

BRÄNDÖ KOMMUN

BUDGET

2023



Antagen av kommunfullmäktige 08.12 2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Budgetdirektiv	1
Tidtabell	3
Avgifter och taxor	5
Arvodesstadga	15
Resultaträkning.....	18
Finansieringskalkyl	19
Diagram skatteinkomster och landskapsandelar	20
Cirkeldiagram intäktslag och kostnadslag	21
Budget per resultatområde	
Förvaltning och näringsliv	22
Sociala sektorn	32
Undervisning och kultur.....	38
Tekniska sektorn	52
Sammanställning av driftsutgifter	62
Finansiering	63
Investeringar.....	65
Avskrivningsplan	66
Avskrivningar.....	68
Lån.....	69



DIREKTIV FÖR NÄMNDERNA ANGÅENDE VERKSTÄLLIGHET OCH UPPFÖLJNING AV BUDGET 2023

Målsättningar

Kommunfullmäktige fastslår i samband med budgeten målsättningarna med kommunens verksamhet under budgetåret. Målsättningarna är utgångspunkten för nämndernas verksamhet under budgetåret. Nämnderna ska sträva till att uppfylla målsättningarna inom ramen för budgeterade medel.

Bindande nivå

Bindande nivå för nämnderna är resultatområdets nettoutgift.

Den nettoutgifts- eller inkomstsumma som kommunfullmäktige fastställer per resultatområde är respektive nämnd ansvarig för.

Respektive resultatområde tilldelas ett nettoanslag eller beräknad inkomst som är bindande. Nämnderna ska kontinuerligt följa upp resultatområdenas driftsutgifter och bedöma hur resultatområdets målsättningar för budgetåret kan uppfyllas inom ramen för budgeterade medel.

Budgetändringar som resulterar i ökning av nettoutgifterna för resultatområdet skall behandlas i fullmäktige oavsett om avvikelsen beror på en överskridning av beräknade bruttoutgifter eller en underskridning av beräknade bruttoinkomster.

Respektive nämnd har rätt att göra omdisponeringar inom ett resultatområde, under förutsättning att de målsättningar för resultatområdet som godkänts av fullmäktige inte äventyras. Eventuella ändringar av resultatområdets målsättningar skall godkännas av kommunfullmäktige.

Omdisponeringar som ökar eller minskar anslaget för personalutgifter (lönekostnader och lönebikostnader) jämfört med den ursprungliga budgeten men som inte påverkar resultatområdets nettoanslag skall tillställas kommunstyrelsen för godkännande.

Övrigt

Arbetsgrupper och kommittéer ska regelbundet (framförallt när ifrågavarande uppdrag avancerar) rapportera i första hand till det organ som tillsatt arbetsgruppen/kommittén men även till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Större entreprenader (över 5 000 €) ska i regel antas av det organ (nämnd eller kommunstyrelsen) som anslaget finns nämnt under i denna budget. Mindre entreprenader, anskaffningar m.m. kan antas av tillsatt kommitté eller ledande tjänsteman. Denna regel gäller oberoende av vem som tillsatt respektive kommitté/arbetsgrupp.

Nämnderna ska sträva efter följande:

- visa och uppmana till kostnadsmedvetenhet överlag; ex. i upphandlingen. I mån av möjlighet så att enheterna, där det är möjligt, samarbetar med varandra för upphandling av t.ex. livsmedel. I övrigt genom att t.ex. spara energi/elektricitet i den dagliga verksamheten.
- anställa personal, såväl ordinarie som vikarier, även om anslag finns, endast när det faktiskt krävs. Nämnderna bör försöka klara sig med ordinarie personal så långt det är möjligt m.a.o. aktivt söka lösningar så att vikarier ej behöver anställas.

Finns det ett stort underskott i föregående års bokslut, ska kommunen inom april-maj se över ekonomin och diskutera åtgärder för balansering av följande budget (beredning inför följande års budgetarbete så att bl.a. Kst. har underlag för budgetdirektiven m.m.).



Tilläggsbudgetarna (se tidtabellen *):

Ansvariga organ meddelar till tilläggsbudgetarna enligt följande;

- äskande av anslag; finns behov av investering/utökad verksamhet (nytänkande, faktiskt behov och då före verkställighet)
- äskande av anslag; överraskande och oundviklig utgift (äskande kan ske i efterskott).
- om anslagen kan minskas när något inte verkställs resp. vid ökade inkomster.

Anslag äskas ej/meddelas ej om nettoutgiften för resultatområdet ökar/minskar med mindre än 1 000 €. Enskilda anslag/minskningar mindre än 1 000 € noteras ej (ex. ej typ: behov av ny dator för 500 €).

I samband med tilläggsbudgetarna rapporteras till kfge hur resultatområdenas budgetförverkliganden framskrider (sålunda ges en bild av budgetutfallet framförallt i samband med tilläggsbudget II). Sker i form av max. några rader.



TIDTABELL (datum innebär senast)

kfge=kommunfullmäktige, kst.=kommunstyrelsen

28.02.2023 Nämndernas dispositionsplaner bör vara kommunkansliet tillhanda (ej flere möjligheter under året). Detta för den egna budgetuppföljningen.

31.03.2023 Nämndernas bokslut (texter, siffror m.m.) bör vara kansliet tillhanda.

30.04.2023 Kst. behandlar bokslutet för år 2022
Kst. informerar nämnderna om vilka avgifter och taxor som bör ses över fr.o.m.01.01.2024 (kan också bli från tidigare datum typ snöplogningen). Även nämnderna kan ta initiativ till ändringar i avgifter och taxor

15.05.2023 Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget I för år 2023.*

31.05.2023 Om föregående års bokslut uppvisar ett stort underskott bör ekonomin ses över och åtgärder diskuteras för att få följande års budgetunderskott till max 100 000.

Juni Halvtids budgetmöte, tjänstemän.
Avdelningscheferna går igenom hur innevarande budgetår löper. Samt dryftar behov av kommande investeringar och utbildningar för följande år.

Halvtids budgetmöte, Kst:s och Kfge:s presidier, nämndernas ordf. samt tjänstemännen.

Tjänstemännen och kommunens politiska ledning går igenom och diskuterar de förslag som tjänstemännen framlägger från sitt halvtids budgetmöte. Syftet är att dryfta de breda linjerna för kommande år. Vad ska satsas på, investeras och vilka utbildningar och metoder ska genomsyra höstens budgetprocess, med tanke på följande års verksamhet.

30.06.2023 Kfge fastställer bokslutet för år 2022. I samband med bokslutet analys (förväntningar på nämnderna och tjänstemännen).
Kfge behandlar tilläggsbudget I för år 2023.
Nämnderna bör lämna in förslag till ändringar i avgifter/taxor fr.o.m. 01.01.2024

Vi strävar efter att undvika kommunala möten från midsommaren till början av augusti.

15.08.2023 Styrelsen fastställer sitt budgetdirektiv.

15.09.2023 Kst. behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2024.

15.09.2023 Kfge behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2024.

15.10.2023 Nämndernas förslag till budget och ekonomiplan till kst.
Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget II för år 2023.*

15.11.2023 Kfge behandlar tilläggsbudget II för år 2023
Kfge fastställer skattesatsen för år 2024 (bygger på preliminär budget 2024).

30.11.2023 Kst. behandlar budgeten för år 2024.



- 15.12.2023** Kfge behandlar budgeten för år 2024.
- 20.12.2023** fakturor som gäller löner eller arvoden för år 2023 inlämnas till kansliet för att bli utbetalda och bokförda på rätt år.
- 31.01.2024** utbetalningar (andra än löner/arvoden) som skall kontoföras på år 2023 bör vara inlämnade till kommunkansliet

**AVGIFTER OCH TAXOR****Kopiering** (avgifter inklusive moms) (kfge § 63/ 16.12.10)

		svart/vit	färg
A4	1-100 st.	0,20 €	0,80 €
	101-	0,10 €	0,40 €
A3	1-100 st.	0,35 €	1,00 €
	101-	0,20 €	0,60 €
eget papper	1-100	0,15 €	0,70 €
	101-	0,10 €	0,30 €

Kopiering på bägge sidor: första sidan enligt avgifterna för A4 och A3 ovan, för andra sidan erläggs samma avgift som för kopiering på eget papper.

Annonsering i Brändö-info (avgifter inklusive moms) (kfge § 48/ 03.12.15)

Annonsering, max. ½ sida gratis för idéella föreningar och ¼ sida gratis för privatpersoner med hemort eller verksamhet (även tillfällig, av engångskaraktär) i kommunen eller Kumlinge kommun. Hälsningar och tack m.m. publiceras gratis, dock max. 1/8 sida (förutsätter alltid en anknytning till kommunen/dess invånare).

Övriga betalar en avgift om 20 € för en halvsida, 10 € för ¼ sida och 5 € för en 1/8 sida. Annonsering för företagsverksamhet är alltid avgiftsbelagd enligt taxan för Övriga. Ingen helsidesannonsering. Allt material som skickas för publicering bör vara färdigt bearbetat.

Prenumeration på Brändö-info i pappersform (avgift inklusive moms)

(kfge § 63/ 16.12.10)

För personer bosatta utanför kommunen 25,00 € per kalenderår

Påminnelseavgift 5,00 €

Minsta belopp som faktureras 5,00 €

Biblioteksavgifter (momsfria avgifter)

(kfge § 56/12.12.16)

Portoavgift vid kravkorts försändelse	1,50 €
Fjärrlån (utom Åland)	5,00 €
Avgift för utskrift	0,20 €
Nytt bibliotekskort	2,00 €



Avgifter för förkomna eller förstörda böcker:

För förkomna böcker skickas en faktura på ett belopp som motsvarar bokens värde. Om det inte är möjligt att få fram ett värde används följande avgifter:

Vuxen litteratur	30,00 €
Barnlitteratur	15,00 €
Pekböcker	10,00 €
5 st tidskrifter / år	10,00 €
Faktureringsavgift	3,50 €

Brändöhallen (avgifter inkl. moms)

(kfge § 30/20.06.18)

I kraft från 01.01.2019

Avgifterna avser timdebitering om inte annat anges.

Hallen inkl. omklädning/dusch/bastu

Privatpersoner och föreningar/företag med hemort i kommunen

Hela hallen	16,00
2/3 av hallen	13,00
1/3 av hallen	8,00

Föreningar/företag utan hemort i kommunen

Hela hallen	30,00
-------------	-------

För längre uthyrningar under en och samma dag och i en följd

1 – 4 timmar enligt normaltaxa (se ovan). För överstigande timmar erhålls 50 % rabatt.

Utrustning (badminton-, pingis- och tennisracketar och bollar) som finns i ”städskrubben” med ingång från salen får användas gratis. Skicket varierar.

Dagvårdsavgifter fr.o.m. 1.1.2021 (momsfri avgift) (kfge § 64/17.12.20)

Enligt landskapslagen om barnomsorg och grundskola debiteras för barnens dagvård en månadsavgift, som baserar sig på familjens bruttoinkomster.

Som familjens inkomster räknas

- 1) den inkomst som barnet har,
- 2) den inkomst som med barnet sammanlevande vårdnadshavare har samt
- 3) i det fall barnet sammanlever med endast en vårdnadshavare, den inkomst som en person som är sammanboende med vårdnadshavaren i äktenskap eller i äktenskapsliknande eller i stadigvarande former i gemensamt hushåll, men som inte är barnets vårdnadshavare.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för den barnomsorg som vårdnadshavaren enligt 4 kap. har rätt till, under det år ett barn har beviljats uppskov med att inleda sin skolgång.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för sådan del av barnomsorg som ges i habiliterande syfte enligt landskapslagen (1978:48) om tillämpning av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda.



Om de månatliga inkomsterna varierar, beaktas som månadsinkomst den genomsnittliga månadsinkomsten (bruttoinkomsten) under det föregående året. Som skattepliktiga inkomster beaktas motsvarande inkomster som har fastställts vid den senast verkställda beskattningen, höjda med de procenttal som skattestyrelsen årligen fastställer i sina beslut om beräkningsgrunderna för förskottsuppbörden.

Vårdnadshavaren är skyldig att informera kommunen om familjens förvärvs- och kapitalinkomster. Med beaktande av detta fastställer kommunen årligen en barnomsorgsavgift. När avgiften fastställs ska verifierade omständigheter i inkomstsituationen beaktas. Om inkomsterna därefter varaktigt ändras med tio procentenheter eller mer ska uppgifter om detta ges till kommunen, som då ska fastställa en ny barnomsorgsavgift.

Såsom avgiftsgrundande inkomst betraktas inte

- 1) barnbidrag,
- 2) handikappbidrag, vårdbidrag och vårdbidrag för pensionstagare,
- 3) barnförhöjning enligt folkpensionslagstiftningen,
- 4) bostadsbidrag,
- 5) sjukvårds- och undersökningskostnader som betalas med stöd av olycksfallsförsäkring,
- 6) stöd som betalas med anledning av fullgörande av tjänstgöring som avses i militärunderstödslagen (FFS 781/1993),
- 7) studiestöd,
- 8) stöd för deltagande i sysselsättningsfrämjande utbildning enligt landskapslagen (1988:39) om sysselsättningsfrämjande utbildning,
- 9) ersättning för uppehälle enligt lagen om Folkpensionsanstaltens rehabiliteringsförmåner och rehabiliteringspenningförmåner (FFS 566/2005),
- 10) sysselsättningsstöd enligt landskapslagen (2006:8) om arbetsmarknadspolitisk verksamhet,
- 11) stipendier och andra understöd som utbetalas för studier, praktik eller annan behörighetshöjande verksamhet,
- 12) stöd för närståendevård samt
- 13) stöd för vård av barn i hemmet.

Såsom i 1 mom. avgiftsgrundande inkomst betraktas betalda underhållsbidrag för barn, periodiska underhåll till en tidigare make samt förmån som ska betalas i pengar och vilken i samband med överlåtelse av en fastighet har förbehållits för en viss tid eller livstid (sytning). För fastställande av barnomsorgsavgiften kan kommunen begära att få för prövningen behövliga verifikat.

Semesterpenningens procent av lönen beräknas som 6 %.

Familjen kan också gå med på att betala högsta avgiften, i så fall behöver inkomstutredningen inte inlämnas.

Dagvårdsavgiften räknas enligt familjens storlek och den fastställs som ett procenttal av månadsinkomsterna som överskrider minimigränserna för bruttoinkomsterna.

Kommunen kan dock fastställa högsta avgiften, om sökanden inte meddelar familjens inkomster.

I familjens storlek ska beaktas personer som lever i gemensamt hushåll i äktenskap eller äktenskapsliknande förhållanden och deras minderåriga barn som bor i samma hushåll.



Inkomstgränserna, avgiftsgränserna samt inkomsterna som ger maxavgift är följande:

Familjens storlek personer	Inkomstgräns euro/mån.	Avgiftsprocent	Inkomst som ger maxavgift, €/mån
2	1 248	11,5	3 334,96
3	1 456	9,4	4 009,19
4	1 664	7,9	4 701,97
5	1 872	7,9	4 909,97
6	2 080	7,9	5 117,97

Om familjen består av fler än sex personer, ska den inkomstgräns som ligger till grund för avgiften höjas med 110 euro för varje följande minderårigt barn i familjen

I heldagsvård kan avgiften vara högst 240,00 euro/månad för det yngsta barnet.

Syskonavdraget är 30 % av det första syskonets heldagsavgift för det andra syskonet i dagvård. Syskonavdrag för det tredje och därpåföljande syskon är 80 % av det första syskonets heldagsavgift.

Barnomsorgsavgift får inte tas ut av den familj som har en inkomst som uppgår till högst de belopp som anges i tabellen ovan.

För halvdagsvård (högst 25 timmar/vecka) uppbärs 60 % av heldagsavgiften. För begränsad heldagsvård (mellan 25 och 35 timmar per vecka) uppbärs 80 % av heldagsavgiften.

Förskoleundervisningen är avgiftsfri 25 timmar /vecka under året innan barnet börjar grundskolan. För ett barn i förskola som har en dagvårdsplats på heltid blir avgiften 60 % av en heltidsplats för den resterande tiden. För ett barn i förskola som har en dagvårdsplats på 80 % av heltid blir avgiften 30% av heltid. För ett barn i förskola som har en halvdagsplats utgår ingen avgift alls.

Avgiften fastställs en gång per år på basis av kontrollerade inkomstuppgifter

Avgiften skall justeras ifall

- familjens inkomster väsentligt förändras (minst 10 %)
- familjens storlek förändras
- avgiften är felaktig
- gällande bestämmelser förändras

Förändringen i dagvårdsavgiften träder i kraft i början av följande månad, då de nya inkomstuppgifter som ligger till grund för avgiften har meddelats.

Avgiften gäller från första inskolningsdag.

Inom dagvården har man fasta månadsavgifter. Då barnet är i vård utan avbrott hela verksamhetsåret debiteras avgift för 12 kalendermånader. Inga skollov påverkar månadsavgiften. Om barnet är frånvaroanmält över fyra kalenderveckor i sträck under skolans sommarlov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period. Om barnet är frånvaroanmält över två kalenderveckor i sträck under skolans jullov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period. Om barnet är



frånvarooanmält en kalendervecka i sträck under skolans sportlov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period.

Ifall dagvården börjar eller slutar mitt under kalendermånaden, betalas för dagvården enligt vårddagar, så att månadsavgiften delas med 20 och denna avgift multipliceras med antalet dagar.

Om barnet p.g.a. sjukdom är borta från dagvården minst 11 dagar under kalendermånaden uppbärs halva avgiften. Om barnet är borta p.g.a. sjukdom hela kalendermånaden uppbärs ingen avgift (läkarintyg krävs).

