

SUNDS KOMMUN

Budget 2025 och

Ekonomiplan för 2026-2027



Fastställt av kommunfullmäktige, 17.12.2024, 87 §.

Innehåll

1. Inledning	4
1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter	4
1.2. Budgetens bindande nivåer	5
1.3. Regelverk för anskaffningar	6
1.4. Regelverk för placering av penningmedel	6
2. Den allmänna utvecklingen	7
2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2024	7
2.2. Utvecklingen i Sunds kommun	10
2.2.1. Befolkningsutvecklingen	10
2.2.2. Skattesatserna	10
2.2.3. Kommunens skuldsättning	10
2.2.4. Personalresurser	11
2.3. Framtiden i Sund	13
2.4. Nyckeltal som beskriver kommunens andel av lagstadgade uppgiftsområden	14
2.5. Sammanställda nyckeltal	15
3. Förvaltningssektorn	16
3.1. Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv	17
3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet	20
3.3. Fritidsverksamhet	23
3.4. Medis	25
3.5. Kommunernas socialtjänst	27
4. Äldreomsorg	28
4.1. Förvaltning	29
4.2. Service för äldre	31
4.3. Vård på åldringshem	35
5 Utbildningsnämnden	37
5.1. Administration	39
5.2. Barnomsorg	41
5.3. Lågstadieverksamhet	45
5.3.1. Fritidshemsverksamheten	50
5.4. Högstadieverksamhet	52
6. Byggnadstekniska nämnden	54
6.1. Teknisk administration	56

6.2. Fastigheter.....	58
6.2.1. Kommunala fastigheter	59
6.2.2. Hyresfastigheter	61
6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik	63
6.3. Avfallshantering.....	65
6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden	67
6.5. Vatten- och avloppsverksamhet.....	69
6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter	71
6.7. Byggnadsinspektionen.....	72
7. Brand- och räddningsverksamhet	74
8. Lantbruksverksamhet	77
9. Finansieringsdelen.....	78
9.1. Skatteinkomster	78
9.2. Landskapsandelar och kompensationer.....	78
9.3. Finansiella intäkter och kostnader	79
10. Investeringar.....	80
10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar.....	81
10.2 Förvaltningssektorns investeringar	83
10.3 Utbildningsnämndens investeringar	83
10.4 Äldreomsorgens investeringar	83
10.5 Räddningsnämndens investeringar	83
11. Extern resultaträkning	84
12. Finansieringsanalys.....	85
13. Ekonomiplan 2026-2027	86
13.1. Sifferdel, driften	86
13.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen	90
13.3. Resultaträkning, ekonomiplan	91
13.4. Finansieringsanalys, ekonomiplan	92

1. Inledning

Uppgörandet av en kommunal budget regleras i kommunallagen. Enligt 10 kapitlet § 64-65 skall kommunen för varje år upprätta en budget för nästa kalenderår och fullmäktige skall även varje år, senast i samband med att budget antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första. Budgeten och ekonomiplanen skall innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi, samt föreslagna ändringar i verksamheten och de skall uppgöras så, att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I och med att planen och budgeten uppgörs samtidigt får man en direkt koppling av dessa och en bättre överblick av den ekonomiska situationen.

Kommunstyrelsen utfärdade den 29.05.2024, § 87, budgetdirektiv till nämnderna.

Nämndernas samlade budgetförslag innebar ett resultat om ca - 276 t € i driftsbudgeten och - 975 t € i investeringsbudgeten. Kommunfullmäktige behandlade den 15.10.2024, § 66, nämndernas samlade budgetförslag till kännedom och de ledande tjänstemännen föredrog sina budgetförslag.

Fullmäktige gick in för att bibehålla inkomstskattesatsen på 19,0 procent för år 2025 samt för att lämna fastighetsskattesatserna oförändrade.

Inför kommunfullmäktiges möte i december lade kommunstyrelsen fram ett förslag till driftsbudget som innebar ett resultat om - 125 259 € och ett årsbidrag om + 311 900,80 t €.

Kommunfullmäktiges fastställda budget ger ett årsbidrag på + 365 896,80 t € och avskrivningarna beräknas till - 437 160 t €. Då landar räkenskapsperiodens budgeterade resultat på ett underskott på - 71 263 t €.

Förslaget på investeringar slutar på 795 687 t € brutto. Investeringarna finansieras med eget kapital.

1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter

Enligt kommunallagen godkänner kommunfullmäktige en budget för ett kalenderår. Budgeten uppgörs i enlighet med den budgetuppställning som kommunfullmäktige godkänt.

Budgeten och ekonomiplanen uppgörs från två infallsvinklar som avspeglas i delarnas struktur. Dessa är

1. Den totalekonomiska infallsvinkeln:
 - a. Resultaträkningsdelen
 - b. Finansieringsdelen
2. Den styrningsorienterade infallsvinkeln:
 - a. Driftsekonomidelen

b. Investeringsdelen

Budgetens och ekonomiplanens resultaträkningsdel och finansieringsdel beskriver kommunens totala ekonomi.

I resultaträkningen är de viktigaste posterna skatteinkomsterna, landskapsandelarna och verksamhetens utgifter och inkomster samt avskrivningar enligt plan. I en stabil ekonomi anpassas utgifterna i samklang med inkomsterna.

Om anpassningen lyckats framgår av finansieringsdelen, som visar om inkomstfinansieringen varit tillräcklig under de olika åren av planeringsperioden. Resultaträkningsdelen ger följande nyckeltal: verksamhetsbidrag/-överskott, driftsbidrag, årsbidrag, räkenskapsperiodens resultat och räkenskapsperiodens överskott/underskott.

Kommunallagen förutsätter inte någon formell balansering av inkomster och utgifter på årsnivå, d.v.s. att kommunerna skall sträva efter att årligen uppvisa nollresultat, däremot omnämns i kommunallag för Åland om att åtgärder skall vidtagas för att balansera ekonomin. Räkenskapsperiodens resultat enligt budgeten eller för enskilda år av planeringsperioden kan visa över- eller underskott. I regel skall kommunerna dock sträva efter att inkomsterna under den treåriga planeringsperioden täcker utgifterna.

1.2. Budgetens bindande nivåer

Driftsbudgeten utgörs av ansvarsområden och uppgiftsområden. Ansvarsområde innebär hela det område som respektive organ ansvarar för (ex. ansvarar Utbildningsnämnden för C300 Utbildningsnämnden). Uppgiftsområde är ett delområde inom ett ansvarsområde (ex. C310 Grundläggande utbildning). Driftsbudgeten är bindande mot varje uppgiftsområde till bruttobelopp (inkomster och utgifter).

Ansvarigt organ har rätt att omdisponera inkomst- och utgiftsanslag inom ett uppgiftsområde utan att de sammanlagda inkomst- och utgiftsanslagen ökar (ex. mellan 3122 Skolmältider och städning, och 3131 Godby Högstadieskola). Ansvarigt organ har ej rätt att omdisponera från ett uppgiftsområde till ett annat (ex. mellan C310 Grundläggande utbildning, och C320 Barnomsorg). När ett ansvarigt organ konstaterar att en omdisponering mellan uppgiftsområden behöver ske, eller att inkomst-/utgiftsanslagen behöver minskas/ökas, ska ansvarigt organ bereda en tilläggsbudget till överordnat organ. Kommunstyrelsen har rätt att besluta om omdisponering mellan nämndernas uppgiftsområden. Kommunfullmäktige beslutar om omdisponering mellan kommunstyrelsens uppgiftsområden, samt i de fall där ansvarigt organs totala budgetram behöver minskas/ökas.

I investeringsdelen upptas anskaffningar av anläggningstillgångar vars värde överstiger 10 000 €. Samtliga anslag, utgifter och inkomster är upptagna till respektive bruttobelopp. Avskrivning sker sedan mot respektive tillgångs nettobelopp.

När ett ansvarigt organ konstaterar att en omdisponering mellan investeringsprojekt behöver ske, eller att projektanslagen behöver minskas/ökas, ska ansvarigt organ bereda en tilläggsbudget till överordnat organ. Kommunstyrelsen har rätt att besluta om omdisponering mellan nämndernas investeringsprojekt. Kommunfullmäktige beslutar om omdisponering mellan kommunstyrelsens investeringsprojekt, samt om samtliga projektanslag som behöver minskas/ökas.

När fullmäktige godkännt budgeten kan kommunstyrelsen utfärda verkställighetsdirektiv till nämnderna.

1.3. Regelverk för anskaffningar

Vid anskaffning av varor och tjänster som understiger EUs tröskelvärde gäller kommunens eget regelverk.

Upphandlingens värde ex. moms:	Upphandlingssätt:
< 10 000 €	Direkt upphandling
10 000 € - 20 000 €	Riktas till två eller flera leverantörer*
20 001 € - 50 000 €	Riktas till tre eller flera leverantörer och beslut om tilldelande av upphandling fattas av ansvarigt organ
> 50 001 €	Upphandlingen offentliggörs genom annonsering och beslut om tilldelande av upphandling fattas av ansvarigt organ.

*Om ett investeringsprojekt totalt kostar 10 000 € - 20 000 € så ska upphandlingen riktas till tre eller fler leverantörer. Om projektet innebär flera moment, ex. köksrenovering (material, måleri, VVS, etc.) så kan direkt upphandling tillämpas för varje enskilt moment som kostar mindre än 10 000 €.

Som ett komplement till regelverket ska tjänstemännen som fattar/bereder ovanstående beslut tillämpa sparsamhet. Sparsamheten skall stå i relation till tidsåtgången och därmed bilda en helhet som ett led i den interna kontrollen.

När flera leverantörer har likartade produkter och tjänster till samma kvalitet så bör tjänstemännen rikta anbud till flera eller samtliga leverantörer även om det ej explicit står i kolumnen ”upphandlingssätt” ovan.

1.4. Regelverk för placering av penningmedel

Med hänvisning till kommunens förvaltningsstadga, § 130 Placeringsverksamhet, så är nedanstående det regelverk som ekonomichef och kommundirektör i Sunds kommun ska följa.

Ekonomichefen ges rätt att placera kommunens kassaöverskott (överlikviditet) för antingen 3 – 12 mån beroende på likviditetsläget vid placeringstidpunkten i en tidsbunden bankdeposition. För övriga placeringar skall särskilt beslut utverkas hos kommunstyrelsen.

2. Den allmänna utvecklingen

2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2024

ÅSUB:s Ekonomisk översikt hösten 2024 (Översikter och indikatorer 2024:4):

I korthet

- Föreliggande konjunkturbedömning för den åländska ekonomin är något negativare än den ÅSUB gjorde i våras. Framför allt beror detta på den svaga arbetsmarknadsdata som publicerats under sommaren och hösten. BNP-prognosen ligger nära vårens, men har justerats ner något. Inflationsprognosen är visserligen höjd för innevarande år, men den mer långsiktiga bilden med en svag underliggande inflation och en total inflation som ligger under inflationsmålet både 2025 och 2026 kvarstår. En negativ risk i förhållande till prognosen är att det ekonomiska läget, till exempel arbetslösheten, hinner försämrats ytterligare innan den räntedrivna konjunktursvängningen kommer igång.
- Preliminära beräkningar för 2023 års förädlingsvärde pekar på en BNP-tillväxt om fyra procent. Den klart största orsaken till tillväxten 2023 är det kraftigt ökade driftöverskottet inom både passagerar- och fraktsjöfarten. Under 2024 och 2025 väntas sedan driftöverskottet stegvis sjunka tillbaka, vilket är en stor orsak till att den årliga tillväxttakten sjunker till -1 respektive en procent. För 2026 räknar vi med en tillväxt på två procent. Det råder stor osäkerhet kring utvecklingen så pass långt fram, men vi utgår ifrån att konjunkturläget förbättras och att transportsektorns konkurrenssituation är fortsatt gynnsam i förhållande till före pandemin.
- I augusti i år var den åländska inflationen 2,2 procent. Hittills i år ligger den genomsnittliga inflationen på 3,3 procent på Åland. Inflationen beräknas i år bli 2,6 procent, vilket är högre än vårens prognos på 1,9 procent. Höjningen beror på att energiprisernas inflationshöjande effekt legat kvar längre än vi räknade med i våras. Den mer långsiktiga bilden med en svag underliggande inflation och en total inflation som ligger under inflationsmålet både 2025 och 2026 kvarstår dock.
- Efter att snabbt minskat från pandemitoppen låg arbetslösheten kring 4,3 procent (säsongsjusterat) från början av 2023 till maj 2024. Sedan dess har vi sett en tydlig ökning av arbetslösheten, och i september var arbetslösheten 4,7 procent (4,9 procent säsongsjusterat). Samtidigt har vi sett ytterligare ökning i antalet långtidsarbetslösa, vilka nu är cirka 140 fler än före pandemin. ÅSUB räknar med att arbetslösheten under resten av året ligger kvar på nuvarande nivå, bortsett från säsongsvariationer. Från och med nästa år väntas dock förbättrat konjunkturläge och ökad efterfrågan från hushållen medföra en ökad efterfrågan på arbetskraft inom konjunktur känsliga och arbetsintensiva branscher. Det prognostiserade årsmedeltalet är 4,6 procent för 2024, 4,5 procent för 2025 och 4,2 procent för 2026.
- Resultaten från ÅSUBs konsumentförtroendeundersökning är något mindre pessimistiska än i våras. Det åländska konsumentförtroendet ligger i linje med de finländska hushållen men fortsättningsvis betydligt lägre än det svenska

konsumentförtroendet. Undersökningen visar bland annat att andelen hushåll som sparar just nu steg till 74 procent (70 procent i vårens mätning), och andelen som tror sig kunna spara under det kommande året steg till 77 procent (75 procent i vårens mätning).

- Preliminära siffror för befolkningens mängden i augusti pekade på en befolkningsökning med 174 personer sedan årsskiftet. Flyttningsnettot för årets första halva var 183 personer, vilket är något högre än tioårsmedelvärdet.
- För 2023 beräknas det samlade beloppet av avräkningen och skatteavräkningen stiga avsevärt och uppgå till nästan 345 miljoner euro. Av den kraftiga ökningen förklaras cirka 47 miljoner euro av en stor extraordinär post, där ett anslag i statens budget inte använts och bokats som inkomst. I år väntas utfallet för avräkningen och skatteavräkningen enligt ÅSUBs prognoser växa något jämfört med 2023 (exkl. den ”extra” inkomsten om 47 miljoner euro). Det summerade utfallet för avräkningen och skatteavräkningen bedöms bli cirka 314 miljoner euro 2024, cirka 315 miljoner euro 2025 och runt 322 miljoner år 2026.
- Inkomsterna som ligger till grund för kommunalskatten förväntas öka med knappt fyra procent i år, främst tack vare lönejusteringar, en större indexjustering av pensionerna och nettoinflyttning. För 2025 beräknas tillväxten i förvärvsinkomsterna avta något på grund av svagt sysselsättningsläge, lägre arbetslöshetsskydd samt mindre indexjusteringar av pensionerna. År 2026 väntas tillväxten återhämta sig då sysselsättningsläget förbättras. Trots att de debiterade samfundsskatterna beräknas ha ökat med 20 procent 2023, minskar de åländska kommunernas intäkter från samfundsskatten preliminärt med drygt 1,5 miljoner euro till följd av att kommunernas andel av samfundsskatten sänkts. De åländska kommunerna kompenseras för minskningen. De debiterade skatterna från samfunden bedöms växa med i storleksordningen fyra procent i år tack vare ovanligt höga skatter från enskilda företag, medan tillväxtprognosen för 2025 är negativ och för 2026 endast svagt positiv.
- Lönesumman har växt snabbare än omsättningen det senaste året, vilket främst reflekterar löneökning. I Finland har lönerna stigit mellan 3-4 procent under det senaste året.
- De åländska passagerarrederierna har under årets första halva haft lägre tillväxttakt i omsättningen än föregående år, vilket beror på minskade passagerarvolymerna. Recessionen och den svaga svenska kronan har sänkt marknadsefterfrågan på passagerarresor. Bunkerpriserna har hållit sig relativt stabila och de förväntas bli lägre de kommande åren. Men det finns överhängande geopolitiska risker, som kan pressa upp oljepriserna. För hela transportbranschen var omsättningen för det första halvåret i år en procent större än motsvarande period ifjol. Lönesumman var i sin tur åtta procent större än för fjolårets första halva.
- Hotell- och restaurangbranschens samlade omsättning under årets första halva växte med fem procent på årsbasis. Lönesumman växte fem procent första halvåret i år jämfört med ifjol. Utvecklingen inom hotell- och restaurangbranschen ser olika ut mellan ”hotell”-, respektive ”restaurang”-segmenten. Baserat på omsättnings- och lönesumma ser restaurangerna ut att ha ett skapligt år, med tanke på den rådande situationen. Det kommande året väntas

hushållens ekonomi förbättras på grund av inflationen och räntekostnaderna har gått ner och kommer enligt förväntan fortsätta avta. Det här bör ha en positiv inverkan på hotell- och restaurangbranschen.

