

BRÄNDÖ KOMMUN

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2024



Handwritten signatures: HKT ML RM

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN..	1
1.1	Kommundirektörens översikt.....	1
1.2	Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	3
1.3	Kommunens organisation.....	5
1.4	Kommunens personal	6
1.5	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten	7
1.6	Redogörelse för den interna tillsynen.....	8
2	EKONOMISK ÖVERSIKT	10
2.1	Resultaträkning och nyckeltal	10
2.2	Finansieringsanalys och nyckeltal.....	12
2.3	Balansräkning och nyckeltal	14
2.4	Styrelsens förslag till åtgärder	17
3	BUDGETUTFALL	18
3.1	Budgetutfall per resultat område	18
3.2	Driftsekonomidelens utfall	62
3.3	Resultaträkningsdelens utfall	63
3.4	Investeringsdelens utfall.....	65
3.5	Finansieringsdelens utfall.....	66
3.6	Sammanställning av avskrivningar	67
4.	BOKSLUTSSCHEMAN.....	69
4.1	Resultaträkning.....	69
4.2	Finansieringsanalys	70
4.3	Balansräkning.....	71
5.	NOTER TILL BOKSLUTET.....	72
5.1	Noter angående upprättande av bokslutet	72
5.2	Noter till resultaträkningen.....	72
5.3	Noter till balansräkningen	76
5.3	Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	78
6.	FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG	79
7.	BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER.....	80
8.	REVISORSPÅTECKNING	80

12 ut ML ROR

1. VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

1.1 Kommundirektörens översikt år 2024

År 2024 har präglats av fortsatt arbete med rutiner och sättet att arbeta på i organisationen. Centralkansliet har ett bra team som känner sina uppgifter och bygger på med stärkande av strukturer. Arbetet har bland annat inkluderat utomstående expertis som coaching för tjänstemän där det funnits behov. Detta har i sin tur betytt att fokus kunnat börjat riktas gentemot enheterna för att också där bygga på för att få ännu starkare team. Utomstående coaching har tagits in för avdelningschefer och fortsatt med personalgrupperna 2024 och fortsätter 2025. Hospiteringar har också gjorts och kommer att fortsätta göras av personalen. Fokus ligger på hur vi bemöter varandra och kommunicerar internt och externt, samt hur vi kan öka välmående i arbetet.

Som året innan är det världspolitiska läget gällande Europa att kriget i Ukraina fortsatt och EU fortsatt på den militära upprustningslinjen.

Mer vardagligt gav Ukrainakriget initialt upphov till höga energipriser men dessa har kommit ner något under 2024, främst gällande olja och bensin, som känns för den vanliga invånaren. Elpriset har legat på en jämn nivå under året. En liten ökning i värmepriset för kommunens panncentral skedde i samband med nytt servicekontrakt och indexjustering av priset.

Under 2024 genomfördes renoveringen av Solkullas kök, som färdigställdes i början av 2025.

Installationen av solpaneler på Solkulla 2023 har positivt sänkt kommunens elkostnader vilket gjorde att ett nytt projekt med att installera solpaneler på skolan genomfördes 2024. Vilket även det redan syns konkret i sänkta elkostnader.

Landskapet har arbetat vidare under 2024 med projekt Sunnavind som är landskapets samordningsprojekt kring planering av vindkraft på Ålands norra havsområde. Under året har Sunnavind genomfört miljökonsekvensbedömningar i området.

Kommunfullmäktige gav 2023 en villkorad fullmakt till landskapsregeringen för samordning och koordinering av projektet.

Landskapet ordnade en studieresa till Björneborg och Korsnäs hösten 2024 för berörda kommuner och politiker för att inhämta kunskap från liknande pågående projekt.

Landskapet har dock ej ännu (våren 2025) givit någon redogörelse kring hur de tänker kring den ekonomiska biten av projektet. Alltså konkret i siffror vad en kommun med område som potentiellt skulle exploateras för utbyggnad av vindkraften kunde räkna med för ersättning. Något kommunen fortsatt efterfråga, eftersom det trots allt är den avgörande biten av hur kommunens fullmäktige kommer att ställa sig till vindkraftsprojektet.

Fullmäktige markerade dock på sitt skattemöte (inför 2025) avsikt att ta ut max beskattning om 3,10 % för kraftverksbyggnader, om vindkraft byggs på Norrhavet.

Äldreomsorgen hade utmaningar med personalbrist i början av året och avsaknad av föreståndare för Solkulla. På våren anställdes ny föreståndare och verksamheten har kontinuerligt under året fått konkret uppstyrring och organisering.

Jomala kommun tog under året upp frågan om att kommunen kunde överta ägarskapet för Oasen som värdkommun istället för nuvarande organisering av Oasen som kommunförbund. Jomala meddelade samtidigt att kommunen ämnar gå ur Oasen om övriga kommuner inte godkänner värdkommunskapet. Brändö äger en platsandel i Oasen. Platsen är kommunens sätt att säkra upp möjligheten till institutionsvårdsplats för kommunen. Förslaget kom upp till politisk behandling våren 2025. Brändö fullmäktige sade ja till förslaget men efter att två kommuner sagt nej till

förslaget är Oasens framtid öppen likaså vilka ekonomiska konsekvenser det kommer att få för kommunen.

Kommunens satsning på lärmiljö i skola går framåt och under året färdigställdes det första klassrummet utgående från det nya konceptet. Siktet är på att kommunen skapar sitt eget skolflaggskepp genom lärmiljöprojektet.

Bokslutet för 2024 blev betydligt bättre med ett minus om 243 000 än det budgeterade dryga 600 000 minus. De främsta orsakerna är lägre kostnader inom äldreomsorgen främst pga. att kommunen hade extremt få externa, utanför kommunen, vård dygn.

Skattemässigt blev 2024 en dipp vilket förvaltningen var medveten om redan före budgetåret pga. de så kallade rytmstörningarna i förhållande till fastlandets välfärdsområden. Nettodriftsutgifterna lyckades hållas nere, lägre än året innan.

Ekonomiskt betungande för kommunen är socialvårdskostnaderna till kommunförbundet KST som stabiliserats kring en halv miljon för kommunen. Detta är trots allt grovt sett en fördubbling av kostnaderna jämfört med tiden före kommunförbundet KST.

Därtill har en annan betungande faktor varit att Brändö inte fick någon skattekomplettering under 2024, eftersom kommunen har bästa skattekraften bland de åländska kommunerna. Detta kan jämföras med år 2022 då kommunen erhöll 200 000 i skattekomplettering.

Dessa två faktorer har kommunen inte ännu helt stabiliserat sig till.

Efter närmare 20 år av diskussioner och planering samt några konkreta försök som tidigare fallit lyckades det kommunala Åland komma i mål med en gemensam räddningsmyndighet för hela Åland. Brändö som även i tidigare försök varit för gemensam räddningsmyndighet godkände avtalet i likhet med de övriga kommunerna och ingår nu i Ålands Räddningsmyndighet. Tidigare hörde Brändö till Mariehamns Räddningsmyndighet. Kommunen har en representant i Räddningsnämnden där alla kommuner har varsin representant.

Under året ordnades både presidentval och EU-val.

Avslutningsvis vill jag igen rikta ett stort tack till kommunens personal och förtroendevalda för deras arbete och insatser under 2024.

Er kommundirektör Egil Mattsson, Brändö 07.05.2025

Handwritten signatures: M, ML, ROR



1.2 Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Nettodriftsutgifter per resultatområde 2019-2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
val	7 287	0	0	0	2 502	3 319
revision	2 496	2 578	2 855	2 591	2 879	3 057
centralkansliet	283 340	337 109	725 533	886 687	320 181	369 442
kollektivtrafik	13 810	11 447	9 473	12 423	12 482	15 256
tillfälliga verksamhetsorgan	4 966	4 967	3 394	7 012	579	1 479
stomnätet, BKF	31 676	9 627	7 503	17 863	20 416	
närings- och utvecklnämnden	41 592	39 064	18 930	20 796	22 233	
	385 167	404 792	767 688	947 372	381 272	392 552
omsorgsnämnden	58 580	65 177	23 169	28 662	37 956	35 956
allmänt socialarbete/socialvård	136 715	130 192			482 040	481 162
äldreomsorg	819 312	955 740	1 048 145	841 211	780 750	725 154
	1 014 607	1 151 110	1 071 314	869 873	1 300 746	1 242 271
grundskolan	744 192	695 954	784 065	777 082	806 198	777 266
barnomsorg	279 472	229 998	245 705	241 540	291 498	351 297
kommunens kök					0	0
eftermiddagsverksamhet	10 531	7 696	11 086	23 132	20 565	11 055
medborgarinstitutet	10 772	8 830	8 715	8 800	8 984	9 738
ungdoms- och idrottsverksamhe	16 323	12 929	14 975	13 369	15 117	38 037
Brändöhallen	41 882	45 761	57 868	48 065	34 659	32 658
biblioteks- och kulturnämnden	97 026	93 460	84 351	91 585	112 247	105 517
	1 200 199	1 094 628	1 206 766	1 203 574	1 289 267	1 325 568
byggnadsinspektionen	-1 475	-6 379	-9 437	-4 204	2 825	-188
räddningsverksamhet	20 551	20 944	22 245	21 118	23 626	20 686
tekniska nämnden	164 675	148 441	139 135	102 221	139 998	146 013
avfallshantering	46 294	40 152	51 140	32 600	40 662	68 270
reningsverk	35 726	32 602	19 887	23 053	19 257	7 981
fastigheter i eget bruk	16 510	1 750	6 061	1 986	6 987	12 796
uthyrda fastigheter	8 548	10 962	28 159	-5 500	25 736	1 247
Bellarshamn	58 664	59 631	20 235	35 333	32 820	30 163
	349 492	308 102	277 425	206 607	291 911	286 969
	2 949 466	2 958 633	3 323 193	3 227 426	3 263 196	3 247 360
Förändring, %	7,74 %	0,31 %	12,32 %	-2,88 %	1,11 %	-0,49 %

Kostnaderna för KST (Kommunernas socialtjänst k.f.) ingår i centralkansliets kostnader åren 2021-2022, fr.o.m. år 2023 finns de i allmänt socialarbete/socialvård.

Närings- och utvecklingsnämnden avskaffades fr.o.m. 2024, istället finns en näringsarbetsgrupp, vars kostnader ingår i centralkansliets.

Utveckling av skatteinkomsterna 2019-2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kommunalskatt	1 421 790	1 354 335	1 834 120	2 027 950	1 977 540	1 731 239
Andel av samfundsskatt	129 725	291 776	529 593	602 980	245 207	221 769
Fastighetsskatt	33 608	32 328	35 616	37 643	39 007	42 726
Källskatt	6 450	7 676	7 449	8 828	10 156	9 828
Skatteinkomster, totalt	1 591 574	1 686 115	2 406 778	2 677 401	2 271 910	2 005 563
Förändring, %	4,50 %	5,94 %	42,74 %	11,24 %	-15,14 %	-11,72 %
Inkomstskattesats	16,75 %	16,75 %	17,75 %	17,75 %	17,75 %	17,70 %

Handwritten signature: ML Rön

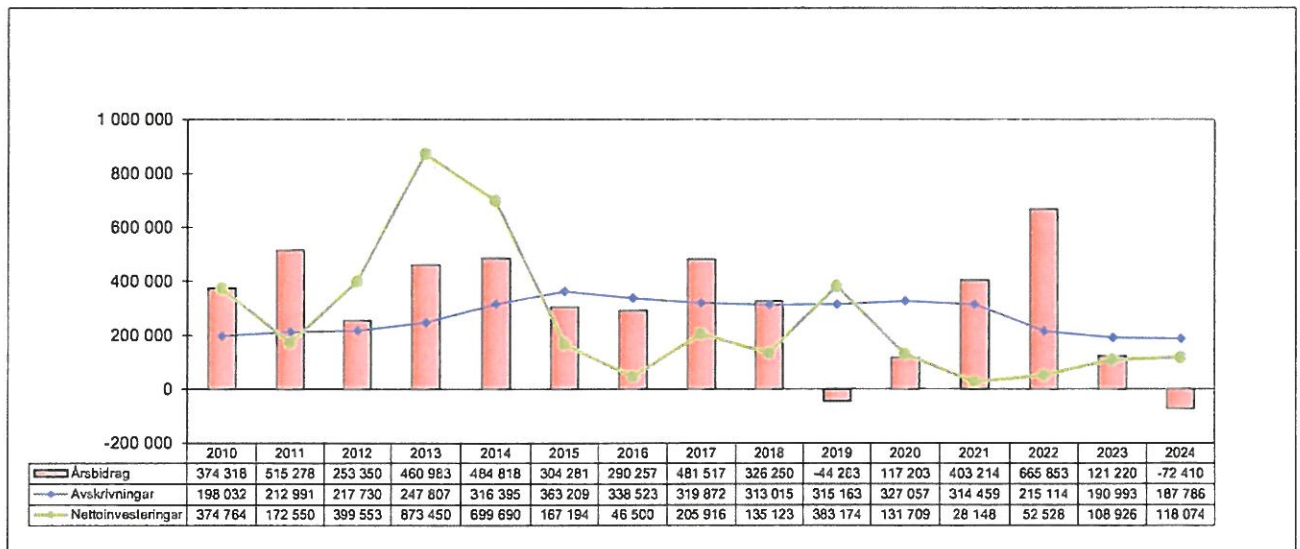
Utveckling av landskapsandelarna 2019-2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Allmän LS-andel						
LS-andel socialvården	254 794	281 551				
LS-andel för äldreomsorg			263 167	313 982	242 806	245 896
LS-andel grundskolan	376 210	369 357	327 714	384 758	348 684	401 714
LS-andel för barnomsorg			56 100	70 467	64 070	57 687
LS-andel bibliotek						
LS-andel ungdom, kultur, idrott	6 815	6 832				
LS-andel för kultur			6 892	7 097	7 356	7 744
Komplettering av skatteinkomster	338 925	375 728	315 386	216 981	68 629	0
Kompensation f. utebliven kap.inkomstskatt	13 792	13 792	12 958			
Kompensation f. åländska avdrag	31 121	28 694		-1 736		
Kompensation för konkurrenskraftpaketet	30 745					
Kompensation för sänkta samfundsskatteintäkter					83 235	87 900
Kompensation för övriga skatteförändringar	3 237	7 445	12 886		83 872	84 437
Justeringsbelopp	-62 945	-31 473				
Totalt	992 694	1 051 927	995 103	991 549	898 652	885 377
Förändring, %	-18,80 %	5,97 %	0,24 %	-5,74 %	-9,37 %	-1,48 %

