fortgående, för personer vars hälsa eller säkerhet förutsätter det. I nuläget är Oasen den huvudsakliga inrättningen där kommunen kan erbjuda plats för äldre i behov av dygnet runt-vård. Ett fåtal platser finns att tillgå i Folkhälsans gruppboende liksom Stiftelsen hemmet.

Budgeten för 2024 utgår från aktuellt behov av vårdplatser och prognos framledes då bestämmelserna i landskapslag vad gäller kommunens betalningsansvar för utskrivningsklara patienter och avlastning för närståendevårdare tas i beaktande. Kommunen har totalt avtal om 15 institutionsplatser respektive 10 ESB-platser på Oasen boende- och vårdcenter och räknar därmed med tydlig överbeläggning.

Beläggning på Oasen/ institutionsvård	2022	2023	2024
Platser vid Oasen	17	16	21
Vårddygn, totalt	5 359	5 618	7 030
Antal vårdtagare	32	30	34
Beläggning på Oasen/ ESB Liljan	**2022**	**2023**	**2024**
Platser vid Oasen	10	10	10
Vårddygn, totalt	3579	3 560	3 632
Antal vårdtagare	15	13	13

Kommunen ska enligt 3 kap. 17 § landskapslag om socialvård ordna möjlighet till social rehabilitering i syfte att bland annat stärka den sociala funktionsförmågan och främja delaktighet.

Dagverksamheten vid Oasen verkar i förebyggande och upprätthållande syfte för personer med minnessjukdom samt i avlastande syfte för anhöriga och närståendevårdare. Dagverksamheten vid Oasen innebär att en person som ännu bor i sitt hem eller på ett serviceboende besöker Oasen för några timmar av rehabilitering, stimulans och gemenskap. I dagverksamheten strävar man till att ta hänsyn till de enskilda deltagarnas behov. Antal deltagare har ökat märkbart under de senaste åren.

22103 Klinikfärdiga klienter

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Enligt 18a § landskapslag (ÅFS 2011:114) om hälso- och sjukvård ska patientens hemkommun betala ersättning till Ålands hälso- och sjukvård för en patient som vårdas inom den slutna vården efter det att den medicinskt ansvariga läkaren har bedömt att patienten är utskrivningsklar och efter det att en underrättelse enligt 18 § har skickats.

Med ett ökat antal vårdbehövande i behov av boendeservice ökar även risken för klinikfärdighetskostnader. Då utfallet är svårt att förutspå, reserveras inga medel för ändamålet.

Klinikfärdiga klienter	2022	2023	2024
Antal vårdtagare	0	0	0
Antal vårddygn	0	0	0

HEMSERVICE

Kommunen ska enligt 3 kap. 19 § landskapslag om socialvård ombesörja ordnandet av hemservice.

I samverkansavtal med Ålands hälso- och sjukvård regleras att allt mer krävande vårdinsatser ska utföras av personal inom kommunal hemservice. Eftersom multisjuka öppenvårdsklienter allt oftare kräver dubbla personalresurser, kan det totala antalet hemservicebesök i resursplaneringen endast användas som riktgivande. Kommunernas socialtjänst köper hemservice för dem tillhörande klienter, bosatta i Jomala kommun, så som handikappade och personer under 65 år.

Antal besök	2022	2023	2024
Åldringar (huvudmannen 65 - 74 år)	608	250	579
Åldringar (huvudmannen 75 - 84 år)	2285	4416	3388
Åldringar (huvudmannen ö. 85 år)	3272	2237	3459
Övriga	813	442	249
Handikappade/ KST	2220	3191	3581
Barn/ KST	52	0	120
Antal besök totalt	**9253**	**10536**	**11376**

Hemvårdshjälp (antal hushåll)	2022	2023	2024
Åldringar (huvudmannen 65 - 74 år)	4	2	4
Åldringar (huvudmannen 75 - 84 år)	14	18	15
Åldringar (huvudmannen ö. 85 år)	20	19	22
Övriga	5	5	3
Handikappade/ KST	4	6	7
Barn/ KST	1	0	1
Antal hushåll totalt	**50**	**50**	**42**

22201 Hemvården

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Alltmer vårdkrävande klienter med såväl fysisk som psykosocial problematik tas omhand inom hemvården vars verksamhet rullar alla dagar, dygnet runt. Resurser behövs för det operativa klientarbetet, men även för ökad administration. Arbetsbelastningen varierar under året och vid arbetstoppar och längre sjukfrånvaro behövs extra personal. Vid akut personalbrist kan en resurs behöva anlitas genom köptjänster.

Äldreomsorgen har idag 10 inrättade närvårdartjänster inom äldreomsorgen. Vikariat tillsätts endast till den grad som verksamhetens behov förutsätter. Totalt budgeteras anslag för 8,51 årsverken i vårdarbete.

22202 Stödtjänster
Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Matservice ingår som stödtjänst i hemservicen i enlighet med 19 § landskapslag om socialvård. Servicen anordnas som köptjänst inom kommunen.

Matservice	2022	2023	2024
Antal hushåll som erhåller mat	40	40	46
Antal portioner	4990	4 782	6 767

ANNAN SERVICE FÖR ÅLDRINGAR

Närståendevården baserar sig på lagen om stöd för närståendevård (FFS 937/2005) med undantag gällande den lagstadgade ledigheten. Med närståendevård avses vård av och omsorg om en äldre, handikappad eller sjuk person som ordnas i den vårdbehövandes hem med hjälp av en anhörig eller någon annan som står den vårdbehövande nära. Närståendevård består av ett vårdarvode, kompletterande hälso- och socialtjänster till den vårdbehövande och stöd till närståendevårdare. Vårdarvodet justeras varje kalenderår med den lönekoefficient som avses i 96 § lagen om pension för arbetstagare (FFS 395/2006). Närståendevård för personer 65 år och äldre ingår i kommunens äldreomsorg.

22301 Närståendevård, från 65 år
Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Närståendevårdsklienter från 65 år	2022	2023	2024
Antalet klienter totalt	**24**	**20**	**21**
Klienter i klass I	13	11	11
Klienter i klass II	9	7	9
Klienter i klass III	1	1	0
Klienter i klass IV	1	1	1

För arvodena beräknas en indexjustering om 2,00 % år 2024.

22304 Avlastning närståendevård, från 65 år
Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

En närståendevårdare har rätt till minst fem lediga dygn per sådan kalendermånad under vilken närståendevårdaren oavbrutet eller med få avbrott varit bunden vid vården dygnet runt eller fortgående varje dag (ÅFS 101:1995) (ÅFS 111:2007).

Beroende på den vårdbehövandes hälsa och omsorgsbehov erbjuds avlastning genom boendeservice i Oasen eller Rönngårdens periodrum genom att ingå ett uppdragsavtal om avlösarservice eller via hemvården. Som en form av avlastning kan även dagverksamhet för minnessjuka (Oasen) erbjudas. När det inte är möjligt att ordna avlastning enligt det nämnda kan andra lösningar bli aktuella efter prövning. Servicesedlar planeras att tas i bruk under 2024 och ökar valfriheten för klient att välja utförare av önskad service. Möjligheten till avlastning har nyttjats i större utsträckning under de senaste åren efter att utbudet breddats.

Det budgeterade anslaget omfattar medel för avlastning i hemmet genom avlösarservice och som köptjänst. För övrigt ingår medel för avlastning i befintliga verksamheter.

Möjligheten att ta ut en avgift för tjänster under närståendevårdarens ledighet slopas i ändringarna som förs i Landskapslag (2022:91) om klientavgifter inom socialvården från och med 1.1.2024.

22311 Servicehuset

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

I servicehuset Rönngården finns 16 handikappanpassade lägenheter till uthyrning samt ett periodrum. Nyttjandet av periodrummet är mycket lågt då huset saknar fast bemanning.

Rönngårdens periodrum	2022	2023	2024
Antal nyttjade dygn	0	0	0

Utöver kommunens hemvård och ÅHS hemsjukvård bedrivs i servicehuset fotvård och massage. Lokalerna för restaurangverksamhet står för tillfället utan hyresgäst. I servicehuset ordnas flera aktiviteter som drivs av privata aktörer i samarbete med kommunens aktivitetskoordinator. Städning och fastighetsskötsel i Rönngården går under teknisk förvaltning.

22312 Demensvård/-boende

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Kommunen ska enligt 3 kap. 21 § landskapslag om socialvård anordna boendeservice. I Folkhälsans Allaktivitetshus finns grupphemmet Linden med nio handikappanpassade lägenheter avsedda för personer med minnessjukdom. Folkhälsans boende har prioriterats för personer med diagnosen Alzheimer med tidig debut.

Folkhälsans demensboende	2022	2023	2024
Antal vårdtagare	1	1	1
Antal vårddygn	337	183	366

Stiftelsen hemmet är ett privat vårdhem med totalt 12 vårdplatser avsedda för personer som lider av psykisk ohälsa och/eller socialt lidande.

Stiftelsen hemmet	2022	2023	2024
Antal vårdtagare	0	0	1
Antal vårddygn	0	0	366

22401 Äldreomsorgsförvaltning

Anslagsansvarig: Äldreomsorgschefen

Anslaget omfattar kostnader som direkt hänför sig till äldreomsorgens administrering, såsom licens- och programkostnader, lönekostnader för äldreomsorgschefen respektive byråsekreterarfunktionen (0,34) samt kostnader som härrör sig till kommunens äldreråd.

UNDERVISNINGS- OCH KULTURVERKSAMHETEN

Ramen för lågstadieskolorna

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Skoldirektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-5 407 311,60	-5 356 142,00	-5 822 517,00	8,7 %
Interna				
NETTO:	-778 536,77	-1 041 796,17	-1 114 218,95	7,0 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-6 289 040,00**	**-6 289 040,00**	**-6 289 040,00**	
INKOMSTER	**466 523,00**	**466 523,00**	**466 523,00**	
NETTO	**-5 822 517,00**	**-5 822 517,00**	**-5 822 517,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Skolförvaltningen har fyra ramar. Ram 1 är avsedd för Södersunda skola och Vikingaåsens skola samt skolgång i annan kommun. Ram 2 är tilldelad kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD). Ram 3 är avsedd för fritidshemsverksamheten och ram 4 för barnomsorgen.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C310 Skolförvaltningen						
C311 Ramen för lågstadiet						
31102 Vikingaåsens skola	-2873	-2922		-3214		
31103 Södersunda skola	-1015	-1059		-1122		
31104 Skolgång i annan kommun	-1519	-1375		-1487	-18	18
C311 Ramen för lågstadiet Summa	**-5407**	**-5356**	**-5535**	**-5823**	**-18**	**18**
C312 Ramen för högstadiet						
31201 Högstadieundervisning	-2812	-3068		-3247	71	111
31202 Träningsundervisningen	-445	-449		-544	24	72
C312 Ramen för högstadiet Summa	**-3257**	**-3517**	**-3648**	**-3791**	**95**	**183**
C313 Fritidshemsverksamheten						
31301 Fritidshem Humlan	-63	-108		-91		
31302 Fritidshem Södersunda	-52	-64		-68		
31303 Fritidshem Ugglan	-23	-19		-19		
31304 Specialfritidshem	-111	-144		-177		10
C313 Fritidshemsverksamheten Summa	**-249**	**-335**	**-344**	**-355**		**10**
C314 Barnomsorg						
31400 Barnomsorgsförvaltningen	-782	-930		-1030	-11	
31401 Hemvårdsstöd	-659	-695		-615		
31410 Trollsländan daghem	-727	-966		-1063	210	
31411 Överby daghem	-400	-440		-487	201	
31412 Österkulla daghem	-812	-924		-974	201	
31413 Gottby daghem	-203	-239		-264		
31414 Sviby daghem	-998	-1019		-1097		
31415 Vikingen daghem	-366	-388		-578		
31420 Familjedagvård	-8	-25		-19		
31430 Kyrkoby lekpark	-26	-29		-31		
31431 Gottby lekpark	-28	-28		-31		
C314 Barnomsorg Summa	**-5010**	**-5683**	**-6049**	**-6187**	**-198**	
Beräknad löne- och inflationsjustering - Lågstadiet					-83	-85
Beräknad löne- och inflationsjustering - Högstadiet					-76	-75
Beräknad löne- och inflationsjustering - Fritidshemsverksamheten					-7	-7
Beräknad löne- och inflationsjustering - Barnomsorgen					-73	-74
Lågstadiet totalt	**-5407**	**-5356**	**-5535**	**-5823**	**-5924**	**-5991**
		-0,9 %	3,3 %		1,7 %	1,1 %
Högstadiet totalt	**-3257**	**-3517**	**-3648**	**-3791**	**-3772**	**-3664**
		8,0 %	3,7 %		-0,5 %	-2,9 %
Fritidshemsverksamheten totalt	**-249**	**-335**	**-344**	**-355**	**-362**	**-359**
		34,2 %	2,9 %		2,0 %	-0,7 %
Barnomsorgen totalt	**-5010**	**-5683**	**-6049**	**-6187**	**-6459**	**-6533**
		13,4 %	6,4 %		4,4 %	1,1 %
Skolförvaltningen totalt	**-13924**	**-14891**	**-15576**	**-16156**	**-16516**	**-16547**
		6,9 %	4,6 %	8,5 %	2,2 %	0,2 %

Antal elever från Jomala kommun, medeltal	2022	2023	2024
Lågstadiet	457,50	465,00	449,00
Högstadiet	210,00	234,00	242,50
Totalt	**667,50**	**699,00**	**691,50**

Kostnad per elev	2022	2023	2024
Jomala kommun lågstadiet	12 648,29	13 557,05	14 804,42
Södra Ålands högstadie/KHS inkl förvaltning	15 419,00	16 146,00	16 475,00
Träningsundervisningen	44 366,00	48 208,00	48 158,00
Specialfritidshemmet	14 899,00	18 061,00	17 130,00
Samarbetsavtal Mariehamn, låg	10 365,00	10 785,00	10 612,00
Samarbetsavtal Mariehamn hög	12 315,00	12 735,00	12 562,00

Förvaltningens äskanden:
Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Budgetförslaget för lågstadiet är 313 914 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar ram 1 perioden 2024-2026

Vikingaåsens skola

- En klasslärare 5 månader, då skolan utökas med ytterligare en klass, merkostnad 23 100 euro.
- Ökade lönekostnader då lärare utför lagstadgad skjutsövervakning på morgonen utöver arbetstiden, merkostnad 7 500 euro.
- Hemundervisning, kostnad 8 050 euro.
- Ett köksbiträde 40 % anställs för att frigöra kock att möjliggöra tillredning av utökat antal matportioner som ökar med ca 100 portioner från vt-23 - ht-24, i skolorna samt inom barnomsorgen, merkostnad 11 800 euro.
- Utökning med två assistenter p.g.a. elever med särskilda behov från höstterminen 2024. Behovet har utretts med barnomsorgen samt skolpsykolog. Merkostnad ca 16 700 euro.
- Utökat behov av vikarier 5 000 euro.
- Tillfälligt extra behov av kanslist p.g.a. organisationsförändringar, merkostnad 12 000 euro.
- Merkostnad för rese- och transporttjänster ca 11 000 euro.
- Ökade kostnader för livsmedel ca 50 000 euro.
- Ökade ytor ger utökat behov av städtjänst, merkostnad 10 000 euro.
- Ökat anslag för läroböcker, merkostnad 9 000 euro.