- Finansbranschen har flera mycket starka år bakom sig. Marknadsräntorna har gynnat utvecklingen av bankernas räntenetton. Försäkringssektorn har fortsättningsvis påverkats av inflationen genom stigande kostnader vid skador men intäkterna från placeringsverksamheten har återhämtat sig något från ett svagt fjolår. Höga räntor ökar avkastningen på ränteportföljer men påverkar negativt konsumentbeteendet. Lönesumman för finansbranschen var sex procent högre under årets första halva jämfört med motsvarande period 2023.
- Handelns omsättning var en procent mindre under första halvåret i år jämfört med 2023. Den lägre omsättningen är inte oväntad med tanke på den svaga köpkraften hos konsumenterna. Framöver väntas efterfrågan inom handel öka igen på grund av hushållens förstärkta köpkraft. Lönesumman för hela handelsbranschen växte med fem procent under årets första halva från motsvarande period 2023.
- Under det andra kvartalet i år var omsättningen inom livsmedelsindustrin fem procent mindre än under samma period ifjol, medan lönesumman var sex procent större. Omsättningen för branschen övrig industri var under första halvåret fyra procent mindre än motsvarande period ifjol. Lönesumman under första halvåret var fem procent högre än ifjol.
- För branschen vatten och el minskade omsättningen under årets första halva med tre procent från motsvarande period 2023. Lönesumman växte i sin tur med 16 procent, vilket beror på ökning i både sysselsättning och löner. Prisbildningen på elmarknaden höjdes i början av året men normaliserades under våren.
- Omsättningen för branschen företagstjänster växte med två procent under årets första halva jämfört med ett år tidigare och lönesumman ökade med drygt sex procent. Branschen har som helhet klarat sig bra under och efter pandemin. Både omsättningen och lönesumman för branschen personliga tjänster var fem procent mindre under första halvåret i år jämfört med samma period 2023.
- För byggbranschen minskade omsättningen med sju procent under årets första halva jämfört med fjolåret och lönesumman minskade med tre procent under samma period. Höga byggkostnader och stigande räntor har den senaste tiden dämpat byggandet. Preliminära siffror visar att antalet beviljade bygglov var nere på 2000-talets lägsta nivåer i början av året. Byggloven har fortsatt att ligga kvar på mycket låga nivåer under första halvan av 2024. Framöver förväntar vi oss en svagt ökande aktivitet i byggbranschen när effekten av räntesänkningarna börjar märkas. I Finland och i Sverige förväntas aktiviteten i byggbranschen gradvis öka under 2025.
- För primärnäringarna finns varierande utmaningar. Naturresursinstitutet rapporterar att lönsamheten för jord- och trädgårdsbruket i Finland är fortsatt svag och prognosen förutsår att jordbrukets lönsamhet generellt sett förblir på samma nivå som 2023.

Bedömningen har avslutats den 8 oktober 2024.

2.2. Utvecklingen i Sunds kommun

Parameter	2016	2017	2018	2019	2020
Likviditet, kassadagar	94	107	100	71	86
Räkenskapsperiodens resultat, €	527 153,67	617 336,41	402 632,63	-68 374,24	325 089,06
Soliditet, %	69,3	72,1	71,4	75,2	77,3
Relativ skuldsättningsgrad, %	38,3	36,7	40,1	34,2	30,7
Parameter	2021	2022	2023	2024*	2025*
Likviditet, kassadagar	106	110	102	94	117
Räkenskapsperiodens resultat, €	243 749,20	441 210,29	680 731,11	75 015	-71 263
Soliditet, %	78,1	83,4	90,8	92	92
Relativ skuldsättningsgrad, %	24,5	11,0	9,5	7,6	7,6

2.2.1. Befolkningsutvecklingen

Befolkning, 31.12									
2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1035	1031	1006	1031	1028	1023	1007	1019	1001	995

2.2.2. Skattesatserna

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inkomstskatt, %	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,0	19,0

Fastighetskatt	
Stadigvarande boende	0,00%
Allmänna byggnader	0,50%
Fritidsbebyggelse	0,90%
Allmännyttiga samfund	0,10%
Obebyggda byggnadsplatser	0,20%

2.2.3. Kommunens skuldsättning

År	2016	2017	2018	2019	2020
Lånestock, 31.12	1 844 072	1 698 256	1 583 268	1 472 066	1 367 399
Antal invånare	1 006	1 031	1 028	1 023	1 007
Lån/invånare	1 833	1 647	1 540	1 439	1 358
År	2021	2022	2023	2024*	2025*
Lånestock, 31.12	1 253 570	895 869	0	0	0
Antal invånare	1 019	1 001	995	1 001	995
Lån/invånare	1 230	895	0	0	0

2.2.4. Personalresurser

1. Allmän förvaltning	2021	2022	2023	2024*	2025*
1 a. Kommunkansliet					
Kommundirektör	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	0,9	1	1
Byråsekreterare	2	2	1,2	1	0,88
Lönesekreterare	1	0,9	0,8	0,8	0,8
Lokalvårdare, kommunkansliet	0,27	0,3	0,2	0,2	0,2
Delsumma	5,27	5,2	4,1	4	3,883

1 b. Bibliotek	2021	2022	2023	2024*	2025*
Bibliotekarie	0,66	0,8	0,7	0,66	0,7
Lokalvårdare	0,05	0,05	0,1	0,05	0,05
Delsumma	0,71	0,85	0,8	0,71	0,75

1 c. Fritidsverksamhet	2021	2022	2023	2024*	2025*
Fritidsledare	0,62	0,8	0,6	0,8	0
Assistent, starka barn	0,02	0,02	0	0,02	0
Delsumma	0,64	0,82	0,6	0,82	0

2. Äldreomsorgen	2021	2022	2023	2024*	2025*
Äldreomsorgsledare	0,94	1	1,3	1	1
Omvårdnadsledare	0	0	0	0,5	1
Sysselsättningskoordinator	0	0	0	0	0,5
Ansvarig närvårdare	0,99	1	0,8	1	0
Närvårdare	3,8	4,7	7	6,9	7,2
Närvårdare i nattvak	3,39	2,3	3,6	2,93	3,66
Vårdare	5,15	4,9	4,2	3,6	3,2
Vårdare i nattvak	0	0	0	0,73	0,73
Ledande kock	0,97	1	1	1	1
Kock	1,57	1,6	1	1,4	1,4
Lokalvårdare	1,6	2,5	1,8	1,6	1,49
Delsumma	18,41	19,00	20,70	20,66	21,18

3. Bildningsväsendet	2021	2022	2023	2024*	2025*
3 a. Sunds skola					
Föreståndare	1	1	1	1	1
Klasslärare	4,97	5,6	5,6	5	5
Speciallärare	1	1	1	1	1
Timlärare	0,74	0,8	0	0	0
Elevassistent	1,75	2,1	2	1,12	1,65
Ledande kock	0,91	1	1	1	1
Kock	0,57	0,5	0,5	0,5	0,5
Lokalvårdare	1,8	1,4	1,5	1,5	1,5
Delsumma	12,74	13,40	12,60	11,12	11,65

3 b. Barnomsorgen	2021	2022	2023	2024*	2025*
Föreståndare	1	1	1	1	1
Lärare i barnomsorgen	2,78	3,1	3	3	3
Barnskötare	6,56	3,9	5,7	5,8	6
Assistent	1,72	3,5	2,3	2,38	2,78
Ledande kock	1	1	1	1	1
Lokalvårdare	1,02	1	0,8	0,8	0,8
Delsumma	14,08	13,50	13,80	13,98	14,58

3 c. Eftermiddagshem	2021	2022	2023	2024*	2025*
Eftermiddagsledare	0,54	0,6	0,7	0,69	0,69
Lokalvårdare	0,055	0,06	0	0,06	0,06
Assistent eftermiddagshemmet	0,12	0	0	0,27	0,27
Delsumma	0,715	0,66	0,70	1,02	1,02

4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn	2021	2022	2023	2024*	2025*
Byggnadsinspektör	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuntekniker	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Fastighetsingenjör	0	0	0	0	1
Fastighetskötare, serviceman	2	2	2,3	2	2
Delsumma	3	3	3,3	3	4

5. Gemensamma räddningsnämnden	2021	2022	2023	2024*	2025*
Lokalvårdare, branddepån	0,055	0,06	0,30	0,06	0
Delsumma	0,055	0,06	0,30	0,06	0,00

Personal, Sunds kommun	2021	2022	2023	2024*	2025*
Summa	55,62	56,49	56,90	55,37	57,06

2.3. Framtiden i Sund

Framtidsvision

Kommunen är utbyggd till ett livskraftigt område inom ramen för befintliga resurser, och kommunens position har utvecklats till en attraktiv bosättnings- och arbetsplatskommun. Invånartalet är stabilt och tillgången på arbetsplatser i kommunen och närregionen är god. Sund prioriteras vid val av boningsort, även vid långa pendlingsavstånd.

Kommunen strävar till att erbjuda barn och ungdomar en stimulerande miljö för inläring med möjligheter att utveckla olika talanger och möjlighet att följa med utvecklingen. Kommuninvånarna engageras i aktivt föreningsliv och utbudet av kultur-, fritids- och utbildningstillfällen stimuleras. Kommunen har en flexibel äldreomsorg, som är anpassad till de specifika behov som äldre har i olika situationer.

Kommunens uttalade vilja är att utvecklas i takt med tiden och gjorda satsningar på historisk turism resulterar i ett växande antal arbetsplatser. Antalet besökare ökar och turismen stimulerar serviceutbudet i kommunen.

Verksamhetsidé

Kommunens verksamhetsidé återfinns i gällande förvaltningsstadga.

Strategi

Verksamheten anpassas till de rådande ekonomiska förutsättningarna. Kommunen skapar förutsättningar för ett attraktivt boende genom att byggnadsplanera attraktiva boendeområden. Kommunen skall utveckla sin verksamhet genom aktivt samarbete med regionens kommuner och andra regionala aktörer. Ekonomin bör balanseras under en tre års period.

Ekonomiska målsättningar

- Kommunens ekonomi bör skötas så, att ekonomin är stabil och egendomens värde bibehålls.
- Driftsutgifter bör inte öka mer än vad skattefinansieringen tillåter, eftersom kommunen till stor del är beroende av landskapsandelar och skatter inom driftsekonomin.
- Kommunens investeringsutgifter bör på längre sikt anpassas så, att de inte överskrider nivån för de planmässiga avskrivningarna.
- Det budgeterade årsbidraget bör åtminstone täcka avskrivningarna och även i normala fall låneamorteringarna.
- Avgifter och taxor justeras med beaktande av kostnadsutvecklingen.

2.4. Nyckeltal som beskriver kommunens andel av lagstadgade uppgiftsområden

Detta avsnitt är till för att illustrera vilka lagstadgade uppgifter som Ålands lagting ersätter till vilket belopp i € och till vilken procentuell andel. Tabellen ska läsas så att för exempelvis STR (träningsundervisningen) så ersätter Ålands lagting 79,8 % av Sunds kommuns kostnader men gällande äldreomsorgen så ersätts endast 11,6 % av Sunds kommuns kostnader. De nettodriftskostnader som ej ersätts av Ålands lagting genom landskapsandelssystemet måste Sunds kommun finansiera genom att ta in skatt från kommunmedlemmarna. Ju mindre ersättning, ju högre skattefinansiering och *vice versa*.

Vissa lagstadgade uppgifter ersätter inte landskapsandelssystemet alls, exempelvis integration och eftermiddagshem. Nedanstående landskapsandelar är samtliga landskapsandelar som tilldelas under 2024. Undantaget är skattekompletteringen som är en inkomstutjämnings och därmed ej har någon koppling till kommunens kostnader. Nedanstående landskapsandelar finns delvis till för att kostnadsutjämna i kommunerna.

Sammanlagt basbelopp kallas i landskapsandelssystemet för normkostnad.

Ndk betyder nettodriftskostnad, vilket är vad som återstår att betala när den specifika verksamhetsintäkten är avdragen från kostnaden.

Basfakta		Kostnader enligt landskapsandelssystem				Verkliga kostnader, budget 2025		Andel av kostnader		
Landskapsandel	Antal	Basbelopp/antal	Sammanlagt basbelopp	Ersättningsgrad, %	Ersättning, €	Kostnad per antal	Sammanlagd ndk	Sunds andel, €	Lagtingets andel, €	Lagtingets andel, %
STR	4	38 845 €	155 380 €	100,0%	155 380 €	- 47 053 €	- 188 212 €	- 32 832 €	- 155 380 €	82,6%
Specialfritids	2	17 055 €	34 110 €	100,0%	34 110 €	- 19 311 €	- 38 622 €	- 4 512 €	- 34 110 €	88,3%
Grundskola*	101	20 038 €	2 023 834 €	20,2%	408 815 €	- 15 148 €	- 1 529 929 €	- 1 121 114 €	- 408 815 €	26,7%
Bibliotek och kultur	995	179 €	178 095 €	10,0%	17 810 €	- 75 €	- 74 756 €	- 56 946 €	- 17 810 €	23,8%
Socialtjänst**	662	1 118 €	740 050 €	12,8%	94 726 €	- 1 461 €	- 967 090 €	- 872 364 €	- 94 726 €	9,8%
Barnomsorg	56	14 150 €	792 383 €	16,6%	131 536 €	- 17 287 €	- 968 060 €	- 836 524 €	- 131 536 €	13,6%
Äldreomsorg*	277	4 861 €	1 346 550 €	12,5%	168 319 €	- 5 876 €	- 1 627 696 €	- 1 459 377 €	- 168 319 €	10,3%
Grundvux	0	13 432 €	- €	100,0%	- €	- €	- €	- €	- €	0,0%

* Basbeloppet är beräknat som ett medeltal av det sammanlagda basbeloppet. Detta för att basbeloppen i landskapsandelssystemet är intervallbaserade.

** Landskapsandelen tillfaller ej Sunds kommun direkt. För socialtjänsten så tillfaller landskapsandelen KST. Därför har Sunds andel beräknats så som nettodriftskostnad (ndk) istället för så kallad kommunandel för att det ska gå att jämföra Sunds andel respektive Lagtingets andel på ett rättvist sätt.

2.5. Sammanställda nyckeltal

Med nettodriftskostnad menas hur mycket som ska betalas genom skatter och landskapsandelar.

Avsnitt	Verksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
4.2	Service för äldre	Nettodriftskostnad per invånare, €	1 154,12 €	1 170,50 €	1 316,58 €
5.2	Lågstadieverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	1 030,47 €	1 022,00 €	1 055,06 €
5.4	Barnomsorg	Nettodriftskostnad per invånare, €	874,79 €	924,65 €	972,92 €
3.5	Kommunernas socialtjänst	Nettodriftskostnad per invånare, €	882,23 €	924,15 €	971,95 €
5.3	Högstadieverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	674,87 €	606,91 €	663,99 €
3.1	Kommunkansliet	Nettodriftskostnad per invånare, €	290,20 €	337,85 €	374,89 €
4.3	Vård på äldreomsorg	Nettodriftskostnad per invånare, €	163,94 €	206,06 €	233,53 €
7	Brand- och räddningsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	116,25 €	120,77 €	124,29 €
6.4	Trafikleder- och områden	Nettodriftskostnad per invånare, €	136,94 €	114,39 €	118,39 €
6.1	Teknisk administration	Nettodriftskostnad per invånare, €	80,88 €	99,17 €	108,13 €
4.1	Förvaltning, äldreomsorg	Nettodriftskostnad per invånare, €	76,92 €	76,96 €	85,76 €
6.2.3	Övrig fastighetsförvaltning	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 39,00 €	92,96 €	84,01 €
3.3	Fritidsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	90,44 €	89,94 €	80,76 €
5.3	Fritidshemsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	52,39 €	81,84 €	75,86 €
3.2	Biblioteket	Nettodriftskostnad per invånare, €	56,06 €	73,19 €	75,13 €
6.5	Vatten- och avloppsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	39,35 €	30,15 €	55,23 €
6.7	Byggnadsinspektionen	Nettodriftskostnad per invånare, €	37,44 €	21,83 €	29,91 €
6.3	Avfallshantering	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 4,49 €	32,51 €	22,09 €
3.4	Medis	Nettodriftskostnad per invånare, €	19,16 €	18,47 €	18,58 €
6.2.1	Kommunala fastigheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 0,19 €	0,94 €	13,26 €
8	Lantbruksverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	10,75 €	12,09 €	12,16 €
5.1	Administration, utbildning	Nettodriftskostnad per invånare, €	5,98 €	35,77 €	7,72 €
6.6	Jord- och skogsbrukslägenheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 31,89 €	1,96 €	- 1,40 €
6.2.2	Hyresfastigheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 193,22 €	- 47,71 €	- 56,66 €

Avsnitt	Verksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
6.6	Jord- och skogsbrukslägenheter	Intäkternas täckningsgrad, %	765,0%	51,0%	331,7%
6.2.2	Hyresfastigheter	Intäkternas täckningsgrad, %	202,8%	126,6%	133,8%
6.2.1	Kommunala fastigheter	Intäkternas täckningsgrad, %	100,0%	99,8%	97,7%
6.3	Avfallshantering	Intäkternas täckningsgrad, %	103,8%	79,5%	85,1%
6.5	Vatten- och avloppsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	75,0%	78,0%	61,5%
6.2.3	Övrig fastighetsförvaltning	Intäkternas täckningsgrad, %	190,5%	46,2%	57,8%
3.1	Kommunkansliet	Intäkternas täckningsgrad, %	30,2%	25,7%	24,5%
6.7	Byggnadsinspektionen	Intäkternas täckningsgrad, %	17,9%	36,7%	22,0%
8	Lantbruksverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	24,3%	21,9%	21,9%
4.2	Service för äldre	Intäkternas täckningsgrad, %	25,9%	27,1%	21,6%
6.1	Teknisk administration	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	19,1%
6.4	Trafikleder- och områden	Intäkternas täckningsgrad, %	10,8%	17,7%	18,9%
5.3	Fritidshemsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	15,9%	9,1%	11,5%
3.3	Fritidsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	6,6%	7,2%	10,6%
5.5	Barnomsorg	Intäkternas täckningsgrad, %	6,9%	6,1%	5,7%
5.2	Lågstadieverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	1,1%	0,8%	0,3%
7	Brand- och räddningsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	1,6%	0,2%	0,2%
3.2	Biblioteket	Intäkternas täckningsgrad, %	0,9%	0,3%	0,0%
3.4	Medis	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
3.5	Kommunernas socialtjänst	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
4.1	Förvaltning, äldreomsorg	Intäkternas täckningsgrad, %	0,5%	0,0%	0,0%
4.3	Vård på äldreomsorg	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
5.1	Administration, utbildning	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
5.4	Högstadieverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%

3. Förvaltningssektorn



Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	41 718	39 260	43 720
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 413 517	-1 511 510	-1 563 984
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-9 490
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 377 116	-1 477 560	-1 529 754
Totalsumma	-1 377 116	-1 477 560	-1 529 754

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	131 517	123 920	130 460
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 457 598	-1 563 650	-1 634 684
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-9 490
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 331 398	-1 445 040	-1 513 714
Totalsumma	-1 331 398	-1 445 040	-1 513 714

3.1. Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Ansvarsperson: kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 850	32 020	34 220
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-383 214	-419 280	-432 448
A7100 AVSKRIVNINGAR			-4 180
C100 Förvaltningssektorn Summa	-348 364	-387 260	-402 408
Totalsumma	-348 364	-387 260	-402 408

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	124 649	116 680	120 960
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-413 395	-454 870	-489 798
A7100 AVSKRIVNINGAR			-4 180
C100 Förvaltningssektorn Summa	-288 746	-338 190	-373 018
Totalsumma	-288 746	-338 190	-373 018

Verksamhet och övergripande mål

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

Förvaltningssektorn sköter bland annat ekonomi- och personalförvaltningen i kommunen.