Utveckling av invånarantalet 2019-2024

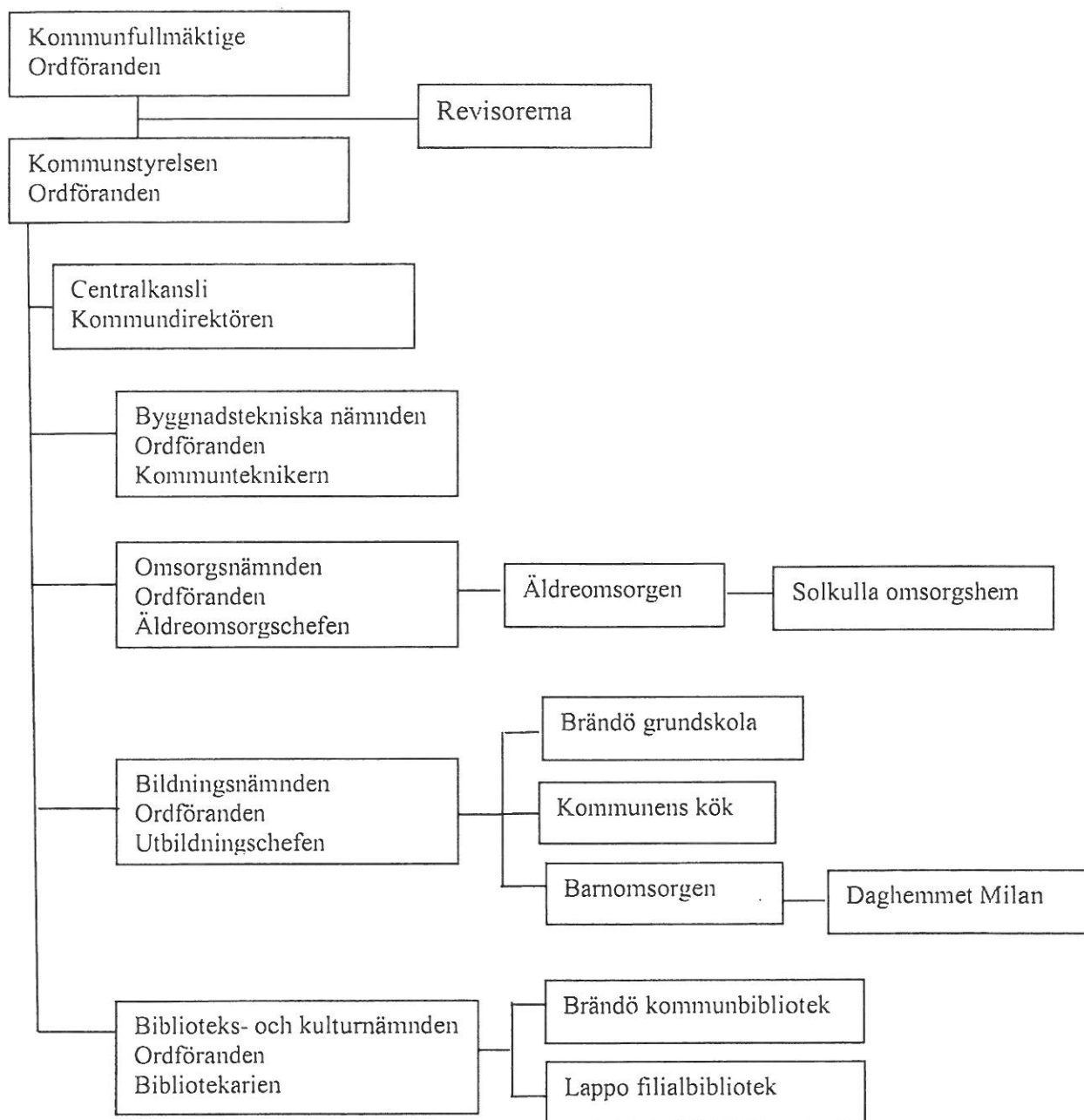
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal invånare per 31.12	446	449	449	451	436	436
Förändring, %	-0,22 %	0,67 %	0,00 %	0,45 %	-3,33 %	0,00 %

Årsbidrag, avskrivningar och nettoinvesteringar 2010-2024



12 av ML BR

1.4 Kommunens organisation





1.4 Kommunens personal

		31.12 2024		31.12 2023	
Centralkansliet	Kommundirektör		1		1
	Ekonomichef		0,88		0,88
	Bokförare		1		0,72
	Kommunassistent	3,68	0,8	3,6	1
Socialkansliet	Äldreomsorgschef		1		1
Äldreomsorgen	Föreståndare		1		vakant
	Närvårdare		9,79 *		7,34 *
	Städare	10,79		7,60	0,26
Grundskolan	Bildningschef		0,8		0,65
	Rector		1		1
	Lektor		1		2
	Klasslärare		1		2
	Speciallärare		0,88		
	Timlärare i huvudsyssla		1,83 *		0,73
	Timlärare i bisyssla				0,31
	Elevassistent	6,86	1,15 *	6,64	0,60
Barnomsorgen	Barnträdgårdslärare, ledare av barnoms.		1		1
	Barnträdgårdslärare		0,76		0,89
	Speciallärare inom barnomsorg				0,60
	Barnskötare		2,38 *		1,25 *
	Städare	4,14		3,90	0,16
Kommunens kök	Kock		1		2
	Köksbiträde	3,68	2,68 *	4	2
Eftis	Eftis-ledare		0,26		0,28
	Assistent	0,26		0,45	0,17
Biblioteket	Bibliotekarie		0,65		0,65
Tekniska nämnden	Kommuntekniker		1		1
Fastigheter	Fastighetsskötare		1,00		1,00
	Städare	2,79	1,79 *	2,37	1,37 *
	Totalt		35,65		31,87

* = består av flera (deltids)befattningar

10 h. 11 ML RA

1.5 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten

Personal

Största delen av kommunens ordinarie personal innehar formell behörighet. Tillgången på vikarier för kortare vikariat inom äldreomsorgen har varit varierande. Största riskerna i anslutning till personalens kompetens finns bland nyckelpersonerna d.v.s. avdelningscheferna samt framförallt centralkansliets ekonomiadministration, lönehanteringen behärskas fullt ut endast av en anställd. Formellt finns det stadgat om vikarier i förvaltningsstadgan. I praktiken kan vikarierna, där också tillgången är mycket begränsad, bara mycket begränsat utföra ordinaries arbetsuppgifter. Detta är den lilla kommunens största svaghet och risk d.v.s. att någon anställd, som det är svårt eller antagligen omöjligt att få tag på vikarie för, av olika orsaker inte kan handha sin tjänst och arbetsuppgifter.

En ytterligare risk och utmaning gäller att få sökanden till öppna tjänster, något som bl.a. aktualiserats med pensioneringar. Att inte få sökanden till bra fasta tjänster försätter kommunen i risk då arbete därmed oundvikligen hopar sig på andra inom organisationen.

Konjunkturväxlingar:

Brändö kommun är beroende främst av skatteinkomsterna samt landskapsandelarna. Landskapets ekonomi har påverkats av världsläget och välfärdsreformen på fastlandet.

Skatteinkomsterna kan variera från år till år i storleksordningen 5 - 10 %, år 2021 och 2022 var skatteintäkterna exceptionellt höga. Om 10–20 av de invånare som betalar mest kommunalskatt beslutar sig för att skriva sig från kommunen drabbas kommunen av ett kännbart avbräck i skatteinkomsterna. Och givetvis också vice-versa. Ett avbräck eller en ökning som är svår – rentav omöjlig – att förutse eftersom det i nämnda fall bygger på personliga beslut. Så länge sjöfarten och de lokala näringarna, inom främst fiskodlingen med sina kringeffekter inom övriga servicenäringar, går bra, så hålls sannolikt skatteinkomsterna på en hyfsad nivå.

Landskapsandelarna i sin tur är i sista hand beroende av antalet invånare framförallt i åldersgrupperna äldre än 64 år och yngre än 16 år men också av ÅLRs totala landskapsandelar till kommunerna. Fr.o.m. 2018 minskade ÅLR ls-andelarna till kommunerna med ca 10 %.

Den totala andelen landskapsandelar var 885 377 € för år 2024. Däremot har de enskilda andelarna varierat som äldreomsorgens och grundskolans. Skattekompletteringsandelen har dock sjunkit och 2024 blev Brändö nollkommunen på Åland och därmed erhöles ingen skattekomplettering. Detta som en följd av att systemet missgynnar kommunens goda skatteintäkter.

Ändringar i lagstiftningen:

All kommunal verksamhet grundar sig på lag. Kommunen är m.a.o. direkt beroende av förändringar i lagstiftningen. Risken finns att lagtinget påför kommunen förpliktelser där bl.a. skärgårdsförhållandena (glesbygdskommuner) inte har beaktats i tillräcklig grad, ex. när det gäller faktumet att det saknas konkurrens inom olika områden i geografiskt isolerade områden som skärgården.

Barnskyddslagen och övrig lagstiftning vars ursprung är rikslagar, som stiftats under senare år och som beaktar de samskapsområden inom socialsektorn som numera förutsätts på fastlandet via kommun- och servicestrukturreformen, kommer att innebära utmaningar för alla åländska kommuner. Trots åländska tillämpningar i form av blankettlagar eller egna anpassade landskapslagar följer utvecklingen av lagstiftningen på Åland i stort fastländska exempel. I och med att de ursprungliga lagarna stiftas för förhållanden med basenheter om 20 000 invånare

14 ML RRL

förefaller tendensen vara att lagstiftaren i allt större omfattning och på en relativt detaljerad nivå ställer mycket stora krav på kompetens och struktur för den lilla kommunen, vilket märks framförallt när det gäller administrationen.

Finansieringsrisker:

- Ränterisker och kreditrisker

Brändö kommuns lånestock utgörs av lån från den offentliga sektorn d.v.s. lån för bostadsproduktion/Solkulla (från landskapet). Detta lån påverkas endast marginellt av plötsliga ändringar i marknadsräntorna.

Kommunen har ett borgensåtagande för Torsholma bostäder om 78 000 € och ett för Jurmo Vatten om 75 000 €.

- Valutarisker:

Kommunen har för närvarande inte några valutarisker.

- Likviditetsrisk:

Kommunens kassamedel (reserv i praktiken) har hållits på en tillfredsställande god nivå, rentav mycket god. Nivån framkommer bl.a. av antalet kassadagar som är högst tillfredsställande.

Skaderisker:

Kommunens verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i tillräcklig omfattning. Ansvaret för riskhanteringen åligger kommunstyrelsen enligt förvaltningsstadgan.

Domstolsfrågor:

Besvär mot ändringar i planläggningen för Bellarshamn som legat inne hos förvaltningsdomstolen fick ett avgörande under slutet av 2024. Kommunen gick in för att inte fortsätta planändringen utan istället aktivt försöka sälja bort tomterna.

Riskerna med rättstvister för kommunen är att de blir kostsamma, överspanner en lång tid och upptar mycket arbetstid.

Trafikfrågan:

Skärgårdstrafiken som förenar kommunen med övriga skärgårdskommuner och fasta Åland samt med fastlandet är en ständigt överhängande fråga för kommunen. Enkelt sammanfattat är det ett faktum att om inte transporterna fungerar får det direkta och snabba negativa kringeffekter. Det påverkar kommunens företag om godstransporterna inte löper, sop- och bränsletransporter blir lidande och det påverkar kommuninvånarens rörlighet. Kommunen vill utveckla och satsa framåt men om landskapet skär ner eller försämrar trafikrutten är det som att bromsa upp all utveckling.

IKT-kostnader:

Förvaltningen ser att IKT-kostnaderna stiger. Detta till följd av nya program och licenskostnader. För att hålla igång en effektiv förvaltning krävs effektiva och smarta program. Men även basprogrammen måste vara i skick.

1.6 Redogörelse för den interna tillsynen

Kommunstyrelsen och tjänstemannaledningen (KD samt avdelningscheferna i första hand) har en central roll i uppnående av målen och hur tillgångarna används. Den transparens som kommer av organisationens litenhet gör att tillsyn och uppföljning kan skötas på ett ändamålsenligt sätt inom ramen för den ordinarie beslutsgången.

Kontrollen av att bestämmelser, föreskrifter och beslut iakttas och respekteras bygger på kommunstyrelsens övervakningsplikt (nämndernas protokoll genomgås kontinuerligt av kommunstyrelsen på styrelsens sammanträden) såsom den framgår av kommunallagen för landskapet Åland. Kommunens övergripande styrdokument är förvaltningsstadgan (som trädde i kraft väsentligt omarbetad fr.o.m. 01.06.2018) och övriga detaljerade stadgor, instruktioner och befattningsbeskrivningar.

Budgetuppföljningen varierar från organ till organ. Ex. omsorgsnämnden gör en ekonomisk uppföljning på så gott som varje nämndsammanträde medan kommunstyrelsen i praktiken har en uppföljning om året d.v.s. i samband med bokslutet.

De två senaste åren har konceptet med halvtidsbudgetmöte införts där tjänstemännen, presidieordföranden och nämndordföranden samlas före sommaren till möte. Mötet går igenom var resultatenheterna går i jämförelse till liggande budget. Därtill dryftar mötet vilka de stora linjerna inför följande år bör vara. Detta för att tjänstemännen och nämnderna ska ha de gemensamma linjerna med sig till budgetarbetet.

Respektive nämnd ansvarar för de lösa tillgångar som ställts till deras förfogande. Ansvaret för anläggningstillgångar, byggnader och annat liknande är ålagt byggnadstekniska nämnden.

Vad gäller betalning av fakturor, reseräkningar, tilläggstimmar m.m. kontrolleras och godkänns de alltid av minst två personer och i praktiken av tre. Fakturorna godkänns alltid först av ansvarig tjänsteman som kontrollerar att fakturan är befogad, d.v.s. att tjänsten levererats eller att varan beställts och att summorna stämmer och att de bokförs på rätt ställe m.m. Därefter godkänns samtliga fakturor för utbetalning av KD (vid hans frånvaro av ekonomichefen). KD kontrollerar att rätt person har godkänt fakturan. KD kontrollerar inte fakturans riktighet. Som i praktiken ytterligare tredje kontroll finns bokföraren som i.o.m. kommunens relativa litenhet har god kontroll över framförallt korrekta konton.