Om barnet är tillfälligt borta hela kalendermånaden p.g.a. andra orsaker än sjukdom uppbärs halva avgiften. Detta bör anmälas på förhand.

Sommardagvård bör anmälas före 31.5. Anmälan är bindande och avgift uppbärs enligt anmälda dagar. (kfge § 54/08.12.22)

Av särskilda skäl kan bildningsnämnden besluta att ingen avgift uppbärs.

Avgifter understigande 10 € per hushåll per månad faktureras inte.

Avgift för tillfällig dagvård (momsfri avgift)

För dagvård för barn som är tillfällig debiteras 15,00 € per vårddag.

Avgift för somnardagvård för utsocknes (momsfri avgift)

För dagvård för barn som ej är mantalsskrivet i kommunen debiteras 20,00 € per vårddag.

Avgift för parkverksamhet (momsfri avgift)

För parkverksamhet debiteras 4,00 € per närvarodag.

Måltidsavgifter (inklusive moms)

För fostrande personal utgör lunchen skattepliktig naturaförmån. Måltidsavgiften för övrig personal på daghem motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2023 är värdet **8,00 €**). Gäster erlägger en måltidsavgift som är 2,50 € högre än personalens måltidsavgift.

Hemserviceavgifter (momsfria avgifter) (kfge § 55/16.12.21)

Avgiften för fortgående och regelbunden hemhjälp bestäms enligt behovet av hemservice och klientens betalningsförmåga.

Personer som erhåller regelbunden hemservice debiteras en månadsavgift som grundar sig på hushållets bruttoinkomster samt på personantalet. Med regelbundet vårdbehov avses behov av hjälp minst en gång i veckan. Vårdbehövande uppdelas i fyra kategorier



- A** **Litet** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
1 – 2 besök/vecka.
- B** **Betydande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
3 – 6 besök/vecka.
- C** **Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
7 eller fler besök/vecka
- C1** **Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn,
även nattetid. *8 eller fler besök/vecka*

Pers/hush	Inkomstgr €	A	B	C	C1
1	598	17%	26%	35%	40%
2	1103	11%	16%	22%	26%
3	1731	9%	13%	18%	21%
4	2140	7%	11%	15%	18%
5	2591	6%	10%	13%	16%
6	2976	5%	8%	11%	13%

När antalet personer är större än sex höjs inkomstgränsen med 356 euro och betalningsprocenttalet sänks med 1 procentenhet för varje därpå följande person.

Inkomstgränserna för olika hushållsstorlekar justeras enligt den statsrådsförordning om justering av klientavgifter som fattas på basen av social- och hälsovårdsministeriets meddelande om indexjusteringar som ges ut vartannat år. Beslut om justering fattas av socialchefen.

Maximibeloppet av den avgift som uppbärs för service i hemmet baserar sig på vårdtagarens och dennes familjemedlemmars antal så att avgiften för ett en-persons hushåll är högst 45 % av vårdtagarens bruttomånadsinkomst som överstiger 588 €. För hushåll med flera personer är inkomstgränsen högre samtidigt som avgiftsprocenten är lägre. Avgiftens övre gräns bestäms så att avgiften inte får överskrida kostnaderna för produktion av tjänsterna.

För hushåll med flera personer där personerna bor åtskilt (ex. den ena hemma och den andra på Solkulla) och bara den ena personen behöver hemservice beräknas grundavgiften skilt för den person som behöver hemservice. För personer i samma hushåll som bor tillsammans fastställs en avgiftsklass oberoende av om vårdbehovet för personerna är olika.

Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen ges dagligen ges för frånvaro som uppgår till ett helt kalenderdygn (kl.00.00-24.00) eller mer räknad enligt hela kalenderdygn. Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen inte ges dagligen beräknas enligt det genomsnittliga veckobesöksantalet för i fråga varande kalendervecka (må-sö) varvid avdrag konkretiseras i form av eventuellt lägre avgiftsklass eller avgiftsfrihet.

För klienter som erhåller närståendevård och vars vårdare utnyttjar sin lagstadgade ledighet debiteras högst **11,40 €** för vård och omsorg/dygn (grundar sig på lagen om klientavgifter inom social- och hälsovården och justeras enligt social- och hälsovårdsministeriets beslut)

För *tillfällig hemservice (mindre än ett besök/vecka)* debiteras 8,00 € för besökets första påbörjade halvtimme. För varje därpå följande halvtimme debiteras 4,00 €. Varje nytt besök räknas som en påbörjad halvtimme. Restid inräknas inte.



Periodplats där boende, kost och omsorg ingår är 35 €/ påbörjat dygn. Efter 20 dygn tillämpas normala avgifter för regelbunden hemservice, måltider samt hyra.

Servicehusavgift som inbegriper tillgång till rumsstädning 1g/vecka, toapapper, hushållspapper, soppåsar samt städmaterial. Tvättlappar betalar klienten enligt förbrukning. Avgiften är obligatorisk för boende i lägenhet vid servicehuset. Avgiften är valbar för boende hushåll i Hemgårdens hyreslägenheter och Lillstugan som erhåller regelbunden hemservice dygnet runt. Avgiften är 25 € per månad. Avbrott i avgiften beviljas för frånvaro som beror på vårdbehov som överstiger 10 dagar.

Avgifter för stödservice (momsfria avgifter)

Tvätt av kläder 5,00 €/maskin

Bad på Solkulla

Bad med hjälp 5,00 €

Bad utan hjälp 2,50 €

Städservice

Bruttoinkomstgräns per månad euro/timme

0-700 € 7

701-1200 14

1201-1600 21

1601- 28

Om det i hushållet finns en annan person höjs inkomstgränsen med 75 %

Städning max varannan vecka. Städning innebär lättare städning. Storstädningar utförs inte.

Städservice beviljas ej om det i hushållet finns medlem som kan utföra städningen

Trygghetsringning

Av klienter som önskar ha trygghetsringningsservice uppbärs 1,00 €/tillfälle. Servicen innebär samtal antingen till klient eller från klient.

Utlämnande av medicin ur färdigdelad dosett åt personer som själv tar sig till servicehuset 1 € per tillfälle.

Dagservice

Dagservice inkluderande lunch, aktivitet och kaffe 10 €

Dagservice inkluderande aktivitet och kaffe 5 €

Transport till och från verksamheten ingår för de som behöver den. För övriga tjänster faktureras service enligt avgiftstaxan.

Måltidsavgifter, Solkulla

klient= person som får regelbunden hemservice

pensionär = person som fyllt 65 år eller sjukpensionär och förbeställt lunch

personal = anställda av Brändö kommun

gäst = övriga förbeställda (t.ex. boendes besökare)

hemskick = lunch som packas i kyllåda och förs hem till klienten

Måltid	För vem	Pris	Moms
Morgonmål	klient	2,50 €	momsfri
Morgonmål	gäst	3,50 €	inkl.moms



Avgifter och taxor

Lunch	klient	6,50 €	momsfri
Lunch	pensionär	7,50 €	inkl.moms
Lunch	gäst	10,50 €	inkl.moms
Lunch/hemskick	klient	7,50 €	momsfri
Lunch/hemskick	gäst	12,50 €	inkl.moms
- endast till hushåll där en klient samtidigt beställt hemskick			
Gröt/lätt middag	klient	4,00 €	momsfri
Gröt	gäst	5,50 €	inkl.moms
Kaffe	klient	1,50 €	momsfri
Kaffe	gäst	2,25 €	inkl.moms
Kvällsmål	klient	1,50 €	momsfri
Kvällsmål	gäst	2,25 €	inkl.moms
Helpension	klient	12,50 €	momsfri

Helpension för måltider faktureras per hela kalenderdygn. Avdrag vid frånvaro om ett kalenderdygn eller flera. Avbrott i avgiften görs endast för hela kalenderdygn.

Måltidsavgift för boende på Solkulla som på grund av hälsoskäl inte kan tillgodogöra sig den ordinära måltidsservicen, t.ex. vid palliativ vård, är 4,00 € per dygn. Servicehusets föreståndare avgör när det föreligger grund att tillämpa denna servicetaxa.

Lunchpriset för personal på Solkulla motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2023 är värdet **8,00 €**).

Måltidsavgifter, grundskolan (inklusive moms) (kfge § 48/03.12.15)

För lärarna utgör skollunchen skattepliktig naturaförmån. Priset för skollunch för annan personal än lärare motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2023 är värdet **8,00 €**). Gästpriset är 2,50 € högre än personalpriset.

Avgift för eftermiddagsvård (momsfri avgift)

6,00 € / barn/ inskriven dag

Taxor och avgifter för byggnadsverksamheten enligt § 99 i plan- och byggnadslagen för landskapet Åland (gäller fr.o.m. 01.04.2021) (kfge § 7/27.01.2021)

A. Byggnadslov:

- Vid nybyggnad, tillbyggnad, ombyggnad och därmed jämförbar ändring av byggnad
3,- €/m², dock minst 180 €

- Fritidsbosättning	fritidshus	380 € + 5 €/m²
	tillbyggnad av fritidshus	200 € + 5 €/m²
	bastu, gäststuga	200 € + 5 €/m²
	tillbyggnad av bastu/gäststuga	180 € + 5 €/m²

För första uthyrningsstugan erläggs taxa som för fritidshus.



B. Övriga i byggnadslagen nämnda åtgärder vilka erfordrar byggnadslov:

- nöjespark, idrottsplats, campingplats, skjutbana, motorbana, småbåtshamn > 15 båtar, mast > 25 m, fast cistern > 10 m³
 - torn för allmänhet, vindkraftverk för flere hushåll, plank eller mur över 1,5 m hög, eldstad eller rökkanal, uppställande av husvagn eller annat fordon, eller fast angöring av fartyg
- 180 €**

C. För byggnadslov på öar utanför fast bosättning och vägförbindelser förhöjd taxa

100 €

D. Byggnadsanmälningar

100 €

E. Tillstånd för vattentoaletter (ÅFS 35/2001 och 84/2007)

- (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll i samband med byggnadslovsbehandling (också slutna system)
 - (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll, enbart vattentoalettillstånd o ombyggnader
 - (ÅFS 35/2001 och 84/2007) ändring av tillstånd
 - ÅFS 84/2007) 6-25 personers avloppstillstånd
- 100 €**
140 €
80 €
200 €

F. Övriga avgifter

- Förhandsbesked, förlängning av lov, ändring av lov, tillfälligt lov **120 €**

Om sökande inte utnyttjar tillståndet kan halva avgiften återbetalas mot skriftlig ansökan. Vid flere likadana byggnader i grupp, erläggs endast full taxa för första byggnaden, övriga byggnader har halverad taxa.

- För täktsyner faktureras **50 €/gång** enligt skilt avtal med landskapsregeringens naturvårdsbyrå.
- Beredning av avloppsärenden åt Ålands miljöprövningsnämnd **180 €**

Om en byggnad påbörjats eller färdigställts utan lov, påförs en avgift på **200 €** till taxan.

Till samtliga avgifter tillkommer eventuella kostnader för införskaffande av handlingar till ansökningarna, samt postningskostnader **till utlandet 7 €**. Avgifterna erläggs då ifrågavarande beslut delges sökanden.

Snöplogningsavgifter (avgifter inklusive moms)

(kfge § 11/ 27.04.17)

Anmälningsavgift 25,00 €, om anmälan kommer in före 1 december 15,00 €.

Dessutom:

Personer med enbart folkpension	6,00 €/gång, max 60,00 € (10 ggr)
Väg under 100 meter	12,00 €/gång, max 240,00 € (20 ggr)
Väg 100-500 meter	15,00 €/gång, max 300,00 € (20 ggr)
Väg 500-1000 meter	18,00 €/gång, max 360,00 € (20 ggr)
Väg över 1000 meter	20,00 €/gång, max 400,00 € (20 ggr)
Bostadsbolag, per infart	20,00 €/gång, max 400,00 € (20 ggr)

Bostads-/fastighetsbolag erhåller snöplogning förutsatt att det finns minst en fast bosatt (mantalsskriven) per bolag/väginfart den 1.12. (kfge § 63/ 16.12.10).



Snöplogningsavgifterna ses över under året och kan ändra under budgetåret.

Avgifter för sophantering (avgifter inklusive moms) (kfge § 43/ 11.11.21)

1. Stadigvarande bosatta i Brändö

Antal personer i hushållet	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
1	240 €	160 €
2	340 €	220 €
3 eller flera	440 €	260 €

2. Fritidshusägare

	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
	240 €	180 €

Stadigvarande bosatta erlägger 60 € för fritidsbostad i kommunen (per fastighet).

I stadigvarandes och fritidshusägares avgifter ingår en ekoavgift på 50 €. Ekoavgiften innebär att hushållet kan lämna gratis avfall upp till 1 m³ per månad till Korsö depå.

När det gäller större mängder avfall från privata hushåll och företag hänvisas till Sydvästra Finlands Avfallsservices taxa för företag och privata hushåll (www.lsjh.fi).

Företagare och föreningar erlägger en ekoavgift på 75 €. Befrielse kan erhållas på särskilda grunder (se Kfge § 33/17.06.2010).

Turistanläggningar med högst fem stugor/ alt. 20 bäddar erlägger en avgift på 150 € per stuga/lägenhet för att få föra avfall till återvinningsstationerna. Större anläggningar måste ha egna kärl och tömningsavtal med avfallstransportörerna.

Fastighetsbolag och övriga hyresvärdar betalar en avgift på 190 € per lägenhet.

Större företag bör ha egen avfallshantering med transport.

Avgifter för septiskt avfall till reningsverket (avgifter inklusive moms) (kfge § 54/12.11.2020)

Septikavfall till reningsverket	18,60 €/m ³
Direktanslutna	4,96 €/m ³

Båtplatsavgifter Bellarshamn (avgifter inklusive moms) (kfge § 24/14.06.17)

Båtplats	170 €/år
Vinterförvaring	100 €/år



Arvodesstadga för år 2023

(Kst 02.11.2022/§ 123)

Sammanträdesarvoden

Gäller förtroendevalda

	<i>vägnätet oförhöjt</i> €	<i>förhöjt</i> €	<i>färja/båt oförhöjt</i> €	<i>förhöjt</i> €
Kommunfullmäktige	35,00	52,00	41,00	60,00
Kommunstyrelsen	35,00	52,00	41,00	60,00
Nämnd	20,00	30,00	26,00	36,00
Arbetsgrupp/kommitté	20,00	30,00	26,00	36,00

Förhöjningar

Ordförande och sekreterare erhåller sammanträdesarvode förhöjt med 50 %.

Höjningarna gäller endast *en sekreterare* och *en ordförande* per sammanträde.

Sammanträdesarvodet höjs med 50 % av "vägnätet oförhöjt" för varje begynnande timme efter 3 timmars sammanträde med undantag för ordförande och sekreterare som utgångsarvodet är arvodet "förhöjt" med 50%.

Ledamöter som måste använda sig av färja eller båt för att delta i sammanträde erhåller arvode förhöjt med 6 €.

Ledamot som deltar på distans samma som "vägnätet oförhöjt".

Justeringsarvode

Till ledamot i kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnd och arbetsgrupp/kommitté för justering på kommunkansliet i Åva.

För justeringen (tillfället) erläggs arvode 10 € plus kilometerersättning.

Årsarvoden

<i>förtroendevald</i>	<i>årsarvode telefonersättning</i>	
	€	€
Kommunfullmäktiges ordförande	650,00	50,00
Kommunfullmäktiges viceordförande	150,00	
Kommunstyrelsens ordförande	1 600,00	200,00
Kommunstyrelsens viceordförande	150,00	
Bildningsnämndens ordförande	450,00	
Omsorgsnämndens ordförande	450,00	
Byggnadstekniska nämndens ordförande	450,00	
Biblioteks- och kulturnämndens ordförande	250,00	
Närings- och utvecklingsnämndens ordförande	250,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., över 6 möten	200,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., 2 - 5 möten	100,00	



Ordförandearvodena fördelas mellan de personer som varit ordförande (ordförande eller viceordförande) enligt antalet sammanträden.

Särskilda arvoden

Valmyndigheter

Centralvalnämnds-/valbestyrelses möte enligt nämndernas sammanträdesarvoden

Valnämnd

Heldag (minimi 6 h) 80,00 €

Halvdag (minimi 4 h) 50,00 €

I övrigt samma regler för ersättningar och arvoden som för nämnd.

Förhöjningar

Centralvalnämndsordförande 100,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

Centralvalnämndssekreterare 150,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

Räkningar bör vara inlämnade i god tid före årsskiftet. Kommundirektören godkänner räkningar.

Förtroendevalda revisorer

Till de förtroendevalda revisorerna erläggs ett arvode om 100,00 € per revisionsdag.

Om revisor deltar mindre än 4 timmar per dag uppgår arvodet till 60,00 €.

Övriga ersättningar

Ersättning för möten, utbildnings- och informationstillfällen eller motsvarande utanför kommunen

Utbetalas när förtroendevald representerar kommunen vid sammanträde utanför kommunen.

Förutsätter att arvode, dagtraktamente och reseersättning ej utbetalas av mötesarrangören eller ersättning för förlorad inkomst erhålls av kommunen. För en tidsåtgång *över 12 timmar* erläggs ett arvode om 80 € och för *mindre än 12 timmar* 60 €. Om förtroendevald är på mötesort i huvudsak av andra orsaker erläggs ett arvode om 30€. För ersättningen förutsätts anhållan enligt samma formulär som reseersättning. Ersättningen utbetalas som *arvode* och utgör inte ersättning för förlorad förvärvsinkomst.