Till ekonomiförvaltningen hör bland annat:

- Bokföring och fakturering
- Boksluts- och budgetarbete
- Beskattningskostnader
- Revision

Till personalförvaltning hör bland annat:

- Löneutbetalningar och lönebokföring
- Personalhälsa

- Företagshälsovård

Till verksamheten hör också bl.a:

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige
- Näringsliv
- Samhällsplanering
- Val
- Sundsaktuellt
- Övrig allmän förvaltning

Verksamhetsmål 2025

Inför verksamhetsåret 2025 så har kanslipersonalen involverats i framtagandet av verksamhetsmålen.

Förvaltningens mål 2025 i prioriteringsordning:

1. Ta i bruk och implementera ett nytt ekonomisystem. (rest från 2022).
2. Utredda effekterna av ett utträde ur Medis och Ålands kommunförbund under första halvåret 2025.
3. Göra en översyn av Sundsaktuellt och fritidsverksamheten under första halvåret av 2025.
4. Ordna extern finansiering till investeringsprojektet Delviks brygga.
5. Utredda fastigheten Furumo.
6. Verkställa kommunfullmäktiges beslut av 9.11.2021, § 51, samt senare beslut om att sälja resterande hyreshus på Lisafastersgränd i den takt som hyresgäster väljer att självmant flytta ut.
7. Utredda vilken frivillig (ej lagstadgad) service som kommunen tillhandahåller samt beskriva hur mycket varje sådan verksamhet kostar.
8. Implementera så kallat "självledarskap" i alla förvaltningsdelar.
9. Inga val under 2025.

Motiveringar till ändring

Under första halvan av 2025 så kommer det nya ekonomisystemet att börja implementeras och extra personalresurser kan komma att behövas under den perioden.

Nettodriftskostnaderna för hela verksamhetsområdet ökar med 12 t € mellan budget 2023 och budget 2024. Detta beror på avskrivningar för datautrustning samt att kommunen under 2024 kommer behöva betala parallellt för två olika ekonomisystem.

Personal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommundirektör	100%	100%	100%
Ekonomichef	90%	100%	100%
Byråsekreterare*	120%	100%	88%
Lönesekreterare	80%	80%	80%
Lokalvårdare, kansliet	20%	20%	20%
Summa	410%	400%	388%

Fördelning av lönesekreterare	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Sund	50%	50%	50%
Vårdö	30%	30%	30%
Summa	80%	80%	80%

Fördelning av byråsekreterare	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunkansliet	64%	64%	52%
Tekniska sektorn	36%	36%	36%
Byggnadsinspektionen	10%	10%	10%
Förvaltning, äldreomsorg	20%	20%	20%
Förvaltning, barnomsorg	10%	10%	10%
Summa	140%	140%	128%

* Byråsekreterare köps dessutom av Vårdö kommun om 40 % som en köptjänst (ej egen personal).

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	290,20 €	337,85 €	374,89 €
Intäkternas täckningsgrad, %	30,2%	25,7%	24,5%

Ekonomiplan 2026-2027

Bevaka kommande lagstiftning samt löpande effektivisera den centrala administrationen.

3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarie/Kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	518	240	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-45 641	-56 950	-61 406
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-45 123	-56 710	-61 406
C100 Förvaltningssektorn Summa	-45 123	-56 710	-61 406
Totalsumma	-45 123	-56 710	-61 406

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	518	240	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 299	-73 500	-74 756
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-55 781	-73 260	-74 756
C100 Förvaltningssektorn Summa	-55 781	-73 260	-74 756
Totalsumma	-55 781	-73 260	-74 756

Verksamhet och övergripande mål

Sunds bibliotek erbjuder en uppdaterad och relevant samling för att främja läskunnigheten med nya och aktuella böcker och tidningar av hög kvalitet. Det är viktigt att biblioteket tillgängliggör böcker och övriga medier på ett tydligt och lättåtkomligt sätt. Genom skyltning, kommunens webbsida och sociala medier sprider man information om nya böcker samt annan aktuell och intressant litteratur.

Sunds bibliotek ska sträva efter att bidra till att minska den digitala klyftan och arbeta med att öka kunskapen om digitala informationsmedier till kommunens invånare. Detta exempelvis genom att marknadsföra de åländska bibliotekens digitala utbud.

Det ordnas olika utställningar i bibliotekets utrymmen. Skolbarnens och förskolebarnens projekt stöds genom att de ställs ut i biblioteket.

Meröppet bibliotek fungerar fortsättningsvis bra och information om denna service fortsätter att spridas.

Verksamhetsmål 2025

1. Ordna informationstillfällen om bibliotekets digitala tjänster. www.bibliotek.ax innehåller både e-böcker, e-ljudböcker, e-tidningar, e-film i form av Cineasterna. Man kan även söka material, reservera och dessutom använda NE.
2. Författarböcker 2ggr/år. Eventuellt i samarbete med Finström, Geta, Saltvik och Vårdö bibliotek eller andra relevanta samarbetspartners.
3. Kura skymning med högläsning ur utvald bok för vuxna under Nordiska Litteraturveckan v. 46 i samarbete med de norråländska biblioteken. Kostnaden delas mellan biblioteken.
4. Den nya självbetjäningautomaten ska komma i bruk för att besökarna själva ska kunna låna och återlämna medier vid meröppet.
5. Biblioteket ska sträva efter att få utrymmena att bli det öppna vardagsrummet för till exempel möten, kurser, studier och samkväm.
6. Bibliotekssystemet Axiell/Book-it byts ut till Axiell/Quria. Bytet planeras till v. 3 2025, då biblioteket behöver ha stängt för övergången i en vecka. Inga kostnader ska tillkomma för biblioteket i och med bytet.

Motiveringar till ändring

Den befintliga bibliotekssekreterartjänsten 61 % vid biblioteket utökas till 70 %, vilket gör en kostnad på ca 4000€/år. Denna ökning är nödvändig på grund av att det finns underlag arbetsmässigt.

Personal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bibliotekarie	80%	61%	70%
Lokalvårdare	5,5%	5,5%	5,5%

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal utlån	10597	9735	10500
Lån/invånare	10,7	9,5	10,55
Nettodriftskostnad per invånare	56,06 €	73,19 €	75,13 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,9%	0,3%	0,0%

Ekonomiplan 2026-2027

Bibliotekets inredning uppdateras för att skapa större tillgänglighet. Biblioteket strävar efter att minska den digitala klyftan genom att investera i passande verktyg och sprida

information. I övrigt fortgår verksamheten som tidigare och ”Meröppet bibliotek” utvecklas ytterligare.

3.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 350	7 000	9 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-87 781	-91 720	-84 550
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-5 310
C340 Fritidsverksamhet Summa	-86 749	-90 030	-80 360
C100 Förvaltningssektorn Summa	-86 749	-90 030	-80 360
Totalsumma	-86 749	-90 030	-80 360

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 350	7 000	9 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-91 023	-91 720	-84 550
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-5 310
C340 Fritidsverksamhet Summa	-89 991	-90 030	-80 360
C100 Förvaltningssektorn Summa	-89 991	-90 030	-80 360
Totalsumma	-89 991	-90 030	-80 360

Verksamhet och övergripande mål

Fritidssektorns verksamhet utgår ifrån en egen budget som kommundirektören ansvarar för. Kommunen beslutar själv om aktiviteterna och personal för verksamheten köps in av Finströms kommun. Vissa aktiviteter sker tillsammans med barn- och ungdomar från Finström. Till verksamheten hör även samarbete kring gemensam ungdomsgård i Godby.

Verksamhetsmål 2025

1. Köpa in ny träningsutrustning på gymmet för att bibehålla en bra och säker standard. Detta regleras via investeringsbudgeten och påverkar ej driftsanslaget.

Motiveringar till ändring

Nyinvestering av träningsutrustning på gymmet beräknas kosta 20 000 €. Detta belastar driftsbudgeten som en avskrivning.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten. Fritidsledare hanteras genom samarbete med Finströms kommun. En person är anställd en timme per vecka för att hjälpa till på gymmet.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	90,44 €	89,94 €	80,76 €
Föreningsbidrag per invånare	31,66 €	33,36 €	33,17 €
Intäkternas täckningsgrad, %	6,6%	7,2%	10,6%

Ekonomiplan 2026-2027

Gymmet kommer kräva en del nyinvesteringar av nya träningsmaskiner och utrustning.

3.4. Medis

Ansvarsperson: Medis kontaktperson i Sund

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C350 Medborgarinstitut			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 062	-18 490	-18 490
C350 Medborgarinstitut Summa	-19 062	-18 490	-18 490
C100 Förvaltningssektorn Summa	-19 062	-18 490	-18 490
Totalsumma	-19 062	-18 490	-18 490

Verksamhet och övergripande mål

Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

Verksamhetsmål 2025

Inga verksamhetsmål.

Verksamheten bedrivs via Mariehamns stad. Mariehamns stad meddelade att de planerade att komma med ett förslag på reviderat avtal under 2023. Något nytt avtalsutkast har ej presenterats. Sunds kommun bör fundera på att säga upp avtalet om Medis då verksamheten är dyr speciellt i relation till vad Sunds kommun får för pengarna.

Motiveringar till ändring

Inga förändringar.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal kurser i Sund	9	10	
Antal deltagare från Sund	138	126	
Kostnad per kurs i Sund	2 118,03 €	1 849,00 €	
Kostnad per kursdeltagare	138,13 €	146,75 €	
Nettodriftskostnad per invånare	19,16 €	18,47 €	18,58 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%

Ekonomiplan 2026-2027

Förhandla fram ett nytt Medisavtal tillsammans med övriga kommuner.

3.5. Kommunernas socialtjänst

Ansvarsperson: Kommundirektören

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C100 Förvaltningssektorn			
C210 Kommunernas Socialtjänst			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-877 819	-925 070	-967 090
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-877 819	-925 070	-967 090
C100 Förvaltningssektorn Summa	-877 819	-925 070	-967 090
Totalsumma	-877 819	-925 070	-967 090

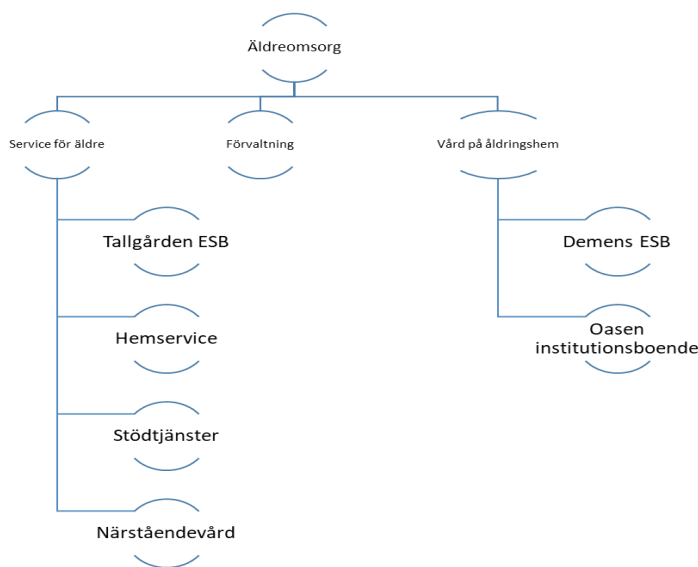
Verksamheten sker som ”köptjänst” av Kommunernas socialtjänst kf. (KST)

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare, Sund	882,23 €	924,15 €	971,95 €
Nettodriftskostnad per invånare, Åland	985,43 €	983,40 €	983,40 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

4. Äldreomsorg

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren



Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	400 919	435 020	360 425
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 543 208	-1 682 270	-1 781 541
A7100 AVSKRIVNINGAR	-17 307	-17 560	-24 700
C420 Äldreomsorg Summa	-1 159 597	-1 264 810	-1 445 816
C200 Socialväsendet Summa	-1 159 597	-1 264 810	-1 445 816
Totalsumma	-1 159 597	-1 264 810	-1 445 816

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	400 919	435 020	360 425
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 771 613	-1 872 440	-1 963 421
A7100 AVSKRIVNINGAR	-17 307	-17 560	-24 700
C420 Äldreomsorg Summa	-1 388 002	-1 454 980	-1 627 696
C200 Socialväsendet Summa	-1 388 002	-1 454 980	-1 627 696
Totalsumma	-1 388 002	-1 454 980	-1 627 696

4.1. Förvaltning

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C421 Administration, äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	347		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 880	-77 040	-85 333
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-76 533	-77 040	-85 333
C420 Äldreomsorg Summa	-76 533	-77 040	-85 333
C200 Socialväsendet Summa	-76 533	-77 040	-85 333
Totalsumma	-76 533	-77 040	-85 333

Verksamhet och övergripande mål

- Äldreomsorgsledaren leder och utvecklar verksamheten inom äldreomsorgen i nära samarbete med Omvårdnadsledaren. Målet är att vara kostnadseffektiv samtidigt som verksamheten utvecklas så att vi kan erbjuda den bästa möjliga äldreomsorgen för de äldre i kommunen.
- Fortsätta det samarbete som pågår mellan de Norr åländska kommuner gällande äldreomsorgen. Bland annat jobba vidare med Äldreomsorgsledarnas nätverksgrupp, Äldrerådet, köpa vårdplatser och hemtjänst av varandra vid behov.
- Anlita Oasen, gällande demensvård på institutionsnivå och vid behov utredningsplatser, så att klienten alltid får tillgång till den rätta vårdnivån.
- Förening olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet, genom att skola och daghem kommer och träffar de äldre på Tallgården eller att de äldre kan besöka daghem och skola.

Verksamhetsmål 2025

- Utredda hur en flytt av klienterna på Oasen och Sunnanberg kan genomföras under så skonsamma former som möjligt samt att inom nämnden fatta ett beslut om eventuell flytt under första kvartalet 2025.
- Utredda effekten av ett utträde ur Oasen. Utredningen ska vara klar under första halvan av 2025.
- Omgående bygga upp en organisation för att sälja platser inom äldreomsorgen. I skrivandes stund så säljs 3 platser på Tallgården till andra kommuner. Inom första halvan av 2025 så ska siffran höjas till 5, vid slutet av 2025 7 platser och under 2026 så ska siffran varaktigt ligga på 10 platser.
- Se över och vid behov revidera kriterierna för närståendevård.

- Arbeta för att trygga tillgången av behörig och kunnig personal på alla nivåer inom äldreomsorgen.
- Fortsätta göra så kallade informerande hembesök
- Cambios system VIS(vårdinformationssystem) tas i bruk för att äldreomsorgen även i fortsättningen få ta del av ÅHS externa journal
- Cambio startar en förstudie gällande deras socialvårdssystem VIVA, som innehåller systemstöd för den myndighetsutövning som kommunen hanterar. VIVA kan kopplas till VIS.

Motivering till ändring

- VIS avropas av kommuner och ÅHS under slutet av 2024

Personal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Äldreomsorgsledare	127%	100%	100%
Byråsekreterare vid kommunkansliet	20%	20%	20%

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kostnad per boende	3 155,05 €	3 431,42 €	4 063,48 €
Nettodriftskostnad per invånare	76,92 €	76,96 €	85,76 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,5%	0,0%	0,0%

Ekonomiplan 2026-2027

- Fortsätta jobba för att andelen hemservice(service i det egna hemmet) ökar i förhållande till den totala hemservicen.
- Fortsätta göra så kallade informerande hembesök
- Arbeta aktivt för att trygga tillräcklig personal inom äldreomsorgen.
- Fortsätta det samarbete som pågår mellan Norr Åländska kommunerna gällande äldreomsorgen. Bland annat köpa och sälja vårdplatser mellan kommunerna i mån av möjlighet..
- Föreina olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet.
- Om programmet VIVA passar för den kommunala socialservicen, bör kommunen gå med i upplägget.

4.2. Service för äldre

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	400 571	435 020	360 425
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 303 211	-1 398 960	-1 463 842
A7100 AVSKRIVNINGAR	-17 307	-17 560	-24 700
C422 Service för äldre Summa	-919 947	-981 500	-1 128 117
C420 Äldreomsorg Summa	-919 947	-981 500	-1 128 117
C200 Socialväsendet Summa	-919 947	-981 500	-1 128 117
Totalsumma	-919 947	-981 500	-1 128 117

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	400 571	435 020	360 425
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 531 616	-1 589 130	-1 645 722
A7100 AVSKRIVNINGAR	-17 307	-17 560	-24 700
C422 Service för äldre Summa	-1 148 352	-1 171 670	-1 309 997
C420 Äldreomsorg Summa	-1 148 352	-1 171 670	-1 309 997
C200 Socialväsendet Summa	-1 148 352	-1 171 670	-1 309 997
Totalsumma	-1 148 352	-1 171 670	-1 309 997

Verksamhet

- Resultatområdet omfattar verksamheten på Servicehuset Tallgården med heldygnsvård, hemservice och stödtjänster. På Tallgården erbjuds periodvård samt långtidsvård på effektiverat serviceboende nivå. På Tallgården finns också möjlighet för dag alternativt natt vård samt lagstadgad möjlighet till avlastning för närståendevårdare.
- Hemservice erbjuds både tillfälligt och regelbundet. Tillfällig hemservice är kortvariga punktinsatser i egna hemmet till exempel under akut sjuktid eller i form av injektionsgivning. Tillfällig hemservice är alltid tidsbestämd. Hemservice är regelbunden när klienten har minst ett besök per vecka eller tar emot hemservice via klientplan.