Södersunda skola

- Ökade kostnader för elevassistenter, merkostnad ca 7 200 euro.
- Ökade kostnader för rese-och transporttjänster, merkostnad 5 300 euro.
- Minskade intäkter för elever från annan kommun 3 300 euro.
- Ökade lönekostnader på grund av lagstadgad skjutsövervakning på morgonen, merkostnad 3 700 euro.
- Städtjänster 2 000 euro.
- Tillsyn av hemundervisande elever 4 600 euro.
- Ökade kostnader för livsmedel och mellanmål 4 000 euro.
- Minskade intäkter från kommuner 4 800 euro

Skolgång i annan kommun

Elever från Jomala kommun kan gå i andra kommuners skolor på följande grunder:

- På förälders ansökan
- Samarbetsavtal med Mariehamns stad

Nedan beskrivs de kostnadsförändringar som uppstår till följd av volymförändringar:

Utjämningsavgift
Kostnadsökningen 2024 är beräknad till 16 000 euro

Samarbetsavtal med Mariehamns stad
Minskat elevantal om 2 elever.
Kostnadsökningen 2024 är beräknad till 91 000 euro
(För lågt budgeterat 2023)

På förälders ansökan
Minskat elevantal om 4,5 elever.
Kostnadsökningen 2024 är beräknad till 3 000 euro
(För lågt budgeterat 2023)

Skolskjuts
Ökade kostnader för busskort.
Kostnadsökningen 2024 är beräknad till 2 000 euro

Total kostnadsökning 2024 112 000 euro

Plan 2025

1.8.2025 förväntas 14 nya elever att börja sin skolgång inom ramen för samarbetsavtalet. Elevökningen i medeltal för 2025 blir 1,5 elever.
Kostnadsökningen 2025 är beräknad till 18 000 euro

Plan 2026

1.8.2026 förväntas 10 nya elever att börja sin skolgång inom ramen för samarbetsavtalet. Elevantalet i medeltal för 2026 förväntas minska med 1,5 elever.
Kostnadsminskningen 2026 är beräknad till 18 000 euro

31102 Vikingaåsens skola

Anslagsansvarig: Rektorn

Relationstal Vikingaåsen			
Antal	2022	2023	2024
Elever	272,50	275,50	278,50
Anställda	46,07	48,20	50,35
Rektor	0,70	0,70	0,70
Biträdande rektor	1,00	1,00	1,00
Klasslärare +timlärare	21,48	22,91	24,20
Speciallärare	4,00	4,00	4,00
FBU-lärare	2,00	1,00	1,00
Elevassistenter	8,22	9,92	10,38
Kanslipersonal	0,67	0,67	0,67
Kökspersonal	6,00	6,00	6,40
Städpersonal	2,00	2,00	2,00
m^2	3 917,50	3 917,50	4 680,00
m^2/elev	14,38	14,22	16,80
timresurs	659,00	688,00	720,00
timresurs/elev	2,42	2,50	2,59

31103 Södersunda skola

Anslagsansvarig: Biträdande rektor

Relationstal Södersunda			
Antal	2022	2023	2024
Elever	96,50	95,00	86,50
Anställda	15,60	15,75	15,87
Rektor	0,30	0,30	0,30
Biträdande rektor	1,00	1,00	1,00
Klasslärare+timlärare	8,09	8,27	8,27
Speciallärare	1,00	1,00	1,00
Språkstöd svenska 2	0,39	0,00	0,00
Elevassistenter	2,10	2,46	2,58
Kanslipersonal	0,33	0,33	0,33
Kökspersonal	1,83	1,83	1,83
Städpersonal	0,56	0,56	0,56
m^2	1 617,00	1 617,00	1 617,00
m^2/elev	16,76	17,02	18,69
timresurs	238,00	238,00	236,00
timresurs/elev	2,47	2,51	2,73

Timresurs Vikingaåsens och Södersunda skola

Planerad användning av timresursen 1.8.2024	Södersunda	Vikingaåsen
Allmänundervisning, timmar/klass	144	432
Klassföreståndartimmar	6	21
Specialundervisning	24	97
Studiolärare	22	22
Valfria språk	6	10
IT-timmar	6	10
Biblioteksskötsel	1	1
Musikframträdande	1	1
Övrigt: delningar, stöd	26	104
FBU		22
summa	**236**	**720**

Begreppet timresurs är ett mått på antalet lärartimmar per vecka.

31104 Skolgång i annan kommun

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

På föräldrars ansökan

Elev som påbörjat sin skolgång i annan kommun och sedan flyttar till Jomala kan på ansökan få fortsätta sin skolgång i den kommun den flyttat ifrån. Ersättning erläggs till annan kommun enligt de grunder som kommunerna på fasta Åland kommit överens om. Jomala kommun erlägger inte kostnader för elevtransporter till/från annan kommun. Antalet elever som får skolgång bekostad i annan kommun ser ut att minska från 11,5 elever till 7 elever under år 2024.

Samarbetsavtal med Mariehamns stad

Jomala kommun har ett samarbetsavtal med Mariehamns stad om att elever från Solberget och Kalmarnäsområdet ska gå i Strandnäs skola. Om antalet elever överstiger 76 reduceras ersättningen till Mariehamn stegvis för att uppgå till 10 % rabatt från och med elev 84. Fr.o.m. höstterminen 2024 beräknas antalet elever som omfattas av avtalet uppgå till 125. Rabattens storlek beräknas uppgå till ungefär 50 000 euro under 2024. Elever som är berättigade till skolskjuts och som fullgör sin läroplikt i Strandnäs skola får busskort ersatta av Jomala kommun.

Antal elever från Jomala kommun, Samarbetsavtal **Kalmarnäsområdet**	2022	2023	2024	PLAN 2025	PLAN 2026
låg	87,00	82,50	82,50	79,00	76,00
hög	35,50	34,50	42,50	47,50	49,00
Totalt	**122,50**	**117,00**	**125,00**	**126,50**	**125,00**

Ramen för kommunalförbundet Södra Ålands Utbildningsdistrikt, inklusive träningsundervisningen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Skoldirektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-3 257 326,01	-3 516 515,00	-3 790 809,00	7,8 %
Interna				
NETTO:	-87 887,84	-54 807,08	-10 750,39	-80,4 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-3 790 809,00**	**-3 790 809,00**	**-3 790 809,00**	
INKOMSTER				
NETTO	**-3 790 809,00**	**-3 790 809,00**	**-3 790 809,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämts i senaste verksamhets- och ekonomiplan. SÅUD:s budgetförslag överskrider ram med 142 563 euro.

Verksamhets- och volymförändringar ram 2 perioden 2024

Jomalas kostnadsökning mellan 2023 och 2024 beror på följande:

- Ökning med i medeltal 4,5 elever från 190 till 194,5 elever i Kyrkby högstadieskola (KHS). Jomala kommuns andel av eleverna ökar med 1,5 % (från 52,4 % till 53,9 %). **Kostnadsökning: 179 000 euro**

- Ökning med i medeltal 2 elever från 9 till 11 elever i Träningsundervisningen (TRA). Jomala kommuns andel av eleverna ökar med 6,7 % (från 30 % till 36,7 %). **Kostnadsökning: 95 000 euro**

Verksamhets- och volymförändringar ram 2 Plan 2025

Under 2025 förväntas Jomalas elevantal i KHS minska med i medeltal 4,5 elever och andelen elever minskar med 0,4 % till 53,5 %.

Kostnadsminskningen 2025 är beräknad till 71 000 euro

Verksamhets- och volymförändringar ram 2 Plan 2026

Under 2026 förväntas Jomalas elevantal i KHS minska med 7 elever i medeltal och andelen elever minskar med 1,3 % till 52,2 %.

Kostnadsminskningen 2026 är beräknad till 111 000 euro

31201 Högstadieundervisningen

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Kommunen är medlem i Kommunalförbundet för Södra Ålands Utbildningsdistrikt (SÅUD). Betalningsandelen baseras på skolförvaltningens budgetförslag. Kommunen betalar bruttokostnaderna för verksamheten och erhåller landskapsandelar även för denna verksamhet som handhas av kommunalförbundet.

Kyrkby högstdieskola:				PLAN	PLAN
Jomala kommun	2022	2023	2024	2025	2026
elever, medeltal	182,00	190,00	194,50	190,00	183,00
kostnad per elev	15 419,00	16 146,00	16 475,00	16 475,00	16 475,00

Beräkningen är uppgjord utifrån kostnaden per elev och elevantal.

31202 Träningsundervisningen

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Förvaltning

Träningsundervisningen upprätthålls av SÅUD k.f. och är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamns stad, Norra Ålands Utbildningsdistrikt k.f. och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal. Under 2024 beräknas i medeltal 11 elever från Jomala fullgöra sin läroplikt i träningsundervisningen.

Träningsundervisningen:				PLAN	PLAN
Jomala kommun	2022	2023	2024	2025	2026
elever, medeltal	10,50	9,00	11,00	10,50	9,50
kostnad per elev	59 313,00	48 208,00	48 158,00	48 158,00	48 158,00

Ramen för fritidshemsverksamheten

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Skoldirektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-249 446,04	-334 808,00	-354 822,00	6,0 %
Interna				
NETTO:	-44 680,90	-57 361,28	-39 659,74	-30,9 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-432 822,00**	**-432 822,00**	**-432 822,00**	
INKOMSTER	**78 000,00**	**78 000,00**	**78 000,00**	
NETTO	**-354 822,00**	**-354 822,00**	**-354 822,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Fritidshemmen Humlan och Södersunda fritidshem är kommunens egna verksamheter medan fritidshemmet Ugglan är en köptjänst inom ett samarbetsavtal med Mariehamns stad. Specialfritidshemmet Tranan upprätthålls av SÅUD k.f. och är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning.

Förvaltningens äskanden:
Budgetförslaget överskrider ram med 10 438 euro.

Verksamhets- och volymförändringar ram 3 under år 2024
Ökning med i medeltal 1 elev från 8 till 9 elever i specialfritidshemmet Tranan. Jomala kommuns andel av eleverna ökar med 2,9 % (från 42 % till 42,9 %).
Kostnadsökning: **32 000 euro**

23301 Fritidshem Humlan

Anslagsansvarig: Rektorn

Fritidshemmet är beläget invid Vikingaåsens skola. En avdelning med 52 platser för skolbarn i årskurs ett och två. Fritidshemmet är öppet även under skolans lovdagar, juli månad undantaget.

Personal, fritidshemmet Humlan	2022	2023	2024
Föreståndare	1,00	1,00	1,00
Barnskötare	1,36	1,46	1,72
Städare	0,10	0,10	0,00
Assistent	0,29	0,38	0,34

Prestationstal, fritidshemmet Humlan	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	20,64	17,88	20,62
Avgiftstäckningsgrad, procent	33,14	32,52	29,28

23302 Fritidshem Södersunda

Anslagsansvarig: Biträdande rektorn

Fritidshemmet är beläget invid Södersunda skola. En avdelning med 26 platser för skolbarn i årskurs ett och två. Under skolans lovdagar, juli månad undantaget, får skolbarn med behov av dagvårdsplats på fritidshemmet Humlan.

Personal, Södersunda fritidshem	2022	2023	2024
Föreståndare	0,69	0,69	0,69
Barnskötare	0,65	0,65	0,59
Städare	0,10	0,10	0,10
Assistent	0,30	0,30	0,49

Prestationstal, Södersunda fritidshem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	19,43	34,62	45,56
Avgiftstäckningsgrad, procent	33,86	15,20	15,20

23303 Fritidshem Ugglan

Anslagsansvarig: Utbildningschefen

Fritidshemmet Ugglan är beläget i Mariehamns stad och är en köptjänst för de elever som fullgör sin läroplikt i Strandnäs skola. Under 2024 förväntas 10 elever i medeltal använda sig av fritidshemsplatser vid Ugglan.

Prestationstal, fritidshemmet Ugglan	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	15,36	16,40	16,65
Avgiftstäckningsgrad, procent	46,84	47,14	36,67

31304 Specialfritidshem Tranan

Specialfritidshemmet är gemensamt för Mariehamns stad, NÅUD k.f. och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till specialfritidshemmet. Förbundsstyrelsen vid SÅUD är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal. Specialfritidshemmet är beläget bakom KHS och är avsett för de elever som fullgör sin läroplikt i träningsundervisningen eller Yrkesträningsprogrammet.

Under 2024 beräknas i medeltal 9 elever från Jomala få sin fritidshemsverksamhet ordnad i specialfritidshemmet.

Specialfritidshemmet Tranan:				PLAN	PLAN
Jomala kommun	2022	2023	2024	2025	2026
elever, medeltal	5,50	8,00	9,00	9,00	8,50
kostnad per elev	14 899,00	18 061,00	17 130,00	17 130,00	17 130,00
Totalt	**81 944,50**	**144 488,00**	**154 170,00**	**154 170,00**	**145 605,00**

Ramen för barnomsorgen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Barnomsorgschefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-5 009 869,61	-5 683 405,00	-6 187 482,00	8,9 %
Interna				
NETTO:	-929 086,17	-1 149 272,36	-1 224 238,16	6,5 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-6 809 782,00**	**-6 809 782,00**	**-6 809 782,00**	
INKOMSTER	**622 300,00**	**622 300,00**	**622 300,00**	
NETTO	**-6 187 482,00**	**-6 187 482,00**	**-6 187 482,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Verksamhetsområde

Anslaget avser kommunens daghem, lekparker och familjedaghem. I verksamhetsområdet ingår även barnomsorgens förvaltning, ersättning för privat samhällsstödd barnomsorg, specialbarnomsorgen, språkstöd och hemvårdsstöd. Prestationstalen för kommunens barnomsorg beräknas på enheternas driftskostnader och den interna hyran. I den interna hyran ingår driftskostnaderna för fastigheten fördelade enligt nyttjad yta. De interna hyreskostnaderna beräknas ligga i nivå med budget 2023. Prestationstalen i budget 2024 är beräknade utgående från att barngrupperna är fullbelagda.

Antal barn i verksamheten, kostnad per barn och avgifternas täckningsgrad	2022	2023	2024
Daghem	365	381	393
Familjedaghem	6	5	5
TOTALT	**371**	**386**	**398**
Kostnad per barn/år, euro	12 558,77	13 604,09	15 799,06
Avgiftstäckningsgrad, procent	11,31	10,72	9,90

ÅRSVERKEN I BUDGET			
Befattning	2022	2023	2024
Barnomsorgsledare	1,00	1,00	0,25
Barnomsorgschef			0,75
Biträdande barnomsorgschef			0,75
Speciallärare i barnomsorg	2,00	2,00	2,00
Byråsekreterare	0,60	0,60	0,75
Administrativ föreståndare	3,52	3,52	4,00
Föreståndare	2,00	2,00	2,00
Lärare i barnomsorg	27,48	28,48	30,00
Barnskötare	38,66	41,65	43,33
Assistent	8,76	11,02	15,59
Kock	4,78	4,78	4,78
Köksbiträde	3,63	3,63	2,60
Köksbiträde/städare	1,56	2,34	3,90
Städare	4,50	4,50	4,50
Familjedagvårdare	3,00	3,00	3,00
Lekparksföreståndare	0,92	0,92	0,92
Lekparksbiträde	0,92	0,92	0,92
Totalt	**103,33**	**110,36**	**120,04**

Förvaltningens äskanden:

Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Barnomsorgen äskar om 138 831 euro över ram utgående från verksamhets- och volymförändringar nedan.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026

- På grund av stor efterfrågan på barnomsorgsplatser har platsantalet vid daghemmet Vikingen utökats med 19 barnomsorgsplatser, i form av en modulavdelning, fr.o.m. augusti 2023. Behovet fortgår från och med januari 2024, varför det har beaktats en utökning med 1,52 lärare i barnomsorg och 1,00 barnskötare. Dessutom har den administrativa föreståndartjänsten utökats med 0,48, till heltid. Ökade personalkostnader 94 408 euro (31415 Vikingen).
- Anslaget för assistenter budgeteras enligt barnens behov och har inför 2024 utökats med 4,46 årsverken. Merkostnad 111 268 euro (31400 Barnomsorgsförvaltningen).
- Det administrativa arbetet vid barnomsorgsförvaltningen, bland annat till följd av ökat barnantal på daghemmen, ökad personalresurs och implementering av Wilma, har skapat behov av att utöka byråsekreterarens arbetstid för barnomsorgens del, från 0,6000 till 0,7487. Ökade kostnader 4 979 euro (31400 Barnomsorgsförvaltningen)
- Det nya daghemmet i Möckelö Strand planeras tas i bruk i mitten av januari, 2025. Samtidigt planeras de tillfälliga daghemsavdelningarna vid Trollsländan, Överby och Österkulla, att avslutas.
- Anslag budgeteras för att anställa en administrativ föreståndare till daghemmet på Möckelö strand, 0,7843 under 2,5 månader i slutet av 2024, så att denna kan vara delaktig i bland annat rekrytering och inköp av inventarier, har budgeterats. Kostnad 8 700 euro (31400 Barnomsorgsförvaltningen)
- De privata daghemmen Waldorf och St Mårten har fr.o.m. augusti 2023 avslutat sina verksamheter. Minskade kostnader 80 000 euro (31400 Barnomsorgsförvaltningen).