De förtroendevalda har möjlighet att erhålla reseersättning, dagtraktamente och logiersättning (kompletterat med kommunens bestämmelser för de anställda) enligt skattestyrelsens beslut om skattefria resekostnadsersättningar. Om arvode erhålls av mötesarrangören men ej ex. reseersättning och dagtraktamente står kommunen för dessa. Samma gäller förlorad inkomst d.v.s. om ersättning för förlorad inkomst erhålls men ej andra ersättningar så ersätter kommunen dessa (ex. reseersättning och dagtraktamente).

Ersättning för förlorad inkomst samt för kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag

Ersättning erläggs till förtroendevald för de skäliga eller faktiska kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag (enligt Kommunallag för landskapet Åland § 22). Utredning eller intyg bör företes (över kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag för förlorad arbetsinkomst).

Ersättning för förlorad arbetsinkomst och ersättning för barnomsorg utbetalas som lön. Om ingen ersättning anges utbetalas en lön motsvarande 10 € per timme. Ersättning för barnomsorg



utbetalas som lön (10 € per timme) till barnskötaren förutsatt att barnskötarens skattekort bifogas anhängan.

För privat övernattnig utbetalas en ersättning om 15 € per natt.

Ersättning för undertecknande av protokoll, avtal m.m. samt deltagande i syner eller motsvarande inom kommunen

Utbetalas när förtroendevald deltar i ”tillfälle” motsvarande undertecknande av protokoll, avtal eller motsvarande (tidsåtgång i regel mindre än en timme på plats). Ersättningen för varje skilt tillfälle uppgår till 10 € (sker flere undertecknande m.m. samtidigt erlaggs endast en ersättning).

Utbetalas när förtroendevald deltar i syner eller andra möten som ej direkt protokollförs (även om det kan finnas dokumentation). Tidsåtgång i regel mer än en timme. Ersättning för varje påbörjad timme 10 €.



RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2021	Ordinarie budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	292 846,91	286 653	297 689
Avgiftsintäkter	81 471,49	83 343	84 300
Understöd och bidrag	56 325,30	45 478	58 598
Övriga verksamhetsintäkter	278 556,71	209 339	190 650
Verksamhetens intäkter	709 200	624 813	631 237
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-1 994 836	-1 938 736	-2 037 535
Köp av tjänster	-1 312 005,24	-1 346 227	-1 145 513
Material, förnödenheter och varor	-333 240,95	-224 645	-345 426
Understöd	-58 971,48	-219 085	-80 560
Övriga verksamhetskostnader	-16 948,90	-15 000	-20 900
Verksamhetens kostnader	-3 716 003	-3 743 693	-3 629 934
Verksamhetsbidrag	-3 006 802	-3 118 880	-2 998 697
Skatteinkomster	2 406 778	2 048 500	2 385 500
Landskapsandelar	995 104	939 675	925 438
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 000	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	15 931		
Räntekostnader	-10 727	-9 477	-9 768
Övriga finansiella kostnader	-70		
Finansiella intäkter och kostnader	8 134	-6 477	-6 768
Årsbidrag	403 214	-137 182	305 473
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-314 459	-209 009	-218 200
Nedskrivningar			
Räkenskapsperiodens resultat	88 755	-346 191	87 273
Ökning av avskrivningsdifferens			
Minskning av avskrivningsdifferens	25 949	18 516	18 516
Ökning av reserver			
Minskning av reserver			
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-107		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	114 597	-327 675	105 789

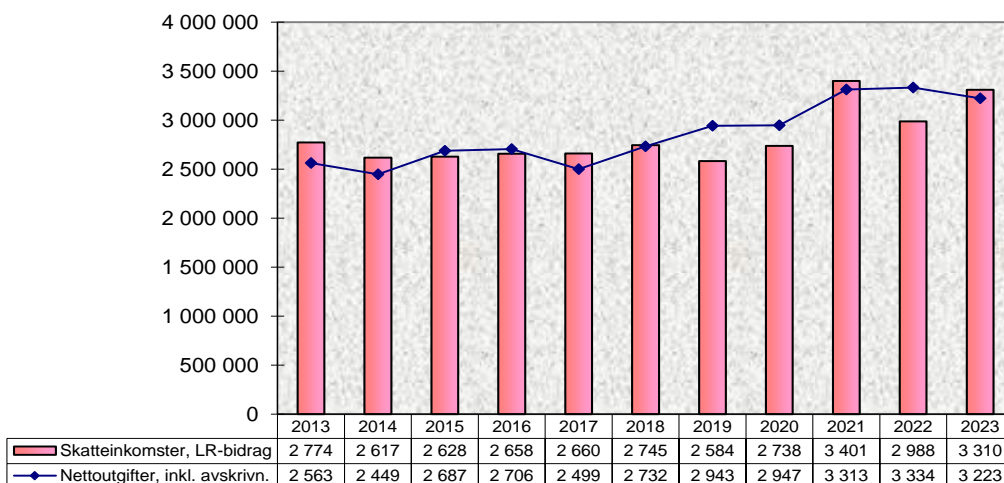


FINANSIERINGSKALKYL

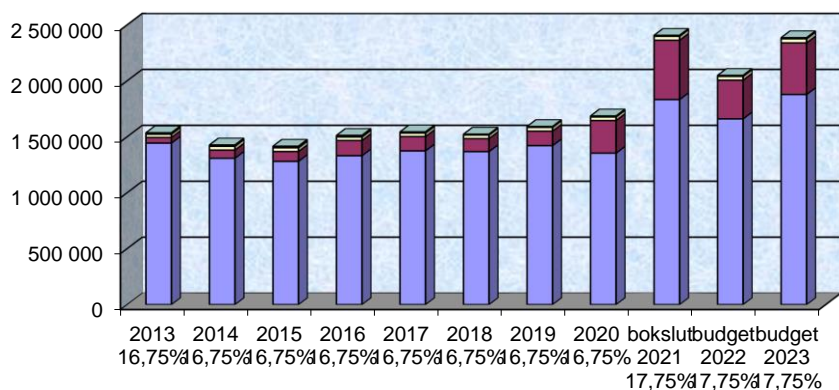
		Ordinarie	
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut	budget	Budget
	2021	2022	2023
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	403 214	-137 182	305 473
Extraordinära poster			
Rättelseposter till internt tillförda medel	-34 808	-40 000	-30 000
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	-28 148	-50 000	-645 593
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0
Försäljningsink. av anläggningstillgångar	38 195	44 000	31 000
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	378 453	-183 182	-339 120
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-8 847	-8 847	-8 936
Förändring av kortfristiga lån	-21 378		
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändr. av förvaltade medel o förvaltad kapital	7 739		
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av långfristiga fordringar			
Förändring av kortfristiga fordringar	-53 346		
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder	78 869		
Finansieringens nettokassaflöde	3 037	-8 847	-8 936
Förändring av kassamedel	381 489	-192 029	-348 056
Förändring av kassamedel	381 489	-192 029	-348 056
Kassamedel 01.01	1 139 588	1 159 203	1 976 250
Kassamedel 31.12	1 521 078	967 174	1 628 194



Nettoutgifter jmf skatteinkomster och LR-bidrag

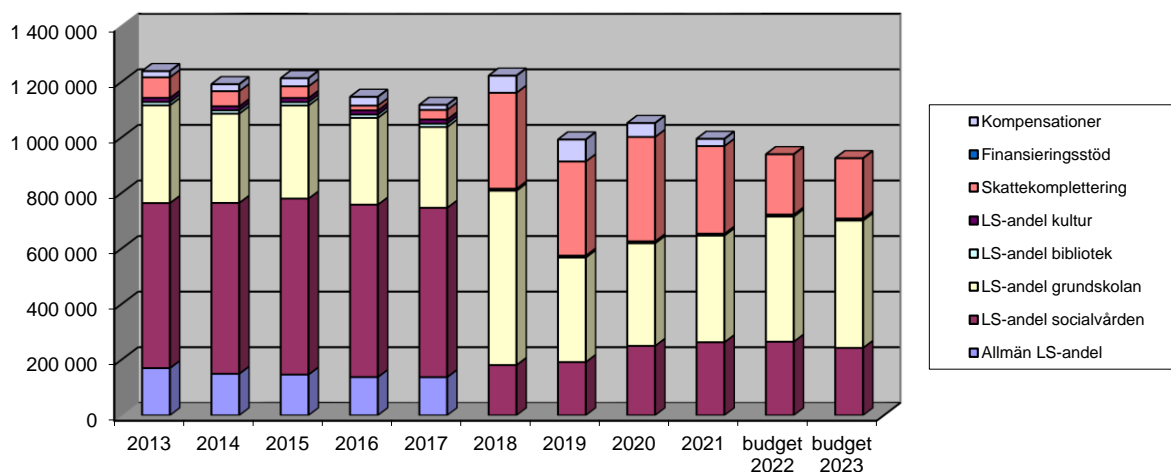


Utveckling av skatteinkomsterna 2013-2023



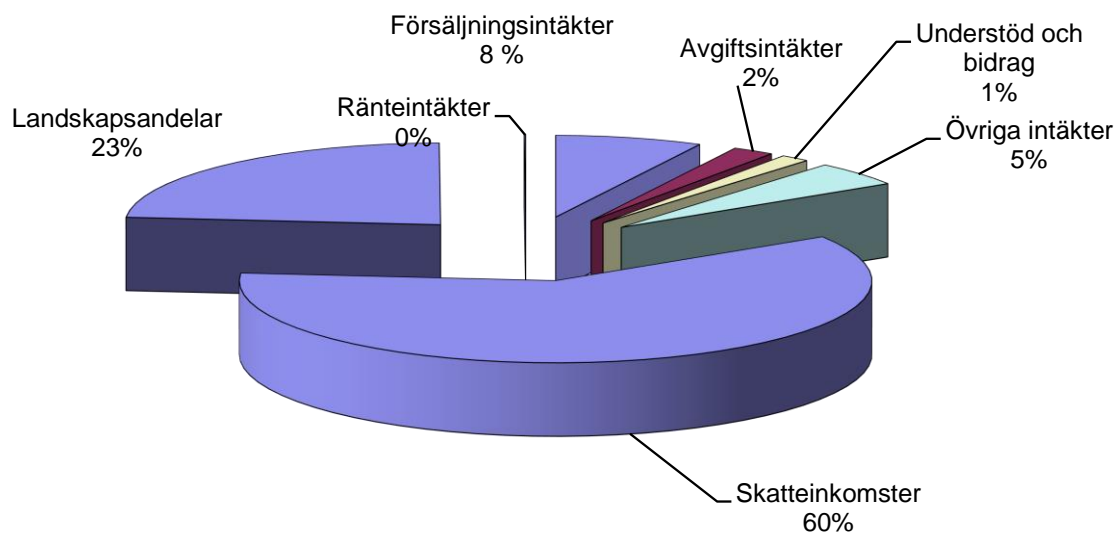
□ Källskatt □ Fastighetsskatt ■ Andel av samfundsskatt ■ Kommunalskatt

Landskapsandelar 2013-2023

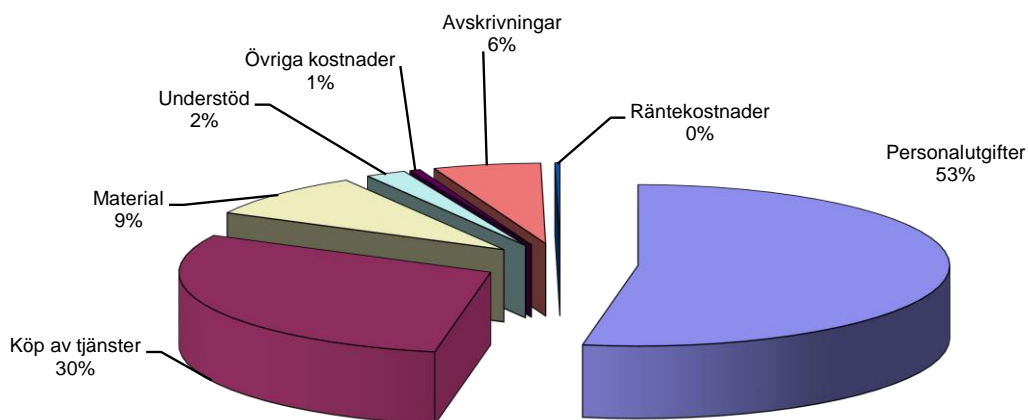




Budget 2023, enligt intäktsslag



Budget 2023, enligt kostnadsslag



**BUDGET PER RESULTATOMRÅDE****VAL**

Ansvarigt organ: centralvalnämnden (kommunstyrelsen)

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- riksdagsval 2 april 2023

- kommunal- och lagtingsval 15 oktober 2023

Målsättning:

Förhandsröstning (alt. Brändö Ahl) i Brändö by (vägnätet) och Lappo Hlg i Lappo (Asterholma, Lappo).

Taxiskjutsar ordnas på valdagarna från Fiskö via Korsö och Björnholma, Torsholma, Brändö och Jurmo till vallokalen i Brändö skola.

Ändringar:

Vallokalen på valdagen ändrar från kommunkansliet i Åva till skolan i Brändö by.

Personal:

Centralvalnämnden, kommunassistenten samt med köp av tjänster för förtidsröstningarna (i Brändö by för vägnätet och Jurmo, i Lappo för Asterholma och Lappo).

	Bokslut 2021	Budget 2022	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag			4 700	4 700	4 700
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 700	4 700	4 700
Personalkostnader			-4 250	-4 250	-4 250
Köp av tjänster			-3 500	-3 500	-3 500
Material, förnödenheter och varor			-200	-200	-200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-7 950	-7 950	-7 950
VERKSAMHETS BIDRAG			-3 250	-3 250	-3 250
Avskrivningar					
Netto			-3 250	-3 250	-3 250

**REVISION****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Revisionsverksamheten utförs av tre revisorer varav två utses av fullmäktige och en av Finlands kommunförbund/BDO Auditor Ab.

Enligt kommunallagen bör revisionsberättelsen inom utgången av maj tillställas fullmäktige för behandling.

Målsättning:

Att granska förvaltningsorganens verksamhet och att verksamheten utövats på ett ändamålsenligt sätt samt i enlighet med lag och övriga bestämmelser.

Revisorerna bör även i mån av möjlighet framlägga förslag till förbättringar inom de befintliga ramarna.

	Bokslut 2021	Budget 2022	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-200	-300	-200	-200	-200
Köp av tjänster	-2 622	-2 350	-2 600	-2 600	-2 600
Material, förnödenheter och varor	-33	-200	-50	-50	-50
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 855	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 855	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850
Avskrivningar					
Netto	-2 855	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

I resultatområdet ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, centralkansliet och personal. Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter framgår av kommunens förvaltningsstadga.

Målsättning:

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunstyrelsen är kommunens högsta verkställande organ med uppgift att leda förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha insikt i de lägre organens verksamhet samt bereda ärenden till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen företräder kommunen och för kommunens talan i alla, vid behov, förekommande ärenden. Kommunstyrelsen bör även genom bl.a. samarbete med andra kommuner sträva efter kostnadseffektivitet utan att glömma den genomgående målsättningen om möjligast hög kvalitet vad gäller den kommunala servicen. Men också med fokus på att långsiktigt öka kommunens invånarantal.

Kommunstyrelsen har, biträdd av främst närings- och utvecklingsnämnden, övergripande ansvar för kommunens utveckling.

Kommunstyrelsen bör fortsatt arbeta med kommunens roll som arbetsgivare (ansvar för den anställda men även deras förväntningar).

Personalens kunskapsnivå bör hållas på en hög nivå. Arbetet med att minska andelen av arbetstiden som kansliet lägger ner på rutinuppgifter bör fortsätta genom att nyttja framförallt modern teknik.

Ändringar:

- Kostnader för köpta tjänster av kommunförbundet KST flyttas till eget kostnadsställe under sociala sektorn, ca 400 000€
- Kommunassistentens lön.
- licensavgift för nya ekonomisystemet via Consilia (öppet fr.o.m. när) samt skolning; ca 6 000 € (ingen förändring sedan 2021)
- Upptaget extra medel för utgifter för förnyande inom kommunens IT och telefonväxel.
- Ökning av lönekostnader 6 870 € p.g.a. nytt KD-avtal.

Personal:

Kommundirektören 100 % av heltid

Ekonomichef 88,28 %

Bokförare 72 %

Kommunassistent 100%

Investeringar:

Aktier i fastighetsbolag och bostadsbolag **300 000,-**



	Bokslut 2021	Budget 2022	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	1 223	1 200	1 200	1 200	1 200
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	463	200	200	200	200
Övriga verksamhetsintäkter	620	520		520	520
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 307	1 920	1 400	1 920	1 920
Personalkostnader	-209 813	-204 687	-233 315	-240 185	-240 185
Köp av tjänster	-490 869	-463 561	-62 241	-62 241	-62 241
Material, förnödenheter och varor	-8 854	-8 700	-9 300	-9 300	-9 300
Understöd	-3 339	-138 000	-8 000	-8 000	-8 000
Övriga verksamhetskostnader	-14 663	-14 938	-17 820	-17 820	-17 820
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-727 539	-829 886	-330 676	-337 546	-337 546
VERKSAMHETS BIDRAG	-725 232	-827 966	-329 276	-335 626	-335 626
Avskrivningar	-301	-210	-491	-491	-491
Netto	-725 533	-828 176	-329 767	-336 117	-336 117

**KOLLEKTIVTRAFIK****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till bil eller som väljer att åka kollektivt. Trafiken (inom kommunen, "egentliga kollektivtrafiken") koordinerar i första hand med busstrafiken Hummelvik – Godby/Mariehamn och kollektivtrafiken fredag/söndag mellan Kivimaa (buss från Åbo) – Osnäs på fastlandet. På fasta Åland kollektivtrafik för studerande söndag kväll Hummelvik-Godby/Ålands folkhögskola-Mariehamn.