- Stödtjänster som badservice på Tallgården, klädvård, trygghetslarm, måltidsservice, samt inköpservice. Olika former av stödtjänster beviljas enligt behovsprövning.
- Närståendevårdstöd för personer över 65 år beviljas enligt kriterier.

Övergripande mål

- Att kunna producera service av hög kvalitet som kännetecknas av god omsorg, tillräcklig och kompetent personal och tillräckliga materiella resurser samt ekonomisk effektivitet.
- Att nå klienter i tidigt skede för att kunna möjliggöra ett längre hemmaboende.
- Att tidigt fånga upp de äldres behov och önskemål samt kunna svara på efterfrågan gällande nya serviceformer.
- Utveckla gemensamma aktiviteter för närståendevårdare samt informera om de aktiviteter som tredje sektorn erbjuder till personer som fungerar som närståendevårdare.
- Åländska VIS systemet (Vårdinformationssystem) som via ÅDA kommer att avropas 2024 och som när det är dags ersätter dagens externa journal.
- Undersöka möjligheten att skapa ett Seniorboende för Sunds äldre (ON, § 31).

Verksamhetsmål 2025

- Erbjuda Informerande hembesök till de invånare som fyller 80 år under året.
- Förnya och köpa in stolar till stora salen
- Inköp av 2-3 nya vårsängar med madrasser, de nya sängarna skall vara 90 cm i bäddmått. Detta för att bland annat de luftmadrasser som används till våra svårt rörelsehindrade klienter skall passa. Samt att det är bekvämare med en bredare säng.
- Inköp av bland annat kylbrickor och salladsslunga.
- Inköp av Buffékärror kall och varm för att bättre och enklare kunna servera maten i matsalen.
- Inköp av ny Autoklav då den som finns idag sjunger på sista versen.
- Vaxdukar och vanliga borddukar behöver köpas in och förnyas, särskilt behov gäller dukar till festdukning.
- Avlastningskuddar att använda till våra äldre som av hälsoskäl har lätt för att få trycksår. Och som på grund av fysiska svårigheter har svårt att ligga bekvämt utan stöd.
- Stapelbara pallar till tv/sällskapsrum som anhöriga lätt kan ta åt sig och sitta bredvid sina anhörig om det gäller ett kortare besök.
- Sysselsättningskoordinatorm påbörjar sitt arbete, att planera olika aktiviteter för de äldre (ON, § 31).

Personal

Personal på Tallgården	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Äldreomsorgsledare	127%	100%	100%
Byråsekreterare	20%	20%	20%
Summa ledning	147%	120%	120%
Vårdpersonal			
Omvårdnadsledare	0%	50%	100%
Ansvarig närvårdare	84%	100%	0%
Sysselsättningskoordinator	84%	100%	50%
Närvårdare	698%	690%	720%
Närvårdare, natt	361%	293%	366%
Vårdare	416%	360%	320%
Vårdare, natt	0%	73%	73%
Summa vårdpersonal	1643%	1666%	1629%
Lokalvård			
Lokalvårdare	180%	160%	149%
Summa lokalvård	180%	160%	149%
Kök			
Ledande kock	100%	100%	100%
Kock	99%	140%	140%
Summa kök	199%	240%	240%
Totalt personal	2169%	2186%	2138%

Nyckeltal

Tallgården	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Totalt antal platser	28	28	28
Maximalt antal vårddygn	10 220	10 220	10 220
Vårddygn	5 054	7 665	7 000
Periodvårddygn	345	300	300
Boende antal medeltal	14,4	21	14,25
Beläggning	53%	75%	71%
Antal närvårdare	10,6	14,0	10,9
Personaldimensionering	1,03	0,67	0,76

Hemservice			
Tillfälliga hemservicebesök	765	100	50
Regelbunden hemservice besök	644	1929	0
Regelbunden hemservice, tidsåtgång			200

Trygghetstelefon			
Antal klienter i kommunen	10	15	12
Installerade på Tallgården	28	28	28

Måltidsservice, stödtjänst			
Antal transporterade portioner	1836	2700	2700

Närståendevård över 65år			
Vårdkategori 1	2	2	3
Vårdkategori 2	1	1	1
Vårdkategori 3	0	0	0

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kostnad per boende	79 746,65 €	55 793,81 €	91 929,61 €
Nettodriftskostnad per invånare	1 154,12 €	1 170,50 €	1 316,58 €
Intäkternas täckningsgrad, %	25,9%	27,1%	21,6%

Ekonomiplan 2026-2027

- Inköp av 2-3 nya vårsängar med madrasser per år, de nya sängarna skall vara 90 cm i bäddmått. Detta för att bland annat de luftmadrasser som används till våra svårt rörelsehindrade klienter skall passa. Samt att det är bekvämare med en bredare säng.
- Upprätthålla inköp av arbetsergonomisk utrustning.
- Upprätthålla kontinuerliga inköp av husgeråd och köksutrustning.

4.3. Vård på åldringshem

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C423 Vård på institution			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-163 118	-206 270	-232 366
C423 Vård på institution Summa	-163 118	-206 270	-232 366
C420 Äldreomsorg Summa	-163 118	-206 270	-232 366
C200 Socialväsendet Summa	-163 118	-206 270	-232 366
Totalsumma	-163 118	-206 270	-232 366

Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun erbjuder Oasen följande vårdformer:

- Institutionsvård
- Demensvård på institutionsnivå
- Dagverksamhet för minnessjuka klienter.

Sunds kommun äger fr o m 2024 två vårdplatser hos Oasen.

Demensvård på ESB-nivå köper kommunen vid behov från Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden eller Saltviks kommun Sunnanberg vårdhem.

Verksamhetsmål 2025

1. Budgeteras för 1 plats på Institution Demens för hela 2025
2. Budgeteras för 1 plats på ESB demens på Sunnanberg vårdhem för hela 2025.

Motiveringar till ändring

Gällande Oasen budgeteras det för en demensplats institution på helårs basis, i och med att det under 2024 nyttjas en plats på helårsbasis.

Gällande Demens ESB budgeteras en plats på Sunnanberg vårdhem då det under 2024, köps en plats. Platsen förutsätts fortfarande under 2025 vara besatt.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

Oasen	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal vård dygn, institution	3	0	365
Antal vård dygn, demens	217	365	0
Antal vård dygn, totalt	220	365	365
Vård dygns kostnad, grundavgift	36,36 €	41,07 €	42,98 €
Vård dygns kostnad, avskrivning	10,11 €	11,17 €	13,11 €
Vård dygns kostnad, institution	269,50 €	284,05 €	294,79 €
Vård dygns kostnad, demens	244,91 €	254,43 €	261,84 €

Sunnanberg ESB demens (Saltvik)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal vård dygn, Saltvik	365	365	365
Vård dygns kostnad, Saltvik	205,48 €	205,48 €	225,00 €

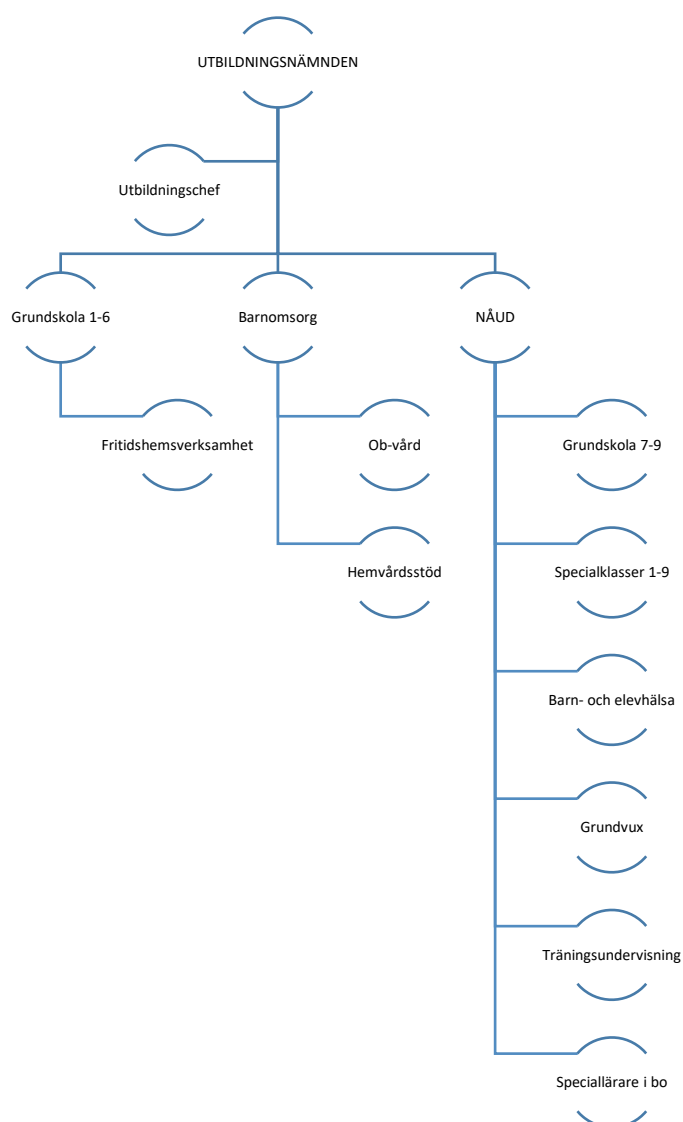
Folkhälsan demensboende	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal vård dygn, Folkhälsan	0	0	0
Vård dygns kostnad, Folkhälsan	- €	- €	- €
Total kostnad, Oasen-institution per dygn	315,97 €	336,29 €	350,88 €
Total kostnad, Oasen-demens per dygn	291,38 €	306,67 €	317,93 €
Total kostnad, Sunnanberg per dygn	205,48 €	205,48 €	225,00 €
Total kostnad, Folkhälsan per dygn	- €	- €	- €
Nettodriftskostnad per invånare	163,94 €	206,06 €	233,53 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%

Ekonomiplan 2026-2027

Utveckla dagverksamhet för minnessjuka hemmaboende klienter i kommunens egen regi genom sysselsättningskoordinatörn.

Utnyttja platserna vid Oasen och på demens ESB endast när det för klienten är den optimala vårdnivån.

5 Utbildningsnämnden



Totalt externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	86 020	77 000	71 010
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 415 206	-2 426 430	-2 527 119
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 489	-6 940	-10 800
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 339 675	-2 356 370	-2 466 909
Totalsumma	-2 339 675	-2 356 370	-2 466 909

Totalt med interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	86 020	77 000	71 010
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 700 838	-2 743 890	-2 821 889
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 489	-6 940	-10 800
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 625 307	-2 673 830	-2 761 679
Totalsumma	-2 625 307	-2 673 830	-2 761 679

5.1. Administration

Ansvarsperson: Utbildningschef Cecilia Johansson

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C311 Förvaltning			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 949	-35 805	-7 680
C311 Förvaltning Summa	-5 949	-35 805	-7 680
C310 Grundläggande utbildning Summa	-5 949	-35 805	-7 680
C300 Utbildningsnämnden Summa	-5 949	-35 805	-7 680
Totalsumma	-5 949	-35 805	-7 680

Verksamhet och övergripande mål

Utbildningsnämndens verksamhet stadgas bland annat i Landskapslag för barnomsorg och grundskola (2020:32). Utbildningsverksamheten omfattar barnomsorg, grundskola inklusive fritidshemsverksamheten och grundskoleutbildning för andra än läropliktiga ”grundvux”.

Kommunen är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Kommunen ska planera, utveckla, genomföra samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Förvaltningen av kommunens utbildningsverksamhet sköts av utbildningsnämnden i Sund. För utbildningsverksamheten finns en gemensam tjänst som utbildningschef för kommunerna på norra Åland. Tjänsten administreras av Norra Ålands utbildningsdistrikt. I distriktet finns två gemensamma specialbarntädgårdslärartjänster, skolkuratorer och skolpsykolog genom köptjänst av Mariehamn. Dessa tjänster administreras genom NÅUD.

Utbildningschefen är föredragande i utbildningsnämnden och bistås i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren och daghemsföreståndaren.

Verksamhetsmål 2025

- Följa och stödja utvecklingen inom nämndens verksamhetsområde.
- Utredda hur kostnaden per barn kan minskas ner till det åländska snittet. Frågan om ett utökad hemvårdsstöd kan minska kostnaderna för barnomsorgen ska ingå i utredningen. Utredningen ska vara klar inom första halvan av år 2025. När utredningen är klar ska de föreslagna åtgärderna genomföras av utbildningsnämnden.

Ekonomiplan 2026-2027

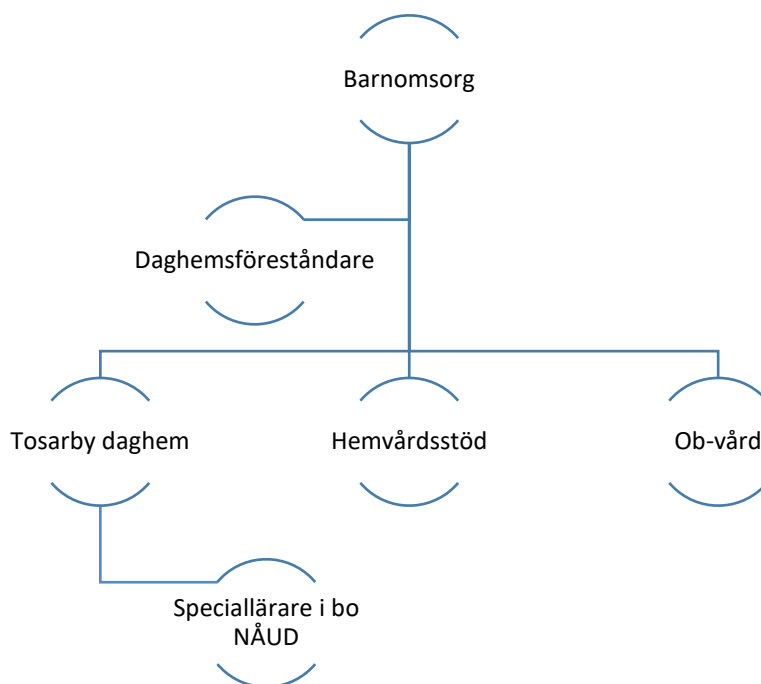
Utifrån elevstatistiken och födda barn i kommunen ser nämnden att barnantalet i barnomsorgen ökar, främst med barn under tre år. Skolans elevantal varierar kraftigt mellan årskurserna och elevantalet i högstadiet beräknas sjunka något under planperioden.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal sammanträden	2		
Ärenden	20		
Tjänstemannabeslut	50		
Nettodriftskostnad per invånare	5,98 €	35,77 €	7,72 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

5.2. Barnomsorg

Ansvarsperson: Daghemsföreståndaren



Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 377	60 500	58 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-814 805	-858 520	-914 990
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 472	-890	
C320 Barnomsorg Summa	-754 900	-798 910	-856 990
C300 Utbildningsnämnden Summa	-754 900	-798 910	-856 990
Totalsumma	-754 900	-798 910	-856 990

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 377	60 500	58 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-930 321	-985 180	-1 026 060
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 472	-890	
C320 Barnomsorg Summa	-870 416	-925 570	-968 060
C300 Utbildningsnämnden Summa	-870 416	-925 570	-968 060
Totalsumma	-870 416	-925 570	-968 060

Verksamhet och övergripande mål

Daghemsverksamheten är vid Tosarby daghem. Daghemmet har 52 inrättade platser fördelade på tre avdelningar.

- Solsidan (12 platser) för 1-3 åringar
- Sjöbacken och Stjärnåsen (20 platser vardera) för 3-6 åringar.

Hemvårdsstödet omfattar stöd för barn i hemmet från ca 9 månaders ålder fram till dess barnet fyller tre år förutom under föräldrapenningsperioder. Beviljas barnet kommunal barnomsorgsplats upphör rätten till hemvårdsstöd. Partiellt hemvårdsstöd kan lyftas för barn under tre år och för skolelever i åk 1 och 2, vars vårdnadshavare valt att arbeta max 30h/vecka till förmån för sitt barn.

Verksamheten stöder sig på

- Fn:s barnkonvention
- Landskapslagen för skola och barnomsorg (2020:32)
- Läroplan för barnomsorgen på Åland (2022)
- Tosarby daghems arbetsplan

Barnomsorgen är uppbyggd av pedagogik och omsorg. Verksamhetsinnehållet skall tillgodose alla barns behov av lek och positiva erfarenheter samt erbjuda en trygg miljö som stöder barnets utveckling inom de lärområden och nyckelkompetenser presenterade i barnomsorgens läroplan. Barnomsorgen skall möta de aktuella barngruppernas behov och även se till det enskilda barnet. Särskild uppmärksamhet skall ägnas åt att varje barn erhåller gynnsamma och likvärdiga förutsättningar för en god skolstart.

Framförhållning, beredskap och tillräckliga resurser i form av personal, material, handledning samt fortbildning skall finnas för att möta de förändringar och utmaningar som verksamheten ständigt ställs inför.

Verksamhetsmål 2025

1. Befästa den utformade rörelsestrategin för daghemmet
2. Husets gemensamma tema 24-25 är musik
3. Läroplansimplementeringen handlar under året 24-25 om hållbarhet

Motivering till ändringar

Daghemmets budget visar på några förhöjda kostnader:

- Matkostnaderna har stigit eftersom vi ha en mycket högre beläggning av barn där vi inleder året 2025 med 48 barn.
- Personalkostnaderna har höjts av att vi dels har flera barn över lag men också flera barn i behov av särskilt stöd. Ytterligare har vi numera kommunens Förisverksamhet vid daghemmet vilket är resurskrävande då vi får flera frukostbarn och även måste avvika från verksamheten och föra skolbarnen till bussen.
- Vi har fått ökade kostnader för framför allt mattvätt – då vi har så kalla golv (lägre temperatur många gånger än vad ÅMHM anser lämpligt) och barnen leker mycket på golvet behöver vi många mattor.
- De förhöjda kostnaderna inom ADB-tjänster gäller uppgradering till Office 365 vid daghemmet samt e-postadresser för hela personalen.
- Då golvet på Solsidan är svårunderhållet för lokalvårdaren behöver vi införskaffa en städmaskin för att dels bibehålla golvet struktur och underlätta ergonomiskt för lokalvårdaren.