Uppföljningen av obetalda fordringar sker med hjälp av ekonomisystemets reskontra. Obetalda fordringar åtgärdas med 3 påminnelser varefter följer indrivning.

När det gäller upphandlingen följer kommunen egna direktiv.

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning enligt förvaltningsstadgan.

Revisorererna har tillgång till kommunens hela verksamhet d.v.s. såväl ekonomin som verksamheten och har även blivit informerade om att de under året kan göra stickprov m.m.



2. EKONOMISK ÖVERSIKT

2.1 Resultaträkning och nyckeltal

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	657 373	637 248
Verksamhetens kostnader	-3 716 947	-3 709 451
Verksamhetsbidrag	-3 059 573	-3 072 203
Skatteinkomster	2 005 563	2 271 910
Landskapsandelar	885 377	898 652
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	75 533	18 375
Övriga finansiella intäkter	31 857	16 048
Räntekostnader	-10 924	-11 340
Övriga finansiella kostnader	-242	-221
Finansiella intäkter och kostnader	96 224	22 861
Årsbidrag	-72 410	121 220
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-187 786	-190 993
Nedskrivningar	0	0
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	-200 000
Räkenskapsperiodens resultat	-260 196	-269 773
Ökning av avskrivningsdifferens	0	0
Minskning av avskrivningsdifferens	18 545	18 545
Ökning av reserver	0	0
Minskning av reserver	0	0
Ökning/minskning av fonder	-1 277	-844
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-242 929	-252 072
Nyckeltal		
	2024	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	17,69 %	17,18 %
Årsbidrag, %	-2,04 %	3,18 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-38,56 %	63,47 %
Årsbidrag, €/invånare	-166	278
Invånarantal 31.12	436	436

141- ML Rn

**Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader**

Beskriver hur stor procent av verksamhetsutgifterna som täcks med avgifter, försäljningsinkomster och andra verksamhetsinkomster.

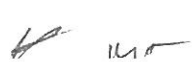
Årsbidragsprocent

Beskriver hur stor del av intäkterna (verksamhetsintäkter + skatteintäkter + landskapsandelar) som blir över till avskrivningar och/eller investeringar och låneamorteringar.

Mr ML Rm

2.2 Finansieringsanalys och nyckeltal

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-72 410	121 220
Extraordinära poster	0	-200 000
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	-31 737
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-142 053	-108 926
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 979	0
Försäljningsink. av anläggningstillg.	0	282 382
Nettokassaflöde för den egentliga verksamh.och investeringarna	-190 484	62 940
Finansieringens kassaflöde		
Utlåning		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	0
Förändring av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-8 641	-8 025
Förändring av kortfristiga lån	616	158
Förändring av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	4 248	1 783
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av långfristiga fordringar	0	200 000
Förändring av kortfristiga fordringar	28 197	-75 493
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	-20 338	46 974
Finansieringens nettokassaflöde	4 082	165 396
Förändring av kassamedel	-186 402	228 336
Förändring av kassamedel	-186 402	228 336
Kassamedel 01.01	2 431 233	2 202 897
Kassamedel 31.12	2 244 831	2 431 233
Nyckeltal	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Investeringar		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	916 662	679 689
Intern finansiering av investeringar, %	-61,33 %	111,29 %
Räntor och amorteringar		
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-2,73	5,54
Låneskötselbidrag	-3,24	6,90
Likviditet		
Kassamedel 31.12	2 244 831	2 431 233
Likviditet, kassadagar	211	231

 ML Ror

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år

Nyckeltalet anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar, nettoutlåning och förstärkning av kassan. Ett negativt belopp innebär att utgifter måste finansieras antingen med befintliga kassamedel eller med lån.

Intern finansiering av investeringar, %

Nyckeltalet anger hur stor del av anskaffningsutgifterna för investeringar som finansierats med egna inkomster.

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt låneräntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför.

Låneskötselbidrag

Nyckeltalet visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. De internt tillförda medlen räcker till räntor och amorteringar på lånen om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde understiger 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina kassamedel för att klara av räntor och amorteringar på främmande kapital.

Likviditet, kassadagar

Nyckeltalet visar hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.

2.3 Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	31-12-2024	31-12-2023
A. BESTÅENDE AKTIVA	2 992 933	3 062 645
I Immateriella tillgångar	9 492	12 204
1. Immateriella rättigheter	9 492	12 204
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	0	0
3. Förskottsbetalningar	0	0
II Materiella tillgångar	2 827 030	2 894 030
1. Mark- och vattenområden	269 672	269 672
2. Byggnader	1 814 315	1 903 420
3. Fasta konstruktioner och anordningar	636 809	663 731
4. Maskiner och inventarier	48 942	57 208
5. Övriga materiella tillgångar	0	0
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0
	57 293	0
III Placeringar	156 411	156 411
1. Aktier och andelar	123 691	123 691
2. Masskuldebrevsfordringar	0	0
3. Övriga lånefordringar	0	0
4. Övriga fordringar	32 719	32 719
B. FÖRVALTADE MEDEL	0	0
1. Landskapsuppdrag	0	0
2. Donationsfondernas särskilda täckning	0	0
3. Övriga förvaltade medel	0	0
C. RÖRLIGA AKTIVA	2 441 495	2 656 094
I Omsättningstillgångar		
1. Material och förnödenheter	0	0
2. Varor under tillverkning	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0
4. Övriga omsättningstillgångar	0	0
5. Förskottsbetalningar	0	0
II Fordringar	196 664	224 861
Långfristiga fordringar	0	0
1. Kundfordringar	0	0
2. Lånefordringar	0	0
3. Övriga fordringar	0	0
4. Resultatregleringar	0	0
Kortfristiga fordringar	196 664	224 861
1. Kundfordringar	65 683	119 550
2. Lånefordringar	0	0
3. Övriga fordringar	130 164	105 311
4. Resultatregleringar	817	0
III Finansiella värdepapper	0	0
1. Aktier och andelar	0	0
2. Placeringar i penningmarkn.instr.	0	0
3. Masskuldebrevsfordringar	0	0
4. Övriga värdepapper	0	0
IV Kassa och bank	2 244 831	2 431 233
AKTIVA TOTALT	5 434 429	5 718 739

12 m ML ROH



PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
A. EGET KAPITAL	-4 427 125	-4 668 776
I Grundkapital	-1 372 866	-1 372 866
II Anslutningsavgiftsfond	0	0
III Uppskrivningsfond	0	0
IV Övriga egna fonder	-33 214	-31 936
V Överskott från tid. räkenskapsper.	-3 263 974	-3 516 045
VI Räk.periodens överskott/underskott	242 929	252 072
B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-68 208	-86 753
1. Avskrivningsdifferens	-68 208	-86 753
2. Reserver	0	0
C. AVSÄTTNINGAR	0	0
1. Avsättningar för pensioner	0	0
2. Övriga avsättningar	0	0
D. FÖRVALTAT KAPITAL	-190 955	-186 707
1. Landskapsuppdrag	0	0
2. Donationsfondernas kapital	-190 955	-186 707
3. Övrigt förvaltad kapital	0	0
E. FRÄMMANDE KAPITAL	-748 141	-776 503
I Långfristigt	-213 919	-220 080
1. Masskuldebrevslån	0	0
2. Lån från finansiella inst. och försäkringsanstalter	0	0
3. Lån från offentliga samfund	-84 088	-92 729
4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
5. Erhållna förskott	0	0
6. Skulder till leverantörer	-28 331	-25 851
7. Övriga skulder	-101 500	-101 500
8. Resultatregleringar	0	0
II Kortfristigt	-534 222	-556 423
1. Masskuldebrevslån	0	0
2. Lån från finansiella inst. och försäkringsanstalter	0	0
3. Lån från offentliga samfund	-8 641	-8 025
4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
5. Erhållna förskott	-4 632	-5 184
6. Skulder till leverantörer	-108 627	-130 213
7. Övriga skulder	-130 695	-148 423
8. Resultatregleringar	-281 627	-264 579
PASSIVA TOTALT	-5 434 429	-5 718 739

ML Rön

Nyckeltal

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Soliditetsgrad, %	82,79 %	83,23 %
Finansieringsförmögenhet, €/invånare	3 894	4 323
Skuldsättningsgrad, %	20,95 %	20,26 %
Ackumulerat överskott	3 021 045	3 263 974
Ackumulerat överskott, €/invånare	6 929	7 486
Lånestock 31.12	92 729	100 754
Lån €/invånare	213	231
Lån och hyresansvar 31.12	98 404	111 158
Lån och hyresansvar €/invånare	226	255

Soliditet, %

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom den kommunala ekonomin.

Finansieringsförmögenhet euro/invånare

Finansieringsförmögenheten anger om finansieringstillgångarna och de långfristiga placeringarna motsvarar det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångar och främmande kapital visar det belopp som återstår av finansieringstillgångarna när det främmande kapitalet är betalt.

Skuldsättningsgrad, %

Skuldsättningsgraden anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre nyckeltalet för skuldsättningen är, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av skuldamorteringen med inkomstfinansieringen.

Ackumulerat överskott

Summan av överskott från tidigare räkenskapsperioder och räkenskapsperiodens överskott eller underskott.

Lånestock

I lånestocken inkluderas allt främmande kapital som löper med ränta.

Lån och hyresansvar

I nyckeltalet ingår utöver lånestocken hyresansvarens belopp. Beloppet av återstående hyror är beräknat för den återstående hyrestiden. Som hyrestid för hyresavtal som gäller tillsvidare betraktas uppsägningstiden.



2.4 Styrelsens förslag till åtgärder

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat -260 195,99 € behandlas på följande sätt:

- Överföringar görs till/från 600-årsjubileumsfonden i enlighet med fondens stadgar. Den beräknade avkastningen utgör 1 277,44 € (4 % av fondens grundkapital). Inga stipendier delades ut under år 2024 eftersom inga ansökningar kom in, fondens kapital ökar alltså med 1 277,44 €.
- Avskrivningsdifferenserna för daghemmet Milan och Brändö skolas renovering minskas med samma belopp som årets planavskrivningar för ifrågavarande objekt. Totalt utgör minskningen 18 544,65 €.
- Räkenskapsperiodens underskott efter bokslutsdispositionerna är -242 928,78 €. Underskottet täcks av överskott från tidigare år.

3. BUDGETUTFALL

3.1 Budgetutfall per resultatområde

VAL

Ansvarigt organ: centralvalnämnden (kommunstyrelsen)

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- Presidentval 28.1.2024 och andra omgång 11.02.2024

- Europaparlamentsval 9.6.2024

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Valen genomförts i enlighet med gällande lagstiftning.

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

Vallokal:

Vallokalen på valdagen är biblioteket i Brändö by.

Personal:

Centralvalnämnden, kommunassistenten som verkade som nämndens sekreterare, samt köp av tjänster för förtidsröstningen på Lappo för Asterholma och Lappo.

Avvikelse:

Budgetavvikelse överskridning pga. felbudgetering om enbart en presidentvalsomgång, men borde ha budgeterats för två valomgångar.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	4 800		4 800	7 500	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 800		4 800	7 500	2 700
Personalkostnader	-3 750		-3 750	-6 220	
Köp av tjänster	-3 500		-3 500	-4 272	
Material, förmödenheter och varor	-200		-200	-326	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 450		-7 450	-10 819	-3 369
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 650		-2 650	-3 319	-669
Avskrivningar					0
Netto	-2 650		-2 650	-3 319	-669

ML RK

REVISION

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Revisionsverksamheten omfattar hela Brändö kommuns organisation och utförs av tre revisorer varav två valda av fullmäktige (07.03.2024) för 2024–2027 och en av BDO Audiator Ab. För BDO Audiator Ab reviderade Andreas Holmgård (adertonde året).

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Revisionen av verksamheten år 2023 gick av stapeln 29.5.2024 (en dag). Några ytterligare granskningar hölls inte under året. Centralkansliet har dock varit i kontakt under året med revisor AH från BDO.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader	-200		-200	-200	
Köp av tjänster	-2 800		-2 800	-2 857	
Material, förmödenheter och varor	-50		-50		
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 050		-3 050	-3 057	-7
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 050		-3 050	-3 057	-7
Avskrivningar					0
Netto	-3 050		-3 050	-3 057	-7

CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:Kommunfullmäktige:

Under verksamhetsåret har kommunfullmäktige sammanträtt 9 gånger och behandlat 80 ärenden.

Kommunfullmäktige, efter konstituerande möte 11.01.2024 där kommunstyrelsen valdes, 2024 – 2027 valt i kommunal- och lagtingsvalet 15.10.2023,

Ordinarie medlemmar

Jörgen Gustafsson, ordförande, 9 av 9 möten

Tiina Thörnroos, viceordförande 6/9

Malena Strandvall 6/9

Susanne Sandberg 9/9

Peter Granberg 7/9

Kim Hohmann 6/9

Jaana Pettersson 9/9

Karl-Johan Henriksson 8/9

Olof Holmberg 2/9

Roger Husell 9/9

Raimo Meriluoto 5/9

Ersättare i vald ordning

Margaret Lundberg 7/9

Sergii Babenko 4/9

Florin Filip 1/9

Diana Åkerberg 3/9

Marja Helin 0/9 (avgått, konstaterat av Kfge 26.9.2024)

Izsak Löfgren 1/9

Paulina Nixholm 0/9

Tommy Öström, kst.ordf 8/9

Marja Tuomola, kst.viceordf. 2/9

Egil Mattsson, KD 9/9

Alla avdelningschefer, Susanne Öström, Niklas Feiring, Julia Grünewald, Hans-Olof Gustavsson och Kirsi Sundholm deltog i bokslutsmötet 18.06.2024.

Alla avdelningschefer, Susanne Öström, Niklas Feiring, Julia Grünewald, Hans-Olof Gustavsson och Kirsi Sundholm deltog i budgetmötet 12.12.2024.

Första mötet 11.01.2024 var Tommy Öström ordf. tills Gustafsson valdes till ordf. för Kfge för 2024.