Inom kommunen finns en servicetrafiktur (handelstur för pensionärer i första hand) från Fiskö-Jurmo-Åva-Lappo-Torsholma till Brändö som körs max. 2 gånger i veckan.

Den egentliga kollektivtrafiken trafikerar 6 dagar i veckan (ingen trafik på lördagar) förutom under skolornas sommarlov då alla dagar i veckan trafikeras. Samtliga turer är beställningsturer. Egentliga kollektivtrafiken och serviceturen är avgiftsfri.

För nämnda turer erhålls tillsvidare max. 80 % i bidrag av ÅLR.

Målsättning:

Fortsatt trafik (egentliga kollektivtrafiken inkl. mötes/fritidsturer och rådgivningsturer, servicetrafikturerna och Hummelvik – Godby/Ålands folkhögskola - Mariehamn, Kivimaa-Vartsala/Osnäs) så länge behov finns och kommunens resurser tillåter. Målsättningen rimmar också med målsättningar i kommunens Hållbarhets-färdplan (antagen av Kfge 08.11.2018).

Ändringar:

- Kommunen upphandlar ny serviceleverantör för trafiken med start fr.o.m. 23.12.2022.

Personal:

Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

	Bokslut 2021	Budget 2022	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	21 795	31 680	40 000	40 000	40 000
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 795	31 680	40 000	40 000	40 000
Personalkostnader	1				
Köp av tjänster	-31 268	-44 500	-50 000	-50 000	-50 000
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 267	-44 500	-50 000	-50 000	-50 000
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 473	-12 820	-10 000	-10 000	-10 000
Avskrivningar					
Netto	-9 473	-12 820	-10 000	-10 000	-10 000

**TILLFÄLLIGA VERKSAMHETSORGAN****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Att bekosta mötesarvoden och därtill hörande kostnader i anslutning till arbetsgrupper och kommittéer som tillsätts av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen (kan vara på förslag av nämnd).

Utrymme för några omfattande och ett par mindre kommittéer/arbetsgrupper (utgående från arvodesstadgans kriterier och taxor).

Målsättning:

Avsikten med resultatområdet är att samtliga av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige tillsatta arbetsgruppers och kommittéers möteskostnader påförs resultatområdet.

Av resultatområdet skall framkomma vilka arbetsgrupper och kommittéer som arbetar under året i kommunen och vilka kostnader som arbetet kan ge upphov till.

Arbetsgrupper och kommittéer:

- trafikgruppen (bistår Kst. i trafikärenden), forts.
- hållbarhetsarbetsgruppen (under närings- och utvecklingsnämnden), forts.
- arbetsgrupp för tillgängliggörande av skolbyggnaden, forts.
- byggnadskommitté för renoveringen av Solkullas kök.
- övriga möjliga om, när behov.

Personal:

Kommundirektören, ej specificerad arbetstid.

	Bokslut 2021	Budget 2022	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-2 905	-1 944	-4 250	-4 250	-4 250
Köp av tjänster	-489	-6 600	-2 500	-2 500	-2 500
Material, förnödenheter och varor		-100	-100	-100	-100
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 394	-8 644	-6 850	-6 850	-6 850
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 394	-8 644	-6 850	-6 850	-6 850
Avskrivningar					
Netto	-3 394	-8 644	-6 850	-6 850	-6 850

**STOMNÄTET, BRÄNDÖ-KUMLINGE FIBERNÄT****Ansvarigt organ:** direktionen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Förvaltning av stomnätet (projekt slutfört 31.03.2008 och beviljat bidrag av Ålands landskapsregering 01.06.2006. BKF förnyat centralutrustningen hösten 2019 med upp till 1 Gb max. hastighet) som del av Brändö-Kumlinge fibernät där distributionsnätet utgör den andra delen och ägs av andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber.

Förvaltningen sker med stöd av i första hand det samarbetsavtal som ingåtts mellan Brändö och Kumlinge kommuner. Som ytterligare styrinstrument finns en instruktion. Verksamheten inbegriper nära samarbete med framförallt andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber som ansvarar för allt underhåll medan stomnätet deltar i kostnaderna med cirka 30 %.

För förvaltningen av stomnätet ansvarar en för uppdraget tillsatt direktion med två medlemmar från respektive kommun.

Operatörerna, IP-Connect och ÅLCOM, erlägger 2 €/kund/månad (exkl. moms) för totalt ca 300 kunder (totalt cirka 420 anslutningar).

Målsättning:

Intentionen för år 2022 var att få en ny huvudman/ägare för stomnätet och distributionsnätet (BKF). Denna process är pågående och förväntas slutföras 2022-2023.

Personal:

Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Direktionens förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	11 419	12 240	12 240	12 240	12 240
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	7 503	7 598	7 598	7 598	7 598
Övriga verksamhetsintäkter	4 268				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	23 190	19 838	19 838	19 838	19 838
Personalkostnader	-50	-100	-100	-100	-100
Köp av tjänster	-6 725	-5 350	-5 350	-5 350	-5 350
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-520	-520	-520	-520	-520
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 295	-5 970	-5 970	-5 970	-5 970
VERKSAMHETS BIDRAG	15 895	13 868	13 868	13 868	13 868
Avskrivningar	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466
Netto	-7 503	-7 598	-7 598	-7 598	-7 598



NÄRINGS- OCH UTVECKLINGSNÄMNDEN

Ansvarigt organ: närings- och utvecklingsnämnden

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Närings- och utvecklingsnämnden arbetar i första hand med olika utvecklingsfrågor. Bland utvecklingsfrågorna ligger fokus och tyngdpunkt på inflyttning men också på ökad trivsel för de som idag bor i kommunen samt utvecklandet av näringslivet. Inflyttningsarbetet läggs upp med stöd av inflyttningsstrategin (antagen av Kfge) med ett årligen taget handlingsprogram.

I nämndens uppdrag, och som del i handlingsprogrammet, ingår också att stöda kommunens näringar främst genom att agera bollplank och "intressebevakare" m.m. när det gäller ärenden som berör näringslivet (både när tillfrågad och av eget initiativ), näringslivsetableringar, arbetsplatser men även vad gäller koordineringen av marknadsföring/annonsering och deltagande i marknader/mässor m.m. (i huvudsak när det gäller turistnäringen men också inflyttningen och näringarna).

Nämnden ansvarar för kommunens köpta tjänster när det gäller lantbrukssekreteraren och medlemskap som i. r.f. Företagsam Skärgård (FS), VisitÅland, Leader r.f. m.fl. samt deltagande i diverse projekt. Fortsatt samarbete, i den mån det finns ett ömsesidigt intresse, med Kumlinge, Gustavs och Pargas kommuner när det gäller framförallt turism.

Allt ovan nämnda i linje med målsättningarna och strävandena i kommunens vision (se ekonomiplanen).

Nämnden ansvarar för marknadsföringen av bostadsområdet Bellarshamn i Brändö. Samtidigt marknadsförs även kommunens övriga bostadsområden (ägs av privatpersoner, företag).

Nämnden ansvarar med för ändamålet tillsatt arbetsgrupp för kommunens hållbarhetsarbete utgående från hösten 2018 antagen färdplan för åren 2018 – 2040.

Nämndens medlemmar och kommunens invånare uppmuntras delta i informationstillfällen, seminarier, projekt, studieresor m.m. för att hämta inspiration för i första hand företagsamheten i kommunen m.m. För deltagande erhålls ersättning (max. kostnader) mot "rapportering".

Målsättning:

Målsättningen är att vara en relativt fri och kreativ nämnd som aktivt påverkar för utvecklingen och inflyttning till kommunen.

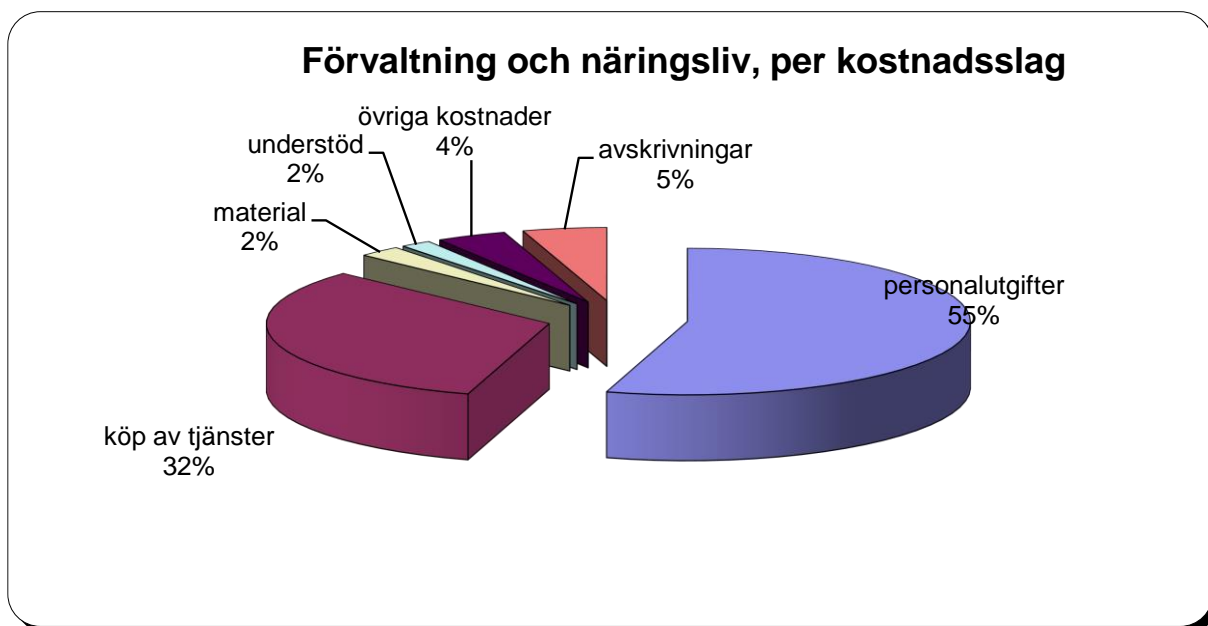
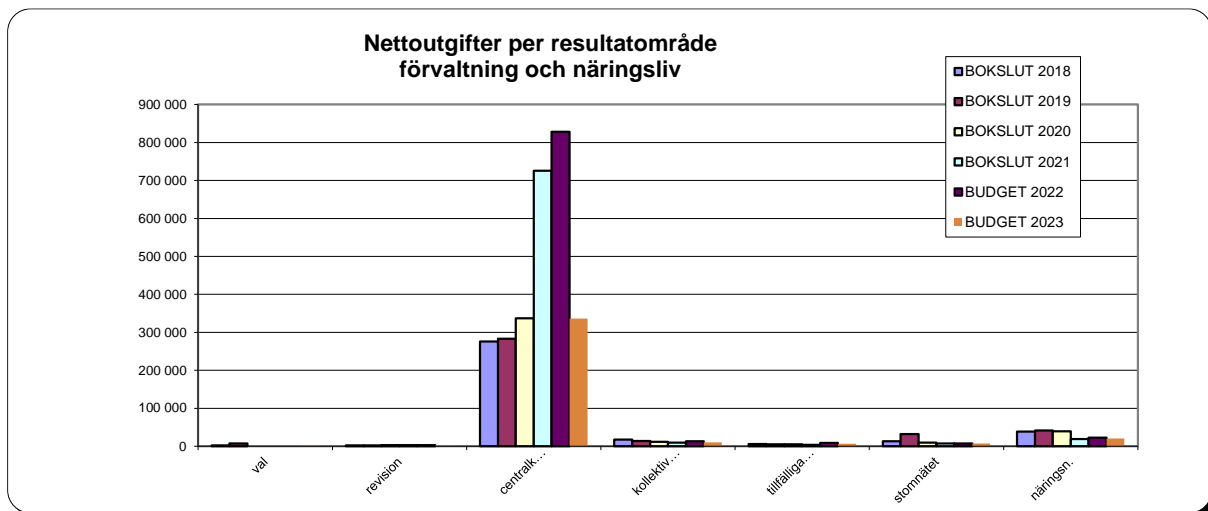
Personal:

Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

Lönen på centralkansliet.



	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	1 375	1 600	3 000	3 000	3 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 088	1 000		1 100	1 100
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 463	2 600	3 000	4 100	4 100
Personalkostnader	-472	-925	-775	-775	-775
Köp av tjänster	-19 933	-22 500	-21 900	-21 900	-21 900
Material, förnödenheter och varor	-988	-1 700	-1 500	-1 500	-1 500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 392	-25 125	-24 175	-24 175	-24 175
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 930	-22 525	-21 175	-20 075	-20 075
Avskrivningar					
Netto	-18 930	-22 525	-21 175	-20 075	-20 075



**OMSORGSNÄMNDEN****Ansvarigt organ:** omsorgsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** äldreomsorgschefen**Omfattning och verksamhet:**

Administration av kommunens äldre service. Organisering, planering och genomförande av kommunens sociala service för omsorg om äldre

Målsättning:

Övergripande ansvar för förverkligande av kommunens lagstadgade uppgifter inom äldreomsorgen. Verksamheten bör bedrivas på ett effektivt, rättssäkert och ändamålsenligt sätt. Under planeåret sätts fokus på att fortsätta planera inför de förändringar som införandet av den nya äldre lagen medfört.

Försäljning av tjänstemannens arbetstid: Kumlinge kommun köper 30 % för tjänstgöring som äldreomsorgschef medan Kommunernas socialtjänst (KST) köper 30 procent för uppgiften som kontaktperson i östra skärgården (Brändö och Kumlinge kommuner).

Eftersom KST fortfarande hittar sina former vad gäller brytpunkterna mellan primärkommunernas ansvar och KST vad gäller ordnande av vård bör särskild uppmärksamhet sättas vid att bevaka dessa frågor.

Jämna år genomförs i samarbete med övriga skärgårdskommuner en klientenkät för att få återkoppling på kvaliteten på äldreomsorgens service.

Information om sektorns serviceformer för äldre tydliggörs för målgruppen.

Personal:

Äldreomsorgschef på heltid

Vid behov av specialkompetens i enskilt ärende köps tjänster av utomstående.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	43 239	43 196	42 589	42 589	42 589
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	274				
Övriga verksamhetsintäkter	7 725				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 237	43 196	42 589	42 589	42 589
Personalkostnader	-71 916	-71 240	-73 669	-73 669	-73 669
Köp av tjänster	-2 228	-2 750	-3 050	-3 050	-3 050
Material, förnödenheter och varor	-263	-800	-800	-800	-800
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 406	-74 790	-77 519	-77 519	-77 519
VERKSAMHETS BIDRAG	-23 169	-31 594	-34 930	-34 930	-34 930
Avskrivningar					
Netto	-23 169	-31 594	-34 930	-34 930	-34 930

**SOCIALVÅRD****Ansvarigt organ:** omsorgsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** äldreomsorgschefen**Omfattning och verksamhet:**

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

Målsättning

Kommunens betalningsandelar för Kommunernas socialtjänst belastar resultatområdet.

Hälften av KSTs nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av totala antalet invånare per 31.12 före räkenskapsåret. Den andra hälften av nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av den totala skattekraften.

Ändringar:

Under budgetåren 2021 och 2022 har kostnaderna konterats under RO Centralkansli. Utfallet för år 2021 var 419 542 € och budgeterat belopp för år 2022 är 400 000 €.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader					
Köp av tjänster			-460 492	-456 184	-456 184
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-460 492	-456 184	-456 184
VERKSAMHETS BIDRAG			-460 492	-456 184	-456 184
Avskrivningar					
Netto			-460 492	-456 184	-456 184



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: omsorgsnämnden

Ansvarig tjänsteman: äldreomsorgschefen

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus omfattar 12 rum för boendebruk och därtill hospicelägenhet. De ordinarie boendeplatserna är avsedda för klienter med behov av vård dygnet runt. I Hemgården finns 3 handikappanpassade pensionärlägenheter. Omsorgsnämnden disponerar även över tre lägenheter i Lillstugan. Servicehusboende med dygnet runt tillsyn kan vid behov erbjudas både i Hemgården och i Lillstugan. En platsandel i Oasen kf samt verksamhet i hemmen. I hemservice ingår hjälp i hemmet och stödtjänster som matservice, viss städservice, badservice och klädservice. Hemservicen riktar sig huvudsakligen till åldringar men även till handikappade och barnfamiljer. Stöd för närståendevård av åldringar.

Målsättning:

Tillhandahålla bostäder och service för pensionärer som bor på Solkulla och pensionärsboendena intill. Erbjudas god service till övriga i målgruppen som önskar anlita äldreomsorgens tjänster. Förbättra standarden på den service som ges för att i mån av möjlighet minska antalet klienter som kräver extern placering. Hemservicen fungerar under veckans alla dagar. Vid servicehuset erbjuds hemservice även nattetid. Att bedriva en sådan vård- och omsorgsverksamhet att de boende aktiveras på ett individuellt sätt och så att deras vardag känns så meningsfull som möjligt och att se till att inom- och utomhusmiljön upplevs välkomnande och trivsamt. Hemservicen ute i hemmen utvecklas eftersom servicehuset och de omkringliggande pensionärsbostädernas kapacitet i princip är fylld. Projekt för att förebygga eller senarelägga flytt till boende vid servicehuset prioriteras.

Som ett led i kvalitetsarbetet fortsätts implementering av journal- och vårdplaneringsprogram.

Fortsatt satsning på kompetenshöjande verksamhet företrädesvis med fokus daglig sysselsättningsverksamhet och mental ohälsa hos äldre samt bemötande. Kommunen skickar anställda på hospitering till andra omsorgsinrättningar. Studiebesök arrangeras.

Vårdtyngdsmätningar genomförs dels i syfte att följa upp klienternas enskilda vårdbehov dels för att kunna anpassa personalen till den totala vårdtyngden. Vårdarbetet inriktas även på annat än nödvändig grundvård, företrädesvis stimulerande åtgärder.