- För att personalen ska täcka upp barnens vårdtider har det under 2023 funnits behov av att anställa tillfällig personal eller utöka arbetstiden för befintlig personal, i dagsläget till en omfattning av 185,75 timmar/vecka fördelat på sju olika anställningar. Behovet av tilläggspersonal bedöms fortsätta framöver, varför det i budgetförslaget har beaktats anslag för tillfälliga anställningar om totalt 80 000 euro, inklusive pensionskostnader och socialskyddsavgifter (31410 Trollsländan 20 000 euro, 31411 Överby daghem 10 000 euro, 31412 Österkulla daghem 20 000 euro, 31414 Sviby daghem 20 000 euro, 31415 Vikingen 10 000 euro).
- För inköp av livsmedel har summan per barn och dag höjts från 2,25 euro till 2,38 euro (+6 %). Detta till följd av ökade livsmedelskostnader och av ökat barnantal vid både frukost och vid mellanmål. Ökade kostnader om 20 750 euro för barnomsorgen som helhet.
- Det pågår en digitalisering inom barnomsorgen bl.a. med implementering av Wilma där all personal bl.a. behöver en egen e-postadress. För fakturering av fritidshemsplatser behöver Abilita barndagvård behållas. I digitaliseringen ingår även licenser för webbaserade resurser (Förskoleforum, Polyglutt, Widgit online). Kostnad 18 408,66 euro (31400 Barnomsorgsförvaltningen).
- Inom familjedagvården har gjorts inbesparingar om totalt 6 786 euro då anslaget under flera år inte har utnyttjats fullt ut (31420 Familjedagvård).
- Vid Sviby daghem har en barngrupp flyttat ut ur Sviby gamla skolbyggnad till följd av att byggnaden är i så dåligt skick att den inte går att använda som daghemslokal. Istället har en modul hyrts in och tagits i bruk fr.o.m. augusti, 2023. Modulen planeras att vara i bruk under hela 2024.
- Under 2024 dras tjänsten barnomsorgsledare in för att istället inrätta en tjänst som barnomsorgschef. Samtidigt inrättas en tjänst som biträdande barnomsorgschef. Beräknad merkostnad om 44 700 euro för 2024 samt 11 200 för 2025 då båda tjänsterna beräknas vara tillsatta för helår.

31400 Barnomsorgen, förvaltningen

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

Personal, barnomsorgsförvaltning	2022	2023	2024
Barnomsorgsledare	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	0,60	0,60	0,75
Speciallärare i barnomsorg	2,00	2,00	2,00
Barnskötare	2,17	2,52	3,00
Assistenter	8,76	11,02	15,59

I ansvarsområdet ingår även barnomsorg i annan kommun, ersättning för samhällsstödd barnomsorg och språkstöd för barn med annat hemspråk än svenska.

31401 Hemvårdsstödet för vård av barn

Anslagsansvarig: Byråsekreteraren

I hemvårdsstödet ingår grundläggande hemvårdsstöd, syskontillägg, tilläggsdel, hemvårdsstöd för syskon, flerbarnsförhöjning samt utökat hemvårdsstöd och utökat stöd för flerbarnsförhöjning. I det fall en förälder har förkortad arbetstid utgår ett partiellt stöd.

Hemvårdsstödets delar samt belopp i euro	2022	2023	2024
Grunddel/grundläggande stöd	500,00	500,00	500,00
Utökat hemvårdsstöd	700,00	700,00	700,00
Syskontillägg	100,00	100,00	100,00
Tilläggsdel, max	350,00	350,00	350,00
Hemvårdsstöd för syskon	100,00	100,00	100,00
Flerbarnsförhöjning	250,00	250,00	250,00
Utökat stöd flerbarnsförhöjning	350,00	350,00	350,00
Partiellt hemvårdsstöd	125,00	125,00	125,00

Antal mottagare Totalt under året samt 31.12	2022	2023	2024
Mottagare totalt under året	155	170	180
Grunddel/grundläggande stöd	70	65	60
Utökat hemvårdsstöd	20	20	20
Syskontillägg	40	40	40
Tilläggsdel	25	20	20
Hemvårdsstöd för syskon	15	12	12
Flerbarnsförhöjning	3	3	3
Partiellt hemvårdsstöd	30	30	30

DAGHEM

För budgetering av förnödenheter, aktiviteter, transporter vid kommunens daghem har förvaltningen beaktat följande belopp per barn (summorna angivna i euro):

Budgeterade euron per barn	2022	2023	2024
Arbetsmaterial	27,00	27,00	27,00
Leksaker	10,00	10,00	10,00
Transporter	50,00	50,00	50,00
Kulturaktiviteter	11,00	11,00	11,00
Litteratur	7,00	7,00	7,00
Livsmedel (€/dag/barn)	2,15	2,25	2,38
Övriga utgifter	10,00	10,00	10,00

31410 Daghemmet Trollsländan

Anslagsansvarig: Föreståndaren

Två avdelningar med vardera 21 platser för 3-6-åringar, vid behov 22 barn/avdelning 2024. En avdelning med 14 platser för 3-4-åringar, 15 platser under 2024. En avdelning med 13 platser för 1-3-åringar. En avdelning med 12 platser för 1-3-åringar, vid behov 13 platser under 2024.

Personal, Trollsländan	2022	2023	2024
Administrativ föreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	6,00	7,00	7,00
Barnskötare	7,23	9,23	10,84
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde/städare	0,65	1,43	1,57
Städare	1,00	1,00	1,00

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Trollsländan	2022	2022	2024
Mulle, 1-3 år	66,00	75,00	75,00
Knyttet, 2-4 år	62,00	75,00	75,00
Skrållan, 3-6 år	66,00	75,00	75,00
Trulsa 3-6 år	63,00	75,00	75,00
Kotten, 1-3 år		75,00	75,00

Prestationstal, Trollsländan	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	67,50	73,43	77,96
Årskostnad/barn, euro	12 757,61	13 878,45	14 734,12
Avgiftstäckningsgrad, procent	10,67	9,69	9,09

31411 Överby daghem

Anslagsansvarig: Föreståndaren

En avdelning med 23 platser för 3-6-åringar. En avdelning med 16 platser för 1-3-åringar.

Personal, Överby daghem	2022	2023	2024
Föreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	2,00	2,00	2,00
Barnskötare	4,65	4,65	5,13
Kock	1,00	1,00	1,00
Städare	0,39	0,39	0,39
Köksbiträde/städare	0,78	0,78	0,78

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Överby daghem	2022	2023	2024
Myran, 1-3 år	67,00	75,00	75,00
Grodan, 3-6 år	71,00	75,00	75,00

Prestationstal, Överby daghem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	75,74	81,76	85,41
Årskostnad/barn, euro	14 314,62	15 452,33	16 142,58
Avgiftstäckningsgrad, procent	9,31	9,13	10,64

31412 Österkulla daghem

Anslagsansvarig: Föreståndaren

Tre avdelningar med vardera 21 platser för 3-6-åringar, vid behov 22 barn/avdelning 2024. En avdelning med 14 platser för 1-3-åringar. En avdelning med 16 platser för 1-3-åringar.

Personal, Österkulla daghem	2022	2023	2024
Administrativ föreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	8,00	8,00	8,00
Barnskötare	8,52	8,52	9,41
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde/städare	1,43	1,43	1,55
Städare	1,00	1,00	1,00

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Österkulla daghem	2022	2023	2024
Blåkulla, 1-3 år	61,00	75,00	75,00
Minikulla, 1-3 år	60,00	75,00	75,00
Grönkulla, 3-6 år	70,00	75,00	75,00
Gulkulla, 3-6 år	71,00	75,00	75,00
Lilkulla, 3-6 år	68,00	75,00	75,00

Prestationstal, Österkulla daghem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	62,39	68,70	74,63
Årskostnad/barn, euro	11 790,81	12 984,40	14 105,56
Avgiftstäckningsgrad, procent	13,08	11,87	11,75

31413 Gottby daghem

Anslagsansvarig: Föreståndaren

En avdelning med 23 platser för 3-6-åringar.

Personal, Gottby daghem	2022	2023	2024
Föreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	1,00	1,00	1,00
Barnskötare	1,78	1,94	1,94
Kock	0,78	0,78	0,78
Städare	0,52	0,52	0,52

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Gottby daghem	2022	2023	2024
Gottby, 3-6 år	62,00	70,00	70,00

Prestationstal, Gottby daghem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	68,77	71,98	84,28
Årskostnad/barn, euro	12 130,20	12 697,92	14 867,25
Avgiftstäckningsgrad, procent	9,56	9,69	9,94

31414 Sviby daghem

Anslagsansvarig: Föreståndaren

Två avdelningar med vardera 21 platser för 3-5-åringar, vid behov 22 barn/avdelning 2024. En avdelning med 21 platser för 5-6-åringar, vid behov 24 barn 2024. En avdelning med 14 platser för 1-3- åringar. En avdelning med 16 platser för 1-3-åringar.

Personal, Sviby daghem	2022	2023	2024
Administrativ föreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	8,00	8,00	8,00
Barnskötare	9,79	9,79	10,00
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde	1,56	1,56	1,83
Städare	1,59	1,59	1,59

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Sviby daghem	2022	2023	2024
Topasen, 1-3 år	68,00	75,00	75,00
Rubinen, 1-3 år	70,00	75,00	75,00
Safiren, 3-5 år	71,00	75,00	75,00
Smaragden, 3-5 år	68,00	75,00	75,00
Diamanten, 6-åringar	69,00	75,00	75,00

Prestationstal, Sviby daghem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	67,71	73,97	76,41
Årskostnad/barn, euro	12 797,93	13 981,10	14 442,33
Avgiftstäckningsgrad, procent	12,11	11,24	11,20

31415 Daghemmet Vikingen

Anslagsansvarig: Föreståndaren

En avdelning med 14 platser för 1-2-åringar. En avdelning med 20 platser för 3-4-åringar, vid behov 21 platser under 2024. En avdelning med 18 platser för 5-6-åringar, vid behov 19 platser 2024.

Personal, Vikingen	2022	2023	2024
Administrativ föreståndare	0,52	0,52	1,00
Lärare i barnomsorg	2,48	2,48	4,00
Barnskötare	4,54	5,00	7,00
Köksbiträde	0,77	0,77	0,77

Beläggningsprocent 01.01-31.05, Vikingen	2022	2023	2024
Östan, 1-2 år	64,00	75,00	75,00
Västan, 3-4 år	69,00	75,00	75,00
Sunnan, 5-6 år			75,00

Prestationstal, Vikingen	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	69,21	71,02	68,26
Årskostnad/barn, euro	13 080,43	13 423,71	12 900,90
Avgiftstäckningsgrad, procent	10,92	11,76	11,10

31420 Familjedaghem

Anslagsansvarig: Barnomsorgsledaren

Anslaget avser tre familjedagvårdare, anställda i barnens hem. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut har till varje familjedagvårdare, som arbetar i det egna hemmet, sedan 1990 erlagts ett Jomalatillägg om 252,28 euro/månad.

Personal, familjedaghem	2022	2023	2024
Familjedagvårdare	3,00	3,00	3,00
Varav i tjänst 31.12	3,00	3,00	3,00

Antal barn och vårddagar	2022	2023	2024
Barn	6,00	5,00	4,00
Vårddagar	480	400	400

Prestationstal, familjedaghem	2022	2023	2024
Kostnad/vårddag, euro	73,55	64,63	47,66
Avgiftstäckningsgrad, procent	2,83	3,87	5,25

LEKPARKER

Ansvarsområdet omfattar kommunens två lekparker. Lekparkerna är öppna 1.9. - 31.5. Personalen överförs under sommaren till annan barnomsorgsverksamhet eller beviljas oavlönad tjänstledighet.

31430 Kyrkoby lekpark

Anslagsansvarig: Föreståndaren

En utelekgrupp med max 25 barn, 2-4-åringar. Verksamhet kl. 9-12 måndag - fredag.

Personal, Kyrkoby lekpark	2022	2023	2024
Lekparksföreståndare	0,46	0,46	0,46
Lekparksbiträde	0,46	0,46	0,46

Prestationstal, Kyrkoby lekpark	2022	2023	2024
Närvaroprocent	60,00	60,00	60,00
Avgiftstäckningsgrad, procent	12,76	12,17	11,80

31431 Gottby lekpark

Anslagsansvarig: Föreståndaren

En utelekgrupp med max 25 barn, 2-4-åringar. Verksamhet kl. 9-12 måndag - fredag.

Personal, Gottby lekpark	2022	2023	2024
Lekparksföreståndare	0,46	0,46	0,46
Lekparksbiträde	0,46	0,46	0,46

Prestationstal, Gottby lekpark	2022	2023	2024
Närvaroprocent	60,00	60,00	60,00
Avgiftstäckningsgrad, procent	12,46	11,86	11,94

Ramen för biblioteksförvaltningen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Biblioteks- och kulturchefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-185 148,49	-186 800,00	-199 866,00	7,0 %
Interna				
NETTO:	-65 303,01	-99 770,75	-104 666,47	4,9 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-228 384,00**	**-228 384,00**	**-228 384,00**	
INKOMSTER	**28 518,00**	**28 518,00**	**28 518,00**	
NETTO	**-199 866,00**	**-199 866,00**	**-199 866,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens beslut.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C320 Biblioteksförvaltningen						
32001 Bibliotek	-185	-187		-200		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-2	-2
Biblioteks- och kulturförv. totalt	**-185**	**-187**	**-193**	**-200**	**-202**	**-205**
		0,9 %	3,3 %	7,0 %	1,2 %	1,2 %

Verksamhetsområde

- Biblioteksverksamhet
  - För skola och barnomsorg
  - För allmänheten
- Kulturverksamhet

Förvaltningens äskanden:
Verksamheten kommer i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Ramen för 2024 är 192 900 euro. Förvaltningen äskar 6 962 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026

2024:

- Under 2024 räknar förvaltningen med att kunna fortsätta med en normal verksamhet jämfört med tidigare pandemipräglade år. Förvaltningen kommer att ordna kulturevenemang, publika aktiviteter och författarbesök till skolor. Kostnader för midsommarstången och midsommarfesten vid Oasen/kyrkan budgeteras i anslaget för kulturevenemang.

2025-2026:

- Inga planerade större förändringar i verksamheten.

32001 Kommunbibliotek/kulturarbete

Personal Befattning/tjänst	2022	2023	2024
Biblioteks- och kulturchef	1,00	1,00	1,00
Biblioteksbiträde (1)	0,85	0,85	0,85
Biblioteksbiträde (2)	0,66	0,66	0,66
Skolbiblioteksbiträde	0,85	0,85	0,85
Vikarierande biträde	0,20	0,20	0,20
Totalt	**3,56**	**3,56**	**3,56**

Jomala biblioteks utlåning och bestånd	2022	mål 2023	mål 2024
Antal lån	51 243	52800	53 000
Lån per invånare	9,1	9,6	9,6
Antal böcker och andra medier	31155	29 000	29 000

Infobladet
Sammanställning av Jomala kommuns infoblad görs av extern part, men ansvaret för utgivningen och koordineringen av informationsinsamling görs av biblioteks- och kulturförvaltningen.

IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHETEN

Ramen för fritidsförvaltningen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Fritidschefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-476 120,00	-547 164,39	-579 318,39	5,9 %
Interna				
NETTO:	-257 105,17	-412 451,03	-385 852,80	-6,4 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-754 468,39**	**-754 468,39**	**-754 468,39**	
INKOMSTER	**175 150,00**	**175 150,00**	**175 150,00**	
NETTO	**-579 318,39**	**-579 318,39**	**-579 318,39**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C330 Fritidsförvaltningen						
33101 Fritidsförvaltning	-63	-61		-63		
33201 Idrottsverksamhet	-131	-215		-223		
33202 Vikingahallen	-74	-78		-67		
33203 Vikingavallen	-137	-116		-149		
33206 Vikingagården sporthall	16	28		28		
33301 Alkohol- och drogförebyggande arbete						
33302 Ungdomsarbete	-87	-105		-106		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-9	-9
Fritidsförvaltningen totalt	**-476**	**-547**	**-563**	**-579**	**-588**	**-597**
		14,9 %	2,8 %	5,9 %	1,5 %	1,5 %

Förvaltningens äskande:
Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Ramen för 2024 är 562 641 euro. Förvaltningen äskar om totalt 579 318 euro, vilket är 16 677 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026

- Verksamhetsbidragen för idrottsföreningar ökar till följd av att föreningarnas verksamhetskostnader ökat samt att antalet medlemmar i åldersindelningen ändrats från 7-20 år till 7-25 år.
- Tillfälliga anslag behövs för att riva det så kallade gröna skjulet och läktaren vid gräsplanen samt lite elarbete för 13 000 euro, byta ut belysning vid motions- och skidspåret till LED för 4 500 euro och inköp av två begagnade löpband från Avancia för 5 500 euro.

Målsättningar:

- Fritidsförvaltningen har som ett långsiktigt mål att tillsammans med föreningar, organisationer och privata näringsidkare få igång eftermiddagsverksamhet (idrotts- och kulturaktiviteter) i anslutning till skoldagens slut. LR har infört ett specialbidrag för detta som kommunen ansökt om. Projektet har som mål att genomföra en testperiod om tre månader (åk 3-4) men hoppas att LR fortsätter denna finansiering efter testperioden, och att den kan innefatta flera årskurser.
- Fritidsförvaltningen ska under året aktivt arbeta tillsammans med reseindustrin för att öka antalet träningsläger och turneringar/tävlingar vid kommunens anläggningar samt utreda möjligheten att göra det tillsammans med andra anläggningar på Åland.
- Fritidsförvaltningen ska fortsätta med Sommarröris (åk 1-4) under sommaren med sysselsättning för 2-3 Jomala-ungdomar i samarbete med församlingen och någon av kommunens föreningar.
- Fritidsförvaltningen ska undersöka möjligheten med att införa hyresfritt för Jomala-föreningar vid kommunens idrottsanläggningar så som det görs i bland annat Finströms kommun samt i Finland och Sverige.

Fritidsförvaltningens personal

Personal	2022	2023	2024
Fritidschef	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	1,00	1,00
Anläggningsskötare	3,70	3,54	3,54
Ungdomsledare	0,45	0,67	1,00
Totalt	**6,15**	**6,21**	**6,54**

33101 Fritidsförvaltningen

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Inom fritidsförvaltningen ingår uppgifter såsom att administrera och leda verksamhetsformer inom idrotts- och ungdomsverksamhet och fritidsverksamhet samt underhåll av fritidsförvaltningens idrottsanläggningar. Fritidsförvaltningen eftersträvar att aktivt stöda kommunens ideella föreningar som var för sig skapar och upprätthåller en meningsfull hobbysysselsättning för kommunens ungdomar.

33201 Idrottsverksamheten

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Föreningarna bedriver flera olika verksamhetsformer; fotboll, volleyboll, innebandy, friidrott, gymnastik, orientering, idrott-för-alla och skidåkning samt gymnastik via Gymnastics Åland. Träningar och matcher/tävlingar bedrivs i kommunens idrottsanläggningar eller i föreningarnas egna anläggningar.

33202 Vikingahallen

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Vikingahallen byggdes 1981. Jomala kommun och Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD) har ett samarbetsavtal som berättigar skolan att bedriva sin gymnastikundervisning i och vid idrottsanläggningarna, såväl Vikingahallen som intilliggande ytor med tillhörande anläggningar. SÅUD hyr anläggningarna under skolåret vardagar mellan kl. 09-15. Övriga tider hyrs anläggningarna i första hand ut till kommunens egna föreningar och i andra hand till övriga föreningar och sammanslutningar. Bokningsläget är i nuläget mycket ansträngt måndag till torsdag och för framför allt innebandymatcher på helgerna under perioden oktober-mars.

33203 Vikingavallen

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Ansvarsområdet innefattar förutom Vikingavallens naturgräs- och konstgräsplan, nya beachvolleyplanerna, hinderbanan, vandringsleden samt alla skid- och motionsslingor som utgår från Vikingavallen. Fotbollsplanerna hyrs ut i första hand till kommunens egna föreningar och i andra hand till övriga föreningar och sammanslutningar. Under perioden oktober-april är bokningsbeläggningen på konstgräset mycket bra. Skid- och motionsslingor används flitigt av skolor och allmänheten.

Under 2024 är målsättningen att byta ut den 16 år gamla konstgräsplanen till en ny modern konstgräsplan.

Intäkter, euro	2022	2023	2024
Vikingahallen	90 000,00	96 000,00	106 000,00
Vikingavallen	40 000,00	40 000,00	41 000,00
Sporthallen (VG)	25 000,00	27 000,00	28 000,00
Totalt	**155 000,00**	**163 000,00**	**175 000,00**

33206 Vikingagårdens sporthall

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Sporthallen i Vikingagården stod klar hösten 2020. Vikingaåsens grundskola bedriver sin gymnastikundervisning i Sporthallen och vid Jomalas idrottsanläggningar samt intilliggande ytor. Vikingaåsens grundskola hyr anläggningarna under skolåret vardagar mellan kl. 09-15. Övriga tider hyrs anläggningarna i första hand ut till kommunens egna föreningar och i andra hand till övriga föreningar och sammanslutningar. Bokningsläget är mycket ansträngt måndag till torsdag och för framför allt volleybollmatcher under helgerna under perioden oktober-mars.

33302 Ungdomsverksamheten

Anslagsansvarig: Fritidschefen

Verksamheten i ungdomsgården vid Vikingagården och i Frideborg planeras och genomförs av kommunens fritidsledare tillsammans med ungdomsledare. Ungdomsverksamhetens målgrupp är föreningslösa tonåringar, men även andra barn i olika åldersgrupper erbjuds möjlighet att delta i aktiviteter vid ungdomsgården under eftermiddagstid. Kvällstid hålls ungdomsgården öppen flera dagar i veckan med olika teman. Det ordnas även aktiviteter utanför kommunens gränser med jämna mellanrum. Inom ungdomsverksamhetens ramar ingår även att introducera ungdomarna för olika aktiviteter efter skoltid för att främja intresset för en aktiv fritid.

Jomala kommun har även ett samarbete med Hembygdens vänner r.f. som i sin verksamhetslokal Frideborg i Gottby har ungdomsgård en gång i veckan, vilket gör att kommunen kan erbjuda ungdomsverksamhet både i östra och västra Jomala.

Jomala kommun har, förutom egen ungdomsverksamhet, ett avtal med Mariehamns stad som möjliggör för ungdomar från Jomala att besöka stadens ungdomsgårdar kostnadsfritt. Jomala kommun bekostar detta i sin helhet. I och med att Jomalas befolkning ökar i gränsen mot Mariehamn nyttjar fler Jomala-unga stadens ungdomsgårdar, vilket har ökat kommunens kostnader.

SAMHÄLLSTJÄNSTER OCH ÖVRIGA TJÄNSTER

Ramen för räddningsförvaltningen

ANSVARSORGAN:		**GEMENSAMMA RÄDDNINGSNÄMNDEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Räddningschefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-195 168,15	-206 000,00	-209 583,00	1,7 %
Interna				
NETTO:	-132 574,70	-219 263,36	-180 620,14	-17,6 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-577 016,00**	**-577 016,00**	**-577 016,00**	
INKOMSTER	**367 433,00**	**367 433,00**	**367 433,00**	
NETTO	**-209 583,00**	**-209 583,00**	**-209 583,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med nämndens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C420 Räddningsförvaltningen						
42001 Gemensam brandnämnd						
42002 Kommunens brandväsende	-191	-173		-189		
42003 Gemensamma tjänstemännen	32	3		13		
42004 Beredskapsfunktionen						
42005 Befolkningsskyddet	-2	-3		-3		
42006 Brandstationen drift	-26	-22		-22		
42007 Gottby brandstation	-7	-11		-9		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-1	-1
Brand och räddningsnämnden totalt	**-195**	**-206**	**-207**	**-210**	**-211**	**-212**
		5,6 %	0,4 %	1,7 %	0,7 %	0,6 %

Nämndens äskanden:
Nämnden ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Ramen för 2024 är 206 796 euro. Nämnden äskar om ett anslag av totalt 209 584 euro vilket är 2 787 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024

- En höjning av ersättning enligt avtal till kommunens avtalsbrandkårer Jomala FBK om 1,5 % till 48 600 (47 875) och Gottby FBK om 1,5 % till 8 350 (8 225) totalt 850 euro.
- Personalkostnaderna, beroende på lönejusteringar av de gemensamma tjänsterna för RÅL, beräknas stiga med 2 712 euro inkluderat befälsberedskapen.
  Jomalas andel för den gemensamma räddningsnämnden beräknas stiga med 387 euro då ny beslutad arvodesstadga går i kraft från 1.1.2024.
  För Jomala kommun totalt av de gemensamma kostnaderna beräknas kommunens andel stiga till 37,71 procent (37,06 procent) till följd av kommunens befolkningsutveckling jämfört med övriga samarbetskommuner. Beräknad merkostnad om 4 891 euro vilket beaktas under 42002 Kommunens brandväsende. I övrigt är det justeringar av driftskostnaderna för uppvärmning, el, bränsle, telefon och kommunikation samt försäkringar.

42001 Den gemensamma räddningsnämnden
Anslagsansvarig: Räddningschefen

Anslaget avser kostnader för den gemensamma räddningsnämnden för Räddningsområde Ålands landskommuner (RÅL). Varje kommun har en representant. Kostnaderna för verksamheten fördelas enligt invånarantal.

42002 Kommunens brand- och räddningsväsende
Anslagsansvarig: Räddningschefen

Anslaget består i huvudsak av understöd till de frivilliga brandkårerna i Jomala, Jomalas andel av tre tjänsters kostnader vid räddningsmyndigheten, Jomalas andel av beredskapsfunktionen och koordineringen av befolkningsskyddet.

De frivilliga brandkårerna har inkommit med budgetförslag till nämndens budgetbehandling. I budgeten har nämnden upptagit ett förhöjt anslag om 1,5% och totalt 56 950 euro (56 100 euro 2023) i understöd till de frivilliga brandkårerna, varav Jomala FBK 48 600 euro (47 875 euro) och Gottby FBK 8 350 euro (8 225 euro).

Kommunen ersätter rustmästarsysslan för 2 h/vecka till Gottby FBK och 6 h/vecka för Jomala FBK mot redovisning. Kårerna utser själva rustmästare och timlistor inlämnas för utbetalning av lön. Kommunen betalar ersättningar till släcknings- och räddningspersonalen i enlighet med avtalet mellan kommunen och kårerna (ersättning erläggs för insatser på över två timmar).
Avtal finns därtill med Ålands sjöräddningssällskap om bistånd vid olyckor i skärgårdsområdena.

Sotnings- och brandsyneverksamheten
Jomala sköter sotarverksamheten genom avtal med privat entreprenör.

Förebyggande arbete
Tjänstemännen utför syner i samband med nybyggnad och biträder byggnadsinspektörerna vid kanalsyner, ibruktagnings- och slutsyner. Ritningsgranskning av inlämnade ritningar för bygglov utförs av räddningsförvaltningens tjänstemän samt rådgivning till allmänhet och byggnadsinspektionerna i respektive avtalskommun.

ÅRSVERKEN I BUDGET			
Befattning	**2022**	**2023**	**2024**
Räddningschef	1,00	1,00	1,00
Ledande brandinspektör	1,00	1,00	1,00
Brandmästare	0,80	0,75	0,75
	2,80	**2,75**	**2,75**

*Brandmästartjänsten är budgeterad 2024 till 75 % av heltid.

Konkreta målsättningar för året
- Verka för och vid beslut verkställa och starta upp en för Åland gemensam räddningsmyndighet.
- Implementera nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna i samarbete med Ålands Brand- och Räddningsförbund.
- Verka för en revidering av byggföreskrifter och en förändring av brandsynefrister.
- Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025.
- Brandsyn i flerbostadshus, utförs vart tredje år.

Relationstal			
	2022	**2023**	**2024**
Räddningsuppdrag	82	55	60
Brandsyner	27	50	50
Byggnadssyner	131	100	100
Sotning	418	525	525
Övriga syner	38	20	20
*Nettokostnad, euro per invånare	34,79	35,70	38,11

42003 Gemensamma tjänstemän
Anslagsansvarig: Räddningschefen

Jomala kommun är huvudman för Räddningsområde Ålands landskommuner bestående av 9 landskommuner. Kostnaderna fördelas mellan samarbetskommunerna enligt befolknings-antal. Jomalas andel beräknas öka till 37,71 procent (37,06 procent).

42004 Beredskapsfunktionen
Anslagsansvarig: Räddningschefen

Upprätthållande av befälsberedskap utöver kontorstid. Kostnaderna fördelas mellan samarbetskommunerna enligt befolkningsantal. Jomalas andel beräknas öka till 37,71 procent (37,06 procent).

42005 Kommunens befolkningsskydd
Anslagsansvarig: Befolkningsskyddsinspektören

Anslaget avser i första hand mindre kompletteringar och underhåll av befolkningsskydds-förnödenheter.

Nettokostnad befolkningsskyddet	2022	2023	2024
Nettokostnad, euro per invånare	0,42	0,48	0,51

Verksamheten
Befolkningsskyddet består, med hänvisning till det gemensamma avtalet med samarbetskommunerna, av en övergripande koordination av utbildning och utveckling i kommunens befolkningsskyddsärenden. Utbildning och övning erhålls främst genom samrådsdelegation för beredskapsärenden. I befolkningsskyddet ingår även rådgivning i samband med förverkligandet av skyddsrum, besiktningar och upprätthållandet av register över skyddsrum i kommunen samt uppföljning av befolkningsskyddets personal, utrustning och förnödenheter.

Konkreta målsättningar för året
- Framarbeta förslag till modernisering av kommunens utrustning för alarmutgivning.
- Revidering av sektorplan.

Målsättningarna är framskjutna och överförda från 2023.

42006 Brandstationen
Brandstationen är insatt som ett eget moment under kommunens totala brand- och räddningsväsende. Komplementbyggnaden under uppförande i Jomala FBK:s regi är färdigställd och tagen i drift där kommunen åtagit sig att stå för de direkta driftskostnaderna.

42007 Gottby FBK drift
Gottby FBK:s drift ingår som ett eget budgetmoment under kommunens brand- och räddningsväsende.

Ramen för tekniska förvaltningen

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Tekniska chefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-1 499 061,65	-1 458 533,96	-1 607 146,00	10,2 %
Interna NETTO:	236 596,78	477 866,40	360 080,65	-24,6 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-1 790 111,00**	**-1 790 111,00**	**-1 790 111,00**	
INKOMSTER	**182 965,00**	**182 965,00**	**182 965,00**	
NETTO	**-1 607 146,00**	**-1 607 146,00**	**-1 607 146,00**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Omfattar tekniska förvaltningen, vägarna och parkerna, kollektivtrafiken, arrendetomterna samt kommunens byggnader.