Kommunstyrelsen:

Under verksamhetsåret har kommunstyrelsen sammanträtt 11 gånger och behandlat 155 ärenden.

Kommunstyrelsen 2024 - 2025 vald 11.01.2024 av fullmäktige.

Ordinarie medlemmar

Tommy Öström ordf. 11 av 11 möten

Marja Tuomola, viceordf. 10/11

Mathias Lindman 2/11

Jonny Karlström 0/11

Mathilda Öström 9/11

Personliga ersättare

Monica Englund 0/11

Mikael Eklund 0/11

Tobias Blomqvist 5/11

Marianne Karlström 7/11

Eija Laitala-Pettersson 3/11

Jörgen Gustafsson, Kfge ordf. 9/11

Tiina Thörnroos, Kfge viceordf. 4/11

Egil Mattsson, KD 11/11

ML RA



Ekonomichef Susanne Öström deltog i bokslutsmötet 24.4.2024.

Äldreomsorgschef Niklas Feiring och Oasen ledamot Margaret Lundberg deltog i möte 17.6.2024 då styrelsen diskuterade Oasens framtid.

Samtliga avdelningschefer deltog i budgetmötet 28.11.2024.

Målsättning och hur målen uppfyllts;

- målen uppfyllts i enlighet med budgeten d.v.s. beredning och verkställighet.
- målsättningen att öka invånarantalet har skrivits om från ett fast tal till att sakta öka invånarantalet en person, ett par, en familj i taget. Invånarantalet var dock per den 31.12.2024 436.

Överskred:

- Nettokostnadsöverskridningen om 12 489 € förklaras av
 - Utbildningstjänster Arbetarskyddskurs hösten 2024 (-3 850), Strategidagen 9.9.2024 (- 2400 €) Utbildning i kommunalförvaltning (-3 305), var utöver budgeten.
- Därtill en liten överskridning från budgeten gällande personalkostnaderna i anledning av resekostnader som km-ersättning.

Personal:

- kommundirektör, heltid (ansvarar även för närings- och utvecklingsarbetsgruppen, kollektivtrafiken m.m.).
- ekonomichef, 88,28 % av heltid
- bokförare, heltid.
- kommunassistent, 100 % januari-februari, på egen begäran 80 % mars-december.

Investeringar:

Upptaget belopp för köp av aktier i fastighetsbolag/bostadsbolag 300 000 €, ej förverkligat under året.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	2 900		2 900	6 280	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	19 050		19 050	21 880	
Övriga verksamhetsintäkter				1	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 950		21 950	28 161	6 211
Personalkostnader	-259 687		-259 687	-262 750	
Köp av tjänster	-75 694		-75 694	-100 400	
Material, förmödenheter och varor	-10 600		-10 600	-12 664	
Understöd	-6 000		-6 000		
Övriga verksamhetskostnader	-23 122		-23 122	-19 075	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-375 103		-375 103	-394 890	-19 787
VERKSAMHETS BIDRAG	-353 153		-353 153	-366 730	-13 577
Avskrivningar	-3 800		-3 800	-2 712	1 088
Netto	-356 953		-356 953	-369 442	-12 489

MT ML RM

KOLLEKTIVTRAFIK

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till egen bil eller som föredrar att åka kollektivt.

Trafiken inom kommunen, den egentliga kollektivtrafiken, koordinerar med färjtrafiken (M/S Alfågeln Torsholma – Hummelvik, M/S Ejder/ M/S Bogoy på rutten Torsholma - Kumlinge och M/S Ådan på rutten Åva – Osnäs/Gustavs (samt även en del turer med M/S Doppingen som trafikerar inom kommunen d.v.s. Åva – Jurmo) som i sin tur koordinerar, när det är möjligt, med busstrafiken mellan Mariehamn och Hummelvik på fasta Åland samt Åbo och Osnäs/Kivimaa på fastlandet. Kommunen erhåller max. 80 % i bidrag för kostnaderna av ÅLR. Av passagerarna uppbärs ingen avgift. Trafiken körs 6 dagar per vecka förutom lördag och under sommaren 7 dagar per vecka.

Sagolik service från Kumlinge har skött verksamheten sedan februari 2023 (kollektivtrafiken, skolskjutsarna och dagisskjutsarna).

Kontraktet med Sagolik service har haft en märkbar kostnadsökning för kommunens skol- och dagisturer.

Utöver nämnda kollektivtrafik upprätthåller kommunen följande trafik/turer:

- serviceturer 2 dagar per vecka mellan Fiskö/ Åva (även färjfastet)/Torsholma (även färjfastet) och Brändö by.
- tur Osnäs – Kivimaa - Osnäs, den s.k. Vartsalatrafiken, körs fredagar och söndagar av Taxi Väisänen/Gustavs.
- tur för studeranden Osnäs – Åbo söndagskvällar och Åbo – Osnäs fredagseftermiddag-kväll körs av Taxi Väisänen/Gustavs.
- tur för studeranden Hummelvik – Mariehamn/Ålands folkhögskola söndagskvällar körs av taxi Boman/Vårdö.

Samtliga trafikturer är beställningsturer.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målen uppfyllts i enlighet med budgeten.

Egentliga kollektivtrafiken:

1 719 passagerare 2024 (1 445 passagerare 2023) (1 415 passagerare 2022)

782 turer 2024 (733 turer 2023) (776 turer 2022)

Kostnad: 45 926,79 € 2024 (42 953,89 € 2023) (37 056,53 € 2022)

Serviceturerna:

95 turer 2024 (90 turer 2023) (145 turer 2022)

129 passagerare (118 passagerare 2023) (207 passagerare 2022)

Kostnad: 5 569,70 € 2024 (5 349,42 € 2023) (7 842,23 € 2022)



Övriga:

Vartsala (taxi Väisänen) 28 turer och 35 passagerare, kostnad 934,08 € 2024 (35 turer och 45 passagerare, kostnad 1 240,85 € 2023) (35 turer och 50 passagerare, kostnad 1 185,46 € 2022)

Taivassalon auto, Åbo-Gustavs bussen har under sommaren 7.6-4.8.2025 kört Gustavs-Osnäs sträckan på fredag och söndag eftermiddag. På beställning av kommunen. 9 gånger a 200 € gång, totalt 1800 €.

Fasta Åland (Bomans) 17 turer och 38 passagerare, kostnad 1 762,44 € (15 turer och 17 passagerare, kostnad 1 496,03 €, 2023)
(28 turer och 52 passagerare, kostnad 2 514,29 €, 2022)

Personal:

Kommundirektören (heltid, kostnaden påförs centralkansliet, uppskattad arbetstid max några procent för kollektivtrafiken).

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	44 000		44 000	40 916	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	44 000		44 000	40 916	-3 084
Personalkostnader				0	
Köp av tjänster	-55 000		-55 000	-56 172	
Material, förmödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 000		-55 000	-56 172	-1 172
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 000		-11 000	-15 256	-4 256
Avskrivningar					0
Netto	-11 000		-11 000	-15 256	-4 256

ML RM

**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.

Arbetsgrupper och kommittéer verksamma under året:

- trafikarbetsgruppen, tillsatt av Kfge 08.02.2024, "tillsvidare" arbetsgrupp.
- byggnadskommitté för renoveringen av Solkullas kök, tillsatt av Kst 17.10.2022.
- Arbetsgrupp för förnyande av kommunens upphandlingsdirektiv tillsatt Kst 26.4.2023
- Arbetsgrupp för att uppdatera instruktionen för biblioteks/kulturväsendet i Brändö kommun. Kst 26.4.2023.
- Referensgrupp för vindkraft konstaterad fortsatt sammanställning Kst 29.8.2024.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målen uppfyllts i enlighet med budgeten d.v.s. bekostande av arbetsgrupper.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader	-3 250		-3 250	-1 155	
Köp av tjänster	-500		-500	-324	
Material, förmödenheter och varor	-100		-100		
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 850		-3 850	-1 479	2 371
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 850		-3 850	-1 479	2 371
Avskrivningar					0
Netto	-3 850		-3 850	-1 479	2 371

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

Omsorgsnämnden	aktivitet	ersättare	aktivitet
Olli-Pekka Lehtonen, ordförande	7/7	Anneli Gustafsson	0/7
Marja Tuomola, viceordförande	6/7	Margaret Lundberg	1/7
Kim Hohmann	6/7	Karl-Johan Henriksson	0/7
Jaana Pettersson	5/7	Taina Sipilä	0/7
Susanne Sandberg	5/7	Florin Filip	1/7
Övriga närvarande			
Niklas Feiring, äldreomsorgschef	7/7		
Egil Mattsson, kommundirektör	0/7		
Tommy Öström, styrelseordförande	0/7		
Carina Forsström, servicehusföreståndare	1/1		
Susanne Öström, ekonomichef,	1/1		

Äldreomsorgschef Niklas Feiring har fungerat som föredragande och sekreterare under året.

Planering och administration av kommunens äldreomsorgsservice.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Omsorgsnämndens verksamhet omfattar resultatområdena omsorgsnämnden och äldreomsorg. Nettoanslagen har underskridits något. Äldreomsorgschefens arbetstid har enligt ingångna avtal sålts till Kumlinge för skötande av äldreomsorgschefstjänster på 30 % av heltid samt till Kommunernas socialtjänst kf för skötandet av handläggartjänster på 30 % av heltid.

Kostnaderna i stort enligt anslag. Personalkostnaderna något över anslag vilket delvis främst förklaras av ökning av semesterlöneskulden. Köpta tjänster något över anslag främst p.g.a. ökade kostnader för IKT-kostnader.

Målsättningen att hålla äldresektorns personalresurser inom ramen för dimensioneringen har verkställts genom att regelbundet följa med mängden personal i förhållande till vårdmängd och omvärdera behovet enligt förändringar.

Målsättningen att tydliggöra sektorns serviceformer för äldre har förverkligats vad beträffar förnyade hemsidor. Däremot har målsättningen inte infriats vad gäller direkt riktad tryckt information om äldreomsorgens serviceformer till äldre.

Målsättningen att i samarbete med skärgårdskommunerna verkställa klientenkät har verkställts så att datainsamling har gjorts under 2024. Analys och presentation under 2025.

Målsättningen att bereda äldreplan har inte uppfyllts.

Personal:

Äldreomsorgschef på heltid.

ML

**Prestations- och relationstal:**

Under verksamhetsåret har nämnden sammanträtt 7 gånger (6 gånger år 2023) och behandlat 40 (34) ärenden:

Personalärenden	6	(9)	ärenden
Åldringsvårdsärenden	10	(5)	ärenden
Konfidentiella ärenden	0	(0)	ärenden
Övrigt	24	(20)	ärenden

Rutinärenden om beslutförhet, protokolljusterare samt föredragningslista ingår inte i sammanställningen ovan.

Äldreomsorgschefens tjänstemannabeslut var under året 90 st. (76 st. år 2023) och avsåg:

Hemserviceavgifter	13	(11)
Närståendevårdsstöd	4	(1)
Övriga klientärenden	14	(7)
Övriga ärenden	10	(0)
Personalärenden	49	(57)

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	45 272		45 272	47 391	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				282	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	45 272		45 272	47 673	2 401
Personalkostnader	-78 583		-78 583	-78 058	
Köp av tjänster	-3 970		-3 970	-5 219	
Material, förnödenheter och varor	-800		-800	-351	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 353		-83 353	-83 628	-275
VERKSAMHETS BIDRAG	-38 081		-38 081	-35 956	2 125
Avskrivningar					0
Netto	-38 081		-38 081	-35 956	2 125

ML ROK

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. (KST) för all socialvård förutom barnomsorg och äldreomsorg.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

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.

Den kraftiga avvikelsen i utfall förklaras av att de nyckeltal som bestämmer betalningsandelen har förändrats i jämförelse med vad som gällde då budgeten fastslogs i synnerhet vad gäller skattekraft. Kostnaderna för kommunförbundet som helhet har de facto ökat jämfört med budget.

KST har stridiga fodringar för år 2024 som kan medföra kostnader om 2 480 euro för Brändö kommun om de inte förverkligas.

Personal:

-

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad per invånare 31.12.2024: 1 103 euro (-0,0%)

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-540 290		-540 290	-481 162	
Material, förmödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-540 290		-540 290	-481 162	59 128
VERKSAMHETS BIDRAG	-540 290		-540 290	-481 162	59 128
Avskrivningar					0
Netto	-540 290		-540 290	-481 162	59 128

ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: omsorgsnämnden

Ansvarig tjänsteman: äldreomsorgschefen

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus, Hemgården, Lillstugan, Oasen boende och vårdcenter samt verksamhet i hemmen. I hemservicen ingår hjälp i hemmet och stödtjänster som matservice, viss städservice, badservice och klädservice. Servicen riktar sig huvudsakligen till äldre men även till handikappade och barnfamiljer som köptjänst vid behov åt KST. Närståendevårdsstöd för vård av personer över 65 år.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

I budgeten upptäcktes som målsättning att förbättra standarden på den service som ges för att i mån av möjlighet minska antalet klienter i institutionsvård eller på annan extern vårdplats. Resultatmålet för extern vård underskreds med 135 vårdtygn jämfört med ursprunglig budget. Kommunen äger en (1st) platsandel vid Oasen. Förutsättningarna att ordna boende i direkt anslutning till servicen som ges vid Solkulla servicehus är god då äldreomsorgen utöver 3 lägenheter i Hemgården disponerar över tre lägenheter i radhuset Lillstugan.

Beläggningsgraden på boenderum och lägenheter har varierat under året. Tidvis har alla rum varit upptagna medan beläggningen sjunkit kraftigt under slutet av året. Serviceprofilen på hyresgästerna är att de som bor inne på servicehuset Solkulla har effektiviserat serviceboende (ESB) med dygnet runt service medan de som bor i pensionärlägenheterna på Hemgården eller på Lillstugan enligt behov har kunnat beviljas hemservice eller stödtjänster.

Personalkostnaderna underskreds kraftigt (+ 46 909 €) under året. Underskridningens huvudorsaker är att bemanningen minskats p.g.a. minskad vårdtyngd, uteblivna kostnader för föreståndare en del av året samt en minskad andel behöriga närvårdare i arbete. Under året registrerades 304 sjukfrånvarodagar (498 st 2023). Under året vidtogs löpande åtgärder för att anpassa bemanningen då omsorgsbehovet bland klienterna sammantaget minskade. Kompetenshöjande satsningar med fokus på aktivering samt kognitiv svikt. Satsningar på sysselsättningsverksamhet för äldre har anordnats i något större omfattning än tidigare. Bland annat satsningar på digitala hjälpmedel. Även betoning på att dokumentera den sysselsättande verksamheten klientvis. Hospiteringar förverkligades inte.