Kommunen samarbetar med ÅHS inom ramen för samverkansavtal om sammanhållen hemvård.

Kvalitetshöjande åtgärder inom ramen för fonderade medel från Birger Erikssons Danaarv verkställs utanför driften enligt omsorgsnämndens beslut. Fokus 2023 är på att främja äldres aktiviteter, stöd som är avsett att kunna förlänga de hemmaboendes möjligheter att bo kvar i sitt hem samt utbildning inriktad på minnesjukdomar.

Hemtagning från äldreomsorg utom kommunen till servicehuset Solkulla prioriteras. Budgeterat för 455 (1 460 i BU22) externa vårddygn. Av dessa är samtliga från Oasen. Vårddygnen beräknas åtgå för dels permanent plats och dels för intervallvård. Försäljning av kommunens platsandel (1 st) vid Oasen är ej aktuell. För platsandel vid Oasen utgår grundavgift om platsen är obesatt. Platsen belastas även av avskrivningar.



Närståendevårdens vårdarvoden budgeteras enligt bibehållen nivå 34 000 €.

Solkullas köksfunktion överförs 1.1 till en köksenhet som bär personal-, livsmedels- samt övriga kringkostnader för kostservice. Äldreomsorgen betalar en internhyra men uppbär måltidsavgifterna själv. Innebär en minskning av personalkostnaderna då vårdarna inte behöver tillreda dagliga middagar samt luncher på veckosluten.

Ändringar:

Minskning av externa vårddygn. (1 005 dygn)	+ 93 739 €
Ökade hemserviceavgiftsintäkter	+10 000 €
Minskade måltidsavgiftsintäkter	-15 000 €
Ökade intäkter för försäljning av tjänster till övriga	
Lönekostnader	
- den allmänna lönenivåökningen har beräknats till ca 5 %	
- kockresursen överförs till RO Kommunens kök	
- anslag för hospitering motsvarande 3 veckor	
- minskning av vårdpersonalens arbetstid 21,5 h/vecka för att köksfunktionen sköter huvudmålen	
Lönekostnaderna minskar totalt sett	+17 050 €
Livsmedelskostnaderna påförs RO Kommunens kök	+ 39 500 €
Medicin och vårdförnödenheter, lagren på framförallt kostsamma skyddshandskar förväntas räcka en god bit in på 2023	+ 5 000 €
Interna hyror ökar kraftigt	
- ny hyra för kostservice	-106 696 €
- fastighetshyror	-2 961 €

Personal:

Per 31.12	BU2022	BU2023
Föreståndare *	1,00	1,00
Ansvarig närvårdare **	1,00	0,87
Närvårdare/vårdare	9,03	8,61
Kock	1,00	0,00
Städare/boenderum	0,26	0,26
Årsverken totalt	12,29	10,74
Varav vårdarbete	10,13	9,58

*30 % av heltidsanställd föreståndarens arbetstid inräknas i vårdarbetet

** 60 % av heltidsanställd ansvarig närvårdarens arbetstid inräknas i vårdarbetet

*** I vårdarbete ingår uppgifter som inte är strikta vårduppgifter som tillredning av middag på kvällar samt luncher på veckoslut

Äldreomsorgschefens lön på omsorgsnämnden.

Timmar i vårdarbete i genomsnitt per vecka:

BU2021=441h BU2022=388h BU2023=362h

**Prestations- och relationstal:**

Nettokostnad/invånare i åldern 75 +	BU2021	BU2022	BU2023
	13 257 €	14 284 €	11 901 €

*invånarantalet för 2021 använt som divisor

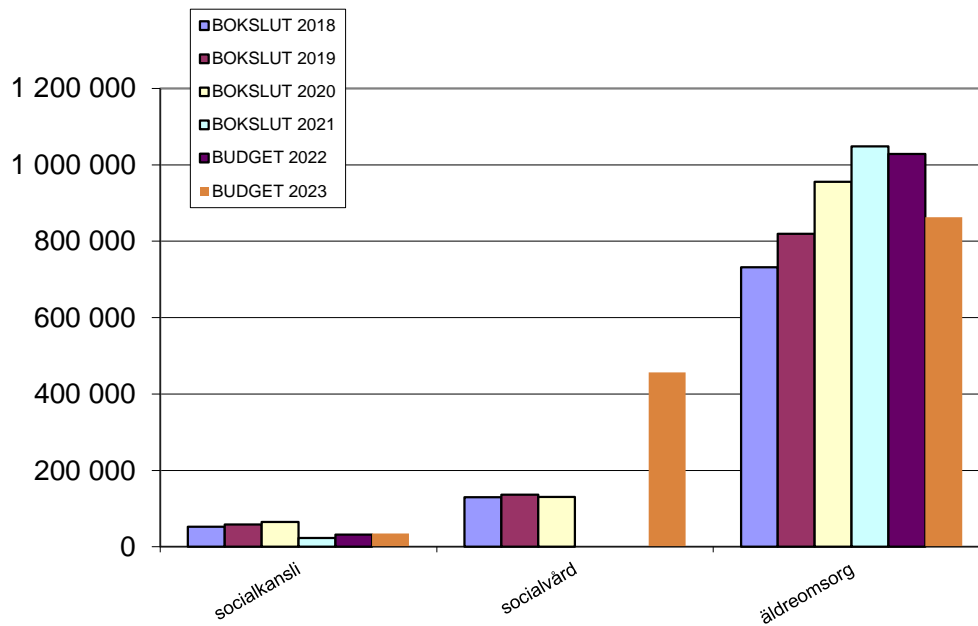
Investeringar:

Solkullas kök behöver renoveras. Kostnadsberäknat till **235 593 €**. Belastar sektorn via interna hyran.

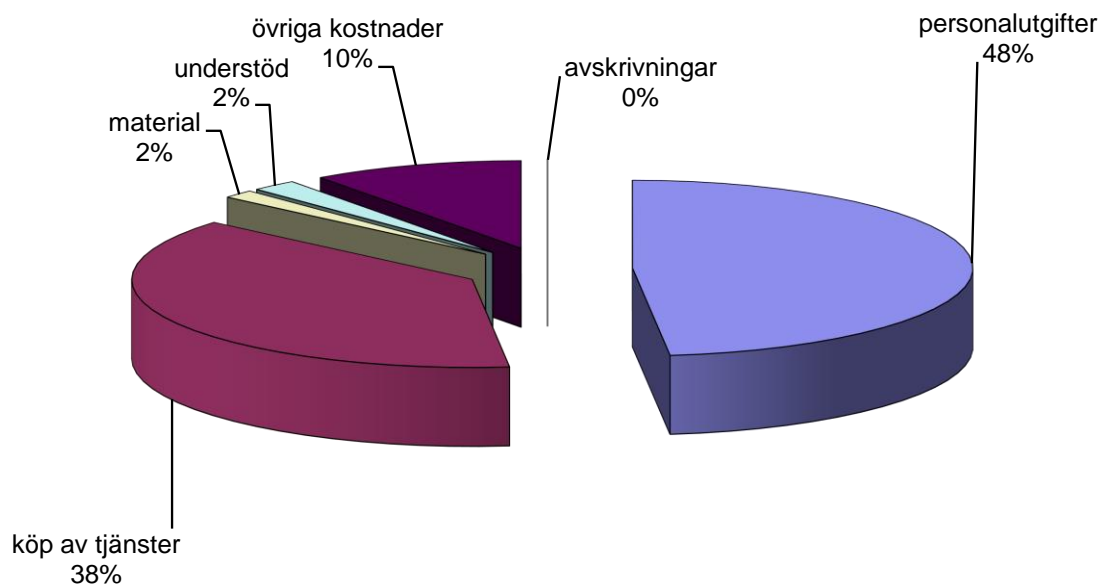
	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	126 563	105 692	114 000	114 000	114 000
Avgiftsintäkter	55 735	55 943	59 400	59 400	59 400
Understöd och bidrag	2 780				
Övriga verksamhetsintäkter	5 682	5 639	550	550	550
VERKSAMHETENS INTÄKTER	190 761	167 274	173 950	173 950	173 950
Personalkostnader	-774 468	-703 041	-685 993	-685 993	-685 993
Köp av tjänster	-309 113	-348 761	-135 225	-135 225	-135 225
Material, förnödenheter och varor	-75 444	-67 450	-22 950	-22 950	-22 950
Understöd	-27 355	-33 585	-34 060	-34 060	-34 060
Övriga verksamhetskostnader	-52 526	-42 914	-152 571	-158 283	-158 283
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 238 906	-1 195 751	-1 030 799	-1 036 511	-1 036 511
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 048 145	-1 028 477	-856 849	-862 561	-862 561
Avskrivningar					
Netto	-1 048 145	-1 028 477	-856 849	-862 561	-862 561



Nettoutgifter per resultatområde sociala sektorn



Socialväsendet, per kostnadslag





GRUNDSKOLAN

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet omfattar följande verksamheter:

- Bildningsnämndens administrativa kostnader
- Grundskolan

Målsättning:

Bildningsnämndens uppgift är att förvalta och övervaka verksamheten i grundskolan och verka för dess utveckling.

Verksamhetsmålsättningar:

- att se till att målen enligt landskapets grundskolelag, grundskoleförordning samt läroplan förverkligas
- att verka för att skolverksamheten utvecklas och utvärderas
- att skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för elevernas och personalens välbefinnande
- att uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Målsättningar finns även i kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025.

Ändringar:

- Personalkostnader är mycket lägre pga uppskattat lägre behov av FBU från och med hösten 2023. Detta måste dock utvärderas under våren 2023.
- Barn med skolgång på annan ort endast vårterminen 2023 samt kostnader för gemensam tutorlärare med Kumlinge (utbildningstjänst) faller bort.
- Inom Köp av tjänster dock förhöjda anslag IKT-tjänster (6 280 till 8 200 inkl. t.ex. kostnader för IT-service och licenser) och för experttjänster (5 500 till 9 000 inkl. t.ex. skolpsykolog och kurator samt konsult i samband med lärmiljö-projektet)
- Vad gäller utbildningskostnader inkl. inkvartering och resa innehåller anslagen medel för en expert på plats, sedvanliga fortbildningar för lärare samt fortbildning från kommunförbundet för rektorn och utbildningschefen. För utbildningschefen inkluderas kostnader för deltagande i fortbildningen Skola i världsklass.
- Förhöjda anslag på litteratur pga stigande priser (6 200 till 7 200)
- Anslaget för inventarier har minskats (4 500 till 1 500) pga investering i lärmiljöer, dvs de flesta kostnader ingår i investeringen.
- Fortsättningsvis anslag för understöd för hushåll som omfattar stipendier för stöd för hemspråksundervisning, 150/elev sammanlagt 1 200.
- Anslaget för klassresor har ökat pga gemensam resa för högstadiet.
- Kostnader för kock och livsmedel har flyttats till RO Kommunens kök. Fördelning av kostnader för måltidsservice via intern hyra. Fördelningsgraden enligt andel i livsmedelskostnader (26 % för grundskolan motsvarande 48 667)

**Personal:**

Utbildningschefen är anställd på 55 % av heltid.

Brändö grundskola

Undervisningspersonal	2020	2021	2022	2023
Rektor	1	1	1	1
Klasslärare	2	2	2	2
Lektor	3	3	3	3
Elevassistent/följeslagare Vår/ Höst	51,61% 1 st 38,7% 1 st	77,42% 1 st 129,03% 2 st	51,61% 1 st	51,61% 1st
Timlärare i hs >16vt	2	1 vår 2 höst	3	1
Timlärare i bs <16 vt	25% 1 st 14,29% 1 st	30% 1 vår	23,15% 1 vår	82,56% 2 st 46,33% 1 st

Bespisningspersonal

Kock 1 1 1 0

Prestations- och relationstal:

Brändö grundskola	2020	2021	2022	2023
Antal elever	24	23	23	21
Timresurs	147,5	145,5	174,5	138,5
Timresurs/elev	6,15	6,33	7,59	6,59
Antal elever som skjutsas	22	19	17	10
Kostnad/elev/år	32 249	31 514	35 143	34 776

Investeringar:

Lär miljör projekt för skapande av bättre förutsättningar att tillgodose behoven inom undervisningen: **20 000 €** för anskaffning av inventarier.

Plan över lärmiljöer tillställs styrelsen när den är färdig.

*Undervisning och kultur*

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	578	585			
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	14 471				
Övriga verksamhetsintäkter	1 001				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 049	585			
Personalkostnader	-521 623	-561 290	-459 149	-459 149	-459 149
Köp av tjänster	-80 209	-79 910	-69 930	-69 930	-69 930
Material, förnödenheter och varor	-44 532	-36 050	-16 500	-16 500	-16 500
Understöd		-1 300	-5 450	-5 450	-5 450
Övriga verksamhetskostnader	-143 439	-122 995	-171 048	-171 049	-171 049
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-789 803	-801 545	-722 077	-722 078	-722 078
VERKSAMHETS BIDRAG	-773 754	-800 960	-722 077	-722 078	-722 078
Avskrivningar	-10 311	-7 331	-8 227	-5 227	-8 227
Netto	-784 065	-808 291	-730 304	-727 305	-730 305



BARNOMSORG

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Daghemsverksamhet i daghemmet Milan i Torsholma. För barn i övriga byar ordnas skjutsar. Hemvårdsstöd för barn under 3 år.

Målsättning:

Ordna barnomsorg enligt lag för alla barn under skolåldern. Förskoleundervisning för sexåringar. Sedan 1.8.2022 är en ny läroplan för barnomsorgen i kraft där målsättningar för verksamheten beskriv noggrannare.

Målsättningarna finns även i kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025.

Personalsituationen ses regelbundet över så att personaltäckningen motsvarar behovet. Specialbarntädgårdslärartjänster inköps.

Stöd för vård av barn i hemmet ges enligt lag. Parkverksamhet kan erbjudas inom ramen för ordinarie dagvård under förutsättning att inga extra kostnader uppstår.

Kommunen bekostar daghemsskjutsar under de dagar skolan har verksamhet. Ingen avgift uppbärs för skjuts. Barn som skjutsas bör vara två år fyllda.

Ändringar:

- Målsättning är att skapa en långsiktig plan för implementering av nya läroplanen där samtidigt hela verksamheten ses över. Planen ska inkludera såväl verksamhetens målsättningar, arbetsrutiner och arbetsfördelning som användning och förnyelse av utrymmen.
- Löner för ordinarie personal ökar pga assistentbehov i dagis, personaldimensioneringen för 2023 samma som höstterminen 2022
- Gällande utveckling av verksamheten samt fortbildning av personal är målsättningen att skapa utrymme för gemensam planering och besök vid andra daghem. Dessa insatser föranleder inga direkta utbildningskostnader utan snarare kostnader för vikarier och inkvartering eller motsvarande. Inom anslaget för sjuk- och semestervikarier finns öronmärkta medel (2 000 €) för vikariebehov under fortbildning.
- Anslag för utbildningar inkluderar medel för på plats utbildning inom första hjälp samt en annan fortbildning i samband med implementering av läroplanen.
- Anslaget för material inkluderar köp av uteförrådslåda och lekmattor, anslaget har varit exceptionellt litet tidigare år (500 €) och har höjts igen till ungefär tidigare nivå (2 000 €)
- Kostnader för dagisskjutsar beräknas vara 2 000 € högre.
- Anslaget för hemvårdsstödet sjunker pga att få barn vårdas hemma
- Kostnader för kock och livsmedel har flyttats till RO Kommunens kök. Fördelning av kostnader för måltidsservice via intern hyra. Fördelningsgraden enligt andel i livsmedelskostnader (17 % för barnomsorgen motsvarande 31 821)

**Personal:**

Föreståndare/barnträdgårdslärare	1,00
Barnträdgårdslärare	0,89
Barnskötare	0,65
Barnskötare	0,36
Assistent	0,78
Städare	0,16
Årsverken totalt	3,84

Utbildningschefens lön på bildningsnämnden.

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad/invånare i åldern 0-6	2021	2022	2023
	21 145	21 315	20 329

Antal barn i åldern 0 – 6 år:

2021	2022*	2023*
12	12	13

*uppskattning med 1 födsel 2023

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	1 031				
Avgiftsintäkter	11 990	11 400	10 000	10 000	10 000
Understöd och bidrag	927				
Övriga verksamhetsintäkter	500				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 448	11 400	10 000	10 000	10 000
Personalkostnader	-197 036	-173 872	-192 030	-192 030	-192 030
Köp av tjänster	-18 713	-15 600	-19 080	-19 080	-19 080
Material, förnödenheter och varor	-10 213	-15 100	-4 400	-4 400	-4 400
Understöd	-14 957	-25 000	-12 000	-12 000	-12 000
Övriga verksamhetskostnader	-13 863	-12 541	-44 147	-44 148	-44 148
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-254 782	-242 113	-271 657	-271 658	-271 658
VERKSAMHETS BIDRAG	-240 334	-230 713	-261 657	-261 658	-261 658
Avskrivningar	-5 372	-3 760	-2 632	-2 632	-2 632
Netto	-245 705	-234 473	-264 289	-264 290	-264 290

**KOMMUNENS KÖK****Ansvarigt organ:** bildningsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** utbildningschef**Omfattning och verksamhet:**

Omfattar kockarna verksamma i kommunens kök samt ansvarig kökschef. Resultatområdet samordnar kostservice inom kommunen och omfattar personal- samt livsmedelskostnader. Resultatområdets kostnader fördelas på enheter enligt fördelningsnyckel/måltidspriser. För tillfället är fördelningsnyckeln enligt andelar i livsmedelskostnader: Solkulla 57 %, grundskolan 26 % och Milan 17 %.