Tekniska förvaltningens inrättade tjänster och befattningar:

Personal	2022	2023	2024
Teknisk chef	1,00	1,00	1,00
Biträdande teknisk chef			0,75
Byråsekreterare	1,00	1,00	1,00
Servicemän*	6,00	6,80	7,00
Kommuntekniker	1,00	1,00	1,00
VA-tekniker	1,00	1,00	1,00
Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00
Totalt	**11,00**	**11,80**	**12,75**

*Därtill timavlönad personal vid arbetstoppar

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C410 Tekniska förvaltningen						
C411 Förvaltning						
41101 Tekniska förvaltningen	-178	-137		-210	-13	
41102 Gemensamma och fördelade kostnader	-8	-8		-8		
41103 Byggnadsinspektionen						
41104 Miljöinspektionen						
C411 Förvaltning Summa	**-186**	**-146**		**-218**	**-13**	
C412 Trafikleder och vägar						
41201 Gator	-95	-65		-89		
41202 Kommunalvägar	-88	-46		-57		
41203 GC-leder	-36	-28		-35		
41204 Privatvägars underhåll	-27	-9		-16		
41205 Vägbelysning	-108	-121		-114		
41206 Understöd kollektivtrafik		-1		-1		
C412 Trafikleder och vägar Summa	**-354**	**-270**		**-312**		
C413 Områden och underhåll						
41301 Parker och övriga allmänna områden	-63	-65		-64		
41302 Arrendetomter	7	9		9		
C413 Områden och underhåll Summa	**-55**	**-56**		**-55**		
C414 Byggnader						
41401 Kommunalgården	-81	-66		-85		
41402 Allegården	12	6		5		
41403 Gottby daghem	-26	-34		-29		
41404 Björsby skola						
41405 Trollsländan daghem	-45	-48		-44		
41406 Diamanten	-17	-18		-20		
41407 Överby daghem	-84	-74		-73		
41408 Rönngården	-26	-38		-38		
41409 Österkulla daghem	-80	-110		-84		
41410 Safiren	-42	-47		-69		
41411 Lyckan fastighet	-9	-11				
41412 Gamla brandstation						
41414 Rubinen	-11	-16		-14		
41415 Vikingaåsen fastighetsförvaltning	-235	-215		-190		
41416 Södersunda skola fastighetsförvaltning	-112	-198		-168		
41417 Vikingagården	-148	-117		-213		
41418 Möckelö daghemsfastighet						
C414 Byggnader Summa	**-904**	**-988**		**-1022**		
Beräknad löne- och inflationsjustering					-28	-29
Tekniska förvaltningen totalt	**-1499**	**-1459**	**-1518**	**-1607**	**-1649**	**-1678**
		-2,7 %	4,1 %	10,2 %	2,6 %	1,7 %

Förvaltningens äskanden:
Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Förvaltningen äskar om 89 187 euro över ram.

Verksamhets- och volymförändringar för tekniska förvaltningen 2024-2026

- Kostnadsökning för vägunderhåll för 2021-2022. Beräknad merkostnad om 41 296 euro.
- Förvaltningen har en plan för tillfälliga anslag som ska fördela behoven över åren. Beräknad merkostnad om 119 500 euro. För 2024 innefattas följande åtgärder:
    - Kommunlagården, fastighetsunderhåll. Beräknad merkostnad om 8 000 euro.
    - Alégården, fastighetsunderhåll. Beräknad merkostnad om 10 000 euro.
    - Rönngården, fastighetsunderhåll, Beräknad merkostnad om 14 000 euro.
    - Sviby daghem, lek- och fastighetsunderhåll, Beräknad merkostnad om 11 000 euro.
    - Södersunda skola, fastighetsunderhåll, Beräknad merkostnad om 71 500 euro.
    - Vikingagården, fastighetsunderhåll, beräknad merkostnad om 15 000 euro
- En tjänst som biträdande teknisk chef inrättas 2024. Beräknad merkostnad om 40 100 euro för 2024. Beräknad merkostnad om 13 400 euro för 2025 då tjänsten beräknas vara tillsatt på helår. Tjänsten planeras belasta tekniska förvaltningens ram till en andel av 80 % och affärsverksamhetens ram till en andel av 20 %.

41101 Förvaltning
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser kostnaderna för den tekniska förvaltningen och dess kansli. Utgifterna från denna avdelning fördelas till kommunens fastigheter samt affärsverksamheten. Motiveringen till fördelningen av tekniska förvaltningens utgifter är att prissättningen för affärsverkens tjänster ska vara rättvisande. Detta eftersom verken leds och förvaltas av tekniska förvaltningens kanslipersonal samt på grund av att kansliet handhar fakturering och andra kanslirutiner som verksamheten ger upphov till.

41102 De gemensamma kostnaderna för vägunderhållet
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser gemensamma kostnader för underhållet av kommunalvägar.

41201 Gatorna (byggnadsplanevägarna)
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser underhållskostnader för gator såsom plogning, halkbekämpning, släntklippning, grusning och skyltning inom detaljplanerade områden.

Relationstal	2022	2023	2024
	24	24	24
Gatornas längd, meter	759,00	759,00	759,00
Nettokostnad, euro/km	4 120,73	2 643,22	3 598,37

41202 Kommunalvägarna

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser underhållskostnader för kommunalvägarna såsom plogning, halkbekämpning, sträntklippning, skyltning, grusning m.m.

Relationstal	2022	2023	2024
Kommunalvägarnas längd, meter	43 872,00	43 872,00	43 872,00
Varav ytbelagda	31 285,00	31 285,00	31 285,00
Vägkostnad, euro/km	2 015,08	1 058,47	1 302,22

41203 GC-lederna

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser underhållskostnader för gång- och cykelleder inom planeområden.

Relationstal	2022	2023	2024
GC-ledernas längd, meter	16 656,00	16 656,00	16 656,00
Kostnad, euro/km	2 515,76	1 958,00	2 082,74

41204 Privatvägarnas underhåll

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Kostnaden för plogning av privata vägar (infarter) ska täckas till fullo av intäkter från de kommuninvånare som nyttjar tjänsten.

Relationstal	2022	2023	2024
Privata infarter som plogas	360	380	380

41205 Vägbelysningen

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser drift och underhåll av vägbelysning längs kommunalvägar och gator.

Relationstal	2022	2023	2024
Belyst längd, meter	71 160,00	71 160,00	71 160,00
Kostnad, euro/km	1 513,61	1 693,59	1 602,02

41206 Understödet för kollektivtrafiken

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Kommunen upprätthåller för närvarande en eftermiddagstur på fredagar, Mariehamn – östra Jomala, som främst betjänar skolelever som slutar skolan tidigare på dagen.

41301 Parkerna och de allmänna områdena

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser underhållet av de parker och övriga allmänna områden som är i kommunens ägo, bl.a. inom detaljplanerade områden och allmänna badstränder. Under 2024 sker underhåll av parker och allmänna områden med en befintlig serviceman.

41302 Arrendetomterna

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser inkomster av utarrenderade områden, i huvudsak bostadstomter. Arrendet för bostadstomter är bundet till levnadskostnadsindex.

Relationstal	2022	2023	2024
Arrendeavtal	16,00	16,00	16,00
Varav bostadstomter	6,00	6,00	6,00
Arrendeinkomster, euro	8 975,00	9 092,00	9 411,00

Allmänt

Under detta ansvarsområde budgeteras de fastigheter som används av förvaltningen eller som används av flera enheter. Verksamheterna påförs hyror för utnyttjade utrymmen. Målsättningen är att den interna hyran ska sättas till självkostnadspris. I den interna hyran ingår förutom externa driftskostnader även avskrivningskostnader och intern ränta.

Kommunstyrelsen ansvarar för de specifika ansvarsområdena. I budgeten har upptagits anslag för årliga driftskostnader för fastigheterna. Större ombyggnader och nyinvesteringar har upptagits i investeringsdelen.

41401 Kommunalgården

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

I kommunalgården beaktas intern hyra för kanslierna i vilket ingår el, värme, vatten och städning. Den relativt höga hyran beror på att stora sammanträdesrummet och gemensamma utrymmen (korridorer, entréer) fördelas på samtliga förvaltningar i byggnaden. Städningen av kommunkansliet utförs som extern tjänst.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	17,20	22,49	20,64

41402 Allégården

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Hyran i Allégården föreslås höjas med 5 % för hyresgäster.

Relationstal	2022	2023	2024
Bostadslägenheter	10,00	10,00	10,00
Varav uthyrda	10,00	10,00	10,00
extern hyra, euro/kvm	6,20	6,43	6,75
intern hyra, euro/kvm	0,00	0,00	0,00
Källarlokal	0,00	0,00	0,00
Hyra, euro/kvm	0,00	0,00	0,00

41403 Gottby daghem

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Relationstal	2022	2023	2024
Bostadslägenheter	1,00	1,00	1,00
Varav uthyrda	0,00	0,00	0,00
Extern hyra, euro/kvm	0,00	0,00	0,00
Intern hyra, euro/kvm	12,80	14,84	13,77

41405 Trollsländan

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Hela byggnaden nyttjas för daghemsverksamhet.

Relationstal	2022	2023	2024
Extern hyra, euro/kvm	0,00	0,00	0,00
Intern hyra, euro/kvm	10,93	10,93	20,98

41406 Sviby daghem, Diamanten

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Relationstal	2022	2023	2024
Bostadslägenheter	0,00	0,00	0,00
Kontorslokaler	0,00	0,00	0,00
Varav uthyrda	0,00	0,00	0,00
Extern hyra, euro/kvm	0,00	0,00	0,00
Intern hyra, euro/kvm	7,46	9,56	9,45

41407 Överby daghem

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Hela byggnaden samt en modul nyttjas för daghemsverksamhet.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	20,27	20,41	17,81

41408 Rönngården

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser kostnader för själva servicehusbyggnaden samt den fastighetspersonal som behövs. Hyran för bostadslägenheter höjs med 2 % och för ÅHS enligt indexjustering. Senaste hyreshöjningen var 2022.

Relationstal	2022	2023	2024
Bostadslägenheter	16,00	16,00	16,00
Varav uthyrda*	16,00	16,00	16,00
Extern hyra, euro/kvm	9,34	9,53	9,91
ÅHS, euro/kvm	7,09	7,23	7,52

41409 Österkulla daghem

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser kostnader för själva daghemsbyggnaden samt en modul nyttjas för daghemsverksamhet.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	14,69	15,74	14,14

41410 Sviby nya daghem

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Uppvärmningen utgörs av fjärrvärme från Mariehamns Energi Ab:s pelletspanna vid Post-terminalen.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	11,34	12,46	14,52

41411 Lyckan fastighet
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Modulen invid Vikingaåsens skola som inhyser eftermiddagshemmet Humlan. Verksamheten flyttar in i Vikingaåsens skola under första kvartalet 2024

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	6,38	7,34	2,54

41414 Rubinen
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser byggnadens drift och underhåll.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	6,20	9,91	8,37

41415 Vikingaåsens skola
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser byggnadens drift och underhåll.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	4,45	6,55	5,12

41416 Södersunda skola
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Anslaget avser byggnadens drift och underhåll.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	7,14	12,39	11,10

41417 Vikingagården
Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Städningen av Vikingagården utförs som extern tjänst. Anslaget avser byggnadens drift och underhåll.

Relationstal	2022	2023	2024
Intern hyra, euro/kvm	11,84	11,76	22,89
Extern hyra, euro/kvm			

Fastigheternas total	2022	2023	2024
Externa intäkter	145 444,44	127 124,02	143 892,00
Externa kostnader	-1 049 831,49	-1 274 770,59	-1 166 017,00
Summa	**-904 387,05**	**-1 147 646,57**	**-1 022 125,00**
Interna intäkter	1 647 748,00	2 110 470,00	2 133 695,38
Interna kostnader	-374 256,24	-397 906,61	-398 814,98
Summa	**1 273 491,76**	**1 712 563,39**	**1 734 880,40**
Avskrivningar	-620 776,52	-724 604,24	-719 165,08
TOTALT	**-251 671,81**	**-159 687,42**	**-6 409,68**

Allegården och modulen lyckan står utan interna hyresgäster 2024 vilket skapar ett minusresultat för fastigheterna för budgetåret.

AFFÄRSVERKSAMHETEN
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET

Ramen för vatten- och avloppsverket

ANSVARSORGAN:		**KOMMUNFULLMÄKTIGE/KOMMUNSTYRELSEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Tekniska chefen**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	148 983,63	209 164,39	209 315,74	0,1 %
Interna				
NETTO:	-195 040,99	-333 206,07	-306 174,17	-8,1 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-1 180 018,11**	**-1 180 018,11**	**-1 180 018,11**	
INKOMSTER	**1 389 333,85**	**1 389 333,85**	**1 389 333,85**	
NETTO	**209 315,74**	**209 315,74**	**209 315,74**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förvaltningens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Affärsverksamheten omfattar kommunens vatten- och avloppsverk.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C430 Vattentjänstverket						
43001 Vattenverket	-27	56		41	-2	
43002 Avloppsverket	176	153		168	-2	
Beräknad löne- och inflationsjustering					7	7
Affärsverksamhet totalt	**149**	**209**	**209**	**209**	**213**	**220**
		40,4 %	0,0 %	0,1 %	1,7 %	3,3 %

Förvaltningens äskanden:
Verksamheten ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026:

- En tjänst som biträdande teknisk chef inrättas 2024. Beräknad merkostnad om 10 000 euro för 2024. Beräknad merkostnad om 3 400 euro för 2025 då tjänsten beräknas vara tillsatt på helår. Tjänsten planeras belasta tekniska förvaltningens ram till en andel av 80 % och affärsverksamhetens ram till en andel av 20 %.

43001 Vattenverket

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Kommunens vattenverk handhar vattenförsörjningen i kommunen. Vattenledningsnätet är utbyggt i så gott som hela kommunen. Ålands Vatten Ab:s avgift höjs 6 % till 1,25 euro/m³.

Relationstal	2022	2023	2024
Abonnenter	2 250,00	2 290,00	2 320,00
Såld vattenmängd, m^3	324 303,00	327 546,00	330 821,00
Inköpt vattenmängd, m^3	389 163,00	393 055,00	396 985,00
Spillprocent	21%	21%	21%
Vattenpris, exkl. Moms	1,60	1,68	1,78

Vattenavgiften som kommunen tar ut ökas med 6 %. I vattenverkets budget beräknas också kostnadsfördelningsposter, såsom fördelade förvaltningskostnader, planmässiga avskrivningar och räntor på anläggningskostnaderna. Dessa visas som kostnadsberäkningsposter i ansvarsområdet. Vattenräkningarna utsänds 4 gånger per år.

43002 Avloppsverket

Anslagsansvarig: Tekniska chefen

Avloppsverket mottar avloppsvatten från detaljplaneområden i kommuncentrum, Jomala-gård, delar av Gölby, Kalmsta, Kalmarnäs, Möckelby, Möckelö, Sviby, Överby, södra Dalkarby, Östra Sviby, Möckelö I, Möckelö norra industriområde, Solberget, Norra Bergshöjden, Björkslingan, Möckelö strand och Kasberget. Därutöver från områden i glesbygd som Gottby, Önningeby, Gölby, Björsby, Österkalmare. Allt avloppsvatten pumpas till Lotsbroverket i Mariehamn. Avloppsvattenavgiften som kommunen tar ut höjs med 3 %.

Relationstal	2021	2022	2023
Abonnenter	1 200,00	1 240,00	1 260,00
Debiterad avloppsvattenmängd, m^3	206 062,00	208 123,00	210 204,00
Avloppsvattenpris, euro/m^3	2,86	3,00	3,09

Ramen för byggnämnden

ANSVARSORGAN:		**BYGGNÄMNDEN**		
ANSLAGSANSVARIG:		**Byggnads- och miljöinspektören**		
RAM:	**BOKSLUT 2022**	**BUDGET exkl. tillägg 2023**	**BUDGET 2024**	**FÖR-ÄNDRING I %**
EXTERNA:				
NETTO	-92 463,94	-83 374,09	-109 131,10	30,9 %
Interna				
NETTO:	-14 723,00	-15 778,00	-18 326,53	16,2 %
BEREDNINGEN:	***Enhetens förslag***	***Styrelsens förslag***	***fullmäktiges beslut***	
UTGIFTER	**-198 117,87**	**-198 117,87**	**-198 117,87**	
INKOMSTER	**88 986,77**	**88 986,77**	**88 986,77**	
NETTO	**-109 131,10**	**-109 131,10**	**-109 131,10**	

Kommunstyrelsens förslag:
Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med nämndens äskande.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT:
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Omfattar byggnadstillsynen och miljötillsynen.