Vi kan också konstatera att trots att vi har flera barn inskrivna vid daghemmet får vi inte in så mycket mera avgifter. Detta är ett resultat av att vi det här året har många förundervisningsbarn som har avgiftsfritt om 25h/vecka samt att flera barnfamiljers inkomster är så låga att deras avgift är reducerad.

Däremot har resultatet av att så många barn sätts på daghemmet vid tidig ålder resulterat i att vi får lägre antal familjer som lyfter hemvårdsstöd.

Personal

Barnomsorg	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Daghemsföreståndare	100%	100%	100%
Lärare i barnomsorgen	300%	300%	300%
Barnskötare	570%	580%	600%
Assistent	230%	238%	278%
Ledande kock	100%	100%	100%
Lokalvårdare	80%	80%	80%
Byråsekreterare, kommunkansliet	10%	10%	10%
Summa	1390%	1408%	1468%

Nyckeltal

Barnomsorgen har 231 verksamhetsdagar och 52 inrättade platser samt lagstadgat bemanning för verksamhetens behov.

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Barnantal i kommunen, 31.12		55	58
Barnantal vid daghemmet	41 vår	38 vår	48 vår
0-6 år (vår/höst)	36 höst	44 höst	42 höst
Beläggningsprocent	79% vår	73% vår	92% vår
	69% höst	85% höst	81% höst
Kostnad per barn	24 288,83 €	23 139,25 €	24 201,50 €
Nettodriftskostnad per invånare	874,79 €	924,65 €	972,92 €
Intäkternas täckningsgrad	6,89%	6,14%	5,65%

Ekonomiplan 2026-2027

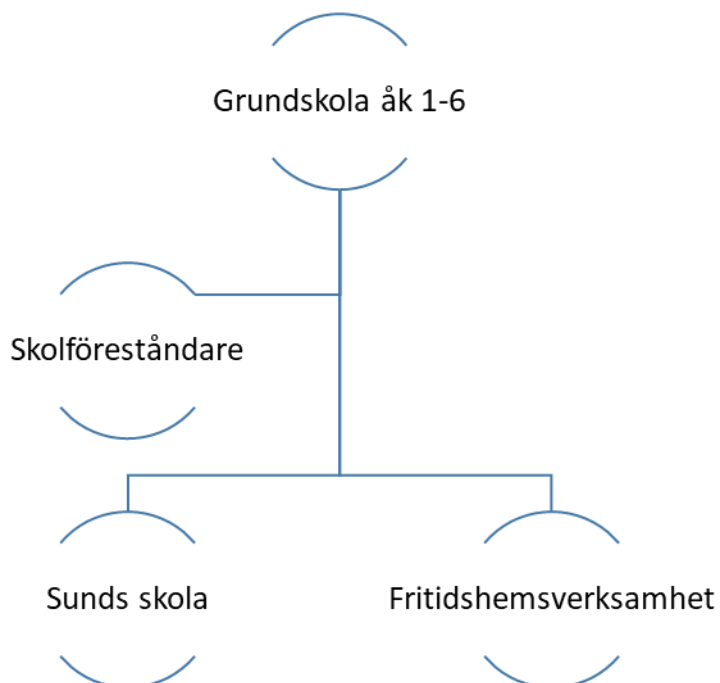
Nu verkar vi kunna se en mera jämn fördelning i barnantalet mellan årskullarna vilket såklart medför ett jämnare barnantal vid daghemmet framför allt för de barn födda efter 2020. Vi har också haft en ganska god inflyttning av barn i daghemsålder till Sund.

Vi har en god grundbemanning inom barnomsorgen i Sund men barnens närvarotider har förlängts och allt yngre barn kommer till daghemmet, delvis på grund av den nya lagstiftningen om subjektiv rätt och dels av det ekonomiska läget hos barnfamiljerna och detta skapar en utmaning i bemanningen då vi har svårt att räcka till under daghemmets hela öppettider. Det som dessutom utmanar bemanningen är att vi fortsättningsvis har ett tämligen stort behov av specialpedagogiska insatser och en läroplan som uppmanar till en mera individanpassad verksamhet.

Verksamheten vid daghemmet skall fortsättningsvis skötas ur ett långsiktigt perspektiv med god personalpolitik och tydlig kommunikation enligt fastställda styrdokument.

5.3. Lågstadieverksamhet

Ansvarsperson: Skolföreståndare



Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A310 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 814	8 300	3 180
A410 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-869 202	-844 060	-866 829
A710 AVSKRIVNINGAR	-6 017	-6 050	-10 800
C312 Sunds skola Summa	-863 405	-841 810	-874 449
C310 Grundläggande utbildning Summa	-863 405	-841 810	-874 449
C300 Utbildningsnämnden Summa	-863 405	-841 810	-874 449
Totalsumma	-863 405	-841 810	-874 449

Totalt med interna

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 814	8 300	3 180
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 031 118	-1 025 270	-1 042 169
A7100 AVSKRIVNINGAR	-6 017	-6 050	-10 800
C312 Sunds skola Summa	-1 025 321	-1 023 020	-1 049 789
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 025 321	-1 023 020	-1 049 789
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 025 321	-1 023 020	-1 049 789
Totalsumma	-1 025 321	-1 023 020	-1 049 789

Verksamhet och övergripande mål

Grundskolans grundläggande uppgift är att undervisa och skapa förutsättningar för elevens lärande. Hemmet har det huvudsakliga ansvaret för barnets uppfostran men grundskolans fostrande verksamhet stöder hemmen och vårdnadshavarna i att främja barnets utveckling och lärande samt att stärka elevens sociala färdigheter och sunda självkänsla.

Verksamheten stöder sig på:

- Landskapslag om barnomsorg och grundskola (2020:32)
- Landskapet Ålands läroplan för grundskolan (Ålp21)
- Sunds skolas arbetsplan (uppdateras årligen)

Varje lärare ska aktivt arbeta för att den gemensamma värdegrunden i skolan förverkligas. Sunds skolas värdegrundsord är: trygghet, mål och samarbete.

Trygghet

Trygghet är för oss basen där all utveckling tar sin början och innefattar såväl den psykiska som den fysiska miljön. Trygga individer har bättre förutsättningar att utvecklas och lära. Det handlar om att vara trygg i sin omgivning, men också i sig själv. I vår skola vill vi att det skall råda en positiv anda. Våra elever skall våga uttrycka sig, lita på vuxna och de skall få uppleva att vi ser dem.

Varje årskurs går på hösten en trygghetsvandring i skolan där eleverna får säga vilka platser som känns otrygga. Elevernas svar sammanställs och därefter tar kollegiet ställning till var det behöver sättas in åtgärder.

Under läsåret har alla årskurser en lektion/vecka avsatt för att behandla temat Välbefinnande. Syftet är att fortsätta utveckla och bibehålla den positiva anda vi har i

skolan, med visionen ”Välmående barn blir välmående vuxna”. Skolan har en välbefinnandeplan som löper från år till år. Planen följs årligen upp och utvärderas.

Skolan svarar årligen på KiVa enkäten som ger en signal om hur våra elever mår. Resultatet från den senaste enkäten som delgavs skolan under våren 2024 visar att våra elever fortsättningsvis trivs i skolan.

Mål

I Sunds skola skall eleverna få utvecklas utifrån sina egna förutsättningar. Verksamheten bygger på läroplanens mål och innehåll. Inställningen är att alla kan lyckas.

Lär miljön skall vara positiv och engagerande. Eleverna får lära sig att utvärdera sig själva och sina mål. Lärprocessen är lika viktig som resultatet.

Vi har elevaktiva utvecklingssamtal, vilket innebär att de förbereds och leds av eleverna. Under utvecklingssamtalet får vårdnadshavarna ta del av elevens skolarbete, uppställda mål och måloppfyllelse, utveckling och trivsel.

Samarbete

Ett framgångsrikt samarbete bygger på delaktighet, individuellt ansvarstagande, god kommunikation och tydliga mål. I samarbetet lär vi oss lyssna på varandra och respektera olika åsikter.

Skolans elevagentverksamhet ger eleverna möjlighet att vara med och planera sin egen skola och verksamheten. De får lära sig att lyssna på andra, samarbeta och få möjlighet att i liten grupp våga uttrycka sina förslag och åsikter. Elevagentgrupperna består av elever i åk 3-6. Varje agentgrupp leds av en lärare och grupperna träffas en gång/månad.

Läsåret 2024-2025 är temat för det helhetsskapande projektet ”Välmående”, där samarbetet med Geta och Vårdö skolor fortsätter. Det planeras minst två fysiska träffar skolorna sinsemellan.

Årskurserna har olika inriktning inom det helhetsskapande arbetet:

Åk 1-2: Välmående - betoning på mångfald

Åk 3-4: Välmående - betoning på kost och motion

Åk 5-6: Välmående - betoning på estetiska uttrycksformer

Verksamhetsmål 2025

1. Ett övergripande temaområde är Välbefinnande. Vi vill fortsätta utveckla och bibehålla den positiva anda vi har i skolan, med visionen ”Välmående barn blir välmående vuxna”. Trygga individer har bättre förutsättningar att utvecklas och lära. Det handlar om att vara trygg i sin omgivning, men också i sig själv.
Välbefinnande-arbetet genomförs som: en lektion per vecka schemalagt, intern fortbildning bland personalen utifrån boken ”Elevhälsa i skolan” samt gemensamt tema för helhetsskapande projektet tillsammans med Geta och Vårdö skola.
Detta är ett långsiktigt mål som utvärderas läsårsvis genom enkäter bland elever och personal.

2. Läroplansarbetet förverkligas under läsåret 2024-2025 genom olika satsningar på läsande, skrivande och rörelse. Varje termin kommer att innehålla en temamånad av vardera.

Detta läsår har timfördelningen gjorts så att åk 1-4 har en lektion per vecka som är vikt till rörelsefrämjande aktivitet. Hela skolan är även med i programmet ”Skolan i rörelse” där målet är aktivare och trivsammare skoldagar. Utifrån en kartläggning som görs under läsåret så sätts specifika mål upp för hur skolan ska arbeta vidare mot aktivare och trivsammare skoldagar t.ex. rörelsepauser för att förbättra inläringen.

Den nationella läskunnighetsstrategin har som mål att Finland ska vara världens mest multilitterata land år 2030. Den beskriver att läskunnigheten/multilitteraciteten innebär att kunna skriva och läsa olika slags texter i olika situationer. Därmed har vi valt att ha läsande och skrivande som tyngdpunktsområden i Sunds skola. Vi är med i Folkhälsans digitala plattform Läsveskan där eleverna kan samla ihop läspoäng, och på så vis sporra läsandet. Den digitala plattformen är även ett verktyg i undervisningen för lärarna. Skolan kommer under läsåret även att få besök av en läshund. Läsprojektet ”Hela skolan läser” där eleverna läser 20 minuter varje dag ordnas i januari 2025. Läsandet och skrivandet kommer att synliggöras speciellt under temamånaderna, men är ständigt aktuellt i alla ämnen. Detta följs upp årligen i och med de läs- och skrivtester som görs i alla årskurser.

3. Samarbetet med övriga lågstadier i närliggande kommuner fortsätter, där tyngdpunkterna är helhetsskapande arbete och läroplanens ämnesmål kopplat till dess innehåll. Detta kommer att ske i form av åtta stycken gemensamma träffar under läsåret. Detta utvärderas genom enkäter bland lärarna, som sedan ligger som grund för det fortsatta samarbetet och dess innehåll.
4. Fortbildningsåtgärder för skolpersonalen som görs under läsåret 2024-2025 är angående den nya jämställdhets- och likabehandlingsplanen. Det görs genom en gemensam föreläsning följt av interna diskussioner inom kollegiet med utgångspunkt i vår plan. Vi utgår ifrån planen i vårt jämställdhets- och likabehandlingsarbete på skolan och i eftisverksamheten, där det ingår att undersöka och kartlägga, följt av analys, åtgärder och därefter utvärdering.

Motivering till ändringar

- Personalkostnaderna har höjts till 2025 eftersom det budgeterats för ännu en assistent till skolan (och en på eftis). I och med att det i elevgruppen som börjar skolan höstterminen 2025 finns utmaningar som kommer att kräva personalresurser. Sedan har vi de årliga lönejusteringarna och då vi har behörig personal på plats så blir kostnaderna högre också.
- Matkostnaderna har stigit vilket medför en något högre matbudget.
- Skolskjutskostnaderna för 2024 har varit för lågt budgeterat. Att skolskjutskostnaderna för 2025 blir högre beror på skolskjutsanbudet, att det höjts, samt att vi under 2025 kommer att åka på lägerskola, såväl på våren som hösten. Under 2024 åkte ingen klass på lägerskola. Vi har valt att åka med åk 6 elever på lägerskola i slutet av läsåret (under

våren) men vi skulle vilja ändra på detta, så att man istället åker i början av åk 6 för att kunna dra nytta av sammanhållningen som man skapar under lägerskolan. Därför är det insatt två lägerskolor under 2025 (en klass åker på våren och en på hösten). Under 2026 kommer en klass att åka på lägerskola och under 2027 åker ingen. Och därefter blir det lägerskola vartannat år under hösten i åk 5-6. I elevtransporter så finns även inräknat alla skolskjutsar till och från simningen i Godby med Folkhälsan, träffar som eleverna i det helhetsskapande projektet skolorna sinsemellan har, skolskjuts till skolidrottsdagar, läsfest för åk 5, Islandia, genrep i kyrkan m.m.

- De förhöjda kostnaderna inom undervisningsverksamhet (köp av tjänster) beror på underhåll av IT-drift och kopieringsmaskin som varit för lågt budgeterat under 2024. Inkvartering under lägerskolorna finns även med här som inte funnits under 2024.
- De förhöjda kostnaderna för inventarier beror på att skolan blivit ålagda att införskaffa ett till cykelgarage till skolgården, efter att elever gjort en skrivelse till kommundirektören om detta under 2024. Där finns även med kostnad för nytt utebord till skolgården då det tidigare murknat sönder.

Personal

Lågstadiesverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Skolföreståndare	100%	100%	100%
Klasslärare	560%	500%	500%
Timlärare	0%	0%	0%
Speciallärare	100%	100%	100%
Assistent	110%	112,4%	165,0%
Ledande kock	100%	100%	100%
Kock	50%	50%	50%
Lokalvårdare	150%	150%	150%
Summa	1170%	1112%	1165%

Nyckeltal

Lågstadiesverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Elevantal	61	59	59,5
Timresurs	155	145	150,5
Timresurs/elev	2,54	2,46	2,53
Skolskjutskostnad/elev	1 938 €	1 773 €	2 094 €
Livsmedelkostnad/portion	3,45 €	4,49 €	3,56 €
Kostnad/elev	16 809 €	17 339 €	17 644 €
Kostnad per invånare	1 030,47 €	1 022,00 €	1 055,06 €
Intäkternas täckningsgrad, %	1,1%	0,8%	0,3%

Ekonomiplan 2026-2027

5.3.1. Fritidshemsverksamheten
(ingår i lågstadiesverksamheten)

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
3127 Fritidshemsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 829	8 200	9 830
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 755	-80 530	-76 950
3127 Fritidshemsverksamhet Summa	-43 926	-72 330	-67 120
C312 Sunds skola Summa	-43 926	-72 330	-67 120
C310 Grundläggande utbildning Summa	-43 926	-72 330	-67 120
C300 Utbildningsnämnden Summa	-43 926	-72 330	-67 120
Totalsumma	-43 926	-72 330	-67 120

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
3127 Fritidshemsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 829	8 200	9 830
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 955	-90 120	-85 310
3127 Fritidshemsverksamhet Summa	-52 126	-81 920	-75 480
C312 Sunds skola Summa	-52 126	-81 920	-75 480
C310 Grundläggande utbildning Summa	-52 126	-81 920	-75 480
C300 Utbildningsnämnden Summa	-52 126	-81 920	-75 480
Totalsumma	-52 126	-81 920	-75 480

Verksamhet och övergripande mål

I anslutning till skolan, i en skild byggnad, finns fritidshemmet. Fritidshemmet/eftis håller öppet för barn i åk 1 och 2 under skoldagar. Om behov av fritidshem innan skoldagen finns så ordnas ”mornis” vid kommunens daghem. Skolskjuts till skolan ordnas för dessa barn.

I vår skolas fritidshem vill vi lägga fokus på trygghet, avkoppling och gemenskap. Barnens individuella behov skall beaktas.

- Att stödja och komplettera hemmets fostran.
- Att ge barnen tid att leka och utvecklas genom leken.
- Att ge barnen en god omvårdnad i en stressfri miljö.
- Att ge etisk fostran, lära barnen visa hänsyn, respekt, ta ansvar och att kunna samarbeta.
- Att lära barnen uttrycka sina tankar och känslor i ord.
- Att ge erfarenheter och upplevelser inom:
 - Fysisk fostran
 - Språklig medvetenhet
 - Bild och skapande
 - Natur och miljö
- Att hjälpa barnen att klara av vardagliga sysslor i hemmet.

Verksamhetsmål 2025

1. Barnen erbjuds meningsfull fritid genom SOCIALT SAMARBETE genom fri lek varje dag. Leken sker såväl inomhus som utomhus, genom parallellekar, rollekar, regellekar och konstruktionslekar.
2. Delaktighet i fritidshemsverksamheten genom MEDSKAPANDE & BARNETS AKTIVA ROLL, genom att barnet tränar självständighet i hemmet såsom att laga sitt egna mellanmål och ta del av gemensamma måltider som en del av en lärandesituation.