Målsättning:

Resultatområdet omfattar hela kommunens kostservice. Målsättning och instruktioner tas fram i början av 2023.

Ändringar:

Hela resultatområdet är nytt.

Personal:

	2023
Kökschef	1,0
Kock	2,0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter			1		
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter			187 182	187 186	187 186
VERKSAMHETENS INTÄKTER			187 183	187 186	187 186
Personalkostnader			-125 283	-125 283	-125 283
Köp av tjänster			-1 602	-1 602	-1 602
Material, förnödenheter och varor			-60 301	-60 301	-60 301
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-187 186	-187 186	-187 186
VERKSAMHETS BIDRAG			-3	0	0
Avskrivningar					
Netto			-3	0	0

**EFTERMIDDAGSVERKSAMHETEN****Ansvarigt organ:** bildningsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** utbildningschefen**Omfattning och verksamhet:**

Eftermiddagsverksamheten erbjuds för barn i årskurs 1-3. Eftermiddagsverksamhet erbjuds vardageftermiddagar enligt vårdnadshavarnas behov. Lokalen för eftermiddagsverksamhet finns i Brändö grundskola. Verksamheten följer skolans verksamhet d.v.s. ingen verksamhet finns under skolloven.

Målsättning:

Sedan 1.8.2022 ny arbetsplan för fritidsverksamhet i enlighet med nya läroplanen för barnomsorgen där målsättningar för verksamheten beskrivs närmare.

Ändringar:

Utökning av verksamhet från 4 till 5 dagar i veckan.

Personal:

	2021	2022	2023
Ledare för verksamheten	1(28,39%)	1 (27,45%)	1(42,45%)
Assistent	1 (28,39%)	1 (26,14%)	1(25,5%)

Prestations- och relationstal:

	2021	2022	2023
Antal inskrivna barn	6	6	7
Avgift/barn/inskr.dag	6,00	6,00	6,00
Nettokostnad/barn/år	2 311	2 238	3 397

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	2 334	4 000	4 400	4 400	4 400
Understöd och bidrag	154				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 488	4 000	4 400	4 400	4 400
Personalkostnader	-10 458	-14 231	-24 005	-24 005	-24 005
Köp av tjänster	-359	-450	-381	-381	-381
Material, förnödenheter och varor	-511	-875	-1 425	-1 425	-1 425
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 246	-1 870	-1 765	-1 765	-1 765
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 574	-17 426	-27 576	-27 576	-27 576
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 086	-13 426	-23 176	-23 176	-23 176
Avskrivningar					
Netto	-11 086	-13 426	-23 176	-23 176	-23 176

**MEDBORGARINSTITUTET****Ansvarigt organ:** bildningsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** utbildningschefen**Omfattning och verksamhet:**

Kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad.

Medborgarinstitutet erhåller landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland.

Målsättning:

Medborgarinstitutets uppgift är att främja framför allt den fria vuxenutbildningen i kommunen.

Institutet erbjuder möjlighet till utbildning och meningsfull sysselsättning under fritiden.

Kostnad:

Ca 8 700 €, vilket är ca 2,66 % av Medis totala budget.

Personal:

Medborgarinstitutet har en kontaktperson i kommunen. Kontaktpersonen bistår institutet vid planering och förverkligande av kurserna i kommunen. Kontaktpersonen avlönas av Medis.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 612	1 500	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 612	1 500	1 500	1 500	1 500
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-10 327	-8 800	-8 714	-8 714	-8 714
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 327	-8 800	-8 714	-8 714	-8 714
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 715	-7 300	-7 214	-7 214	-7 214
Avskrivningar					
Netto	-8 715	-7 300	-7 214	-7 214	-7 214



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet arbetar främst med att

- ordna ungdomsverksamhet i egen regi
- ansvara för kommunens idrottsanläggningar d.v.s. idrottsplanen i Brändö by, motionsbanan i Brändö by och Korsklöbsrevets simstrand.
- bevilja bidrag till kontinuerlig ungdomsverksamhet och enskilda evenemang i samarbete med föreningar/organisationer (brändÖluffen 3 000, 4H 1 400, Skunk 1 350, BIK 1 800, hallbidrag 1 500 baserad på tidigare års ansökningar)
- bevilja bidrag till föreningar som riktar sig till ungdomar eller verksamhet inriktad på att förbättra utbudet av idrottsaktiviteter i kommunen

Resultatområdet omfattar sedan 2022 även understöd för deltagande i kursverksamhet för barn/ungdomar under 18 år bosatta i Brändö samt gratis mensskydd via grundskolan.

Målsättning:

Att göra utbudet av verksamhet för ungdomar och andra så brett och intressant som möjligt och därigenom bidra dels till den enskildas glädje men även till kommunens fortsatt goda rykte och attraktivitet som bostadsort.

Att ge förutsättningar för idrottsverksamhet för kommunens invånare och gäster oberoende av ålder eller individuella förutsättningar.

Ändringar:

- Anställning av ungdomsledare på 50 % av heltid för att utveckla ungdoms- och fritidsverksamheten. Kostnad 19 070.
- Anslaget för byggande och underhåll av områden inkluderar en ny toalett till simstranden (2 500) samt upprustning av idrottsplanen (2 000). Vidareutveckling av idrottsplanen ses över 2023.

Personal:

Ungdomsledare anställs mot redovisade timmar enligt beräknad lönenivå.

*Undervisning och kultur*

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	950	1 500	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	950	1 500	1 500	1 500	1 500
Personalkostnader	-80	-1 195	-19 322	-19 322	-19 322
Köp av tjänster	-2 800	-8 000	-11 000	-11 000	-11 000
Material, förnödenheter och varor	-382	-6 900	-1 650	-1 650	-1 650
Understöd	-12 320	-14 600	-13 600	-13 600	-13 600
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 583	-30 695	-45 572	-45 572	-45 572
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 633	-29 195	-44 072	-44 072	-44 072
Avskrivningar	-343	-274	-219	-219	-219
Netto	-14 975	-29 469	-44 291	-44 291	-44 291

**BRÄNDÖHALLEN****Ansvarigt organ:** bildningsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** utbildningschefen**Omfattning och verksamhet:**

Administration och ansvar för uthyrningen. Inkomsterna erhålls från uthyrningen och intern hyra som erläggs av grundskolan i första hand. Intern hyra för hallen, som inkluderar kostnader för städning och underhåll till RO Fastigheter i eget bruk.

Målsättning:

Att hallen används så många timmar som möjligt under öppethållningstiden. Hallen disponeras i första hand av Brändö grundskola (under skolterminerna och arbetsveckorna), i andra hand av invånarna och föreningar/företag, som är verksamma i kommunen, samt av tillfälliga besökare.

Att maximera uthyrningen genom riktad marknadsföring och samarbete med turistföretagarna, men också genom annonsering i turistpublikationer och Brändö info. Ökad tillgänglighet genom möjlighet att hyra idrottshallen via nätet.

Brändöhallen samt verksamheten i anslutning till den skall stärka kommunen som en bra plats att leva och bo på.

Ändringar:

Fortsatt förhöjt anslag för inventarier (2 000) för anskaffning av spegel till hallen t.ex. för dansträning.

Prestations- och relationstal:

	2020	2021	2022
Uthyrda timmar	434	485	

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	30 448	25 410	15 378	25 378	25 378
VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 448	25 410	15 378	25 378	25 378
Personalkostnader			-1 654	-1 654	-1 654
Köp av tjänster	-239	-750	-750	-750	-750
Material, förnödenheter och varor	-1 189	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-86 888	-64 699	-67 928	-67 928	-67 928
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 316	-68 149	-73 032	-73 032	-73 032
VERKSAMHETS BIDRAG	-57 868	-42 739	-57 654	-47 654	-47 654
Avskrivningar					
Netto	-57 868	-42 739	-57 654	-47 654	-47 654



BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN

Ansvarigt organ: biblioteks/kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Biblioteks/kulturnämnden upprätthåller Brändö kommunbibliotek, som består av ett huvudbibliotek i Brändöby och ett bibliotek i Lappo. Huvudbiblioteket är bemannat 14 timmar i veckan och därutöver meröppet 66,5 veckotimmar. Biblioteket i Lappo är öppet 2 veckotimmar. Dessutom finns en bokdeposition i daghemmet Milan.

Biblioteket fungerar som Brändö grundskolas elevbibliotek. Förutom att böckerna ställs till skolans förfogande hålls för eleverna också bokprat och biblioteksundervisning. Sagostunder hålls för daghemsbarn.

Till besökarnas förfogande finns förutom böcker och tidskrifter också ljud- och e-böcker, filmer och musik till utlåning. Besökarna ges möjlighet att använda kunddatorer och att koppla upp egna apparater på bibliotekets trådlösa wifi.

Sammanträdesrummet Hälsingskär kan bokas för sammankomster. Biblioteket ger konstnärer möjlighet att där ställa ut sina alster

Nämnden anordnar teaterresor och står som lokalarrangör för gästande artister. Litteraturseminariet En vind från havet bidrar till att litteraturintresserade brändöbor på hemmaplan får en högklassig kulturupplevelse samt att besökare från annat håll har en möjlighet att bekanta sig med vår kommun. Dessutom uppmärksammas Kura gryning och Kura skymning. I biblioteket hålls bland annat musikaftnar, frågesporter och filmförevisningar.

Biblioteket fungerar sommartid som Brändö kommuns turistinformationspunkt.

Målsättning:

Biblioteket bör tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse, främja intresset för litteratur och konst samt stödja utbildning och självständiga studier. Biblioteket bör avgiftsfritt kunna tillgodose besökarna med litteratur där man värnar såväl om kvalitet som neutralitet. Samtidigt skall biblioteket erbjuda ett fysiskt rum, dit alla är välkomna och där man förutom att låna också utan kostnad kan delta i olika aktiviteter.

Biblioteket bör kunna följa med och svara på trenderna i samhället. Bibliotekarien deltar i de rådplägningsmöten som landskapsbiblioteket anordnar, samt ibland också i kurser som Regionförvaltningsverket anordnar.

Biblioteket strävar till att utveckla medieinformationskunnigheten och brändöbornas färdigheter i informationssamhället.

Biblioteket har som målsättning att med hjälp av bokprat, sagostunder, bibliotekskunskap och fördelaktiga öppethållningstider aktivt stimulera läslusten för barnen i Brändö. Genom att ge boktips och tala om böcker bidrar biblioteket till goda läsvanor, till fantasi, vetgirighet, glädje och stimulans hos människor i alla åldrar. Biblioteket bör värna om Brändös kulturarv. Biblioteket bör vara tillgängligt för alla oberoende av ålder, religion, samhällsklass, etnisk tillhörighet, nationalitet, kön eller någon annan yttre faktor. Biblioteket skall fungera opartiskt



och konfidentiellt för att på så vis garantera användarnas personliga integritet och anonymitet. Bibliotekets mediebestånd bör vara aktuellt och mångsidigt.

Ändringar:

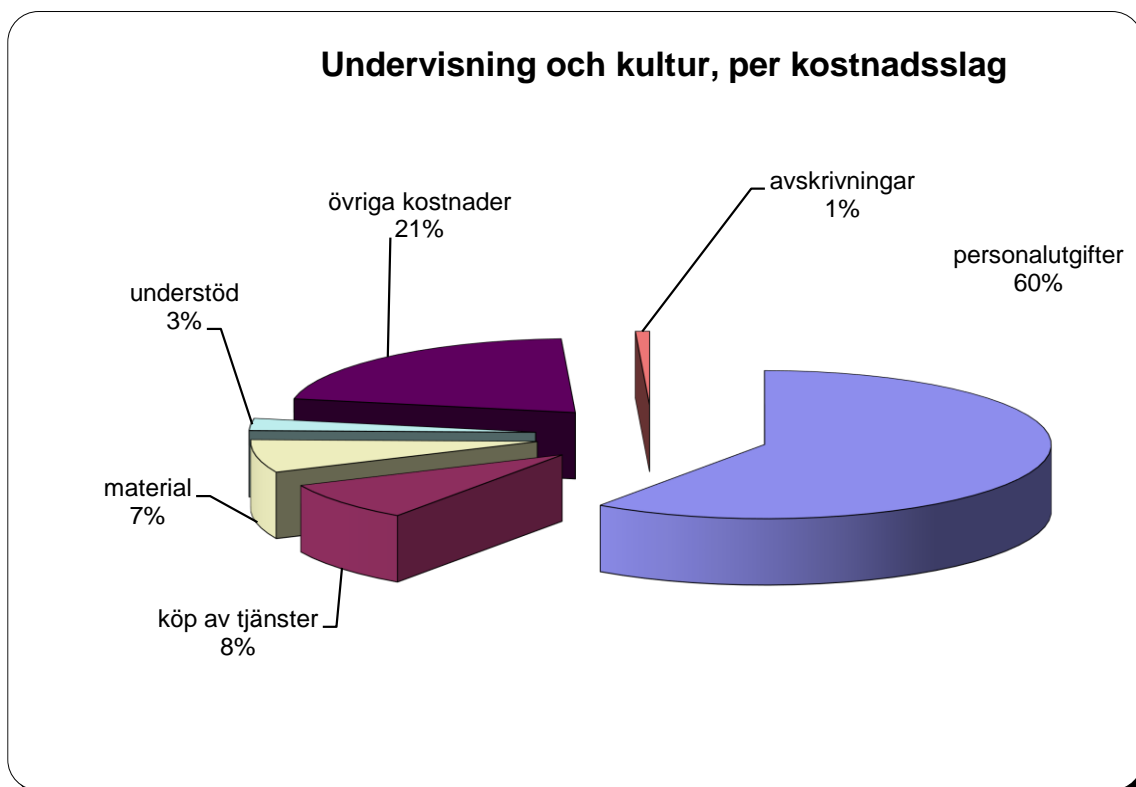
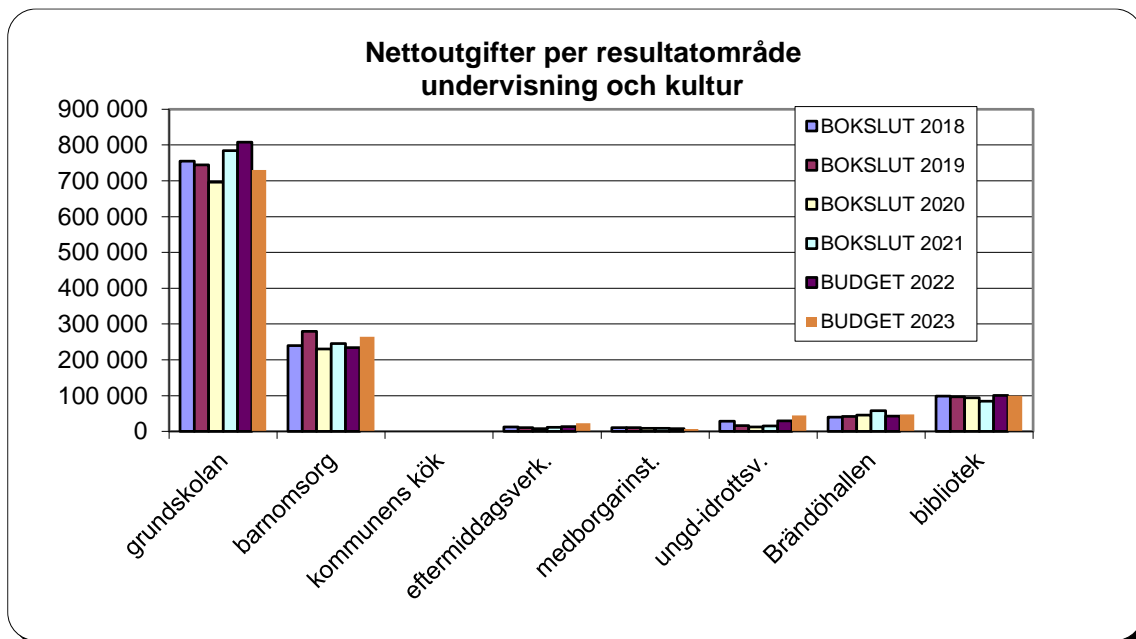
Understöd till sammanslutningar

Budgeteras förutom uppvärmningsbidrag till föreningarna också 1 250 € i verksamhetsbidrag till föreningar i kommunen. Nämnden anser det viktigt att uppmuntra och ekonomiskt stöda föreningarna, som bidrar till en värdefull, kulturell verksamhet i kommunen.

Personal:

Biblioteks/kulturnämnden har en anställd bibliotekarie, vars arbetstid är 24 veckotimmar.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	142	140	160	160	160
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	3 691	2 000	2 000	2 000	2 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 300	3 200	2 500	2 500	2 500
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 132	5 340	4 660	4 660	4 660
Personalkostnader	-40 257	-45 845	-44 956	-44 956	-44 956
Köp av tjänster	-10 871	-10 900	-11 800	-11 800	-11 800
Material, förnödenheter och varor	-11 217	-18 970	-16 950	-16 950	-16 950
Understöd	-1 000	-6 100	-6 950	-6 950	-6 950
Övriga verksamhetskostnader	-26 279	-23 532	-22 901	-22 901	-22 901
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-89 625	-105 347	-103 557	-103 557	-103 557
VERKSAMHETS BIDRAG	-83 492	-100 007	-98 897	-98 897	-98 897
Avskrivningar	-859	-601	-421	-421	-421
Netto	-84 351	-100 608	-99 318	-99 318	-99 318



**BYGGNADSINSPEKTIONEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** byggnadsinspektören**Omfattning och verksamhet:**

Byggnadslov, byggnadsanmälningar, avloppstillstånd för enskilda hushåll upp till 25 personekvivalenter samt olika bidragssyner. Inom kommunen finns fyra godkända byggnadsplanerade områden.