Ramen specificerad på detaljnivå

	2022 BOKSLUT	2023 BUDGET	RAM-BUDGET	2024 BUDGET	2025 VEP	2026 VEP
C440 Byggförvaltningen						
44101 Byggnämnden	-84	-87		-92		
44102 Byggnadsinspektionen	-10	-2		-23		
44103 Miljöinpektionen	2	5		6		
Beräknad löne- och inflationsjustering						
Byggnämnden totalt	**-92**	**-83**	**-88**	**-109**	**-110**	**-110**
		-9,8 %	5,1 %	30,9 %	0,4 %	0,4 %

Nämndens äskanden:
Nämnden ska i sitt budgetarbete beakta vad som bestämdes i den senaste verksamhets- och ekonomiplanen. Ramen för 2024 är 87 629 euro. Nämndens budget ligger över ram med 21 502 euro. Överskridningen beror på ökade lönekostnader och minskade intäkter till följd av att antalet beviljade bygglov beräknas minska.

Verksamhets- och volymförändringar perioden 2024-2026

- Verksamheten ändras inte.

44101 Byggnämnden

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Anslaget avser kostnader för byggnämnden och avlönande av byggnads- och miljöinspektören. Byggnads- och miljöinspektören fungerar även som befolkningsskyddsinspektör.

44102 Byggnadsinspektionen

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Ansvarsområdet omfattar vad som är stadgat för byggnadsinspektionen i plan- och bygg-lagen, plan- och byggförordningen och den kommunala byggnadsordningen. Anslaget avser avlönande av 1,0 byggnadsinspektör och av 0,5 byråsekreterare samt övriga direkta kostnader för byggnadsinspektionen (resor, lokalkostnader, inventarier etc.). Avgifterna för byggnadstillsynen föreslås öka med 10 %.

Personal	2022	2023	2024
Byggnads- och miljöinspektör	1,00	1,00	1,00
Byggnadsinspektör	0,50	1,00	1,00
Byråsekreterare	0,50	0,50	0,50

Prestationstal	2022	2023	2024
Beviljade bygglov	150	150,00	110
varav egnahemshus	30,00	30,00	20,00
fritidshus	5,00	5,00	3,00
Nettokostnad/bygglov (i euro)	633,00	665,00	700,00
Antal syner*	500,00	500,00	500,00

Nettokostnaden visar kommunens kostnad per bygglov vilket utgör ca 70 % av den totala mängden ärenden.
*Utförda syner av beviljade bygglov

44103 Miljöinspektionen

Anslagsansvarig: Byggnads- och miljöinspektören

Anslaget avser kostnader för kommunens miljöarbete såsom deltagande i undersökningar, information, utbildning och miljöförbättrande åtgärder. Under anslaget finns beräknade inkomster från beviljade avloppstillstånd. Anslaget avser information och hantering av avloppstillstånd gällande enskilda avloppsanläggningar.

Prestationstal	2022	2023	2024
Beviljade avloppstillstånd	20,00	20,00	20,00

DETALJMOTIVERINGAR INVESTERINGARNA

INVESTERINGSBUDGET 2024 (Belopp i 1 000 euro)	Budget	Budget 2024		Ekonomiplan		Helår avskrivn.	Total finans.-kostnad
	2023*	Utg.	Ink.	2025	2026		
C81 Centralförvaltningen							
C813 IT investeringar							
81301 Kommunens IT-investeringar	-12	-12		-19	-8	-13	-12
81302 Kommunens ERP-investeringar	-126					0	0
C82 Socialväsendet							
C822 Lös egendom							
82201 Bil till hemvården	-80					0	0
C83 Skolförvaltningen							
C833 IT investeringar							
83201 Inventarier Vikingaåsen	-460					0	0
83203 Inventarier till daghem	-74	-263		-67	-5	-112	-107
83301 IT-investeringar Vikingaåsen	-147	-65		-62		-42	-41
83302 IT-investeringar Södersunda	-20	-11		-16		-9	-9
C84 Biblioteksförvaltningen							
C842 Lös egendom							
84201 Biblioteksinventarier	-5					0	0
C85 Fritidsförvaltningen							
C851 Fast egendom							
85101 Vikingahallen	-198			-10		-1	-3
85102 Konstgräsplan		-509	99			-41	-195
85108 Maskiner och inventarier		-10	3		-30	-13	-14
85112 Garage	-173			-40		-2	-13
85113 Idrottsanläggningar	-29	-15	4	-62	-143	-22	-71
C86 Tekniska förvaltningen							
C861 Byggnader							
86101 Gottby, fastighetsförbättring	-20	-18				-1	-6
86104 Österkulla, fastighetsförbättring	-28	-32		-53		-4	-27
86105 Safiren, fastighetsförbättring	-20			-50		-3	-16
86112 Vikingagården, fastighetsförbättring	-30	-200		-1 000		-60	-384
86113 Rönngården, fastighetsförbättring	-6	-100		-90		-10	-61
86114 Diamanten, fastighetsförbättring	-60	-200		-1 000		-60	-384
86115 Kommunalgården, fastighetsförbättring	-71	-12		-35	-35	-4	-26
86116 Trollsländan, fastighetsförbättring	-20	-130		-8		-7	-44
86117 Södersunda, fastighetsförbättring	-20	-35				-2	-11
86118 Vikingaåsen, fastighetsförbättring	-2 979	-70				-4	-22
86119 Daghem, Möckelö Strand	-4 974					0	0
86129 Inköp av modul	-62					0	0
86140 Södersunda, redskap och inventarier	-6	-22				-7	-7
86144 Gottby daghem, redskap och inventarier	-5	-19				-6	-6
86145 Överby daghem, redskap och inventarier	-4	-14				-5	-4
86146 Trollsländan, redskap och inventarier	-21	-8		-12		-7	-6
86147 Safiren, redskap och inventarier	-7	-22				-7	-7
86148 Rubinen, redskap och inventarier	-2					0	0
86149 Österkulla, redskap och inventarier	-16					0	0
86150 Verkstad/Förvaringshall	-14					0	0
86151 Solcellspaneler	-21	-25				-1	-8
86153 Vikingagården, redskap och inventarier						0	0
86154 Kyrkoby lekpark, redskap och inventarier	-25					0	0
86155 Överby, fastighetsförbättring		-43				-2	-14
C862 Kommunalvägar							
86209 Sandbacksvägen	-20					0	0
86217 Torpvägen						0	0
86220 Dalvägen				-48		-3	-15
86221 Gottbysundsvägen				-151		-10	-48
86222 Mjölkdahlsvägen						0	0
86223 Postgårdsvägen					-71	-5	-23
86225 Vargsundavägen					-366	-24	-117
86226 Drittelmattesgränd					-32	-2	-10
86227 Dalkarbyvägen				-140		-9	-45

INVESTERINGSBUDGET 2024	Budget	Budget 2024		Ekonomiplan		Helår avskrivn.	Total finans.-kostnad
(Belopp i 1 000 euro)	2023*	Utg.	Ink.	2025	2026		
C863 Gator inom detaljplaner							
86316 Norra Bergshöjden anslutn.avg.	-13	-10				-1	-3
86320 Kasberget Södra anslutn.avg.	-13	-10				-1	-3
86323 Kasberget Norra anslutn.avg.	-13	-10				-1	-3
C864 Övriga vägar och leder							
86407 GC-led Kalmarnäsvägen	-287					0	0
86408 GC-led Möckelö Strand	-74					0	0
86409 GC-led Sviby - Kantarellen	-40	-180				-12	-58
86410 GC-led Hammarlandsvägen - Norrgårdsvägen		-7		-40		-3	-15
86411 GC-led Norra Svibyvägen - Sviby daghem		-35		-175		-14	-67
86412 GC-led S-market - Flygplatsen		-50		-240		-19	-93
86413 GC-led Norrgårdsvägen - Almvägen		-12		-60		-5	-23
C865 Belysning							
86509 GC-belysning Vesterkalmare - Solberget	-40					0	0
86510 Belysning Möckelövägen	-55					0	0
C866 Fordon							
86601 Servicebil	-110					0	0
86602 Tunga maskiner		-50				-5	-16
C87 Räddningsförvaltningen							
C871 Fast egendom							
87101 Brandstation JFBK		-15				-1	-5
C872 Lös egendom							
87204 Släckningsbil	7				-248	-25	-79
87206 Transportfordon	-413					0	0
C89 Affärsverksamhet							
C891 Vatten							
89101 Vatten- och avloppsverk serviceledningar	-16	-30		-30	-30	-3	-29
89105 Stamledning till flygfältet	-50					0	0
C892 Avlopp							
89221 Avloppsstam till Lotsbroverket	-601					0	0
89222 Avloppsledning Prestgårdenby						0	0
89223 Stamledning, Dalkarby	-134					0	0
89224 Stamledning, Sviby - Mariehamns stad	-243					0	0
89225 Stamledning, Kalmarnäs - Vesterkalmare	-200					0	0
89226 Stamledning, Möckelö - Sviby		-150				-5	-48
C893 Övrigt							
89303 Pumpstation, Jomalaby	-2					0	0
89304 Bräddningsbassänger	-133					0	0
89305 Tryckförhöjningsstation, Jomalaby						0	0
89306 Huvudmätare till vattenstamledning	-13					0	0
89307 Pumpstation, Ingby	-39					0	0
89308 Slamtömningsstation, Dalvägen	-15					0	0
SAMMANLAGT	-12 250	-2 393	106	-3 408	-967	-590	-2 200
Nettoinvesteringar		-2 287					

Kolumn *Budget 2023* innefattar ursprunglig budget samt överflyttade investeringar från föregående år.

Kolumn *Avskrivning* visar den beräknade årliga kostnaden av en antagen investering.

Kolumn *Finanskostnad* visar den finansiella totalkostnaden för antagen investering vid en ränta på cirka 4 procent och lånade medel i 15 år.

CENTRALFÖRVALTNINGEN

IT-investeringar

81301 Kommunens IT-investeringar

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Centralförvaltningen
Projekt nr:	81301 Kommunens IT-investeringar
Anslagsansvarig:	Kommunsekreteraren

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 50 750	- 12 000	- 11 675	- 27 075
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 50 750**	**- 12 000**	**- 11 675**	**- 27 075**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 11 675	- 11 675	- 11 675
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 11 675**	**- 11 675**	**- 11 675**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 11 675 euro för uppdatering av IT-utrustning enligt plan.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 18 900 euro 2025 respektive 8 175 euro 2025 för uppdatering av IT-utrustning enligt plan.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

SKOLFÖRVALTNINGEN

83203 Inventarier till daghem

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Barnomsorgen
Projekt nr:	83203 Inventarier till daghem
Anslagsansvarig:	Barnomsorgsledaren

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 408 625	- 73 926	- 262 759	- 71 940
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 408 625**	**- 73 926**	**- 262 759**	**- 71 940**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 262 759	- 262 759	- 262 759
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 262 759**	**- 262 759**	**- 262 759**

Investeringar 2024

Förvaltningen äskar om 237 299 euro för inventarier för daglig verksamhet till daghemmen, varav 200 000 euro är förstagångsinventarier till nya daghemmet i Möckelö, samt 25 460 euro för nödvändig IT-utrustning till alla daghem med anledning av den nya läroplanens krav på digitalisering och dokumentation inom barnomsorgen. I beloppet om 25 460 euro ingår även uppdateringen av IT-utrustning för barnomsorgen som tidigare gick under centralförvaltningens IT-anslag.

Investeringar 2025-2026

Förvaltningen äskar om 50 410 euro 2025 för slutförandet av anskaffningar av förstagångsinventarier till Möckelö daghem samt 16 600 euro 2025 och 4 930 euro 2026 för uppdatering av IT-utrustning enligt plan.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

83301 IT-investeringar Vikingaåsen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Vikingaåsens skola
Projekt nr:	83301 IT-investeringar Vikingaåsen
Anslagsansvarig:	Rektorn

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 274 546	- 147 198	- 65 198	- 62 150
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 274 546**	**- 147 198**	**- 65 198**	**- 62 150**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 65 198	- 65 198	- 65 198
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 65 198**	**- 65 198**	**- 65 198**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 65 198 euro för IKT-inköp enligt tidigare fastställd IKT-plan.

Investeringar 2025-2026
För IKT-inköp och uppdateringar äskar förvaltningen vidare om 65 650 euro för 2025.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

83302 IT-investeringar Södersunda skola

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Södersunda skola
Projekt nr:	83302 IT-investeringar Södersunda
Anslagsansvarig:	Rektorn

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 46 790	- 19 900	- 11 000	- 15 890
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 46 790**	**- 19 900**	**- 11 000**	**- 15 890**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 11 000	- 11 000	- 11 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 11 000**	**- 11 000**	**- 11 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 11 000 euro för IKT-inköp enligt tidigare fastställd IKT-plan.

Investeringar 2025-2026
För IKT-inköp och uppdateringar äskar förvaltningen vidare om 15 890 euro för 2025.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

FRITIDSFÖRVALTNINGEN

85101 Vikingahallen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Fritidsförvaltningen
Projekt nr:	85101 Vikingahallen
Anslagsansvarig:	Fritidschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 207 500	- 197 500	-	- 10 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 207 500**	**- 197 500**	**-**	**- 10 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024

-

Investeringar 2025-2026

Förvaltningen äskar om 10 000 euro 2025 för projektering av en grov renovering av våning 2-3 i Vikingahallen. Planen är att sedan verkställa renoveringen 2027.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

85102 Konstgräsplan

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Fritidsförvaltningen
Projekt nr:	85102 Konstgräsplan
Anslagsansvarig:	Fritidschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 509 300	-	- 509 300	-
Inkomster	99 300	-	99 300	-
Netto	**- 410 000**	**-**	**- 410 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 509 300	- 509 300	- 509 300
Inkomster	99 300	99 300	99 300
Netto	**- 410 000**	**- 410 000**	**- 410 000**

Investeringar 2024

Förvaltningen äskar om 410 000 euro för att anlägga ny konstgräsmatta. Konstgräsmattan på Vikingavallen fyllde 16 år i augusti 2023. Normal livslängd är kalkylerad till 10 år. Konstgräsmattan är i hård, sliten och med gummigranulat och måste bytas ut. Fullmäktige beviljade medel inför 2023, men fritidsförvaltningen föreslog att skjuta fram konstgräsbytet till 2024 p.g.a. olika osäkerhetsfaktorer (EU och granulat). Fritidsförvaltningen räknar med att den nya mattan inte använder gummigranulat utan i stället använder återvinningsbart granulat (ej gummi) eller motsvarande material, som har minst lika bra om inte bättre egenskaper än gummigranulat. För denna investering kan kommunen erhålla 25% i LR-bidrag. I projektet ingår deponi av gamla konstgräsmattan (60 000 euro), markarbeten (10 000 euro) och asfaltering (20 000 euro) samt ett nytt trådstängsel (23 000 euro) bakom det södra målet. Markarbeten krävs för att lergrunden konsoliderar över tid och sjunker ihop varvid sättningar uppstår. Genom att belägga området runt konstgräsplanen underlättar man för snöröjningen.

Investeringar 2025-2026

-

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

85108 Maskiner och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Fritidsförvaltningen
Projekt nr:	85108 Maskiner och inventarier
Anslagsansvarig:	Fritidschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 40 000	-	- 10 000	- 30 000
Inkomster	2 500	-	2 500	-
Netto	**- 37 500**	**-**	**- 7 500**	**- 30 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Inkomster	2 500	2 500	2 500
Netto	**- 7 500**	**- 7 500**	**- 7 500**

Investeringar 2024

Förvaltningen äskar om 10 000 euro för att ersätta den mindre åkgräsklipparen med en eldriven åkgräsklippare. Den mindre åkgräsklipparen har kasserats under 2023.