Målen utvärderas kontinuerligt av eftisledaren och skolföreståndaren.

Motiveringar till ändring

Personal

Fritidshemsverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Eftermiddagsledare	70%	68,8%	68,8%
Assistent	0%	26,80%	26,80%

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Antal inskrivna barn	10,5	12	12
Kostnad/barn	4 964 €	3 211 €	6 290 €
Nettodriftskostnad per invånare	52,39 €	81,84 €	75,86 €
Intäkternas täckningsgrad, %	15,9%	9,1%	11,5%

Ekonomiplan 2026-2027

5.4. Högstadiesverksamhet

Ansvarsperson: Utbildningschef

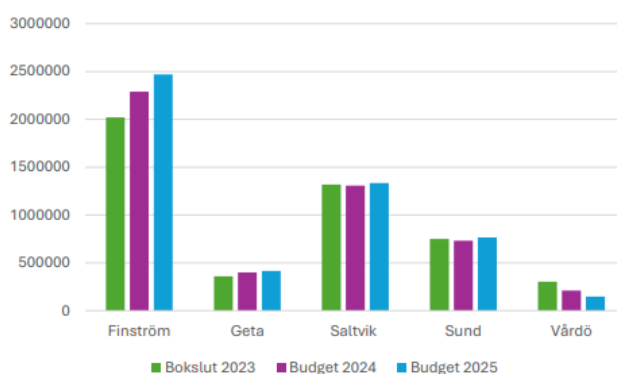
	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-671 496	-607 515	-660 670
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-671 496	-607 515	-660 670
C310 Grundläggande utbildning Summa	-671 496	-607 515	-660 670
C300 Utbildningsnämnden Summa	-671 496	-607 515	-660 670
Totalsumma	-671 496	-607 515	-660 670

Budget 2025 i ett nötskal

Kommunalförbundets verksamhet ska finansieras av kommunerna gemensamt. Kommunalförbundets kostnader beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Den resulterande summan utgör förbundets nettodriftnkostnad.

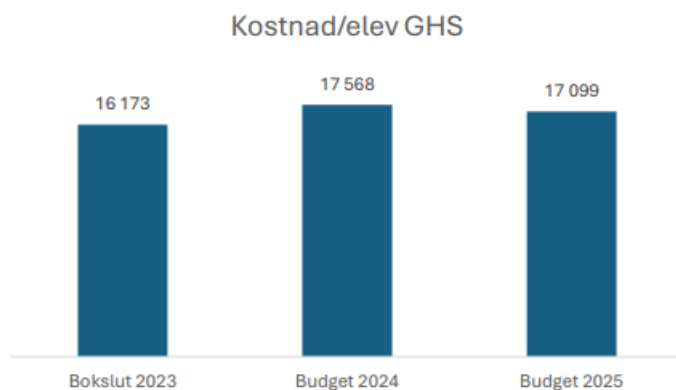
Fördelning hela NÅUD:s budget

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Förvaltning	146 304	15 252	54 680	39 203	17 963	273 402
Speciallärare barnomsg	43 103	8 052	27 236	13 263	11 131	102 785
Specialklass åk 1-6	86 204	35 918	14 367	-	-	136 490
Elevi annat distrikt	16 000	-	-	-	-	16 000
GHS	1 642 941	269 855	896 871	436 530	103 180	3 349 378
FBU	66 320	16 580	-	-	-	82 900
Hemundervisning	13 978	-	5 756	2 467	-	22 201
Grundvux	18 600	-	-	-	-	18 600
Träningsundervisning	235 265	47 053	188 212	188 212	-	658 742
Specialfritidshem	77 244	-	57 933	38 622	-	173 799
Barn- och elevhälsa	116 660	20 539	80 717	35 121	14 788	267 825
TOTALT	2 462 620	413 249	1 325 773	753 417	147 062	5 102 122



För mer information om budgetens innehåll hänvisas till NÅUD:s budget.

Nyckeltal



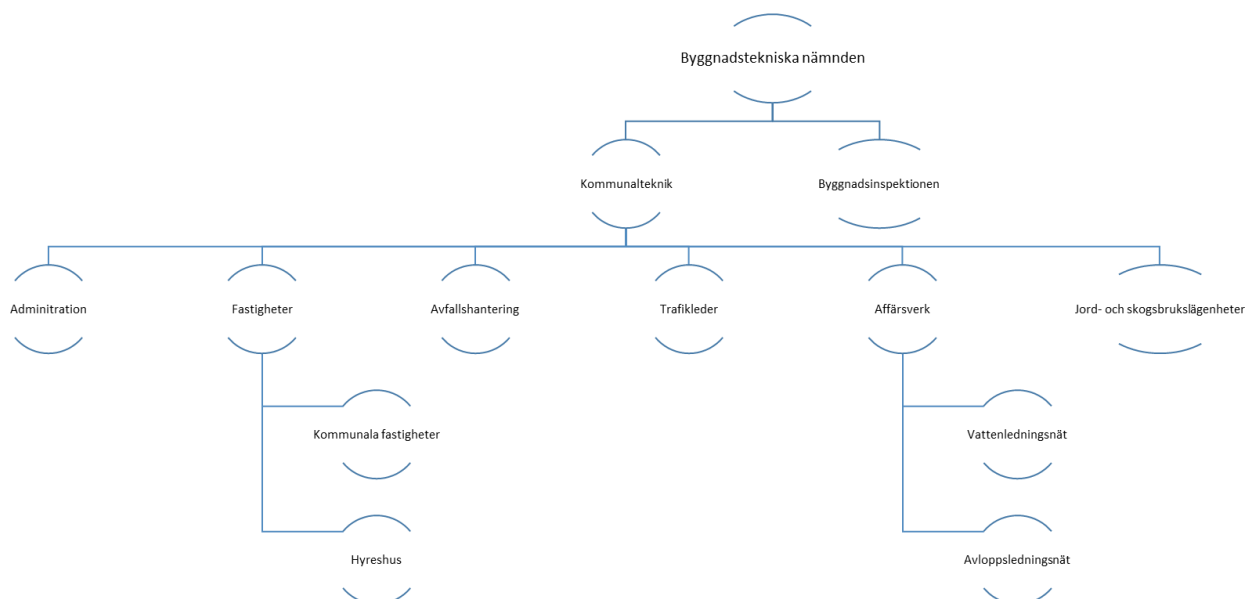
Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

Norra Ålands utbildningsdistrikt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kostnad per elev	16 787,39 €	17 868,09 €	19 431,47 €
Nettodriftskostnad per invånare	674,87 €	606,91 €	663,99 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

6. Byggnadstekniska nämnden



Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	694 561	551 890	555 150
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-978 183	-1 069 820	-1 048 932
A7100 AVSKRIVNINGAR	-334 136	-339 510	-370 120
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	15 148		
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-602 611	-857 440	-863 902
Totalsumma	-602 611	-857 440	-863 902

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 309 531	1 165 270	1 186 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 093 848	-1 172 290	-1 187 942
A7100 AVSKRIVNINGAR	-334 136	-339 510	-370 120
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	15 148		
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-103 306	-346 530	-371 082
Totalsumma	-103 306	-346 530	-371 082

Personal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Benämning	% av heltid	% av heltid	% av heltid
Byggnadsinspektör/kommuntekniker	30%/70%	30%/70%	30%/70%
Fastighetsskötare	100%	100%	100%
Serviceман	100%	100%	100%
Fastighets-/projektingenjör*	0%	50%	100%

Intern personal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Byråsekreterare byggnadsinspektionen/tekniska	10%/30%	10%/30%	10%/30%
Byråsekreterare avfallshanteringen	5%	5%	5%

* 50 % i egen verksamhet. Resterande 50 % ”säljs” till Eckerö kommun.

Verksamhetsmål 2025

- Utredda och lämna förslag till beslut huruvida Sunds kommun ska upphöra med att tillhandahålla snöplogning. Utredningen samt beslutsförslag ska redovisas inför kommunstyrelsen under första halvan av 2025.
- På ett systematiskt sätt minska svinnet inom vatten- och avloppsverksamheterna. Kommunstyrelsen förväntar sig att svinnet/spillet gradvis minskar varje år med start från 2025.
- Utredda och föreslå ett strategiskt beslut om hur kommunen ska göra med hela eller delar av hyresbeståndet. Detta beslut har bäring på både kommande drift- och investeringsbudgeter. Utredningen samt beslutsförslag ska redovisas inför kommunstyrelsen under första halvan av 2025.
- Utredda huruvida anslagen kring avloppsinkopplingar, planering utbyggnad av avlopp samt avlopp till Sunds prästgård ska utgå ur budget och ekonomiplan. I uppdraget ingår även en översyn av reglerna för inkoppling av avlopp som ej motsvarar reglerna för inkoppling av vatten. Utredningen ska vara klar inom första halvåret av 2025.

6.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			25 440
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 043	-93 340	-126 190
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-69 043	-93 340	-100 750
C510 Tekniska sektorn Summa	-69 043	-93 340	-100 750
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-69 043	-93 340	-100 750
Totalsumma	-69 043	-93 340	-100 750

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			25 440
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 471	-99 270	-133 030
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-80 471	-99 270	-107 590
C510 Tekniska sektorn Summa	-80 471	-99 270	-107 590
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-80 471	-99 270	-107 590
Totalsumma	-80 471	-99 270	-107 590

Verksamhet och övergripande mål

- Tekniska sektorn leder skötseln av det kommunala vatten- och avloppsledningsnäten, kommunala vägar samt gator på bostadsområden, badstränderna, de kommunala fastigheterna och kommunens hyresbostäder.
- Tekniska sektorn ansvarar även för organisering av avfallshanteringen i kommunen samt förvaltar kommunens jord- och skogsegendomar.
- Verksamheten sköts så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av tilldelade budgetmedel.
- Delta i framtagande av en VA-plan för hela Åland.
- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2025

1. Färdigställa förslag till vatten- och avloppsplan för Sunds kommun. (För extern rithjälp upptas 1.000 €)
2. Genomföra grundreovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundreoveringsplan.
3. Genomföra grundreoveringar i hyresfastigheterna enligt plan.

Investerings- och reoverings samt utredningsprojekten läggs i prioriteringsordning och förverkligas utgående från den.

Motiveringar till ändring

Ingen motivering till ändring. Verksamheten fortgår som år 2024.

Verksamheten har förstärkts år 2024 med en fastighets-/projektingenjör med uppgift att delvis planera samt leda reoverings och ombyggnadsprojekten i kommunens fastigheter. Förstärkningen förväntas medföra att arbetsskulden inte fortsätter att växa utan att den planar ut och succesivt minskar.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	80,88 €	99,17 €	108,13 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	19%

Ekonomiplan 2026-2027

- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.
- Genomföra grundreovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundreoveringsplan.
- Genomföra grundreovering av hyresfastigheterna enligt tilldelade investeringsanslag och grundreoveringsplaner
- Upprätta grundreoverings och underhållsplaner för de kommunala fastigheterna.

6.2. Fastigheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	430 570	297 150	274 210
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-537 915	-600 350	-552 575
A7100 AVSKRIVNINGAR	-253 541	-259 160	-282 350
C510 Tekniska sektorn Summa	-360 886	-562 360	-560 715
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-360 886	-562 360	-560 715
Totalsumma	-360 886	-562 360	-560 715

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 028 686	894 610	889 180
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-621 503	-681 680	-647 225
A7100 AVSKRIVNINGAR	-253 541	-259 160	-282 350
C510 Tekniska sektorn Summa	153 642	-46 230	-40 395
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	153 642	-46 230	-40 395
Totalsumma	153 642	-46 230	-40 395

Verksamhet och övergripande mål

Byggnaderna sköts och underhålls med långsiktiga mål med inriktning på:

- God driftsekonomi
- Förebyggande fastighetsunderhåll
- Miljömässigt hållbara uppvärmningssystem
- Ett bra inomhusklimat

6.2.1. Kommunala fastigheter

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	59 469	79 200	59 590
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-293 112	-307 290	-274 110
A7100 AVSKRIVNINGAR	-198 973	-206 840	-226 120
C510 Tekniska sektorn Summa	-432 616	-434 930	-440 640
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-432 616	-434 930	-440 640
Totalsumma	-432 616	-434 930	-440 640

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	567 710	587 010	551 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-368 545	-381 110	-338 870
A7100 AVSKRIVNINGAR	-198 973	-206 840	-226 120
C510 Tekniska sektorn Summa	193	-940	-13 190
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	193	-940	-13 190
Totalsumma	193	-940	-13 190

Verksamhetsmål 2025

Till daghemmet anskaffas av barnvagnsförråd samt en målningsreovering av Sjöbackens toaletter.

Fortsätta utbytet av armaturer för gårdsbelysning till led.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring sen tidigare, löpande underhåll sker utgående från budgeterade medel. Verksamheten vid Tallgården pågår dygnet runt och en tillgänglig fastighetsjour har efterfrågats.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	- 0,19 €	0,94 €	13,26 €
Intäkternas täckningsgrad, %	100,0%	99,8%	97,7%

Ekonomiplan 2026-2027

- Byta ut gårdsbelysningarnas armaturer till led.

6.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	371 100	217 950	214 620
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 372	-122 870	-103 470
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 516	-49 400	-54 970
C510 Tekniska sektorn Summa	192 212	45 680	56 180
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	192 212	45 680	56 180
Totalsumma	192 212	45 680	56 180

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	379 300	227 540	222 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 528	-130 380	-111 630
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 516	-49 400	-54 970
C513 Hyresfastigheter Summa	192 257	47 760	56 380
C510 Tekniska sektorn Summa	192 257	47 760	56 380
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	192 257	47 760	56 380
Totalsumma	192 257	47 760	56 380

Verksamhet och övergripande mål

- Tillhandahålla förmånliga och välskötta hyreslägenheter i kommunen.
- Utgående från godkända grundrenoveringsplaner förverkliga nödvändiga renoveringar.

Verksamhetsmål 2025

1. Fortsätta med att göra köksrenoveringar där det finns gamla kök i dåligt skick i samband med att lägenheterna byter hyresgäst.

Motivering till ändringar

Lisafastersgränd som var 8 hus från början har sen år 2022 sålts ut till år 2025 beräknas tre hus vara kvar i kommunens ägo.

Nyckeltal

Uthyrningsgrad,%				
Fastighet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Antal läg.
Lisafastersgränd	100	95	95	3
Stenbacka	91	90	90	6
Sundby IV	96	98	98	9
Ruddammen	97	98	98	5
Stenhaga	97	98	98	5
Hemgården	100	98	98	8
Finby hyreshus	100	95	95	4
Medeltal	97	96	96	6

Nettodriftskostnad per invånare	- 193,22 €	- 47,71 €	- 56,66 €
Intäkternas täckningsgrad, %	202,8%	126,6%	133,8%

Ekonomiplan 2026-2027

Löpande utföra renoverings- och underhållsarbeten i hyreshusen.
Resterande hus på Lisafastersgränd förväntas bli sålda.

6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 430	-170 190	-174 995
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-2 920	-1 260
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-120 483	-173 110	-176 255
C510 Tekniska sektorn Summa	-120 483	-173 110	-176 255
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-120 483	-173 110	-176 255
Totalsumma	-120 483	-173 110	-176 255

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 675	80 060	114 400
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 430	-170 190	-196 725
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-2 920	-1 260
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-38 807	-93 050	-83 585
C510 Tekniska sektorn Summa	-38 807	-93 050	-83 585
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-38 807	-93 050	-83 585
Totalsumma	-38 807	-93 050	-83 585

Verksamhet och övergripande mål

En kvalitativ skötsel av de kommunala fastigheterna, de av kommunen ägda hyreshusen, kommunens vatten- och avloppsledningsnät, kommunens badstränder.

För verksamheten som leds av kommunteknikern finns en fastighetsskötare och en serviceman. Extra hjälp anställs under sommaren och sommarsemesterna.

Verksamhetsmål 2025

1. Arbeta fram rutiner för att göra verksamheten mer effektiv.
2. Arbeta med förebyggande åtgärder för att undvika och minimera driftstörningar i verksamheterna.

3. Anskaffa utrustning som gör arbetet effektivare.
4. Delta i kompetenshöjande utbildningar och skolningstillfällen som anknyter till verksamheten.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring från tidigare år.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	- 39,00 €	92,96 €	84,01 €
Intäkternas täckningsgrad, %	190,5%	46,2%	57,8%

Ekonomiplan 2026-2027

Inrätta jourarbete för fastighetsskötaren och servicemannen.

6.3. Avfallshantering

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C515 Avfallshantering			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	121 342	126 000	126 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-112 026	-155 050	-145 250
A7100 AVSKRIVNINGAR	-2 857	-1 540	-440
C515 Avfallshantering Summa	6 459	-30 590	-19 690
C510 Tekniska sektorn Summa	6 459	-30 590	-19 690
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	6 459	-30 590	-19 690
Totalsumma	6 459	-30 590	-19 690

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C515 Avfallshantering			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	121 342	126 000	126 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-114 017	-157 000	-147 540
A7100 AVSKRIVNINGAR	-2 857	-1 540	-440
C515 Avfallshantering Summa	4 467	-32 540	-21 980
C510 Tekniska sektorn Summa	4 467	-32 540	-21 980
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	4 467	-32 540	-21 980
Totalsumma	4 467	-32 540	-21 980

Verksamhet och övergripande mål

- Verksamheten omfattar hantering av avfall, returmaterial och problemavfall. I Svensböle finns en bemannad återvinningscentral som har fasta öppethållningstider med 2x4 timmar gånger per vecka. I Finby, Kastelholm och Sundby finns återvinningsstationer.
- Verksamheten sköts av entreprenör.
- Kommunen administrerar och uppbär avgifter av hushåll och fritidsbebyggelse för att få kostnaderna täckta.

Verksamhetsmål 2025

Bibehålla frivilligheten när det gäller fastighetsnära hämtning av avfall.