Målsättning:

Byggandet skall följa lagar och förordningar samt vara sunt och miljöanpassat

Gällande byggnadsordning är från 2016. Nya byggnadsinspektionsavgifter från 1.4. 2021.

Personal:

Byggnadsinspektör, vilket är en köptjänst.

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna beräknas till 7 000 €

Byggnadslovens antal till 15 st., anmälningarna till 10 st. och avloppstillstånden till 8 st.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	10 441	9 000	7 500	7 500	7 500
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 441	9 000	7 500	7 500	7 500
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-920	-1 550	-20 650	-20 650	-20 650
Material, förnödenheter och varor	-84	-300	-300	-300	-300
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 004	-1 850	-20 950	-20 950	-20 950
VERKSAMHETS BIDRAG	9 437	7 150	-13 450	-13 450	-13 450
Avskrivningar					
Netto	9 437	7 150	-13 450	-13 450	-13 450



BRANDSKYDDS- OCH RÄDDNINGSVVERKSAMHET

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten omfattar operativ räddningstjänst genom kommunens avtalsbrandkår. Kommunen köper räddningsmyndighet samt befälsberedskap av Mariehamns stads räddningsverk.

Målsättning:

- Inventering av kommunens brandvattenförsörjning.
- Brandsynerna ska genomföras inom lagstadgat intervall.
- Kommunens beredskapsplan ska uppdateras.

Ändringar:

Bränsle- och energipriser är de tydligaste ändringarna inför 2023. Bränslekostnaderna beräknas stiga med 35 %. Gällande elpriserna vet vi inte den slutliga kostnaden för 2023 men det kommer troligen att påverka internhyran.

Mobil alarmeringsenhet för att varna befolkningen vid farosituationer. Anslag 5 000€.

Personal:

Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan år 2000 av Mariehamns stad.

Sotningsverksamheten sköts av entreprenadanställd sotare.

Prestations- och relationstal:

För att bättre mäta aktivitet och resultat finns prestationstal för räddningsverksamheten. Dessa är:

Antal övningar	8
Genomsnittligt deltagande på övningar	2
Antal fortbildningskurser	1
Antal deltagare på fortbildningskurser	2
Antal brand- och räddningsuppdrag (larm)	5
Antal sjuktransportuppdrag	5
Antal första insatsuppdrag	1
Antal brandsyner	10
Antal självskyddskurser	1
Antal övriga myndighetsärenden	5



Tekniska sektorn

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-144				
Köp av tjänster	-12 334	-13 645	-13 306	-13 306	-13 306
Material, förnödenheter och varor	-1 219	-1 400	-6 500	-6 500	-6 500
Understöd		-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-7 793	-5 239	-5 797	-5 797	-5 797
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 490	-20 784	-26 103	-26 103	-26 103
VERKSAMHETS BIDRAG	-21 490	-20 784	-26 103	-26 103	-26 103
Avskrivningar	-755	-881	-319	-319	-319
Netto	-22 245	-21 665	-26 422	-26 422	-26 422

**TEKNISKA NÄMNDEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Verksamheten innefattar samtliga kommunvägar, ca. 17 km, samt egna vägar på ca 4 km. Några kommunala bryggor ännu, traktor med tillbehör samt åkgräsklippare.

Snöplogning utförs till fast bosatta hushåll via entreprenörer i 6 olika distrikt.

Målsättning:

Att hålla vägarna i acceptabelt skick.

Lilla Hummelholms brygga och Långö brygga skall hållas i acceptabelt skick.

Bortförsäljning av oändamålsenliga arbetsmaskiner.

Personal:

Kommuntekniker på heltid

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna består främst av snöplogningsavgifter från ca 30 kunder ett normalår. Två tredjedelar av vägunderhållet består av vinterskötseln ett normalår.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	971	3 000	3 000	3 000	3 000
Understöd och bidrag	154				
Övriga verksamhetsintäkter	11 739	5 200	1 200	1 200	1 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 865	8 200	4 200	4 200	4 200
Personalkostnader	-67 897	-68 660	-62 635	-62 635	-62 635
Köp av tjänster	-20 602	-21 200	-29 450	-29 450	-29 450
Material, förnödenheter och varor	-9 368	-4 750	-10 000	-10 000	-10 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-97 867	-94 610	-102 085	-102 085	-102 085
VERKSAMHETS BIDRAG	-85 002	-86 410	-97 885	-97 885	-97 885
Avskrivningar	-54 133	-38 823	-39 158	-39 158	-39 158
Netto	-139 135	-125 233	-137 043	-137 043	-137 043

**AVFALLSHANTERING****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Till resultatområdet hör Korsö depå med återvinningscentral och containerflak, återvinningsstationer med kärl och sopcontainers.

Målsättning:

Avgifterna bör täcka direkta utgifterna förutom administrationskostnaderna.

Kontrollprogrammet för provtagningar av grund-, yt- och lakvatten vid den avvecklade soptippen fortsätter. Hittills godkända värden.

Fortsatt förnyelse av sopkärl/containrar.

Ändringar:

Från och med 01.03.2023 sköts avfallmottagningen på Korsö depå i egen regi.

Avfallstransporterna sköts av Miro Ab från Jomala till utgången av år 2023 med två års option framåt.

Personal:

Kommuntekniker vars lön finns under tekniska nämnden.

Prestations- och relationstal:

Avfallshanteringen omfattar totalt ca 530 fastigheter, varav drygt 200 hushåll är fast bosatta.

Taxorna vid mottagning i Korsö följer i stort Sydvästra Finlands mottagningstaxor i Åbo.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	88 648	102 000	104 500	104 500	104 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	88 648	102 000	104 500	104 500	104 500
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-134 856	-100 500	-103 600	-103 600	-103 600
Material, förnödenheter och varor	-405	-4 750	-4 850	-4 850	-4 850
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 617	-1 300	-2 800	-2 800	-2 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 878	-106 550	-111 250	-111 250	-111 250
VERKSAMHETS BIDRAG	-49 230	-4 550	-6 750	-6 750	-6 750
Avskrivningar	-1 910	-1 505	-1 209	-1 209	-1 209
Netto	-51 140	-6 055	-7 959	-7 959	-7 959

**RENINGSVERK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Reningsverket i Åva samt 2,1 km ledningsnät med tre pumpstationer.

Målsättning:

Transport och rening av avloppsslam från hela kommunen och direktanslutningar från 20 fastigheter i Åva by.

Ändringar:

Fr.o.m. 01.01.2023 sköts reningsverket i Åva i egen regi.

Personal:

Kommunteknikern.

Prestations- och relationstal:Mottagningen av fordonstransporterat slam uppgick 2021 till 844 m³. Därtill kommer direktanslutningar på 1 160 m³ så faktiska mottagna volymen är 2 004 m³. En ökning med 283 m³.

Avläsningarna sker runt årsskiftet. Avgifterna höjdes från år 2021.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	17 300	18 000	18 000	18 000	18 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 300	18 000	18 000	18 000	18 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-9 878	-10 800	-3 900	-3 900	-3 900
Material, förnödenheter och varor	-7 332	-7 700	-9 200	-9 200	-9 200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 210	-18 500	-13 100	-13 100	-13 100
VERKSAMHETS BIDRAG	90	-500	4 900	4 900	4 900
Avskrivningar	-19 977	-18 865	-18 935	-18 935	-18 935
Netto	-19 887	-19 365	-14 035	-14 035	-14 035

**FASTIGHETER I EGET BRUK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Innefattar Brändö skola/bibliotek, Brändöhallen, daghemmet Milan, kommunkansli med bostad och ledningscentral, brandstation, maskinhall, värmecentral och tre väntstugor.

Målsättning:

Fastigheterna hålls i gott skick och har bra standard. Platsinspektioner utökas. Underhållsplan för samtliga byggnader utarbetas, samt ett elektroniskt rapporteringssystem skall tas i bruk.

Värme- och elkostnaderna är den största enskilda utgiftsposten förutom personalkostnaderna. Energieffektivisera byggnaderna för att få ner elkostnaderna.

Personal:

Fastighetsskötare till 64 % av heltid. Städare i Brändö skola, bibliotek, Brändöhallen och kommunkansli 100 %, Solkulla 37 %.

Prestations- och relationstal:

Värmecentralen sköts av Skärgårdsvärme Ab på entreprenad, kostnad för 111,8 € / Mwh+ moms (indexjusterat). Priset för 2023 är ännu inte indexjusterat, kommer att stiga ca 10 % Produktionen de senaste året 2021, **885** Mwh.

Investeringar:

Hissinstallation i Brändö grundskola, inga prisuppgifter ännu.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	84				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	386				
Övriga verksamhetsintäkter	382 229	282 809	283 864	283 864	283 864
VERKSAMHETENS INTÄKTER	382 699	282 809	283 864	283 864	283 864
Personalkostnader	-82 999	-78 044	-83 465	-83 465	-83 465
Köp av tjänster	-103 307	-44 200	-54 150	-54 150	-54 150
Material, förnödenheter och varor	-139 399	-122 700	-148 550	-148 550	-148 550
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-325 705	-244 944	-286 165	-286 165	-286 165
VERKSAMHETS BIDRAG	56 995	37 865	-2 301	-2 301	-2 301
Avskrivningar	-63 056	-42 999	-45 899	-45 899	-45 899
Netto	-6 061	-5 134	-48 200	-48 200	-48 200

**UTHYRDA FASTIGHETER****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Till verksamhetsområdet hör Solkulla servicehus med 13 lägenheter samt rådgivning (ÅHS), Hemgården med 10 lägenheter och 2 kontor, hyreshus i Fiskö, radhus med fem lägenheter i Brändö, samt Lillstugan i Brändö med tre lägenheter.

Lägenheterna hyrs ut av kommunstyrelsen som också fastställer hyrorna.

Målsättning:

Att fastigheterna hålls i bra skick och är uthyrda. Samtliga uthyrda fastigheter skall genomgå en energieffektivisering så att elkostnaderna kan hållas på en rimlig nivå. Fiskö hyreshus eventuellt avyttras under året.

Hyresnivån borde stiga så att resultatområdets nettoutgift minskas.

Personal:

Fastighetsskötare till 36 % av heltid.

Uthyrningsgrad	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Solkulla	68 %	66 %	85 %	92 %	91 %	91 %
Hemgården	91 %	85 %	92 %	95 %	94 %	95 %
Lillstugan				83 %	78 %	97 %
Övriga hyresbostäder	100 %	100 %	93 %	93 %	97 %	100 %

Investeringar:

Ombyggnad av Solkullas kök, beräknad kostnad **235 593**.

Solpaneler till kostnad av **20 000**. Placeras antingen på Solkulla eller Hemgården. Investeringen kommer att bidra till sänkta elkostnader.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag		77			
Övriga verksamhetsintäkter	189 751	167 665	173 385	176 221	176 221
VERKSAMHETENS INTÄKTER	189 828	167 665	173 385	176 221	176 221
Personalkostnader	-14 518	-13 362	-15 614	-15 614	-15 614
Köp av tjänster	-42 961	-34 500	-51 100	-51 100	-51 100
Material, förnödenheter och varor	-20 537	-18 000	-24 000	-24 000	-24 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-59 585	-45 856	-40 336	-45 658	-45 658
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137 602	-111 718	-131 050	-136 372	-136 372
VERKSAMHETS BIDRAG	52 226	55 947	42 335	39 849	39 849
Avskrivningar	-80 386	-35 536	-43 482	-43 482	-43 482
Netto	-28 159	20 411	-1 147	-3 633	-3 633

**BELLARSHAMN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Bellarshamns detaljplanerade område i Brändö by. Området uppgår totalt till 20,33 ha. Inom planeområdet finns 32 bostadstomter och en affärs-kontors-hantverkstomt. Av tomterna har 8 st. egen strand. Storleken på tomterna är mellan 1 750 m² - 6 130 m².

Infrastruktur för del av området (21+ 1 tomt) med 1,3 km väg, vatten, avlopp, el, vägbelysning och fiber färdigställt.

Målsättning:

Att erbjuda havsnära tomter för fast bosättning nära service i Brändö kommun.

Målsättningen är att en tomt per år blir såld.

Personal:

Köptjänster samt fastighetsskötare och kommuntekniker (ej specificerade arbetstider)

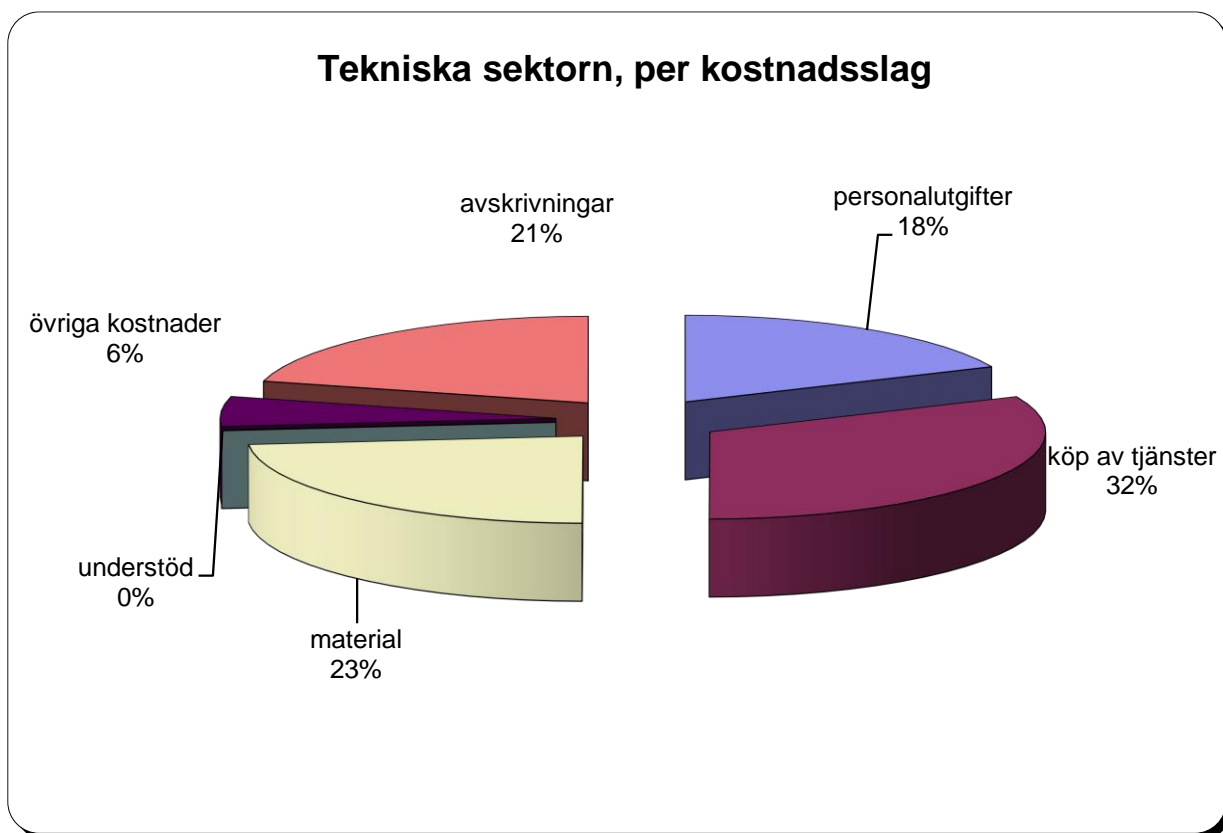
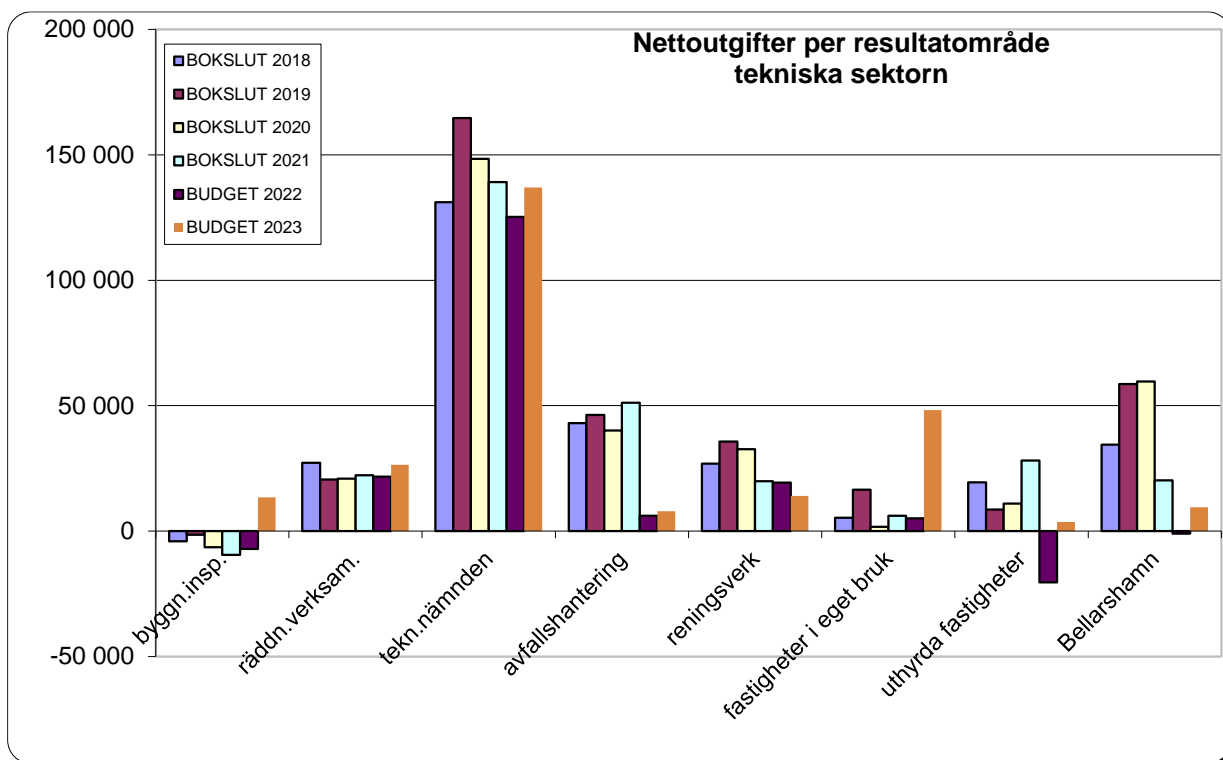
Prestations- och relationstal:

Reningsverket mottog 415 m³ från sommaren 2020-sommaren 2021 och båthamnen har 10 st uthyrda platser för tillfället.