Investeringar 2025-2026

Förvaltningen äskar om 30 000 euro 2026 för att byta ut den mindre traktorn mot en fyrhjuling med tillbehör. Tanken är att byta in den gamla traktorn eller sälja den. En modern fyrhjuling med hytt (om möjligt med eldrift) passar bättre för fritidsförvaltningen för att gödsla naturgräsplanen, sanda vägar och parkeringsplatser samt sköta underhåll på konstgräsplanen och vandringsleden.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

85112 Garage

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Fritidsförvaltningen
Projekt nr:	85112 Garage
Anslagsansvarig:	Fritidschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 212 676	- 172 676	-	- 40 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 212 676**	**- 172 676**	**-**	**- 40 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024

-

Investeringar 2025-2026

Förvaltningen äskar om 40 000 euro 2025 för att färdigställa tvätthallen. I samband med byggandet av kallgaraget förbereddes byggnaden att även innehålla en tvätthall. Av budgetmässiga skäl förverkligades inte tvätthallen 2023.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

85113 Idrottsanläggningar

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Fritidsförvaltningen
Projekt nr:	85113 Idrottsanläggningar
Anslagsansvarig:	Fritidschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 248 500	- 29 000	- 15 000	- 204 500
Inkomster	3 750	-	3 750	-
Netto	**- 244 750**	**- 29 000**	**- 11 250**	**- 204 500**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 15 000	- 15 000	- 15 000
Inkomster	3 750	3 750	3 750
Netto	**- 11 250**	**- 11 250**	**- 11 250**

Investeringar 2024

Förvaltningen äskar om 11 250 euro för anskaffningen av en portabel läktare för 40-45 personer till naturgräsplanen. Förvaltningen lämnar in bidragsanhållan till Ålands idrott för Paf-stöd på 25 % för den portabla läktaren.

Investeringar 2025-2026

Förvaltningen äskar om 54 000 euro 2025 för ett modernt utegym 6 st stationer samt 8 000 euro 2025 för en projektering av naturgräsplanen. Fotbollsplanen ska breddas. Naturgräsplanen får då måtten 105 x 68 meter. Planen ska dräneras och sprinklersystem för bevattning. Förbättringar för friidrotten. En komplett plan för området samt kostnadsberäkning ska göras under 2025. Förvaltningen äskar om 190 000 euro 2026 för att förverkliga naturgräsplansprojektet.

Förvaltningen ämnar ansöka om 25% i LR-stöd för anläggningarna vilket beräknas resultera i stödmedel om 23 000 euro 2025 och 47 500 euro 2026.

Naturgräsplansprojektet förutsätter eventuellt att kommunen köper mark av församlingen väster om naturgräsplanen, vilket inte är inräknat i projektets totalbelopp.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

SAMHÄLLSTJÄNSTERNA

Byggnader och lokaler

86101 Gottby, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86101 Gottby, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 38 000	- 20 000	- 18 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 38 000**	**- 20 000**	**- 18 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 18 000	- 18 000	- 18 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 18 000**	**- 18 000**	**- 18 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 18 000 euro för nytt staket.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86104 Österkulla, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86104 Österkulla, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 113 000	- 28 000	- 32 000	- 53 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 113 000**	**- 28 000**	**- 32 000**	**- 53 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 32 000	- 32 000	- 32 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 32 000**	**- 32 000**	**- 32 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 32 000 euro för uppdaterat brandlarm, ny terrass och utbyte av fönster.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 53 000 euro för fasadmålning samt uppdaterad utebelysning

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86105 Safiren, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86105 Safiren, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 70 000	- 20 000	-	- 50 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 70 000**	**- 20 000**	**-**	**- 50 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 50 000 euro 2025 för fasadmålning samt uppdaterat wifi.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86112 Vikingagården, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86112 Vikingagården, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 1 230 000	- 30 000	- 200 000	-1 000 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**-1 230 000**	**- 30 000**	**- 200 000**	**-1 000 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 200 000	- 200 000	- 200 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 200 000**	**- 200 000**	**- 200 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 200 000 euro för projektering av utbyggnation för 2 daghemsavdelningar.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 1 000 000 euro 2025 euro för verkställande av utbyggnation för två daghemsavdelningar.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86113 Rönngården, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86113 Rönngården, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 195 751	- 5 751	- 100 000	- 90 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 195 751**	**- 5 751**	**- 100 000**	**- 90 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 100 000	- 100 000	- 100 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 100 000**	**- 100 000**	**- 100 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 100 000 euro för uppdaterat brandlarm, kylanläggning och belagda gångstråk.

Investeringar 2024-2025
Förvaltningen äskar om 90 000 euro för ny bergvärmepump och uppdaterad belysning inomhus.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86114 Diamanten, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86114 Diamanten, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 1 260 000	- 60 000	- 200 000	-1 000 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**-1 260 000**	**- 60 000**	**- 200 000**	**-1 000 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 200 000	- 200 000	- 200 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 200 000**	**- 200 000**	**- 200 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 200 000 euro för projektering av nybyggnation av daghemmet Diamanten.

Investeringar 2024-2025
Förvaltningen äskar om 1 000 000 euro för verkställandet av nybyggnationen av daghemmet Diamanten.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86115 Kommunalgården, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86115 Kommunalgården, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 152 957	- 70 957	- 12 000	- 70 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 152 957**	**- 70 957**	**- 12 000**	**- 70 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 12 000	- 12 000	- 12 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 12 000**	**- 12 000**	**- 12 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 12 000 euro för uppdaterad belysning invändigt.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 70 000 euro för kylanläggning och renovering av personalrum.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86116 Trollsländan, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Byggnader och lokaler
Projekt nr:	86116 Trollsländan, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 158 000	- 20 000	- 130 000	- 8 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 158 000**	**- 20 000**	**- 130 000**	**- 8 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 130 000	- 130 000	- 130 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 130 000**	**- 130 000**	**- 130 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 130 000 euro för nytt tak, förnyat staket samt utökad gårdsbelysning

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 8 000 euro för ombyggnad av Knyttets entré

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86117 Södersunda, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86117 Södersunda, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 55 228	- 20 228	- 35 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 55 228**	**- 20 228**	**- 35 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 35 000	- 35 000	- 35 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 35 000 euro för uppdaterad belysning inomhus samt installation av luftvärmepumpar.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86118 Vikingaåsen, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86118 Vikingaåsen, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 3 048 971	- 2 978 971	- 70 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**-3 048 971**	**- 2 978 971**	**- 70 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 70 000	- 70 000	- 70 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 70 000**	**- 70 000**	**- 70 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 70 000 euro för reservkraft.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86140 Södersunda, redskap och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86140 Södersunda, redskap och inventarier
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 27 500	- 6 000	- 21 500	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 27 500**	**- 6 000**	**- 21 500**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 21 500	- 21 500	- 21 500
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 21 500**	**- 21 500**	**- 21 500**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 21 500 euro för Lekredskap.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86144 Gottby daghem, redskap och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86144 Gottby daghem, redskap och inventarier
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 23 500	- 4 500	- 19 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 23 500**	**- 4 500**	**- 19 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 19 000	- 19 000	- 19 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 19 000**	**- 19 000**	**- 19 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 19 000 euro för nytt staket.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86145 Överby, redskap och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86145 Överby daghem, redskap och inventarier
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 17 500	- 3 500	- 14 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 17 500**	**- 3 500**	**- 14 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 14 000	- 14 000	- 14 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 14 000**	**- 14 000**	**- 14 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 14 000 euro för nya lekredskap och ugn.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86146 Trollsländan, redskap och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86146 Trollsländan, redskap och inventarier
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 40 700	- 20 700	- 8 000	- 12 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 40 700**	**- 20 700**	**- 8 000**	**- 12 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 8 000	- 8 000	- 8 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 8 000**	**- 8 000**	**- 8 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 8 000 euro för nya lekredskap.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 12 000 euro 2025 för ny spis.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86147 Safiren, redskap och inventarier

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86147 Safiren, redskap och inventarier
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 28 800	- 7 300	- 21 500	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 28 800**	**- 7 300**	**- 21 500**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 21 500	- 21 500	- 21 500
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 21 500**	**- 21 500**	**- 21 500**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 21 500 euro för ny klätterställning

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86151 Solcellspaneler

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86151 Solcellspaneler
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 46 000	- 21 000	- 25 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 46 000**	**- 21 000**	**- 25 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 25 000	- 25 000	- 25 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 25 000**	**- 25 000**	**- 25 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 25 000 euro för solpaneler enligt plan.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86155 Överby, fastighetsförbättring

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86155 Överby, fastighetsförbättring
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 43 000	-	- 43 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 43 000**	**-**	**- 43 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 43 000	- 43 000	- 43 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 43 000**	**- 43 000**	**- 43 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 43 000 euro för nya luftvärmepumpar, uppdaterad gårdsbelysning, ny trappa samt terrass.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Kommunalvägar

86220 Dalvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86220 Dalvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 48 000	-	-	- 48 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 48 000**	**-**	**-**	**- 48 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 48 000 euro 2025 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86221 Gottbysundsvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86221 Gottbysundsvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 151 000	-	-	- 151 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 151 000**	**-**	**-**	**- 151 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 151 000 euro 2025 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86223 Postgårdsvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86223 Postgårdsvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 71 000	-	-	- 71 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 71 000**	**-**	**-**	**- 71 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 71 000 euro 2026 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86225 Vargsundavägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86225 Vargsundavägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 366 000	-	-	- 366 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 366 000**	**-**	**-**	**- 366 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 366 000 euro 2026 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86226 Drittelmattesgränd

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86226 Drittelmattesgränd
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 32 000	-	-	- 32 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 32 000**	**-**	**-**	**- 32 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 32 000 euro 2026 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86227 Dalkarbyvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86227 Dalkarbyvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 140 000	-	-	- 140 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 140 000**	**-**	**-**	**- 140 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024
-

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 140 000 euro 2025 för stabiliseringsfräsning.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Gator inom detaljplan

86316 Norra Bergshöjden, anslutningsavgift

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86316 Norra Bergshöjden anslutn.avg.
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 233 800	- 200 550	- 10 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 233 800**	**- 200 550**	**- 10 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 10 000**	**- 10 000**	**- 10 000**

I samband med förverkligandet av bostadsområdet på det nya privata detaljplaneområdet i Sviby har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att stå för kostnaderna för anläggande av kommunalteknik högst till det belopp som motsvarar de kommunala anslutningsavgifterna för vatten och avlopp. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsnät.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86320 Kasberget Södra, anslutningsavgift

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86320 Kasberget Södra anslutn.avg.
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 78 080	- 19 520	- 10 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 78 080**	**- 19 520**	**- 10 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 10 000**	**- 10 000**	**- 10 000**

I samband med förverkligandet av bostadsområdet på södra Kasberget har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att delta i kostnaderna för anläggande av kommunalteknik högst till det belopp som motsvarar de kommunala anslutningsavgifterna för vatten och avlopp. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsnät.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86323 Kasberget Norra, anslutningsavgift

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86323 Kasberget Norra anslutn.avg.
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 151 280	- 126 880	- 10 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 151 280**	**- 126 880**	**- 10 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 10 000**	**- 10 000**	**- 10 000**

I samband med förverkligandet av bostadsområdet på norra Kasberget har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att delta i kostnaderna för anläggande av kommunalteknik högst till det belopp som motsvarar de kommunala anslutningsavgifterna för vatten och avlopp. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsnät.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Övriga vägar och leder

86409 GC-led Sviby - Kantarellen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86409 GC-led Sviby - Kantarellen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 220 000	- 40 000	- 180 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 220 000**	**- 40 000**	**- 180 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 180 000	- 180 000	- 180 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 180 000**	**- 180 000**	**- 180 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 180 000 euro 2024 för nyanläggning av cykelväg mellan Sviby och Kantarellen.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86410 GC-led Hammarlandsvägen - Norrgårdsvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86410 GC-led Hammarlandsvägen - Norrgårdsvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 47 000	-	- 7 000	- 40 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 47 000**	**-**	**- 7 000**	**- 40 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 7 000	- 7 000	- 7 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 7 000**	**- 7 000**	**- 7 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 7 000 euro 2024 för projektering av cykelväg mellan Hammarlandsvägen och Norrgårdsvägen i Möckelö.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 40 000 euro 2025 för nyanläggning av cykelväg mellan Hammarlandsvägen och Norrgårdsvägen i Möckelö.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86411 GC-led Norra Svibyvägen – Sviby daghem

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86411 GC-led Norra Svibyvägen - Sviby daghem
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 210 000	-	- 35 000	- 175 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 210 000**	**-**	**- 35 000**	**- 175 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 35 000	- 35 000	- 35 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 35 000 euro 2024 för projektering av cykelväg mellan Norra Svibyvägen och Sviby daghem.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 175 000 euro 2025 för nyanläggning av cykelväg mellan Norra Svibyvägen och Sviby daghem.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86412 GC-led S-market - flygplatsen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86412 GC-led S-market - Flygplatsen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 290 000	-	- 50 000	- 240 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 290 000**	**-**	**- 50 000**	**- 240 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 50 000	- 50 000	- 50 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 50 000**	**- 50 000**	**- 50 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 50 000 euro 2024 för projektering av cykelväg mellan S-market och flygplatsen.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 240 000 euro 2025 för nyanläggning av cykelväg mellan S-market och flygplatsen.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

86413 GC-led Norrgårdsvägen - Almvägen

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86413 GC-led Norrgårdsvägen - Almvägen
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 72 000	-	- 12 000	- 60 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 72 000**	**-**	**- 12 000**	**- 60 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 12 000	- 12 000	- 12 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 12 000**	**- 12 000**	**- 12 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 12 000 euro 2024 för projektering av cykelväg mellan Norrgårdsvägen och Almvägen i Möckelö.

Investeringar 2025-2026
Förvaltningen äskar om 60 000 euro 2025 för nyanläggning av cykelväg mellan Norrgårdsvägen och Almvägen i Möckelö.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Fordon

86602 Tunga maskiner

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Teknisk förvaltning
Projekt nr:	86602 Tunga maskiner
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 50 000	-	- 50 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 50 000**	**-**	**- 50 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 50 000	- 50 000	- 50 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 50 000**	**- 50 000**	**- 50 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 50 000 euro för anskaffning av en minilastare.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

RÄDDNINGSFÖRVALTNINGEN

Fast egendom

87101 Brandstation JFBK

Ansvarsorgan:	Gemensamma räddningsnämnden
Projektgrupp:	Räddningsförvaltningen
Projekt nr:	87101 Brandstation JFBK
Anslagsansvarig:	Räddningschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 15 000	-	- 15 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 15 000**	**-**	**- 15 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 15 000	- 15 000	- 15 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 15 000**	**- 15 000**	**- 15 000**

Investeringar 2024
Nämnden äskar om 15 000 euro för installation av solceller på Brandstationen i Ingby.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Lös egendom

87204 Släckningsbil

Ansvarsorgan:	Gemensamma räddningsnämnden
Projektgrupp:	Räddningsförvaltningen
Projekt nr:	87204 Släckningsbil
Anslagsansvarig:	Räddningschefen

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 240 232	7 268	-	- 247 500
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 240 232**	**7 268**	**-**	**- 247 500**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	-	-	-
Inkomster	-	-	-
Netto	**-**	**-**	**-**

Investeringar 2024

-

Investeringar 2025-2026

Enligt plan över anskaffning av fordon för kommunernas räddningstjänst ska tankbilen i Gottby bytas ut 2026. Förhandsbesked om stödandel Ålands landskapsregering ansöks före budgetering till 2026. Till ändamålet äskar nämnden om 247 500 euro 2026.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

AFFÄRSVERKSAMHETEN

89101 Vatten- och avloppsverk serviceledningar

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Affärsverksamheten
Projekt nr:	89101 Vatten- och avloppsverk serviceledningar
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 106 000	- 16 000	- 30 000	- 60 000
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 106 000**	**- 16 000**	**- 30 000**	**- 60 000**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 30 000	- 30 000	- 30 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 30 000**	**- 30 000**	**- 30 000**

För serviceledningar upptas ett årligt anslag om 30 000 euro. Anslutningsavgiften bokförs som långfristig skuld eftersom anslutningsavgifterna är återbetalningsbara.