Avgiftsintäkterna för äldreomsorg kraftig över plan (+39 490 €). Intäkterna av försäljning till externa enligt plan. Volymen på närståendevården underskred anslagen (+ 3 684 €). Avtal för avlastande vårdare har ökat och målet att utöka antalet närståendevårdare till sex st infriades också. Inom ramen för Birger Erikssons danaarv har kvalitetshöjande åtgärder vidtagits.

Den interna hyran för servicehuset något under plan medan den interna hyran för måltidstjänster var kraftigt under plan.

- hyra för kostservice (- 100 907 €)	+ 22 475 €
- tekniska hyror (-57 303)	+ 2 151 €

Kommunen är sedan 1.1.2021 med i nytt lagstadgat samverkansavtal som möjliggör överföring av uppgifter mellan hemsjukvård och hemvård. Kommunen har deltagit i utvecklings- och utvärderingsarbete.

**Personal 31.12:**

Kökspersonalen överfördes vid årsskiftet 2022/2023 till den nya köksenheten som sorterar under bildningsväsendet. Fram t.o.m. oktober 2024 utförde äldreomsorgspersonalen köksenhetens måltidstillredningsuppgifter vid Solkullas kök under veckosluten.

Per 31.12	BU2024	BS2024
Föreståndare *	1,00	1,00
Ansvarig närvårdare **	1,00	0,95
Närvårdare/vårdare	8,95	8,44
Årsverken totalt	10,95	10,43
Varav vårdarbete	9,85	9,53

* Föreståndartjänsten besatt fr.o.m. 10.6.2024

** 30 % av ansvarig närvårdares arbetstid inräknas i vårdarbetet

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

**** Rumsstädningen överförd till tekniska sektorn 31.12.2023

Äldreomsorgschefens lön på omsorgsnämnden.

Timmar i vårdarbete i genomsnitt per vecka:

BU2021=441h BU2022=388 BU2023=362 BU2024=376 BS2024=309h

Prestations- och relationstal:

Vårdtyngdsmätning av klienter under året	2021	2022	2023	2024
Månadsavgift och/eller boende på Hemgården/Solkulla. Rai Maple 5 index. Medelvärde				
1. Litet vårdbehov	4,67	3,93	data saknas	data saknas
2. Lindrigt vårdbehov	12pers	14pers		
3. Måttligt vårdbehov				
4. Stort vårdbehov				
5. Mycket stort vårdbehov				

Serviceproducent/vårddygn	2020 bokslut	2021 bokslut	2022 bokslut	2023 bokslut	2024 budget	2024 bokslut
ÅHS färdigbehandlade, vd	0	0	0	0	-	0
Oasen, vd	531	845	496	295	160	0
Folkhälsan demensboende, vd	366	365	102	0	-	0
Annan kommun ESB, vd				31	-	25
Sammanlagt, vd	897	1210	598	326	160	25

ML



Sociala sektorn

Hemservice+stødtjänster	2020	2021	2022	2023	2024
Hushåll som erhållit hjälp	23	23	23	25	17
65 - 74 år	2	4	3	6	5
75 - 84 år	3	2	5	7	7
85 år -	17	17	15	11	5
Övriga	1	0	0	1	0

Närståendevårdsstød	2020	2021	2022	2023	2024
Vårdbehövande, - 74 år	1	1	0	0	0
Vårdbehövande, 75 - 84 år	3	1	2	3	4
Vårdbehövande, 85 år -	3	4	3	2	2
Vårdare*	7	5	4	4	5

* Avlastande vårdare ingår ej

Investeringar:

Under året påbörjades ombyggnad och renovering av Solkullas kök samt kringliggande utrymmen.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	79 200		79 200	78 235	
Avgiftsintäkter	72 800		72 800	113 202	
Understød och bidrag				3 580	
Övriga verksamhetsintäkter	2 700		2 700	2 356	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	154 700		154 700	197 374	42 674
Personalkostnader	-705 221		-705 221	-658 312	
Köp av tjänster	-80 189		-80 189	-44 834	
Material, förnödenheter och varor	-28 140		-28 140	-24 408	
Understød	-37 590		-37 590	-34 404	
Övriga verksamhetskostnader	-180 585		-180 585	-160 569	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 031 725		-1 031 725	-922 527	109 198
VERKSAMHETS BIDRAG	-877 025		-877 025	-725 154	151 871
Avskrivningar					0
Netto	-877 025		-877 025	-725 154	151 871

MA ML RM

GRUNDSKOLAN

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet omfattar följande verksamheter:

- Bildningsnämndens administrativa kostnader
Administrationskostnaderna för kommunens skolförvaltning, barnomsorg, kommunens kök, eftermiddagsverksamhet, Medborgarinstitutet, ungdoms- och idrottsarbetet samt Brändöhallen, nämndens sammanträdesarvoden och resekostnader.
- Grundskolan

Bildningsnämnden har sammanträtt 7 gånger under verksamhetsåret och behandlat 52 ärenden (jfr. 2023 = 48). Tiina Thörnroos var nämndens ordförande.

<u>Ordinarie medlemmar</u>	aktivitet	<u>Personliga ersättare</u>	aktivitet
Tiina Thörnroos	7/7	Anna-Lena Henriksson	0/7
Catarina Gunnars	7/7	Mathias Lindman	0/7
Ella Hellström	6/7	Ralf Sandberg	1/7
Tomas Husell	3/7	Susanne Sandberg	0/7
Raimo Meriluoto	2/7	Mikael Eklund	2/7
Julia Grünewald, utb.chef	7/7		
Egil Mattsson, kom.dir	0/7		
Mathilda Öström, kst repr.	2/7		
Tommy Öström, kst ordf.	0/7		
Susanne Öström, ekon.chef	0/7		
Malena Strandvall, rekt.	1/7		
Katarina Juthman, förest.	0/7		

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Bildningsnämndens uppgift var enligt verksamhetsplanen att förvalta och övervaka bildningsverksamheten i kommunen och verka för dess utveckling. Konkret betyder det att bildningsnämnden skulle:

- se till att målen enligt landskapets lag för barnomsorg och grundskola, dess förordning samt läroplan förverkligas
- verka för att bildningsverksamheten utvecklas och utvärderas kontinuerligt
- skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för elevernas och personalens välbefinnande
- uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Bildningsnämnden har antagit en vision om utveckling för bildningsverksamheten i kommunen 2021-2025. Där finns målsättningar och genomförande närmare beskrivna. Dessutom fastställer bildningsnämnden grundskolans arbetsplan läsårsvis.

Utvecklingsvisionen uppföljdes av bildningsnämnden våren 2024 och det diskuterades bl.a. behov av konkretare mätningar och utvärderingar av utvecklingsvisionen men även verksamheterna allmänt.

Personalkostnaderna i grundskolan har varit lägre än budgeterat pga. flera obehöriga lärare. Utfallet för personalkostnader för grundskolan och bildningsnämnden sammanlagt är positivt (+45 000).

Tillsyn av hemundervisningselever har köpts från Mariehamns stad. Som helhet har köptjänsterna gått över budget med 16 000. Detta beror på möjligheten att köpa speciallärartjänster från Kumlinge kommun (3 800) som det inte hade budgeterats för. Kostnader för skolskjuts var 7 000 högre än förväntat, även IKT kostnaderna samt hälsogranskningen var vardera 2 000 högre än budgeterat.

Utbildningschefen har deltagit i fortbildningar inom nätverket Ledarskap och lärande i världsklass (tidigare Skola i världsklass), bl.a. deltagande på ENIRDELM konferens i Jyväskylä. Personalen i grundskolan har bl.a. deltagit i sedvanliga fortbildningar ordnad av LR och rektorn i ledarskapscoachning för åländska rektorer såsom samarbeten med de andra skärgårdsskolorna. Deltagande i fortbildning från kommunförbundet för t.ex. kollektivavtal har inte kunnat verkställas, eftersom motsvarande fortbildningar inte har ordnats.

Under 2024 har lärmiljö-projektet i skolan fortsatt: klassrummet Storklyndan har fått allergivänlig heltäckningsmatta och klassrummet har inretts med nya möbler enligt planeringen (kostnaderna föll på 2024). Mattan ger en mycket positiv och lugn känsla för klassrummet. Lärmiljö-projektet fortsätter så att fler klassrum får ny inredning och matta under 2025. Dessutom har en konferenskamera installerats i Storklyndan för bättre förutsättningar för distansmöten.

Understödet för hushåll för ordnande av hemspråksundervisning har inte genomförts.

Interna hyreskostnader var 32 000 lägre än budgeterat varav 19 000 är inom kommunens kök och resten inom tekniska sektorn.

Personal:

Bildningsnämnden: utbildningschefen anställd på 80 %.

Grundskolan:

Våren 2024:

1 rektor
2 lektorer
2 klasslärare
1 timlärare i huvudsyssla på 72,73 %
1 timlärare i bisyssla på 16,67 %
1 timlärare i bisyssla på 15 %
1 assistent på 62,75 %
1 assistent på 15,69 %

Hösten 2024:

1 ~~föreståndare~~ rektor
1 ~~lektor~~
1 klasslärare
1 timlärare i huvudsyssla på 100 %
1 timlärare i huvudsyssla på 82,5 %



1 speciallärare på 87,5 %
1 assistent på 62,75 %
1 assistent på 52,29 %

Prestations- och relationstal:

<i>Brändö grundskola:</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Antal elever	17,5	21,5	22,5	22,5
Egna elever i annan kommun	0	2	3	3

Timresurs	124,5	125	138,5	174,5
Timresurs/elev	7,11	5,86	6,16	7,76
Antal elever som skjutsas	10,5	10	15	16,5

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				786	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	800		800	2 535	
Övriga verksamhetsintäkter				240	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	800		800	3 561	2 761
Personalkostnader	-469 413		-469 413	-424 858	
Köp av tjänster	-99 400		-99 400	-115 669	
Material, förnödenheter och varor	-15 450		-15 450	-16 774	
Understöd	-1 950		-1 950		
Övriga verksamhetskostnader	-246 997		-246 997	-214 272	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-833 210		-833 210	-771 574	61 636
VERKSAMHETS BIDRAG	-832 410		-832 410	-768 013	64 397
Avskrivningar	-10 340		-10 340	-6 106	4 234
Netto	-842 750		-842 750	-774 119	68 631

h
ML
AM

BARNOMSORG

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Barnomsorg för alla barn under skolåldern och stöd för vård av barn i hemmet enligt lag. Förskoleundervisning för sexåringar. Avgiftsfria daghemsskjutsar.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Samtliga barn i behov av dagvård har erbjudits sådan, antingen som heldags-, begränsad heldags- eller halvdagsvård. Förskoleundervisning har erbjudits åt samtliga sexåringar.

Bildningsnämnden har antagit en vision om utveckling för bildningsverksamheten i kommunen 2021-2025. Där finns målsättningar och genomförande närmare beskrivna. Dessutom fastställer bildningsnämnden daghemmets arbetsplan läsårsvis.

Daghemsverksamhet för barn inom det fasta vägnätet samt Lappo och Jurmo har anordnats i daghemmet Milan i Torsholma. Verksamheten är delvis åldersdifferentierad. Specialbarnträdgårdslärartjänster har tillhandahållits av Kumlinge kommun som köptjänst.

Hemvårdsstöd beviljas på ansökan enligt lag. Stödet utbetalas för vård i hemmet av barn under tre år. Kostnaderna har varit lite högre än budgeterat.

Personalkostnaderna har varit högre än budgeterat. Pga fler barn under 3 år behövdes mera personal på höstterminen. Dessutom finns ökade kostnader för vikarier och pensionspremier samt hög semesterlöneskuld med sammanlagt 20 000 högre än i budget.

Den budgeterade utvecklingen av verksamheten har påbörjats i slutet av höstterminen med hjälp av Åse Fagerlund. Processen kommer att fortsätta under 2025. Dessutom har personalen varit på hospiteringar på fasta Åland, vilket var mycket uppskattat bland personalen. Daghemsföreståndare och barnskötare har deltagit i pågående fortbildning ordnad av landskapsregeringen för implementering av nya läroplanen samt ledarskapscoachning för föreståndaren. Den budgeterade fortbildningen i första hjälp har genomförts.

De budgeterade kostnaderna för daghemsskjutsarna som kommunen bekostar enligt kommunfullmäktiges beslut har överskridits kraftigt med 16 500. Detta på grund av att det hade skrivits fel siffra i budgeten. Kostnaden var 29 000. Dessutom har kostnaderna för utbildningstjänster varit högre än budgeterat.

Interna hyreskostnader var högre än budgeterat inom kostnaderna för kommunens kök.

Personal:

Daghem dec 2024:

- daghemsföreståndare, heltid
- lärare i barnomsorgen, 0,75 årsverken
- 3 barnskötare, 2,4 årsverken

12 ML RM



Undervisning och kultur

Dagvård i daghem 31.12		2024	2023	2022	2021	2020
Heldag	4-6år			2	1	2
	0-3år		1	3		1
Deltid	4-6år	7	4	1	2	4
	0-3år	5	5	1	4	2
Sammanlagt		12	10	7	7	10

Prestations- och relationstal:

Hemvårdsstöd i december	2024	2023	2022	2021	2020
Förmånstagare	2 st	0 st	2 st	3 st	0 st

Inga parkverksamhetsdagar under året.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				2 003	
Avgiftsintäkter	10 000		10 000	16 221	
Understöd och bidrag				1 127	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 000		10 000	19 350	9 350
Personalkostnader	-175 846		-175 846	-227 547	
Köp av tjänster	-19 080		-19 080	-40 910	
Material, förnödenheter och varor	-4 400		-4 400	-5 498	
Understöd	-15 000		-15 000	-16 115	
Övriga verksamhetskostnader	-72 595		-72 595	-78 734	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-286 921		-286 921	-368 805	-81 884
VERKSAMHETS BIDRAG	-276 921		-276 921	-349 454	-72 533
Avskrivningar	-1 842		-1 842	-1 842	0
Netto	-278 763		-278 763	-351 297	-72 534

12 14 ML PM

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

Omfattar kockarna verksamma i kommunens kök samt ansvarig kökschef. Resultatområdet samordnar kostservicen inom kommunen och omfattar personal- och livsmedelskostnader samt andra kostnader i samband med matproduktionen. Resultatområdets kostnader fördelas enligt antal producerade matenheter. Sedan november 2024 är kommunens kök verksamt sju dagar i veckan.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Hela resultatområdet är nytt. Målsättningar och instruktioner är inte framtagna ännu och kommer att slås fast under 2025.