Motiveringar till ändring

Föreslås inte någon höjning av taxorna inför 2025 de nya rutinerna behöver utvärderas vilket sker inför bokslut av 2024 års verksamhet.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	- 4,49 €	32,51 €	22,09 €
Intäkternas täckningsgrad, %	103,8%	79,5%	85,1%

Ekonomiplan 2026-2027

- Revidera kommunens renhållningsföreskrifter och renhållningsplan i enlighet med den nya avfallslagstiftningen.

6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C516 Trafikleder- och områden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 512	24 700	27 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 819	-87 620	-89 720
A7100 AVSKRIVNINGAR	-48 117	-47 670	-55 580
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	15 148		
C516 Trafikleder- och områden Summa	-132 275	-110 590	-117 800
C510 Tekniska sektorn Summa	-132 275	-110 590	-117 800
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-132 275	-110 590	-117 800
Totalsumma	-132 275	-110 590	-117 800

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C516 Trafikleder- och områden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 512	24 700	27 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-119 803	-91 530	-89 720
A7100 AVSKRIVNINGAR	-48 117	-47 670	-55 580
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	15 148		
C516 Trafikleder- och områden Summa	-136 260	-114 500	-117 800
C510 Tekniska sektorn Summa	-136 260	-114 500	-117 800
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-136 260	-114 500	-117 800
Totalsumma	-136 260	-114 500	-117 800

Verksamhet och övergripande mål

- Vägarna ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra.
- Vägunderhållsåtgärderna sköts i huvudsak av entreprenörer och till en del i samarbete med landskapsregeringens infrastrukturavdelning genom gemensam upphandling.
- Kommunen tillhandahåller mot en fast årsavgift snöröjning av privata infarter. Verksamheten sköts av inhyrda entreprenörer Avtal är tecknat fram till och med våren 2025.

- Kommunen iordningställer inte fler bostadsområden än de som finns detaljplanerade i dag.

Verksamhetsmål 2025

1. Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator. (Grundreovering och ytbeläggningar se investeringsbudget).
2. Servicen med snöröjning av privata infarter fortgår som tidigare hela planperioden.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring eller speciella åtgärder gällande vägunderhållet.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunalvägarnas och gatornas längd, m	14 887	14 887	
Varav ytbelagda, m	9 785	9 360	
Gatornas längd, m	1 575	2 200	
Varav ytbelagda, m	970	970	
Kommunalvägskostnad, €/m	9,15 €	7,69 €	#DIVISION/0!
Privata infarter som plogas	104		
Nettodriftskostnad per invånare	136,94 €	114,39 €	118,39 €
Intäkternas täckningsgrad, %	10,8%	17,7%	18,9%

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kunder snöplogning	104	115	115

Ekonomiplan 2026-2027

- Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator.

6.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 508	89 320	91 630
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-98 932	-95 490	-97 370
A7100 AVSKRIVNINGAR	-29 622	-31 140	-31 750
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-47 046	-37 310	-37 490
C510 Tekniska sektorn Summa	-47 046	-37 310	-37 490
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-47 046	-37 310	-37 490
Totalsumma	-47 046	-37 310	-37 490

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	98 362	105 240	108 490
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107 897	-104 280	-131 690
A7100 AVSKRIVNINGAR	-29 622	-31 140	-31 750
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-39 157	-30 180	-54 950
C510 Tekniska sektorn Summa	-39 157	-30 180	-54 950
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-39 157	-30 180	-54 950
Totalsumma	-39 157	-30 180	-54 950

Verksamhet och övergripande mål

- Verka för en god säkerhet i vattenleveranser till kund.
- Aktivt arbeta för att fastigheter i anslutning till det kommunala avloppsledningsnätet ansluts.
- Kontinuerligt arbeta för ett minskat inläckage i avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2025

1. Ansluta fastigheter till det kommunala avloppet.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring från tidigare år. Viktigt att få fler anslutningar till det kommunala avloppet ur ett vattenmiljöperspektiv. Även för att få en långsiktigt bättre kostnadstäckningsgrad på det kommunala avloppet behöver inbokad reserverad volym nyttjas bättre.

Nyckeltal

Vattenverket	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kunder vattenledningsnät	108	110	110
Kunder interna vattenledningsnät	1	1	1
Inköpt vatten m3	12 683	10 000	11 000
Fakturerad vattenmängd m3	5 803	6 800	69 000
Reservvatten till vattenbolag m3	1 057	1 200	15 000
Spillprocent	46	20	20
Grundavgift	65	64,52 €	64,52 €
Vattenpris, exkl. moms	1,97 €	1,97 €	1,97 €
Kostnad per invånare	4,89 €	6,09 €	20,45 €
Intäkternas täckningsgrad, %	80,6%	78,5%	51,5%

Avloppsverket	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kunder avloppsledningsnät	154		158
Kunder interna avloppsledningsnät	8		8
Levererad mängd avloppsvatten m3	28 071	27 500	26 000
Fakturerad mängd avloppsvatten m3	15 942	15 700	16 500
Intern mängd avloppsvatten m3	4 412	5 100	4 500
Avloppsvattenpris, exkl. moms	3,82 €		3,82 €
Nettodriftskostnad per invånare	34,47 €	24,06 €	34,77 €
Intäkternas täckningsgrad, %	69,5%	77,5%	71,5%

Ekonomiplan 2026-2027

Ansluta fastigheter till det kommunala avloppet.

Förprojektering av kommunalt avlopp till Bomarsund.

6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36 499	2 040	1 990
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 771	-4 000	-600
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	31 728	-1 960	1 390
C510 Tekniska sektorn Summa	31 728	-1 960	1 390
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	31 728	-1 960	1 390
Totalsumma	31 728	-1 960	1 390

Verksamhet och övergripande mål

- Skötsel av jord- och skogsbruksområden på ett långsiktigt hållbart sätt.
- Jordbruksmarken ska hållas utarrenderad.
- Skogen sköts enligt uppgjorda skogsbruksplaner. Miljö- och mångfaldsaspekter ska beaktas.

Verksamhetsmål 2025

Ingen avverkning inplanerad.

Motiveringar till ändring

Inget behov av ändringar 2025.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	- 31,89 €	1,96 €	- 1,40 €
Intäkternas täckningsgrad, %	765,0%	51,0%	331,7%

Ekonomiplan 2026-2027

Skötsel av skogen i enlighet med skogsbruksplaner. Någon förnyelseavverkning är inte inplanerad.

6.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 130	12 680	8 380
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 677	-33 970	-37 227
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-31 547	-21 290	-28 847
C520 Byggnadstillsyn Summa	-31 547	-21 290	-28 847
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-31 547	-21 290	-28 847
Totalsumma	-31 547	-21 290	-28 847

Externa och interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 130	12 680	8 380
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-45 385	-34 530	-38 137
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-37 255	-21 850	-29 757
C520 Byggnadstillsyn Summa	-37 255	-21 850	-29 757
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-37 255	-21 850	-29 757
Totalsumma	-37 255	-21 850	-29 757

Personal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Byggnadsinspektör	30%	30%	30%

Verksamhet och övergripande mål

- Utöva tillsyn enligt plan- och bygglagen över hur bebyggelsen sker i kommunens , samt tillse att gällande planer efterföljs.
- Utöva tillsyn över enskilda avlopp och avloppsanläggningar upp till 25 pe.

Verksamhetsmål 2025

1. Bygglovens antal förväntas nå normal nivå.
2. För ansökningar om avloppstillstånd förväntas inte ske någon förändring.

Motiveringar till ändring

- Ingen ändring från tidigare år.
- Från landskapsregeringen nödvändiga regelförändringar, principbeslut och handledningsdirektiv gällande enskilda avlopp saknas ännu fastän de borde varit klara under år 2018.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Byggnadslov	27	30	35
därav bostadshus	3	2	2
Syner	160	60	60
Antal avloppstillstånd	4	4	4
därav nybyggnad	2	2	2
därav ombyggnad	2	2	2
Sammanträden	9	10	10

Nettodriftskostnad per invånare	37,44 €	21,83 €	29,91 €
Intäkternas täckningsgrad, %	17,9%	36,7%	22,0%

Ekonomiplan 2026-2027

Verksamheten fortgår som tidigare.

7. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Kommundirektören

Externa poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 842	200	200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-68 222	-66 995	-69 605
A7100 AVSKRIVNINGAR	-18 300	-18 300	-22 050
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-84 680	-85 095	-91 455
C600 Gemensamma nämnder Summa	-84 680	-85 095	-91 455
Totalsumma	-84 680	-85 095	-91 455

Totalt med interna poster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 842	200	200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-99 208	-102 795	-101 815
A7100 AVSKRIVNINGAR	-18 300	-18 300	-22 050
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-115 666	-120 895	-123 665
C600 Gemensamma nämnder Summa	-115 666	-120 895	-123 665
Totalsumma	-115 666	-120 895	-123 665

Verksamhet och övergripande mål

Sunds kommun samverkar med Jomala som huvudkommun om en gemensam räddningsnämnd vilket innefattar: chef, brandinspektör, brandmästare vilket också innefattar befolkningsskyddet som en koordinerande del.

Resultatområdet sköter omhändertagandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen. Syftet är att trygga kommuninvånarnas säkerhet genom att upprätthålla beredskap för räddningsinsats av oförutsedd händelse. Bedriva förebyggande verksamhet riktad mot brand och olycka genom att utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med personal från den gemensamma räddningsnämnden, besluta om sotning, intern och extern information/utbildning till allmänheten, företag och organisationer.

Kommunens invånare skall erhålla en snabb och effektiv hjälp vid oförutsedd händelse.

Verksamhetsmål 2025

1. I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
2. Avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.
3. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis.
4. Utredda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.

Motivering till ändringar

Kommundirektören är budgetansvarig över detta område sedan mitten av 2024 då värdkommunens resurser numera läggs mer direkt på själva kärnverksamheten.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Räddningsuppdrag	9	10	9
Brandsyner	18	12	18
Byggnadssyner	17	25	17
Sotningar	136	85	136
Nettodriftskostnad per invånare	116,25 €	120,77 €	124,29 €
Intäkternas täckningsgrad, %	1,6%	0,2%	0,2%

Ekonomiplan 2026-2027

- Upprätthålla brandkårens utrustning och manskapsnumerär vid minst nuläget, samt särskilt beakta behovet av skolning och utbildning.
- Att eleverna i kommunens skola erhåller vetskap och kunskap om utrymning av byggnad.
- Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025.

Befolkningsskyddet

Verksamhetsmål 2025

5 000 € har anslagits till den övning som befolkningsskyddet ska hålla under 2025.

Ekonomiplan 2026-2027

En övning varje år i befolkningskyddets regi.

8. Lantbruksverksamhet

Budgetansvarig: Lantbrukssekreteraren

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
C600 Gemensamma nämnder			
C620 Lantbruksnäringsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 426	3 400	3 400
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 121	-15 500	-15 500
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-10 695	-12 100	-12 100
C600 Gemensamma nämnder Summa	-10 695	-12 100	-12 100
Totalsumma	-10 695	-12 100	-12 100

För en närmare beskrivning av verksamheten hänvisas till Finströms kommuns budgetbok för aktuellt år.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettodriftskostnad per invånare	10,75 €	12,09 €	12,16 €
Intäkternas täckningsgrad, %	24,3%	21,9%	21,9%

9. Finansieringsdelen

9.1. Skatteinkomster

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 068 292	3 813 000	3 849 000
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 068 292	3 813 000	3 849 000
5000 Kommunal inkomstskatt	3 880 272	3 638 000	3 666 000
5100 Fastighetsskatt	115 896	111 000	115 000
5200 Andel av samfundsskatt	49 546	43 000	45 000
5400 Övriga skatter	22 578	21 000	23 000
Totalsumma	4 068 292	3 813 000	3 849 000

Skatteinkomsterna är budgeterade enligt oförändrade fastighetsskattesatser och en oförändrad inkomstskattesats på 19,00 %.

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Skatteinkomst per invånare	4 088,74 €	3 809,19 €	3 868,34 €

9.2. Landskapsandelar och kompensationer

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
A5110 LANDSKAPSANDELAR			
5501 Skattekomplettering	1 136 684	1 178 100	1 237 820
5507 Kompensation för grund- och reseavdrag	234 910	234 910	259 990
5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter	16 229	19 240	13 787
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	156 054	168 320	188 360
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	644 881	679 820	752 720
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	2 188 757	2 280 390	2 452 677

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Landskapsandel & komp. per invånare	2 199,76 €	2 278,11 €	2 465,00 €

Avdragen som sker från den kommunala inkomstskatten gör att intäkter som borde tillfalla kommunen inte gör det utan istället tillfaller kommuninvånaren. Detta innebär att trots att inkomstskattesatsen var 19,5 % så flöt det in kommunal inkomstskatt som motsvarar en effektiv inkomstskattesats om 12,67 % för beskattningsåret 2020. Det innebär således att om Finlands riksdag och Ålands lagting skulle slopa avdragen från beskattningen så skulle Sunds kommun kunna sänka inkomstskatten till 12,67 %, *ceteris paribus*.

Avdragen finns för att gynna vissa skattebetalare, exempelvis arbetspendlare genom reseavdraget. Men eftersom Ålands lagting ej kompenserar Sunds kommun fullt ut för reseavdraget så kan Sunds kommun endast kompensera för detta skattebortfall genom att höja den kommunala inkomstskatten eller skära i den kommunala servicen. Detta motverkar därmed direkt syftet med avdraget vilket indikerar ett systemfel.

9.3. Finansiella intäkter och kostnader

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 944	35 000	37 000
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-1 944	35 000	37 000
A6110 Ränteintäkter		35 000	37 000
A6120 Övriga finansiella intäkter	2 616		
A6130 Räntekostnader	-4 548		
A6140 Övriga finansiella kostnader	-12		
Totalsumma	-1 944	35 000	37 000

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Räntekostnad per invånare	1,95 €	- 34,97 €	- 37,19 €

10. Investeringar

Investeringsprogram 2025-2027

Byggnadstekniska nämnden	2025	2026	2027	Totalt
Fastighetsförvaltningen, inköp av ny servicebil		19 000		19 000
Hyreshus, byte av vattentak Stenhaga	165 000			165 000
Hyreshus, grundrenovering enligt renoveringsplan		200 000	200 000	400 000
Hyreshus, projektering av grundrenovering	15 000	15 000	15 000	45 000
Kommunalväg, grundförbättring och ytbeläggning Gunnarsbyvägen		216 000	66 000	282 000
Kommunalväg, grundförbättring och ytbeläggning Tomtens väg	130 000	40 000		170 000
Kommunalväg, projektering grundförbättring	7 000	7 000	7 000	21 000
Kommunalväg, ytbeläggning Södra Finbygatan	35 000			35 000
Kommunalväg, grundförbättring			130 000	130 000
Parker och allmänna områden, ny brygga i Delvik	71 000			71 000
Servicehuset Tallgården, byggande förråd biltak	40 000			40 000
Servicehuset Tallgården, renovering matsal	13 000			13 000
Sunds skola, renovering av klassrum		19 000	19 000	38 000
Sunds skola, renovering av två klassrum	38 000			38 000
Sunds skola, uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan	15 000			15 000
Sunds skola, utbyte av ventilationsaggregat	133 000			133 000
Tosarby daghem, renovering av toaletter på Solsidan	15 000			15 000
Tosarby daghem, uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan		21 000		21 000
Vatten och avlopp, inkopplingar avlopp	12 000	12 000	12 000	36 000
Vatten och avlopp, planering utbyggnad av avlopp		6 000		6 000
Vatten och avlopp, söka och kartlägga inläckage	12 000			12 000
Summa byggnadstekniska nämnden	701 000	555 000	449 000	1 705 000

Förvaltningssektorn	2025	2026	2027	Totalt
Implementering av ekonomisystem	24 247			24 247
Inköp av kopiator och datorer	12 540			12 540
Inköp av ny gymutrustning	20 000			20 000
Summa räddningsnämnden	56 787	-	-	56 787

Utbildningsnämnden	2025	2026	2027	Totalt
Inköp av matsalsmöbler	11 900			11 900
Klassrumsrenovering	14 000			14 000
Summa utbildningsnämnden	25 900	-	-	25 900

Omsorgsnämnden	2025	2026	2027	Totalt
Nya stolar till stora salen	12 000			12 000
Summa omsorgsnämnden	12 000	-	-	12 000

Summa investeringar	795 687	555 000	449 000	1 799 687
----------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar

Daghemmet

Budget 2025:	Renovering av toaletter Solsidan 15.000,-
Plan år 2026	Uppgörande av underhålls och grundrenoveringsplan samt, plan för energieffektivisering. 21.000,-

Skolan

Budget år 2025:	Renovering 2 klassrum 38.000,- Utbyte av ventilationsaggregat 133.000,- Uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan, 15.000,-
Plan år 2026	Renovering av klassrum 19.000,-
Plan år 2027	Renovering av klassrum 19.000,-

Tallgården

Budget år 2025	Renovering av matsal 13.000,- Byggnad av förråd biltak 40.000,-
----------------	--

Hysesfastigheter

Budget år 2025	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15.000,- Byte av vattentak på Stenhaga 165.000,- Försäljning av ett hus på Lisafastersgränd intäkt 55.000,-
Plan år 2026	Grundrenovering enligt renoveringsplan 200.000,-
Plan år 2026	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15.000,-
Plan år 2027	Grundrenovering enligt renoveringsplan 200.000,-
Plan år 2027	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15.000,-

Fastighetsförvaltningen

Plan år 2026	Inköp av ny servicebil 19.000,- Den äldre servicebilen är från 2006 och behöver förnyas.
--------------	--

Kommunalvägar *Enligt av kommunfullmäktige godkänd plan 19.3.2019*

Budget år 2025	Grundförbättring av Tomtens väg 130.000,- Ytbeläggning Södra Finbygatan 35.000,- Projektering grundförbättring av kommunalväg 7.000,-
Plan år 2026	Grundförbättring Gunnarsbyvägen 216.000,- Ytbeläggning tomtens väg 40.000,- Projektering grundförbättring kommunalväg 7.000,-
Plan år 2027	Grundförbättring av kommunalväg 130.000,- Ytbeläggning Gunnarsbyvägen 66.000,- Projektering grundförbättring kommunalväg 7.000,-

Vatten och Avlopp

Budget år 2025	Inkopplingar avlopp	12.000,-
	Söka och kartlägga inläckage i avloppsledningsnätet	12.000,-
Plan år 2026	Inkopplingar avlopp	12.000,-
	Planering utbyggnad av avlopp	6.000,-
Plan år 2027	Inkopplingar avlopp	12.000,-

Parker och allmänna områden

Budget år 2025	Ny brygga i Delvik	71.000,-
----------------	--------------------	-----------------

10.2 Förvaltningssektorns investeringar

Implementering av ekonomisystem 24 247,43 €

Avser kostnader för ”uppstart av systemet”.