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

89226 Stamledning, Möckelö - Sviby

Ansvarsorgan:	Kommunstyrelsen
Projektgrupp:	Affärsverksamheten
Projekt nr:	89226 Stamledning, Möckelö - Sviby
Anslagsansvarig:	Teknisk chef

Anslag

	Kostnads-kalkyl	Används t o m 31-12-2023	Budget 2024	Används efter 31-12-2024
Utgifter	- 150 000	-	- 150 000	-
Inkomster	-	-	-	-
Netto	**- 150 000**	**-**	**- 150 000**	**-**

	Enhetens förslag	Styrelsens förslag	Fullmäktiges beslut
Utgifter	- 150 000	- 150 000	- 150 000
Inkomster	-	-	-
Netto	**- 150 000**	**- 150 000**	**- 150 000**

Investeringar 2024
Förvaltningen äskar om 150 000 euro för nya stamledningar i Möckelö -Sviby.

Investeringar 2025-2026
-

Kommunstyrelsens förslag
Kommunstyrelsen besluter i enlighet med förvaltningens äskande.

Kommunfullmäktiges beslut
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

DETALJMOTIVERINGAR

FINANSIERINGSDELEN

Kommunens finansieringsdel presenteras i form av en extern resultaträkning, en finansieringsanalys och en balansräkning. Finansieringsanalysen utvisar finansieringsförändringarna och det kalkylerade penningflödet under budgetåret och hur kommunens finansiering ordnas utgående från det förväntade resultatet i resultaträkningen. Resultaträkningen och finansieringsanalysen bildar således en ekonomisk helhetsbild av kommunens ekonomiska situation.

Balansräkningen visar på hur budgeten påverkar kommunens tillgångar och skulder. Vidare beräknas förändringen i eget kapital och soliditetsprocenten.

Resultaträkningen bildas av poster från budgetens driftsdel och finansieringsdel dock så att budgetupplåningen liksom investeringsdelen avslutas mot balansräkningen. Finansieringskalkylen bildas av såväl drifts-, investerings- som finansieringsdelen.

RESULTATRÄKNINGEN

Resultaträkningens poster är följande:

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter och kostnader omfattar intäkter och kostnader från den löpande driftsverksamheten, såsom försäljningsinkomster, avgifter, löner, köpta kundtjänster etc.

Verksamhetsbidraget

Verksamhetsbidraget är alltid negativt och visar på skillnaden mellan verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader. Bidraget anger hur mycket den kommunala driftsverksamheten kostar netto och vad som således ska finansieras med skatteinkomster, landskapsandelar och övriga finansiella inkomster.

Skatteinkomster

För de förväntade skatteinkomsterna redogörs även ovan under den allmänna motiveringen. De beräknade skatteintäkterna framgår av en bilagd kalkyl nedan.

Förvärvsinkomstskatten

Den beskattningsbara förvärvsinkomsten har prognostiserats utifrån uppgifter som hämtats från Statistikcentralen tillsammans med ett kalkyleringsverktyg från Finlands kommunförbund. I och med vårdreformen i Finland skars de finska kommunernas inkomstskattesatser ner 2023 medan de åländska kommunernas inkomstskattesatser förblev oförändrade. Detta har lett till en ökad utdelningsandel för de åländska kommunerna 2023 vilket i förlängningen förväntas föranleda en rytmstörning 2024. Effekten av rytmstörningen kan utläsas ur den prognostiserade kommunalskatten för 2024. Kommunen kan förvänta sig en fortsatt inflyttning under planperioden.

Budgeten bygger på en uttaxering om 16,50 procent.

Fastighetsskatten

Fastighetsskatteprocentsatserna för 2024:

Fastighetsskatteprocenter	
Allmän fastighetsskatteprocentsats	0,30
För stadigvarande bostäder	0,00
För fritidshus	0,90

Samfundsskatt

Samfundsskatten utgör den näststörsta enskilda skattekällan för kommunerna. Osäkerhetsfaktorerna för bedömningen av utvecklingen av dessa inkomster är stora. Det är svårt att förutspå hur företagen kommer att agera och därmed hur utvecklingen av skatterna kommer att påverkas. Enligt rapporter från Finlands kommunförbund ser de ekonomiska utsikterna alltmer osäkra ut och förhandsuppgifter om skatteåret 2022 talar om en nedgång av den totala debiterade samfundsskatten på Åland. Enligt uppgifter från Skatteförvaltningen kommer man för skatteåret 2021 genomföra en negativ korrigering i slutet av 2023 vilket ytterligare försvårar en prognostisering för 2024. Landskapsregeringen fastställer den åländska fördelningen av samfundsskatt.

Övriga skatteinkomster

Beloppet består av kommunens andel av på Åland influten källskatt.

Kommunerna på Åland erhåller 40 procent av avkastningen på den källskatt som influtit på Åland enligt lagen om beskattning av begränsat skattskyldig för inkomst (FFS 627/1978). Fördelningen mellan kommunerna sker sedan i förhållande till invånarantalet föregående år.

Landskapsandelar och kompensationer

Uppgifterna för de lanskapsandelar som utgör grunden för budgeten 2024 bygger på preliminära siffror från Ålands landskapsregering.

Skattekalkyl

	KALKYL **Bokslut 2022**			KALKYL **Budget 2023**			KALKYL **Budget 2024**			KALKYL **VEP 2025-2026**		
FÖRVÄRVSINKOMST-SKATT	Skattesats	16,50 %	förändring	Skattesats	16,50 %	förändring	Skattesats	16,50 %	förändring	Skattesats	16,50 %	
											2025	**2026**
	Netto:	**18 865 418**	18,40 %	Netto:	**20 654 309**	9,48 %	Netto:	**19 905 124**	-3,63 %	Netto:	**22 432 785**	**23 898 530**
											12,70 %	6,53 %
SAMFUNDSSKATT		**1 882 466**	126,96 %		**1 546 465**	-17,85 %		**1 191 031**	-22,98 %		**1 257 703**	**1 259 816**
											5,60 %	0,17 %
FASTIGHETSSKATT	Skattesats:			Skattesats:			Skattesats:			*Skattesats:*	**2025**	**2026**
Stadigvarande boende	0,00 %			0,00 %			0,00 %			0,00 %		
Fritidsbostäder	0,90 %			0,90 %			0,90 %			0,90 %		
Allmän fastighetsskatt	0,45 %			0,30 %			0,30 %			0,30 %		
TOTALT BELOPP		**340 488**	27,99 %		**328 404**	-3,55 %		**358 181**	9,07 %		**358 181**	**358 181**
											0,00 %	0,00 %
ÖVR. SKATTEINKOMSTER												
Källskatt Åland /influtna medel kalenderårsvis		**108 342**	49,54 %		**100 000**	-7,70 %		**150 000**	50,00 %		**150 000**	**150 000**
											0,00 %	0,00 %
	TOTALT		**21 196 714**	**TOTALT**		**22 629 178**	**TOTALT**		**21 604 335**	**TOTALT**	**24 198 669**	**25 666 527**

Landskapsandelskalkyl

	2022 BOKSLUT EURO	2023 BUDGET EURO	Förändr.	2024 BUDGET EURO	Förändr.	2025 VEP EURO	Förändr.	2026 VEP EURO	Förändr.
Landskapsandelar för skattekomplettering	2 209 239	2 260 922	2,34 %	2 855 285	26,29 %	2 969 496	4,00 %	3 088 276	4,00 %
Landskapsandelar för grundskola	2 083 966	1 166 470	-44,03 %	1 234 961	5,87 %	1 284 359	4,00 %	1 335 733	4,00 %
Landskapsandelar för barnomsorg		1 120 845		1 160 849		1 207 283	4,00 %	1 255 574	4,00 %
Landskapsandelar för socialvård	625 094	462 334	-26,04 %	495 851	7,25 %	515 685	4,00 %	536 313	4,00 %
Landskapsandelar för kultur	85 137	90 303	6,07 %	96 077	6,39 %	99 920	4,00 %	103 917	4,00 %
Kompensationer	6 596	735 000	11042,61 %	1 079 111		1 122 276	4,00 %	1 167 167	4,00 %
TOTALA LANDSKAPSANDELAR	**5 010 033**	**5 835 874**	16,48 %	**6 922 133**	18,61 %	**7 199 019**	4,00 %	**7 486 980**	4,00 %

Ränteintäkterna

Beloppet består av inkomsträntor från depositioner, från skatteredovisningen, förseningsräntor på kommunens utestående fordringar samt vissa andra inkomsträntor som uppstår i samband med debitering av t.ex. vägbyggnadsersättningar och avloppsanslutningar.

Räntekostnaderna

Ränteutgifterna på budgetlån framgår ur resultaträkningen. Till övriga finansiella poster beräknas låneomkostnader, provisioner och räntor för kortfristiga krediter som uppstår under året.

Årsbidraget

Driftshushållningens över-/underskott eller det s.k. årsbidraget är ett kommunalekonomiskt relationstal som beskriver kommunens egen finansieringsförmåga för reinvesteringar. Årsbidraget utgör det mest centrala ekonomiska jämförelsetalet för kommuner och anger hur mycket som återstår för amorteringar och avskrivningar.

Målsättningen för årsbidragets storlek är beroende på den enskilda kommunens finansieringsläge och investeringsbehov. Med beaktande av Jomala kommuns invånarökning borde årsbidraget vara betydligt starkare än vad som är fallet. Detta eftersom nivån måste vara relativt hög för att både klara av avskrivningarna samt kommande investeringar.

De planmässiga avskrivningarna

Utgör kostnaden för aktivering av kommunens anläggningstillgångar. Avskrivningarna återspeglar alltså den årliga förslitningen av kommunens tillgångar. Avskrivningarna följer en av kommunfullmäktige uppgjord plan. Avskrivningarna har upptagits i budgeten utgående från en uppskattning. Den exakta totala avskrivningen i budgeten är enbart en kalkyl då det är svårt att uppskatta den exakta tidpunkten för när olika projekt färdigställs och när de tas i bruk.

Räkenskapsperiodens resultat

Anger resultatet före förändringar i avskrivningsdifferens, förändringar i reserveringar eller förändringar i fonder.

Överskott eller underskott

Över- eller underskottet visar den uppskattade förändringen i kommunens eget kapital. Ett underskott minskar på kommunens eget kapital medan ett överskott ökar det egna kapitalet.

RESULTATRÄKNING JOMALA KOMMUN (i tusen)	Bokslut	Budget	Budget	Ekonomiplan	
	2022	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	3 729	3 628	3 866		
Verksamhetens kostnader	-28 835	-30 018	-33 184		
Verksamhetsbidrag	***-25 106***	***-26 390***	***-29 318***	***-30 104***	***-30 370***
Skatteinkomster	21 197	22 629	21 604	24 199	25 667
Landskapsandelar (drift)	5 010	5 836	6 922	7 199	7 487
Finansiella intäkter	1	16	46	16	16
Övriga fin.intäkter	1	4	4	4	4
Finansiella kostnader			-38	-355	-230
Övr.fin.kostnader	-1				
Årsbidrag	***1 101***	***2 095***	***-779***	***959***	***2 573***
Avskr. anl.tillg och övr.utg	-1 444	-1 950	-1 901	-2 159	-2 359
Nedskrivning	-59				
Extr.ord.int och kostn.					
Räkensk.per. resultat	***-403***	***145***	***-2 681***	***-1 200***	***214***
Ökn(-) el. minskn(+) av avsk diff	628		218	218	218
Ökn(-) el minskn(+)av reserv					
Ökn(-)el minskn(+)av fonder					
Räk.per.överskott(underskott)	***225***	***145***	***-2 462***	***-982***	***433***

FINANSIERINGSANALYS (i tusen)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ekonomiplan 2025	Ekonomiplan 2026
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL					
Årsbidrag	***1 101***	***2 095***	***-779***	***959***	***2 573***
Extraordinära poster					
Korrektivposter	-35				
INVESTERINGAR					
Inv. i anläggn. tillgångar	-1 983	-12 697	-2 393	-3 408	-967
Inv. i aktier och andelar					
Fin.andelar för invest. utgifter	467	448	106		
Försälj.ink. av anläggn. tillgångar	27				
NETTOKASSAFLÖDET FÖR DEN EGENTLIGA VERKSAMHETEN OCH INVESTERINGARNA	***-423***	***-10 155***	***-3 067***	***-2 449***	***1 606***
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE					
UTLÅNING					
Minskning av utlåning					
Ökning av utlåning					
FÖRÄNDRING AV LÅNEBESTÅNDET					
Ökning av långfristiga lån			3 000	2 000	
Minskning av långfristiga lån				-150	-250
Ökning/minskning av kortfr. lån					
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL					
ÖVRIGA FÖR. I LIKVIDITETEN					
Förvaltade medel och kapital					
Förändring av omsättningstillg.					
Förändring fordringar	32				
För. av räntefria skulder	1 599	150	150	150	150
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	***1 631***	***150***	***3 150***	***2 000***	***- 100***
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	**1 208**	**- 10 005**	**83**	**- 449**	**1 506**
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	**1 208**	**- 10 005**	**83**	**- 449**	**1 506**
Kassamedel 1.1.	12 211	13 419	3 414	3 497	3 048
Kassamedel 31.12.	13 419	3 414	3 497	3 048	4 554

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ekonomiplan 2025	Ekonomiplan 2026
Lån vid årets början	0	0	0	3 000	4 850
Nettoförändringar	0	0	3 000	1 850	-250
Lån vid årets slut	0	0	3 000	4 850	4 600
Årlig räntekostnad	0	0	0	0	0
Lån/invånare (euro/inv.)	0	0	508	807	751
Verksamhetsbidrag/invånare	4 475	4 555	4 969	5 008	4 961
Beräknat inv antal	5 610	5 793	5 901	6 012	6 122

Budget 2023 innefattar ursprunglig budget samt tilläggsbudget och överflyttade investeringar från tidigare år.

BALANSRÄKNINGEN

Balansräkningen nedan beskriver de förändringar som beräknas ske med anledning av årets budget. Ur balansräkningen framgår den förväntade förändringen av kommunens tillgångar, skulder och eget kapital.

ÖVERSIKTLIG BALANSRÄKNING BUDGET 2024			
i tusen	AKTIVA		PASSIVA
ANLÄGGN.TILLGÅNGAR O. ÖVR LÅNGFR. FORDRINGAR	386	EGET KAPITAL	-2 462
VÄRDERINGSPOSTER		RESERV./AVSK.DIFF.	-218
FÖRVALTADE MEDEL		VÄRDERINGSPOSTER	
OMSÄTTNINGS- OCH FINANSIERINGSTILLGÅNGAR	83	FÖRVALTAT KAPITAL	
		FRÄMMANDE KAPITAL	3 150
	469		469

Förändring av nyckeltal:

Budgetupplåning:
Budgetförslaget bygger på att kommunen upptar lån om totalt 5 000 000 euro under perioden 2024-2026.

Soliditet: 56 procent i budget 2024.
(75 procent bokslut 2022, 59 procent budget 2023)
Soliditeten mäter kommunens förmåga att på sikt kunna stå för sina förpliktelser. Beräknas eget kapital i förhållande till balansomslutningen och ju högre procenttal desto bättre.

Skuldsättningsgrad: 35 procent i budget 2024.
(26 procent bokslut 2022, 30 procent budget 2023)
Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre nyckeltalet för skuldsättningen desto bättre möjlighet har kommunen att klara av skuldamorteringen med inkomstfinansieringen.