Personal- och livsmedelskostnaderna har varit lägre än budgeterat.

Personal:

per 31.12.2024

	2024	2023
Kökschef	1,0	1,0
Kock	1,0	2,0
Köksbiträde	3,0	2,0

Prestations- och relationstal:

	2024	2023
Producerade matenheter	21 660,5	23 192,7
Kostnad per enhet	9,78	10,154

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				2 179	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				2 867	
Övriga verksamhetsintäkter	246 078		246 078	211 850	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	246 078		246 078	216 896	-29 182
Personalkostnader	-162 328		-162 328	-145 878	
Köp av tjänster	-5 850		-5 850	-5 666	
Material, förnödenheter och varor	-77 900		-77 900	-65 352	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-246 078		-246 078	-216 896	29 182
VERKSAMHETS BIDRAG	0		0	0	0
Avskrivningar					0
Netto	0		0	0	0

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

Eftermiddagsverksamhet är för barn i årskurserna 1-3. Verksamheten finns i Brändö grundskola. Kommunen är enligt lag skyldig att erbjuda eftis för eleverna alla skoldagar, om föräldrarna är förvärvsarbetande, studerande eller arbetssökande. Under 2024 har behovet varit upp till fem dagar i veckan.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Eftermiddagsverksamheten har lokaler i Brändö grundskola bredvid barnens eget klassrum. Eftermiddagsvården har kunnat erbjuda eleverna meningsfull sysselsättning eller vila efter skoltiden.

För barnen har det fortsättningsvis funnits möjlighet att baka på eftis, även hallen står eftisbarnen till förfogande.

Ändring i avgiften för eftis infördes höstterminen 2024 som inkomstbaserad.

	2024	2023	2022	2021
Ledare för eftis	1 (26,14 %)	1 (28,76 %)	1 (28,76 %)	1 (27,45 %) vt 1 (28,39 %) ht
Assistent	1 (16,99 %) vt	1 (26,14 %) vt 1 (16,99 %) ht	1 (26,14 %)	1 (26,14 %)

Prestations- och relationstal:

	2024	2023	2022	2021
Antal inskrivna barn	2 vt 1 ht	7 vt 2 ht	4 vt 7 ht	2 vt 5 ht
Avgift/barn/dag	--	6,00	6,00	6,00

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	2 200		2 200	618	
Understöd och bidrag				282	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200		2 200	900	-1 300
Personalkostnader	-14 953		-14 953	-8 713	
Köp av tjänster	-875		-875	-207	
Material, förmödenheter och varor	-1 225		-1 225	-72	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-3 109		-3 109	-2 963	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 162		-20 162	-11 955	8 207
VERKSAMHETS BIDRAG	-17 962		-17 962	-11 055	6 907
Avskrivningar					0
Netto	-17 962		-17 962	-11 055	6 907

**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 och hur målen uppfyllts:

Medis syfte är att erbjuda vuxna medborgare möjlighet till allmänbildande utbildning och en meningsfull sysselsättning på fritiden och i en så nära anslutning till hemorten som möjligt.

Under året har det varit begränsningar i hur många kurser vi fick ordna och det resulterade i 4 kurser i Brändö kommun i Medis regi. Totalt har 28 brändöbor gått en Medis kurs i Brändö.

Totalt har 122 lektioner hållits i Brändö under läsåret.

Följande kurser har ordnats i Brändö kommun under året:

Våren 2024

Kurs:	lektioner	kursledare	antal deltagare
Vävkurs med Erica i Åva	40	Erica Törnroth	7
Svenska A1-A2	24	Sergii Babenko	5

Hösten 2024

Kurs:	lektioner	kursledare	antal deltagare
Vävkurs med Erica i Åva	40	Erica Törnroth	8
Pilflätning med Leif	18	Leif Lindén	8

Personal:

Medborgarinstitutet har en kontaktperson i kommunen. Kontaktpersonen bistår institutet med kursplanering och förverkligande av kursverksamheten i kommunen. Kontaktpersonen avlönas av institutet.

Prestations- och relationstal:	2024	2023	2022	2021
Antal deltagare*	28	42	63	34
Antal undervisningstimmar hållna i Brändö	122	97	224	225

* Ett antal kommuninvånare har deltagit i kurser i Mariehamn eller i andra kommuner och är inte medräknade.

12 nr ML An

Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-8 000		-8 000	-9 738	
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 000		-8 000	-9 738	-1 738
VERKSAMHETSBIDRAG	-8 000		-8 000	-9 738	-1 738
Avskrivningar					0
Netto	-8 000		-8 000	-9 738	-1 738

to Mr. H. R. R.

UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten går ut på att ordna egen fritidsverksamhet samt att bekosta underhåll av idrottsplan, belyst motionsbana samt Korsklobbsrevets simstrand. Området beviljar olika typer av bidrag för att stimulera föreningar och privatpersoner att öka och fördjupa verksamhetsutbudet i kommunen inom ungdoms- och idrottsarbetet.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Resultatområdet har uppfyllt målsättningen att trygga och förbättra ungdoms- och idrottsarbetet i kommunen. Tryggandet görs genom verksamhet i egen regi och genom att bevilja olika former av bidrag.

Skötseln Korsklobbsrevets simstrand (via Brändö Hembygdsförening) har verkställts. Till simstranden budgeterades 2023 en ny toalett, vilken blev färdigställd under 2024.

Arbetsgruppen för området kring skolparkeringen, -gården och idrottsplanen har påbörjat arbetet och planerat ett första steg i iordningställande av idrottsplanen. Medel finns upptagna i budget 2025. Skötseln av idrottsplanen görs numera av tekniska sektorn.

En ungdomsledare anställdes april-december. Ungdomsledaren gjorde kartläggning av fritidsvanor och -upplevelse av barn i grundskoleåldern i kommunen samt erbjöd verksamhet både under sommarlov och under höstterminen.

Fyra ungdomar från Brändö har deltagit på Kulturkarnevalen 14.-17.11. i Grankulla. Resultatområdet har stått för deltagaravgiften, resor och övernattningskostnader för följeslagare. Kostnaden sammanlagt 1 350.

Skunk, 4H samt Hem och skola Brändö Åland har fått bidrag under 2024. Brändö IK och Folkhälsan har fått hallbidrag samt projektbidrag för brändöluffen och för byte av beläggningen vid utegymmet. Dessutom har det beviljats hemortsstipendier från resultatområdet.

Kommunen har erbjudit gratis mensskydd via grundskolan. Kostnaderna har varit marginella.

Det budgeterade understödet för ungdomar för deltagande i kursverksamhet har inte verkställts och skjuts fram till 2025.

Det ekonomiska utfallet för resultatområdet är positivt pga färre beviljade understöd än budgeterat och lägre kostnader för köpta tjänster, bl.a. i samband med idrottsplanen.

Handwritten signature: MT ML RM



Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	750		750		
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	750		750		-750
Personalkostnader	-19 674		-19 674	-20 610	
Köp av tjänster	-9 000		-9 000	-4 812	
Material, förmödenheter och varor	-1 650		-1 650	-1 441	
Understöd	-14 600		-14 600	-10 968	
Övriga verksamhetskostnader				-30	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-44 924		-44 924	-37 862	7 062
VERKSAMHETS BIDRAG	-44 174		-44 174	-37 862	6 312
Avskrivningar	-176		-176	-176	0
Netto	-44 350		-44 350	-38 037	6 313

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

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

Brändöhallen administreras av bildningsnämnden via detta resultatområde. Inkomsterna från uthyrning och intern hyra. Byggnaden sorterar under Fastigheter medan verksamheten, genom intern hyra, administreras under resultatområdet Brändöhallen.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hallen används så många timmar som möjligt under öppethållningstiden. Hallen används i första hand av Brändö grundskola, i andra hand av föreningarna verksamma i Brändö och i tredje hand av enskilda privata uthyrningar.

Hallen marknadsförs i kommunens broschyrer, på kommunens hemsida och lokalt via anslag. Uthyrning sker via bokningssystem på nätet.

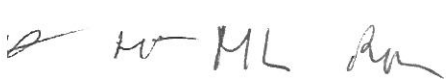
Det har införskaffats en skärm för ordnande av distans träning, inte ännu färdigt för ibruktägnning.

	Timmar
Brändö skola	185
Brändö IK	165
Folkhälsan r.f.	80
Milan, Biblioteket (teater)	45
Övriga (enskilda privata bokningar)	51,5
Totalt	526,5

2023	413 timmar
2022	413 timmar
2021	485 timmar
2020	434 timmar

Utöver själva hallen och dess användning finns Folkhälsans gym i övre våningen.

Kostnaderna för internhyra har varit högre än budgeterat.





Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	19 231		19 231	22 550	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 231		19 231	22 550	3 319
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-750		-750	-389	
Material, förmödenheter och varor	-3 200		-3 200	-1 253	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-50 769		-50 769	-53 565	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 719		-54 719	-55 208	-489
VERKSAMHETS BIDRAG	-35 488		-35 488	-32 658	2 830
Avskrivningar					0
Netto	-35 488		-35 488	-32 658	2 830

119 ML PM

**BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN**

Ansvarigt organ: biblioteks- och kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Under verksamhetsåret har biblioteks- och kulturnämnden sammanträtt tre gånger och behandlat 32 ärenden (jfr. 55 ärenden 2023).

Biblioteks- och kulturnämndens sammansättning och aktivitet:

Ordinarie medlemmar

Maria Wrede, ordf.	3 / 3 sammanträden
Ewert Gustafsson	1 / 3
Jari Kokkonen	2 / 3
Maria Renman	3 / 3
Erica Tömroth	3 / 3

Personliga ersättare

Emelie Bergendahl	0 / 0
Björn Carneholm	2 / 2
Marika Karlström	0 / 1
Jana Björkwall	0 / 0
Klas-Göran Englund	0 / 0

Övriga närvarande

Kirsi Sundholm, bibliotekarie	3/3
Tommy Öström, ordförande för kommunstyrelsen	0/3
Mathias Lindman, kommunstyrelsens representant i nämnden	0/3
Egil Mattsson, kommundirektör	0 / 3
Susanne Öström, ekonomichef	0 / 1

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Biblioteket erbjuder en högklassig biblioteksservice till brändöbor, turister och sommargäster samt upprätthåller en god dataservice för besökarna. Biblioteket vill gärna identifiera sig som ett gemensamt vardagsrum där allmänheten trivs och får återkoppling ensam eller i grupp.

Under verksamhetsåret var utlåningen i Brändö 3 547 vilket utgör 8,14 lån per invånare. Antalet skollån var 351, eller 25 lån per elev, eller 10 % av alla lån. Antalet elever på vårterminen 2024 var 21 och under höstterminen 14.

I september installerades det ett öppet wi-fi nätverk i huvudbiblioteket. En kunddator fanns till förfogande. Allmänheten hade möjligt att printa ut och kopiera dokument under bemannat öppet.

Huvudbibliotekets interna hyror blev under verksamhetsåret 3 671 € lägre än de budgeterade kostnaderna.

I slutet av verksamhetsåret kunde med resterande budgetmedel anskaffas en videokonferensutrustning och stor skärm till mötesrummet Hälsingskär (1 776,56 €). Anskaffningen ger kommuninvånare och Brändö-föreningar möjligheten att koppla upp med videokonferens och delta i möten där en del eller övriga deltagare är på annan ort – i en annan kommun, på fasta Åland eller i den övriga världen. Mötesrummet kan bli bokningsbart via nätet. Innehavare av Brändö-lånekortet kommer in varje veckodag.

Biblioteks- och kulturnämnden samarbetade med både föreningar och privatpersoner för utbudet av konserter och teaterföreläsningar. Kulturtillställningar bjöds även utanför bibliotekslokalerna.

Allmän biblioteksverksamhet

Biblioteks- och kulturnämnden beslöt om bemannad öppethållning vid sitt första möte. Under verksamhetsåret höll biblioteket totalt stängt under fem kyrkliga helger. Huvudbiblioteket höll bemannat öppet 14 timmar i veckan. Lappo biblioteket höll öppet två timmar i veckan under 48 av 52 kalenderveckor, varav ett oplanerat tillfälle då det förorsakades av ett avbrott i Ålands trafikens service.

I slutet av verksamhetsåret fanns det på Brändö kommunbibliotek sammanlagt 15 390 trycksaker och övriga medier. Av dem förvarades 1 386 på Lappo bibliotek. Under verksamhetsåret blev 409 medier gallrade och 474 nya införda. Mediebeståndet, som utöver böcker och tidningar bestod av filmer, kartor, ljudböcker och musik, cirkulerade smidigt mellan huvud- och filialbiblioteket.

Bemannad öppethållning på huvudbiblioteket erbjöds 14 timmar i veckan. Meröppet timmar i veckan var 66.

Under sommar och höstperioden försåg bibliotekarien servicehuset Solkulla med en bokdeposition.

Äldre i kommunen har kunnat sköta sina bibliotekstjänster per telefon. Material har enligt förfrågan körts hem eller till postlådan (s.k. boken kommer -tjänst).

Läsbefrämjande

Hela 43 % av bibliotekets skönlitteratur klassificeras som barn- och ungdomslitteratur.

Samarbetspartner för biblioteket inom området är framför allt för- och grundskoleundervisningen. Det förs statistik om elevbesök och -lån under skoldagen.

Under hela verksamhetsåret har bibliotekarien försett daghemmet Milan med en bokdeposition av ca 50 bilderböcker vilka har bytts ut regelbundet.

I november startades Bebisbibba på torsdagskvällar två gånger i månaden för familjens yngsta som kommer med en förälder. Aktiviteten blev väl emottagen.