Kopiator + datorer 12 540 €

Avser inköp av ny kopiatormaskin samt datorer till kanslipersonalen.

Inköp av ny utrustning till gymmet 20 000 €.

Avser inköp och ett förnyande av utrustningen som börjar bli gammal och uttjänt.

10.3 Utbildningsnämndens investeringar

Budget år 2025: Matsalsmöbler 11 900 €.

Inköp av nya matsalsstolar och ljuddämpande tassor för dessa. Det har inte köpts in nya matsalsmöbler på 18 år. Matsalsstolarna behöver förnyas då flertalet stolar är spruckna och trasiga.

Klassrumsrenovering 14 000 €

Nya inventarier till de två klassrum som renoveras under 2025 (inköp av nya projektorer, elevstolar, hyllor, skåp, gardiner, skrivbord). I samband med att två av de äldsta klassrummen i skolan renoveras så behöver inventarierna i dessa rum uppdateras samtidigt.

10.4 Äldreomsorgens investeringar

Budget år 2025 12 000,-

Nya stolar till stora salen som är bekvämare för de äldre och mer anpassade för den äldre kroppen. På stolarna monteras hjul på frambenen så att de är ergonomiskt för personalen att förflytta stolarna mot och från borden.

10.5 Räddningsnämndens investeringar

Inga investeringar under perioden.

11. Extern resultaträkning

Extern resultaträkning

	Bokslut 2023	Förändr %	Budget 2024	Förändr %	Budget 2025	Förändr %
	01.01.23-31.12.23	2023-2024	01.01.24-31.12.24	2024-2025	01.01.25-31.12.25	2023-2025
Verksamhetens intäkter	1 228 485,44	-10%	1 106 770	-7%	1 033 905	-16%
Försäljningsintäkter	544 450,64	-2%	534 980	-7%	495 895	-9%
Avgiftsintäkter	238 684,27	12%	266 300	-4%	256 720	8%
Understöd och bidrag	14 194,36	-68%	4 500	-67%	1 500	-89%
Övriga verksamhetsintäkter	431 156,17	-30%	300 990	-7%	279 790	-35%
Verksamhetens kostnader	-6 432 456,06	5%	-6 772 525	3%	-7 006 681	9%
Personalkostnader	-2 973 148,48	4%	-3 098 940	6%	-3 288 830	11%
Löner och arvoden	-2 432 598,98	4%	-2 540 650	5%	-2 660 040	9%
Lönebikostnader	-540 549,50	3%	-558 290	13%	-628 790	16%
Pensionskostnader	-469 374,86	4%	-488 420	15%	-563 886	20%
Övriga lönebikostnader	-71 174,64	-2%	-69 870	-7%	-64 904	-9%
Köp av tjänster	-2 694 187,14	6%	-2 845 150	3%	-2 943 676	9%
Material, förnödenheter och varor	-560 732,59	12%	-627 810	-5%	-597 120	6%
Inköp under räkenskapsperioden	-560 732,59	12%	-627 810	-5%	-597 120	6%
Understöd	-155 626,32	-3%	-150 995	-11%	-134 395	-14%
Övriga verksamhetskostnader	-48 761,53	2%	-49 630	-14%	-42 660	-13%
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 203 970,62	9%	-5 665 755	5%	-5 972 776	15%
Skatteinkomster	4 068 291,84	-6%	3 813 000	1%	3 849 000	-5%
Landskapsandelar	2 188 757,23	4%	2 280 390	8%	2 452 677	12%
Finansiella intäkter och kostnader	-1 944,24	100%	35 000	6%	37 000	-2003%
Ränteintäkter	0	100%	35 000	6%	37 000	100%
Övriga finansiella intäkter	2 615,85	-100%	0		0	-100%
Räntekostnader	-4 548,34	-100%	0		0	-100%
Övriga finansiella kostnader	-11,75	-100%	0		0	-100%
ÅRS BIDRAG	1 051 134,21	-56%	462 635	-21%	365 901	-65%
Avskrivningar och nedskrivningar	-385 550,61	1%	-387 620	13%	-437 160	13%
Avskrivningar enligt plan	-385 550,61	1%	-387 620	13%	-437 160	13%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	665 583,60	-89%	75 015	-195%	-71 259	-111%
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	15 147,51	-100%	0		0	-100%
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	680 731,11	-89%	75 015	-195%	-71 259	-110%

12. Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2023	Budget + TB 2024	Budget 2025
	€	€	€
Kassaflödet i verksamheten	937 765	462 635	365 901
Årsbidrag	1 051 134	462 635	365 901
Korrektivposter till internt tillförda medel	-113 370	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	-387 295	-764 100	-795 687
Investeringsutgifter	-607 129	-764 100	-795 687
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	219 834	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	550 470	-301 465	-429 786
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen	0	0	0
Ökning av utlåningen	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	-895 869	0	0
Ökning av långfristiga lån	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån	-895 869	0	0
Förändringar av eget kapital	6 390	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	122 864	0	0
Förändringar av fordringar	68 183	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-25 853	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	-724 285	0	0
Förändring av likvida medel	-173 815	-301 465	-429 786
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12.	1 898 665	1 597 200	1 167 414
Likvida medel 1.1.	-2 072 480	-1 898 665	-1 597 200
Förändring av likvida medel	-173 815	-301 465	-429 786

13. Ekonomiplan 2026-2027

Ekonomiplanen redovisas generellt som en ökning om 1 % för 2026 jämfört med 2025 och sedan ytterligare en ökning om 1 % för 2027 jämfört med 2026. Undantag finns där specifika förändringar är kända.

13.1. Sifferdel, driften

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C100 Förvaltningssektorn				
C110 Centralvalnämnden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 000			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 000			
C110 Centralvalnämnden Summa	0			
C120 Revision				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 000	-8 000	-8 080	-8 160
C120 Revision Summa	-5 000	-8 000	-8 080	-8 160
C130 Förvaltning och näringsliv				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	29 020	34 220	34 560	34 900
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-411 280	-424 448	-428 720	-433 040
A7100 AVSKRIVNINGAR		-4 180	-4 220	-4 260
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-382 260	-394 408	-398 380	-402 400
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	240			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 950	-61 406	-62 010	-62 620
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-56 710	-61 406	-62 010	-62 620
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 000	9 500	9 600	9 700
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-91 720	-84 550	-85 400	-86 250
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 310	-5 310	-5 360	-5 410
C340 Fritidsverksamhet Summa	-90 030	-80 360	-81 160	-81 960
C350 Medborgarinstitut				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 490	-18 490	-18 670	-18 860
C350 Medborgarinstitut Summa	-18 490	-18 490	-18 670	-18 860
C210 Kommunernas Socialtjänst				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-925 070	-967 090	-976 760	-986 530
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-925 070	-967 090	-976 760	-986 530
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 477 560	-1 529 754	-1 545 060	-1 560 530
Totalsumma	-1 477 560	-1 529 754	-1 545 060	-1 560 530

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C200 Socialväsendet				
C420 Äldreomsorg				
C421 Administration, äldreomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-77 040	-85 333	-86 170	-87 020
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-77 040	-85 333	-86 170	-87 020
C422 Service för äldre				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	435 020	360 425	364 040	367 690
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 398 960	-1 463 842	-1 478 530	-1 493 360
A7100 AVSKRIVNINGAR	-17 560	-24 700	-24 950	-25 200
C422 Service för äldre Summa	-981 500	-1 128 117	-1 139 440	-1 150 870
C423 Vård på institution				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-206 270	-232 366	-234 700	-237 050
C423 Vård på institution Summa	-206 270	-232 366	-234 700	-237 050
C420 Äldreomsorg Summa	-1 264 810	-1 445 816	-1 460 310	-1 474 940
C200 Socialväsendet Summa	-1 264 810	-1 445 816	-1 460 310	-1 474 940
Totalsumma	-1 264 810	-1 445 816	-1 460 310	-1 474 940

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C300 Utbildningsnämnden				
C310 Grundläggande utbildning				
C311 Förvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 805	-7 680	-7 750	-7 820
C311 Förvaltning Summa	-35 805	-7 680	-7 750	-7 820
C312 Sunds skola				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 500	13 010	13 140	13 270
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-924 590	-943 779	-953 200	-962 740
A7100 AVSKRIVNINGAR	-6 050	-10 800	-10 910	-11 020
C312 Sunds skola Summa	-914 140	-941 569	-950 970	-960 490
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-607 515	-660 670	-667 270	-673 940
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-607 515	-660 670	-667 270	-673 940
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 557 460	-1 609 919	-1 625 990	-1 642 250
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 557 460	-1 609 919	-1 625 990	-1 642 250
Totalsumma	-1 557 460	-1 609 919	-1 625 990	-1 642 250

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C300 Utbildningsnämnden				
C320 Barnomsorg				
C321 Administration, barnomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 200	-10 170	-10 270	-10 370
C321 Administration, barnomsorg Summa	-8 200	-10 170	-10 270	-10 370
C322 Daghem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	60 500	58 000	58 580	59 170
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-789 320	-856 820	-865 390	-874 040
A7100 AVSKRIVNINGAR	-890			
C322 Daghem Summa	-729 710	-798 820	-806 810	-814 870
C323 Övrig barndagvård				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 000	-48 000	-48 480	-48 960
C323 Övrig barndagvård Summa	-61 000	-48 000	-48 480	-48 960
C320 Barnomsorg Summa	-798 910	-856 990	-865 560	-874 200
C300 Utbildningsnämnden Summa	-798 910	-856 990	-865 560	-874 200
Totalsumma	-798 910	-856 990	-865 560	-874 200

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		25 440	25 690	25 950
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 340	-126 190	-127 450	-128 720
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-93 340	-100 750	-101 760	-102 770
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	79 200	59 590	60 190	60 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-307 290	-274 110	-276 870	-279 630
A7100 AVSKRIVNINGAR	-206 840	-226 120	-228 390	-230 680
C512 Kommunala fastigheter Summa	-434 930	-440 640	-445 070	-449 510
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	217 950	214 620	216 760	218 940
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-122 870	-103 470	-104 530	-105 630
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 400	-54 970	-55 520	-56 070
C513 Hyresfastigheter Summa	45 680	56 180	56 710	57 240
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-170 190	-174 995	-176 760	-178 540
A7100 AVSKRIVNINGAR	-2 920	-1 260	-1 270	-1 280
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-173 110	-176 255	-178 030	-179 820
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	126 000	126 000	127 260	128 530
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-155 050	-145 250	-146 710	-148 180
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 540	-440	-440	-440
C515 Avfallshantering Summa	-30 590	-19 690	-19 890	-20 090
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 700	27 500	27 780	28 060
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-87 620	-89 720	-90 630	-91 540
A7100 AVSKRIVNINGAR	-47 670	-55 580	-56 130	-56 680
C516 Trafikleder- och områden Summa	-110 590	-117 800	-118 980	-120 160
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	89 320	91 630	92 550	93 480
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-95 490	-97 370	-98 360	-99 350
A7100 AVSKRIVNINGAR	-31 140	-31 750	-32 070	-32 390
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-37 310	-37 490	-37 880	-38 260
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 040	1 990	2 010	2 030
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 000	-600	-610	-620
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	-1 960	1 390	1 400	1 410
C510 Tekniska sektorn Summa	-836 150	-835 055	-843 500	-851 960
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-836 150	-835 055	-843 500	-851 960
Totalsumma	-836 150	-835 055	-843 500	-851 960

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
C521 Byggnadsinspektionen				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 680	8 380	8 460	8 540
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 970	-37 227	-37 590	-37 980
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-21 290	-28 847	-29 130	-29 440
C520 Byggnadstillsyn Summa	-21 290	-28 847	-29 130	-29 440
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-21 290	-28 847	-29 130	-29 440
Totalsumma	-21 290	-28 847	-29 130	-29 440

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
C600 Gemensamma nämnder				
C610 Brand- och räddningsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	200	200	200	200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 995	-69 605	-70 290	-70 970
A7100 AVSKRIVNINGAR	-18 300	-22 050	-22 270	-22 490
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-85 095	-91 455	-92 360	-93 260
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 400	3 400	3 430	3 460
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 500	-15 500	-15 660	-15 820
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-12 100	-12 100	-12 230	-12 360
C600 Gemensamma nämnder Summa	-97 195	-103 555	-104 590	-105 620
Totalsumma	-97 195	-103 555	-104 590	-105 620

13.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	6 128 390	6 338 677	6 347 520	6 410 980
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 813 000	3 849 000	3 887 490	3 926 360
5000 Kommunal inkomstskatt	3 638 000	3 666 000	3 702 660	3 739 690
5100 Fastighetsskatt	111 000	115 000	116 150	117 310
5200 Andel av samfundsskatt	43 000	45 000	45 450	45 900
5400 Övriga skatter	21 000	23 000	23 230	23 460
A5110 LANDSKAPSANDELAR	2 280 390	2 452 677	2 422 660	2 446 880
5501 Skattekomplettering	1 178 100	1 237 820	1 234 090	1 246 430
5507 Kompensation för grund- och reseavdrag	234 910	259 990	224 160	226 400
5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter	19 240	13 787	13 920	14 060
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	168 320	188 360	190 240	192 140
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	679 820	752 720	760 250	767 850
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	35 000	37 000	37 370	37 740
A6110 Ränteintäkter	35 000	37 000	37 370	37 740
Totalsumma	6 128 390	6 338 677	6 347 520	6 410 980

13.3. Resultaträkning, ekonomiplan

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	01.01.23-31.12.23	01.01.24-31.12.24	01.01.25-31.12.25	01.01.26-31.12.26	01.01.27-31.12.27
Verksamhetens intäkter	1 228 485,44	1 106 770	1 033 905	1 044 250	1 054 720
Försäljningsintäkter	544 450,64	534 980	495 895	500 860	505 870
Avgiftsintäkter	238 684,27	266 300	256 720	259 290	261 890
Understöd och bidrag	14 194,36	4 500	1 500	1 520	1 540
Övriga verksamhetsintäkter	431 156,17	300 990	279 790	282 580	285 420
Verksamhetens kostnader	-6 432 456,06	-6 772 525	-7 006 681	-7 076 860	-7 147 740
Personalkostnader	-2 973 148,48	-3 098 940	-3 288 830	-3 321 670	-3 354 880
Löner och arvoden	-2 432 598,98	-2 540 650	-2 660 040	-2 686 640	-2 713 530
Lönebikostnader	-540 549,50	-558 290	-628 790	-635 030	-641 350
Pensionskostnader	-469 374,86	-488 420	-563 886	-569 510	-575 200
Övriga lönebikostnader	-71 174,64	-69 870	-64 904	-65 520	-66 150
Köp av tjänster	-2 694 187,14	-2 845 150	-2 943 676	-2 973 220	-3 003 060
Material, förnödenheter och varor	-560 732,59	-627 810	-597 120	-603 150	-609 220
Inköp under räkenskapsperioden	-560 732,59	-627 810	-597 120	-603 150	-609 220
Understöd	-155 626,32	-150 995	-134 395	-135 750	-137 100
Övriga verksamhetskostnader	-48 761,53	-49 630	-42 660	-43 070	-43 480
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 203 970,62	-5 665 755	-5 972 776	-6 032 610	-6 093 020
Skatteinkomster	4 068 291,84	3 813 000	3 849 000	3 887 490	3 926 360
Landskapsandelar	2 188 757,23	2 280 390	2 452 677	2 422 660	2 446 880
Finansiella intäkter och kostnader	-1 944,24	35 000	37 000	37 370	37 740
Ränteintäkter	0	35 000	37 000	37 370	37 740
Övriga finansiella intäkter	2 615,85	0	0	0	0
Räntekostnader	-4 548,34	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-11,75	0	0	0	0
ÅRS BIDRAG	1 051 134,21	462 635	365 901	314 910	317 960
Avskrivningar och nedskrivningar	-385 550,61	-387 620	-437 160	-441 530	-445 920
Avskrivningar enligt plan	-385 550,61	-387 620	-437 160	-441 530	-445 920
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	665 583,60	75 015	-71 259	-126 620	-127 960
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	15 147,51	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	680 731,11	75 015	-71 259	-126 620	-127 960

13.4. Finansieringsanalys, ekonomiplan

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
	€	med ändring, €	€	€	€
Kassaflödet i verksamheten	937 765	462 635	365 901	314 910	317 960
Årsbidrag	1 051 134	462 635	365 901	314 910	317 960
Korrektivposter till internt tillförda medel	-113 370	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	-387 295	-764 100	-795 687	-555 000	-449 000
Investeringsutgifter	-607 129	-764 100	-795 687	-555 000	-449 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	219 834	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	550 470	-301 465	-429 786	-240 090	-131 040
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen	0	0	0	0	0
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	-895 869	0	0	0	0
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån	-895 869	0	0	0	0
Förändringar av eget kapital	6 390	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	165 195	0	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	122 864	0	0	0	0
Förändringar av fordringar	68 183	0	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-25 852	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	-724 285	0	0	0	0
Förändring av likvida medel	-173 815	-301 465	-429 786	-240 090	-131 040
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12.	1 898 665	1 597 200	1 167 414	927 324	796 284
Likvida medel 1.1.	-2 072 480	-1 898 665	-1 597 200	-1 167 414	-927 324
Förändring av likvida medel	-173 815	-301 465	-429 786	-240 090	-131 040