Investering:

Reningsverket skall byggas ut så att det har kapacitet för fler bostäder. Kostnad **70 000**.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2023
Försäljningsintäkter	1 245	2 000	2 000	2 000	2 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	35 493	40 300	31 000	31 000	31 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER	36 738	42 300	33 000	33 000	33 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-381	-3 050	-3 550	-3 550	-3 550
Material, förnödenheter och varor	-1 000	-1 500	-3 200	-3 200	-3 200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 382	-4 550	-6 750	-6 750	-6 750
VERKSAMHETS BIDRAG	35 357	37 750	26 250	26 250	26 250
Avskrivningar	-55 591	-36 758	-35 742	-35 742	-35 742
Netto	-20 235	992	-9 492	-9 492	-9 492





SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTSUTGIFTER

	Försäljn.- Avgifts- Underst. Övriga			SUMMA INK.	Personal- utgifter	Köp av tjänster	Material	Understöd	Övriga kostnader	SUMMA UTGIFTER	VERKSAMH.- BIDRAG	Avskrivn.	NETTO	
	ink.	ink.	o bidrag ink.											
Förvaltning och näringsliv														
Val			4 700	4 700	-4 250	-3 500	-200			-7 950	-3 250		-3 250	
Revision				0	-200	-2 600	-50			-2 850	-2 850		-2 850	
Centralkansliet	1 200		200	520	1 920	-240 185	-62 241	-9 300	-8 000	-17 820	-337 546	-335 626	-491	-336 117
Kollektivtrafik			40 000	40 000			-50 000				-50 000	-10 000		-10 000
Tillfälliga verks.org.				0	-4 250	-2 500	-100				-6 850	-6 850		-6 850
Stomnätet, BKF	12 240		7 598	19 838	-100	-5 350			-520	-5 970	13 868	-21 466	-7 598	
Närings- o utveckl.näm	3 000		1 100	4 100	-775	-21 900	-1 500			-24 175	-20 075		-20 075	
Socialväsendet														
Omsorgsnämnden	42 589			42 589	-73 669	-3 050	-800			-77 519	-34 930		-34 930	
Allmänt soc.arbete				0		-456 184				-456 184	-456 184		-456 184	
Äldreomsorg	114 000	59 400		550	173 950	-685 993	-135 225	-22 950	-34 060	-158 283	-1 036 511	-862 561	-862 561	
Undervisning och kultur														
Grundskolan				0	-459 149	-69 930	-16 500	-5 450	-171 049	-722 078	-722 078	-8 227	-730 305	
Barnomsorg		10 000		10 000	-192 030	-19 080	-4 400	-12 000	-44 148	-271 658	-261 658	-2 632	-264 290	
Kommunens kök	0		187 186	187 186	-125 283	-1 602	-60 301			-187 186	0		0	
Eftermiddagsverks.		4 400		4 400	-24 005	-381	-1 425		-1 765	-27 576	-23 176		-23 176	
Medborgarinst.			1 500	1 500		-8 714				-8 714	-7 214		-7 214	
Ungd- o. idrottsverks.			1 500	1 500	-19 322	-11 000	-1 650	-13 600		-45 572	-44 072	-219	-44 291	
Brändöhallen			25 378	25 378	-1 654	-750	-2 700		-67 928	-73 032	-47 654		-47 654	
Bibl.o-kulturn.	160		2 000	2 500	4 660	-44 956	-11 800	-16 950	-6 950	-22 901	-103 557	-98 897	-421	-99 318
Tekniska sektorn														
Byggn.insp.		7 500		7 500		-20 650	-300			-20 950	-13 450		-13 450	
Brandskydds- o.räddn.verksamhet				0		-13 306	-6 500	-500	-5 797	-26 103	-26 103	-319	-26 422	
Tekniska nämnden		3 000	1 200	4 200	-62 635	-29 450	-10 000			-102 085	-97 885	-39 158	-137 043	
Avfallshantering	104 500			104 500		-103 600	-4 850		-2 800	-111 250	-6 750	-1 209	-7 959	
Reningsverk	18 000			18 000		-3 900	-9 200			-13 100	4 900	-18 935	-14 035	
Fastigheter i eget bruk			283 864	283 864	-83 465	-54 150	-148 550			-286 165	-2 301	-45 899	-48 200	
Uthyrda fastigheter			176 221	176 221	-15 614	-51 100	-24 000		-45 658	-136 372	39 849	-43 482	-3 633	
Bellarshamn	2 000		31 000	33 000		-3 550	-3 200			-6 750	26 250	-35 742	-9 492	
297 689 84 300 58 598 708 419 1 149 006 -2 037 535 -1 145 513 -345 426 -80 560 -538 669 -4 147 703 -2 998 697 -218 200 -3 216 897														



FINANSIERING

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Skatteinkomster			
Kommunal inkomstskatt	1 834 120	1 661 000	1 879 000
Samfundsskatt	529 593	346 000	461 000
Fastighetsskatt	35 616	34 000	37 000
Källskatt	7 449	7 500	8 500
Nettoinkomster	2 406 778	2 048 500	2 385 500
Övrig finansiering			
LS-andel äldreomsorg	263 168	265 050	242 806
LS-andel grundskolan	327 714	346 401	348 684
LS-andel barnomsorgen	56 100	70 467	64 070
LS-andel förberedande undervisning		33 679	45 541
LS-andel ungdomsarbete, kultur och idrott	6 892	7 097	7 356
Komplettering av skatteinkomster	315 386	216 981	216 981
Kompensation för kapitalinkomstskatt	12 958		
Kompensation för övriga skatteförändringar	12 886		
Nettoinkomster	995 104	939 675	925 438
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 000	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	15 931		
Räntekostnader	-10 727	-9 477	-9 768
Övriga finansiella kostnader	-70		
Övriga verksamhetskostnader			
Nettoinkomster	8 134	-6 477	-6 768
Utgifter	-10 797	-9 477	-9 768
Inkomster	3 420 813	2 991 175	3 313 938
Nettoutgifter	3 410 016	2 981 698	3 304 170

Beräkningen av kommunal inkomstskatt i budgeten för 2023 utgår från en skattesats på 17,75 %. Fastighetsskatten är beräknad enligt 0 % för stadigvarande bostad, 0,9 % för fritidsbostad samt 0,0 % allmän fastighetsskatteprocent.

Inkomstskattesatsen för samfund, dvs. den skatt som bolagen betalar, är 20 %. Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna. Den åländska samfundsskatten fördelas mellan kommunerna enligt en fördelningsnyckel som för år 2023 grundar sig på företagets vinster under åren 2019-2021. Koefficienten för Brändö kommun beräknas för år 2023 vara 0,03651853 av den totala åländska samfundsskatten.



40 % av den källskatt som inflyter på Åland fördelas mellan kommunerna i förhållande till invånarantalet under föregående år. 60 % av källskatten tillfaller staten.

Fr.o.m. år 2018 togs ett nytt system för beräkning av landskapsandelar i bruk. I det nya systemet utgör skattekompletteringen en betydligt större del av den totala utdelningen än i det tidigare systemet. I det nya systemet utgör skattekompletteringen ca 45 % av överföringarna mellan landskapet och kommunerna, medan den i det gamla underskred 10 %. Nytt jämfört med tidigare är att även de samfundsskatter som kommunerna erhåller beaktas. Alla kommuner utom den med högst jämförelsetal erhåller skattekomplettering. Kommuner med relativt sett lägre skatteintäkter och samfundsskatter får en relativt sett högre skattekomplettering.

Förutom skattekomplettering erhåller kommunerna landskapsandelar för äldreomsorgen, för grundskolan, för barnomsorgen samt för kultur. Den allmänna landskapsandelen har slopats.

De tidigare bosättningsstrukturgrupperna som kommunerna har delats in i på basen av befolkningstäthet har frångåtts. Istället används olika ersättningsgrader för fasta Åland, skärgården och ytterskärgården (dit Brändö räknas) vid beräkningen av landskapsandelen för äldreomsorgen, grundskolan och barnomsorgen.

Andelarna betalas ut på basen av kommunens invånarantal i början av året före verksamhetsåret, för budgetåret 2023 är det alltså 01.01 2022 som gäller, då var antalet invånare 449 (samma som året innan).

Landskapsandel för äldreomsorg betalas utgående från fastställda basbelopp för åldersgrupperna 65-74 år (1 263,47 €), 75-84 år (5 146,45 €) samt 85+ år (20 450,51 €). Ersättningsgraden för ytterskärgården är 32,5 %.

Landskapsandelen för grundskolan beräknas utgående från ett basbelopp per invånare i åldern 6-15 år. För de kommuner som har 0-40 invånare i denna åldersgrupp (31 personer i Brändö) är basbeloppet 28 693,52 €. Ersättningsgraden är 39,2 %.

Dessutom erhåller kommunen fr.o.m. hösten 2021 landskapsandel för förberedande undervisning för nyanlända elever med annat modersmål än svenska. Andelen är 11 385,34 € per elev.

För barnomsorgen är basbeloppet 12 503,85 € per invånare i åldern 0-6 år (14 personer i Brändö) och ersättningsgraden är 36,6 %.

Landskapsandelen för kultur består av ett basbelopp (163,83 €) för kultur och ett basbelopp (37,16 €) för Medis per kommuninvånare. Ersättningsgraden är 10 %. Landskapsandelen för Medis betalas till huvudmannen (Mariehamns stad).



INVESTERINGAR

Projekt	Kostnads kalkyl	Nämnd 2023	KST 2023	KFGE 2023
Aktier i fastighetsbolag /bostadsbolag				
Utgifter		-200 000	-300 000	-300 000
Inkomster				
Nettoutgifter		-200 000	-300 000	-300 000
Grundskolan: inventarier för lärmiljöer-projekt				
Utgifter		-20 000	0	-20 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-20 000	0	-20 000
Ombyggnad av Solkullas kök				
Utgifter		-235 593	-235 593	-235 593
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-235 593	-235 593	-235 593
Solpaneler till Solkulla/Hemgården				
Utgifter		-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-20 000	-20 000	-20 000
Bellarshamn: försäljning av 1 tomt				
Utgifter				
Inkomster		1 000	1 000	1 000
Nettoutgifter	0	1 000	1 000	1 000
Bellarshamn: utbyggnad av reningsverk				
Utgifter		-70 000	-70 000	-70 000
Inkomster				
Nettoutgifter		-70 000	-70 000	-70 000
Utgifter		-545 593	-625 593	-645 593
Inkomster		1 000	1 000	1 000
Nettoutgifter		-544 593	-624 593	-644 593



AVSKRIVNINGSPLAN

Som utgångspunkt för avskrivningarna används den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med erhållna landskaps- eller övriga bidrag. Enligt kfge § 42/04.11 2015 skall inventarier/anläggningar vars anskaffningsutgift är lägre än 10 000 € kostnadsföras direkt. Avskrivningarna börjar det år nyttigheten tagits i bruk. Första året görs hälften av normal avskrivning.

Grundrenovering av byggnader behandlas som skilda avskrivningsobjekt och avskrivs som utgifter med lång verkningstid.

Kommunstyrelsen går årligen genom avskrivningsplanen samt gör ändringar vid behov. Beredningen till kst görs av kommunteknikern (ansvarig tjänsteman för fastigheterna m.m.) och KD i samarbete med ekonomichefen. Kst beslutar om avskrivningstiderna utgående från Bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om avskrivningar enligt plan för kommuner och samkommuner. Detta sker senast i samband med budgeten.

Avskrivningstiden bör diskuteras redan när en tillgång planeras eftersom avskrivningstiden påverkar framförallt kommunens resultat (kan påverka beslut om tillgången erhåller medel i budgeten).

Immateriella tillgångar

För immateriella tillgångar tillämpas lineär avskrivning. Lineär avskrivning innebär att samma belopp avskrivs varje år under den på förhand fastställda avskrivningstiden. Vid avskrivningstidens slut är tillgångens värde 0 i bokföringen.

Avskrivningstid

Ekonomisystem

5 år

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
2-5 år

Materiella tillgångar

För materiella tillgångar tillämpas lineär avskrivning för byggnader och för fasta konstruktioner och anordningar i regel restvärdesavskrivning. Restvärdesavskrivning innebär att en fastställd procent av tillgångens restvärde (anskaffningsutgiften minskad med gjorda avskrivningar) avskrivs årligen. Med restvärdesmetoden är avskrivningarna större i början och minskar successivt under användningstiden.

Jord- och vattenområden

Avskrivs ej.

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
Ingen avskrivningstid



Byggnader

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Förvaltnings- och institutionsbyggnader: Solkulla, Brändö skola, Milan, kommunkansliet	50 år	20 – 50 år
Fabriks- och produktionsbyggnader: Värmecentralen, reningsverk	20 år	20 – 30 år
Fritidsbyggnader Brändöhallen	30 år	20 – 30 år
Bostadsbyggnader:	40 år	30 – 50 år
Grundrenovering av byggnader	25 år	

Fasta konstruktioner och anordningar

För fasta konstruktioner och anordningar tillämpas i regel restvärdesavskrivning.

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Kommunvägar	15 %	15 – 20 %
Bryggor, kajer, broar	20 %	10 – 25 %
Övriga jord- och vattenkonstruktioner Brändö skolgård	20 % 15 %	10 – 20 %
Vattendistributionsnät*	40 år	30 – 40 år
Avloppsnet	40 år	30 – 40 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	20 år	15 – 20 år
Övriga rör- och kabelnät Brändö-Kumlunge fibernät	15 år 25 år	15 – 20 år

Maskiner och inventarier

Restvärdesavskrivning.

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Övriga rörliga arbetsmaskiner Släckningsbil	25 %	25 – 30 %
Övriga anordningar och inventarier	30 %	30 – 40 %

Godkänd av kommunfullmäktige § 44/11.11 2021



AVSKRIVNINGAR

	Avskrivning Bokslut 2021		Avskrivning Budget 2022		Avskrivning Budget 2023	
Centralkansliet						
Inventarier, ADB-program	301	301	210	210	491	491
Stomnätet						
Fibernät	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466
Barnomsorg						
Inventarier	5 372	5 372	3 760	3 760	2 632	2 632
Grundskolan						
Inventarier	9 560		6 692		4 684	
Brändö skolgård	751		639		543	
Inventarier för lärmiljöer		10 311		7 331	3 000	8 227
Ungdom- och idrottsverksamhet						
Korsklobbsrevets simstrand	343	343	274	274	219	219
Biblioteks- och kulturnämnden						
Inventarier	859	859	601	601	421	421
Räddningsverksamhet						
Släckningsbil	147		441		0	
Sjuktransportbil	293		219		165	
Släckningsredskap	316	755	221	881	155	319
Tekniska nämnden						
Kommunvägar i Baggholma	1 724		1 034		879	
Kommunvägar i Björnholma	5 549		3 330		2 830	
Kommunvägar i Brändö	4 915		2 949		2 506	
Kommunvägar i Fiskö	240		144		122	
Kommunvägar i Jurmo	5 906		3 544		3 012	
Kommunvägar i Korsö	13 886		8 331		7 082	
Kommunvägar i Torsholma	12 681		7 609		6 467	
Kommunvägar i Åva	8 766		5 260		4 471	
Helikopterplatta	465		372		298	
Ny traktor		54 133	6 250	38 823	11 491	39 159
Avfallshandling						
Återvinningsstationer	150		150		150	
Korsö depå	1 310		1 040		839	
Löseegendom på depån	449	1 910	315	1 505	220	1 209
Reningsverket						
Reningsverk	16 587		16 587		16 587	
Avloppsledningar, Åva	3 390	19 977	2 278	18 865	2 348	18 935



AVSKRIVNINGAR, fortsättning

	Avskrivning Bokslut 2021		Avskrivning Budget 2022		Avskrivning Budget 2023	
Fastigheter i eget bruk						
Brändö skola	29 685		19 403		20 691	
Brändöhallen	15 362		9 579		10 187	
Milan	2 500		1 432		1 516	
Kommunkansli	5 692		2 906		3 826	
Brandstation	676		537		537	
Värmecentral	8 801		8 801		8 801	
Åva väntstuga	341	63 056	341	42 999	341	45 898
Uthyrda fastigheter						
Solkulla	33 105		17 271		18 030	
Hemgården	35 589		13 707		14 306	
Brändö hyresbostäder	2 035		554		997	
Lillstugan	9 656		4 004		4 437	
Ombyggnad av Solkullas kök					4 712	
Solpaneler Solkulla/Hemgården		80 386		35 536	1 000	43 481
Bellarshamn						
Infrastruktur	55 591		36 758		33 992	
Utbyggnad av reningsverk		55 591		36 758	1 750	35 742
		314 459		209 009		218 199

LÅN

Lån	Beräknad ingående balans 01.01 2023	Beräknade amorteringar 2023	Beräknad upplåning	Beräknat saldo 31.12 2023
Lån för Solkullas tillbyggnad	108 621	8 936		99 685
	108 621	8 936	0	99 685