Elevernas besök till biblioteket har varit regelbundna. Lågstadiet har besökt biblioteket under skolåret nästan varje vecka. Högstadiet har haft en biblioteksrast en gång i veckan. Alla elever, delade i tre grupper enligt ålder, har erbjudits bokprat om nyanskaffningar en gång per termin.

På våren fick alla elever en personlig pinkod kopplad till sitt bibliotekskort för att själv kunna söka och beställa material från sidan www.bibliotek.ax.

På hösten ordnades böcker för ålder 9–12 enligt genre för att underlätta eleverna i att hitta intressanta böcker.Handledning i bibliotekskunskap har getts både regelbundet och individuellt.

Antalet skollån har dock minskat under verksamhetsåret. De var 351 st. (År 2023: 534 st.) Antalet elever sjönk från 21 till 14 under verksamhetsåret.

Nordiska litteraturveckan

11.11. Kura gryning för skolbarn i lågstadiet firades på biblioteket, med tema Frihet i Norden. Den visuella boken Rán Flygenrings *Vulkanen* visades på duk. För högstadie-eleverna ordnade skolan en Kura gryning -händelse i egen regi.

11.11 Kura skymning för vuxna uppmärksammandes i Brändö bibliotek av 3 personer, med tema Frihet i Norden. Texten var ur Sjöns *Skugga-Baldur*.

12.11. Kura skymning för vuxna uppmärksammandes i Lappo bibliotek av 4 personer, med tema Frihet i Norden. Texten var ur Sjöns *Skugga-Baldur*.

16.11. En vind från havet – Ur havets djup

Litteraturseminariet "En vind från havet" med temat Ur havets djup lockade sammanlagt c. 60 personer till Brändö bibliotek och var åter väl bemött i medier. Denna gång deltog följande forskare och författare: fartygsmodellbyggare och forskare i Lundqvist rederierna Håkan Lindberg, Lemland, *Plus förlisning och lite rederihistoria*, marinarkeolog Marcus Lindholm, Mariehamn, *Vrak och sjöolyckor runt Brändö Åland*, dramatiker Hanna Åkerfelt, Tikkakoski, *Storm*, Jakob Ringbom, Gotland, *S/S Hansa – minnet av en sjökatastrof*. Programvärden Henrik Huldén, Helsingfors, intervjuade Torsholmabon Sture Gustafsson, författaren till *Fartyg och seglation på Brändö* (2015).

Det meröppna biblioteket

Utöver bemannad öppethållningstid höll Brändö kommunbibliotek meröppet för Brändö-låntagare sju dagar i veckan mellan kl. 9-20, sammanlagt 63 timmar i veckan.

Övervakningskamerornas styrningselement byttes ut i början av året. Dörrstyrningens VPN var känslig för elavbrott, även korta, trots en befintlig UPS, och behövde manuellt startas på nytt.

Under meröppet öppethållningen gjorde 384 Brändö-låntagare sammanlagt 813 försök att komma in, varav endast 397 försök lyckades. (jfr med meröppet besök 2023:665)

Elproblem förorsakade problem även i den ålderstigna självutlåningsdatorn CICO (med Windows 7) som skulle användas under meröppet. Vid elavbrott och kortare el toppar miste datorn sin VPN kontakt med det åländska bibliotekssystemet, trots en befintlig UPS, och att få den påkopplad på nytt blev under verksamhetsårets lopp mer och mer krävande. Endast 203 CICO-lån registrerades under verksamhetsåret. (2023: 994)

Underhåll av meröppetsystemet har under året kostat 1 319 € och uppdatering av dess teknik 564 €, total 1 883 € (2023: 2 565 €)

Lappo

Biblioteket i Lappo höll öppet 2 veckotimmar under 48/52 veckor. För sin verksamhet hyrde nämnden 10 kvadratmeter i Lappo Handelslagets butiksutrymmen. Utlåningen i Lappo biblioteket var 311 vilket ger 10,37 lån per invånare.

 ML RM

Kulturevenemang

- 14.02. En afton av kärlek och tango – konsert av Ewert Gustafsson och Ella Hellström, 20 personer.
- 26.02.-22.3. Blackout Poetry, utställning av åk 5–9:s konstprojekt, Hälsingskär
- 15.04. Verafilmfestivalen besöker skärgården kl. 14 för högstadiet, 12 elever, 2 lärare, kl. 18 för allmänheten, 9 pers.
- 02.05. Författarbesök Synnöve Jordas, 8 pers.
- 23.05. Musik ur Kristina från Duvemåla, Åva byahuset, Teater Lindström, c. 65 pers.
- 25.05. Musik ur Kristina från Duvemåla, Klockkulla, Teater Lindström, c. 20 pers.
- 15.06. Byavandring i Baggholma med Sigvard Nordling, 20 personer
- 26.06. Allsång på skolgården, konsert med Ewert & Ella, 20 pers.
- 22.08. Författarbesök Jerker Örjans: Förlorarna på Åland blev hjältar i England, 17 pers.
- 12.09.-08.10. Brändödräkten, utställning i Hälsingskär
- 01.10. Åbo svenska teater på Ålandsturné i Brändöhallen: Fröken Julie, 31 pers.

Personal:

I tjänsten bibliotekarie 65%, satt fil.mag. Kirsi Sundholm med veckoarbetstid 23,56 h. Under semesterperioden arbetade fil. stud. Matilda Fagerholm som kundbetjäningens sommarvikarie med veckoarbetstid 18 h. Jana Björkwall och Joannis Pouliou har hoppat in vid behov av timanställd personal.

Prestations- och relationstal:

Huvudbibliotekets bemannade öppethållningstid under verksamhetsåret var 14 timmar i veckan.

Meröppet öppethållningen täckte för 63 veckotimmar, 359 dagar av året.

Under år 2024 var den totala utlåningen 3 547 (2023: 4 138). Utlåningen utgjorde 8,1 lån per invånare i Brändö (2023: 9,49) eller 22,45 lån (2023: 24) per en aktiv Brändö-låntagare.

Bidrag**Erhållna bidrag:****Bidrag för En vind från havet**

Svenska Kulturfonden	2 000,00
----------------------	----------

Utbetalda bidrag:

Uppvärmnings- och verksamhetsbidrag till föreningar i Brändö	4 476,48
--	----------

Projektbidrag i form av stipendier	1 100,00
------------------------------------	----------

- Teater Lindström
- Ewert & Ella
- Ewert Gustafsson



Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	160		160	125	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 500		1 500	2 282	
Övriga verksamhetsintäkter	2 500		2 500	1 862	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 160		4 160	4 269	109
Personalkostnader	-48 596		-48 596	-44 512	
Köp av tjänster	-13 900		-13 900	-14 911	
Material, förnödenheter och varor	-14 350		-14 350	-16 719	
Understöd	-6 950		-6 950	-5 576	
Övriga verksamhetskostnader	-31 444		-31 444	-27 773	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 240		-115 240	-109 491	5 749
VERKSAMHETSBIDRAG	-111 080		-111 080	-105 222	5 858
Avskrivningar	-295		-295	-295	0
Netto	-111 375		-111 375	-105 517	5 858

48 ML RM

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

Byggnadstekniska nämnden har sammanträtt 7 ggr (8 ggr år 2023) och behandlat 83 ärenden (84 år 2023)

Ordinarie medlemmar	aktivitet	personliga ersättare	aktivitet
Olof Holmberg ordf	6/7	Georg Karlström	1/7
Margaret Lundberg vice	7/7	Eva Nordlund	0/7
Annette Loumann	4/7	Annika Silander	3/7
Ralf Sandberg	6/7	Marco Granberg	0/7
Peter Granberg	6/7	Dan-Ole Åkerberg	1/7

Övriga:

Egil Mattsson KD	0/7
Susanne Öström ekonomichef	1/7
Bo Qvarnström bygg.insp/sekr	6/7
Hans-Olof Gustavsson komm.tek./sekr	7/7

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Byggandet skall följa lagar och förordningar samt vara sunt och miljöanpassat

Gällande byggnadsordning är från 2016. Nya byggnadsinspektionsavgifter från 1.1. 2025.

Mindre inkomster från byggnadslov än budgeterat. Experttjänster var budgeterat 2 500€ men användes ej.

Personal:

Byggnadsinspektör

Prestations- och relationstal:

Antalet byggnadslov uppgick till 12 st (10 st år 2023) och anmälningarna till 4 st (8 st år 2023). Avloppstillstånden var 0 st (0 st år 2023). Nämnden beviljar avloppstillstånd upp till 25 personekvivalenter.



Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	7 500		7 500	4 775	
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 500		7 500	4 775	-2 725
Personalkostnader	-3 572		-3 572	-3 223	
Köp av tjänster	-3 750		-3 750	-1 363	
Material, förnödenheter och varor	-300		-300		
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 622		-7 622	-4 587	3 035
VERKSAMHETS BIDRAG	-122		-122	188	310
Avskrivningar					0
Netto	-122		-122	188	310

4 HIT ML Rön



Tekniska sektorn

BRANDSKYDDS- OCH RÄDDNINGSVERKSAMHET**Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** räddningschefen**Omfattning och verksamhet:**

Verksamheten omfattar brand- och räddningsverksamhet innefattande Brändö FBK, räddningsledarjour, brandsyn och befolkningsskyddsplanering

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Brandsynerna har genomförts inom lagstadgat intervall.

Kommunens beredskapsplan ska uppdateras.

Påbörjat. Uppdatering av beredskapsplan samt sektorplaner har påbörjats och är i slutfasen.

Personal:

Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan år 2024 av Ålands räddningsmyndighet.

Prestations- och relationstal:

Antal övningar	2
Genomsnittligt deltagande på övningar	2,5
Antal fortbildningskurser	1
Antal deltagare på fortbildningskurser	-
Antal brand- och räddningsuppdrag (larm)	10
Antal sjuktransportuppdrag	5
Antal brandsyner	13
Antal självskyddskurser	-
Antal övriga myndighetsärenden	2

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-13 477		-13 477	-12 793	
Material, förnödenheter och varor	-3 500		-3 500	-571	
Understöd	-500		-500	-731	
Övriga verksamhetskostnader	-6 654		-6 654	-5 736	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 131		-24 131	-19 832	4 299
VERKSAMHETSBIDRAG	-24 131		-24 131	-19 832	4 299
Avskrivningar	-855		-855	-855	0
Netto	-24 986		-24 986	-20 686	4 300

MT ML RR

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

Sammanställning av nämnden, se byggnadsinspektionen

Kommunen har 17 620 m väg varav 5 328 m är grus och 12 292 m är belagt med oljegrus.
Skötseln av vägarna är på olika entreprenader.

2 st bryggor, en intill färjfastet vid Lilla Hummelholm och en intill Åva färjäste.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla vägar och bryggor i gott skick och att få så många vägar som möjligt ytbelagda på sikt och därigenom hålla underhållskostnaderna lägre. Vägarna genomgår utvärdering och 31.12.2024 upphörde Ramsängsvägen och Tvietörsvägen i Björnholma att vara kommunalvägar.

Vägunderhållsbidrag om sammanlagt 4 875 € utbetalades till 3 st väglag.

Släntröjning av kommunens vägar är på 3 års entreprenadavtal. Snöröjning av kommunens vägar är på 3 års entreprenadavtal. Mild vinter har medfört mindre kostnader för köp av tjänster. Mindre materialkostnader än budgeterat på vägar.

Bryggan i Åva slet sig under hårt väder på grund av slitna kättingar. Nya kättingar monterades i egen regi.

Personal:

Kommuntekniker.

Prestations- och relationstal:

Vinterskötseln av vägarna stod för 58 % av vägunderhållskostnaderna.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	3 000		3 000	1 822	
Understöd och bidrag				282	
Övriga verksamhetsintäkter	100		100		
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 100		3 100	2 103	-997
Personalkostnader	-71 922		-71 922	-72 572	
Köp av tjänster	-37 200		-37 200	-31 189	
Material, förnödenheter och varor	-16 100		-16 100	-7 251	
Understöd	-5 000		-5 000	-4 875	
Övriga verksamhetskostnader				-109	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 222		-130 222	-115 996	14 226
VERKSAMHETS BIDRAG	-127 122		-127 122	-113 892	13 230
Avskrivningar	-32 121		-32 121	-32 121	0
Netto	-159 243		-159 243	-146 013	13 230

ML RM



AVFALLSHANTERING

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammansättning av nämnd och närvaro, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör all avfallshantering med tio återvinningsstationer och depå i Korsö. Avfallstransporterna sköts enligt avtal från 1.1.2024 av Miro Transport Ab. Restsoporna transporteras till fasta Åland (Svinryggen) och problemavfallet via fasta Åland till Riihimäki. Brändö kommun sköter själv faktureringen och informationen till kunderna. Under 2024 har samarbete med FFP (Finlands förpackningsproducenter) behandlats. Under första kvartalet 2025 förväntas avtal tecknas.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Soporna sorteras och bränns/återanvänds delvis.

Kostnadstäckningen (alla kostnader för uppsamling och behandling av avfall exklusive administrationskostnaderna inom kommunen) uppgår till 63,7 %.

Målsättning på sikt är att materialåtervinningen skall öka.

Verksamhetens kostnader steg mycket under 2024 på grund av transportpriset för avfallet. Transportpriset steg med 69 % jämfört med 2023. Överskridning på övriga verksamhetskostnader beror på hyra för farligt-avfallscontainer. Den egna containern för farligt avfall införskaffades först efter årsskiftet.

Övriga verksamhetsintäkter som ej varit budgeterat, består av intern sopavgift för de kommunala verksamheterna.

Personal:

Fastighetsskötare och kommuntekniker

Prestations- och relationstal:

Insamlat avfall: (ton)	2024	2023	2022	2021
Restsopor	131,5	114,8	140	139
Glas	10,3	11,1	10,6	13
Metall	28,5	35,5	20,8	25
Träavfall	11,3	6,4	3	10
Elektronik	4,2	8,1	5	6
Farligt avfall	2,8	4,5	1,3	4
Kartong	12,4	11,5	12,2	13
Papper	7	7,1	8,5	8

Materialåtervinning:

2022	Ca 26%
2023	Ca 49%
2024	Ca 44%

107 M.L. Rön



Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	96 500		96 500	98 985	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter				7 234	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	96 500		96 500	106 218	9 718
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-127 100		-127 100	-166 617	
Material, förnödenheter och varor	-4 900		-4 900	-2 981	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 200		-2 200	-3 575	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-134 200		-134 200	-173 172	-38 972
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 700		-37 700	-66 954	-29 254
Avskrivningar	-1 316		-1 316	-1 316	0
Netto	-39 016		-39 016	-68 270	-29 254

142 ML RDR

**RENINGSVERK**

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammansättning av nämnd och närvaro, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör kommunens reningsverk i Åva, avloppsledningsnätet med två pumpstationer i Åva samt utloppsledningen i Skiftet.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Allt septicavfall från kommunen omhändertas, på ett godkänt sätt och med hög reningsgrad. Leverans av kemikalier till reningsverket försenades till efter årsskiftet därav mindre kostnad än budgeterat på material.

Provtagning sker 2 gånger per år. Värdena godkända under året.

Inom Åva avloppsområde är 19 fastigheter direktanslutna till reningsverket.

Personal:

Från 01.01.2023 togs skötseln av reningsverket tillbaka i kommunal regi. Kommunteknikern sköter reningsverket på ospecificerad tid, fastighetsskötaren sköter reningsverket då kommunteknikern har semester.

Prestations- och relationstal:

Under 2024 mottogs totalt 2 216 m³ slam, 1 252 m³ från direktanslutning och 964 m³ från slambil. (2023 mottogs totalt 1 690 m³).

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	17 500		17 500	19 354	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 500		17 500	19 354	1 854
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-5 250		-5 250	-2 098	
Material, förnödenheter och varor	-10 500		-10 500	-6 303	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 750		-15 750	-8 400	7 350
VERKSAMHETS BIDRAG	1 750		1 750	10 954	9 204
Avskrivningar	-18 935		-18 935	-18 935	0
Netto	-17 185		-17 185	-7 981	9 204

ML RO

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

Sammanställning av nämnden, se byggnadsinspektionen

Till resultatområdet hör: Brändö skola/bibliotek, daghemmet Milan, kommunkansli med ledningscentral och bostad, idrottshallen, värmecentralen, maskinhall, brandstationen och tre väntstugor.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla fastigheterna i gott skick med löpande underhåll.

Övriga verksamhetskostnader består av interna sopavgifter.

Brändö skola:

Taket ovan slöjdsalen byttes till en kostnad av 34 700 €. På skolans södra tak installerades solcellsanläggning på 27,8kW, till en kostnad av 19 978 €. Lärmiljöprojektet har fortsatt. Vissa köp av tjänster förverkligades ej under 2024, utan sköts fram till 2025.

Mindre uppvärmningskostnad än budgeterat. Elkostnaderna hålls inom budgetramen. Arbetet med det tilltänkta grön/parkområdet mellan skolan och idrottshallen påbörjades.

Värmecentralen:

Nya slitageskivor i flissilon.

Maskinhallen:

Byggsdes lagerskjul för sandningssand.

I övrigt normalt underhåll av byggnaderna.

Personal:

Fastighetsskötare på 55 % av heltid inom vägnätet.

En städare på 100 %

Prestations- och relationstal:**Värmecentralens produktion**

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
858 mWh	869 mWh	894 mWh	896 mWh	885 mWh	921 mWh	884 mWh	905 mWh

Uppvärmningskostnad per byggnad.

År	Skolan	Bibliotek	Idrottshallen
2022	31 876 €	5 797 €	22 752 €
2023	34 427 €	6 253 €	23 473 €
2024	32 633 €	6 217 €	23 257 €



Tekniska sektorn

Kommunkanslibostadens uthyrningsgrad

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
100%	67%	92%	100%	100%	96%	100%	100%

Investeringar:

Solceller till Brändö skola: 19 978 €

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				90	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				986	
Övriga verksamhetsintäkter	371 124		371 124	350 428	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	371 124		371 124	351 503	-19 621
Personalkostnader	-103 824		-103 824	-96 410	
Köp av tjänster	-83 139		-83 139	-54 121	
Material, förnödenheter och varor	-154 000		-154 000	-159 779	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader				-3 857	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-340 963		-340 963	-314 166	26 797
VERKSAMHETSBIDRAG	30 161		30 161	37 337	7 176
Avskrivningar	-50 107		-50 107	-50 133	-26
Netto	-19 946		-19 946	-12 796	7 150



UTHYRDA FASTIGHETER

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammansättning och närvaro, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör: radhus med fem lägenheter i Brändö, Hemgården med 10 bostadslägenheter och två kontor, Solkulla med 13 lägenheter, hälsovårdsmottagning och Lillstugan med tre lägenheter.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla fastigheterna i bra skick med fortlöpande underhåll.

Hyresinkomsterna 25 000 € högre än budgeterat. Ökade kostnader för septiskt avfall från Solkulla, överskred budget med ca 10 000 €.

Elkostnaderna hålls inom budgetramen.

Under året beslutades att det norra huset av Brändö hyresbostäder skulle säljas. Huset är klassat som rivningsobjekt.

Vid Hemgården har en lägenhet renoverats, i egen regi.

Solkullas köksrenovering påbörjades under hösten.

Personal:

Fastighetsskötare på 45 % av heltid.

En städare på 37 % av heltid.

Prestations- och relationstal:

Uthyrningsgrad	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solkulla	65 %	85 %	92 %	91 %	91 %	81 %	75 %	73 %
Hemgården	85 %	92 %	95 %	94 %	95 %	86 %	94 %	80 %
Lillstugan				78 %	97 %	83 %	75 %	83 %
Övriga hyresbostäder	100 %	93 %	93 %	97 %	100 %	92 %	98 %	85 %

Uppvärmningskostnad per byggnad:

År	Solkulla	Hemgården	Brändö hyresbostäder
2022	16 572 €	16 572 €	20 224 €
2023	19 830 €	19 830 €	19 150 €
2024	22 071 €	22 701 €	18 538 €

Solcellsproduktion Solkulla:

År	kWh
2023	9 420
2024	25 288

Investering:

Solkullas köksrenovering, färdigställdes under 2025 119 900 €

Erhållet landskapsbidrag 23 979 €

12.11.2024 ML RM



Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				141	
Övriga verksamhetsintäkter	177 304		177 304	202 303	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	177 304		177 304	202 444	25 140
Personalkostnader	-20 127		-20 127	-21 130	
Köp av tjänster	-52 381		-52 381	-37 457	
Material, förnödenheter och varor	-21 700		-21 700	-21 147	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-67 054		-67 054	-84 348	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161 262		-161 262	-164 081	-2 819
VERKSAMHETSBIDRAG	16 042		16 042	38 362	22 320
Avskrivningar	-42 170		-42 170	-39 610	2 560
Netto	-26 128		-26 128	-1 247	24 881

MN ML RM

**BELLARSHAMN**

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Bellarshamn byggnadsplaneområde omfattar 20 ha planerat område varav del I är uppfört och består av 22 stycken bostadstomter och en industritomt. 8 tomter har egen strand och tomternas storlek är mellan 1 750-6 137 m². Ca. 1,3 km gator är byggda med gatubelysning. Avlopp, vatten och bredband samt el finns till tomterna. Reningsverk för området. Båthamn med plats för 10 mindre båtar, samt sjösättningsramp. Samtliga vägar är ytbelagda

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Att erbjuda bostadstomter för fast bosättning i Brändö. 12 tomter sålda vid utgången av 2024 och byggnadslov beviljade på 10, varav 9 är färdigställda.

Ingen tomt såldes under 2024 (ingen försäljning 2023, en tomt såldes 2022).

Personal:

Köptjänster. Kommuntekniker på ospecificerad arbetstid.

Prestations- och relationstal:

10/10 uthyrda båtplatser.

Reningsverket mottog under 2024, 733 m³ slam, (2023 737 m³)

Investeringar:

Ytbeläggning av resterande vägar, kostnad: 31 660 €

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	2 000		2 000	2 895	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	16 000		16 000	4 311	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 000		18 000	7 206	-10 794
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-2 550		-2 550	-1 824	
Material, förmödenheter och varor	-3 000		-3 000	-1 300	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader				-558	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 550		-5 550	-3 682	1 868
VERKSAMHETS BIDRAG	12 450		12 450	3 524	-8 926
Avskrivningar	-36 812		-36 812	-33 687	3 125
Netto	-24 362		-24 362	-30 163	-5 801

ML Rom



DRIFTSUTGIFTER TOTALT

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2024	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	243 532		243 532	258 324	
Avgiftsintäkter	95 500		95 500	136 638	
Understöd och bidrag	70 900		70 900	84 657	
Övriga verksamhetsintäkter	835 037		835 037	803 133	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 244 969		1 244 969	1 282 752	37 783
Personalkostnader	-2 140 946		-2 140 946	-2 075 295	
Köp av tjänster	-1 243 645		-1 243 645	-1 195 006	
Material, förnödenheter och varor	-372 065		-372 065	-344 189	
Understöd	-87 590		-87 590	-72 670	
Övriga verksamhetskostnader	-684 529		-684 529	-655 165	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 528 775		-4 528 775	-4 342 326	186 449
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 283 806		-3 283 806	-3 059 573	224 233
Avskrivningar	-198 769		-198 769	-187 786	10 983
Netto	-638 933		-638 933	-242 929	396 004

11.17 ML RM

3.2 Driftsekonomidelens utfall

	Budget 2024 (nettoutg)	Tilläggs- budget	Budget 31.12.2024	Utfall	Avvikelse
val	-2 650		-2 650	-3 319	-669
revision	-3 050		-3 050	-3 057	-7
centralkansliet	-356 953		-356 953	-369 442	-12 489
kollektivtrafik	-11 000		-11 000	-15 256	-4 256
tillfälliga verksamhetsorgan	-3 850		-3 850	-1 479	2 371
	-377 503	0	-377 503	-392 552	-15 049
omsorgsnämnden	-38 081		-38 081	-35 956	2 125
socialvård	-540 290		-540 290	-481 162	59 128
äldreomsorg	-877 025		-877 025	-725 154	151 871
	-1 455 396	0	-1 455 396	-1 242 271	213 125
grundskolan	-842 750		-842 750	-777 266	65 484
barnomsorg	-278 763		-278 763	-351 297	-72 534
kommunens kök	0		0	0	0
eftermiddagsverksamhet	-17 962		-17 962	-11 055	6 907
medborgarinstitutet	-8 000		-8 000	-9 738	-1 738
ungdoms- och idrottsverksamhet	-44 350		-44 350	-38 037	6 313
Brändöhallen	-35 488		-35 488	-32 658	2 830
biblioteks- och kulturnämnden	-111 375		-111 375	-105 517	5 858
	-1 338 688	0	-1 338 688	-1 325 568	13 120
byggnadsinspektionen	-122		-122	188	310
brandskydds- o räddn.verksamhet	-24 986		-24 986	-20 686	4 300
tekniska nämnden	-159 243		-159 243	-146 013	13 230
avfallshantering	-39 016		-39 016	-68 270	-29 254
reningsverk	-17 185		-17 185	-7 981	9 204
fastigheter i eget bruk	-19 946		-19 946	-12 796	7 150
uthyrda fastigheter	-26 128		-26 128	-1 247	24 881
Bellarshamn	-24 362		-24 362	-30 163	-5 801
	-310 988	0	-310 988	-286 969	24 019
	-3 482 575	0	-3 482 575	-3 247 360	235 215

Avskrivningar	198 769	198 769	187 786	-10 983
Verksamhetsbidrag	-3 283 806	-3 283 806	-3 059 573	224 233

3.3 Resultaträkningsdelens utfall

	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	243 532		243 532	258 324	14 792
Avgiftsintäkter	95 500		95 500	136 638	41 138
Understöd och bidrag	70 900		70 900	84 657	13 757
Övriga verksamhetsintäkter	169 500		169 500	177 754	8 254
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-2 140 946		-2 140 946	-2 075 295	65 651
Köp av tjänster	-1 243 645		-1 243 645	-1 195 006	48 639
Material, förnödenheter och varor	-372 065		-372 065	-344 189	27 876
Understöd	-87 590		-87 590	-72 670	14 920
Övriga verksamhetskostnader	-18 992		-18 992	-29 786	-10 794
Verksamhetsbidrag	-3 283 806	0	-3 283 806	-3 059 573	224 233
Skatteinkomster	1 865 000		1 865 000	2 005 563	140 563
Landskapsandelar	939 746		939 746	885 377	-54 369
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	31 375		31 375	75 533	44 158
Övriga finansiella intäkter	0		0	31 857	31 857
Räntekostnader	-10 995		-10 995	-10 924	71
Övriga finansiella kostnader	0		0	-242	-242
Årsbidrag	-458 680	0	-458 680	-72 410	386 270
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-198 769		-198 769	-187 786	10 983
Nedskrivningar			0		0
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter			0		
Extraordinära kostnader	0		0		0
Räkenskapsperiodens resultat	-657 449	0	-657 449	-260 196	397 253
Ökn.(-) / minskn.(+) av avskrivn.diff.	18 516		18 516	18 545	29
Ökn.(-) / minskn.(+) av reserver			0		0
Ökn.(-) / minskn.(+) av fonder			0	-1 277	-1 277
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-638 933	0	-638 933	-242 929	396 004

Specifikation av skatteinkomsterna

	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Skatteinkomster	1 865 000	0	1 865 000	2 005 563	140 563
Kommunal inkomstskatt	1 629 000		1 629 000	1 731 239	102 239
Andel av samfundsskatt	186 000		186 000	221 769	35 769
Fastighetsskatt	40 000		40 000	42 726	2 726
Källskatt	10 000		10 000	9 828	-172





Specifikation av landskapsandelarna

	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Landskapsandelar	939 746	0	939 746	885 377	-54 369
Landskapsandel för äldreomsorg	244 711		244 711	245 896	1 185
Landskapsandel för grundskolan	447 386		447 386	401 714	-45 672
Landskapsandel för barnomsorg	57 408		57 408	57 687	279
Landskapsandel för kultur	7 707		7 707	7 744	37
Komplettering av skatteinkomster	0		0	0	0
Kompensation f sänkta samfundsskatteintäkter	98 662		98 662	87 900	-10 762
Kompensation f övriga skatteförändringar	83 872		83 872	84 437	565

M- ML MR



3.4 Investeringsdelens utfall

Projekt	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Tilläggsbudget	Utfall	Avvikelse
Aktier i fastighetsbolag / bostadsbolag					
Utgifter		-300 000			300 000
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-300 000	0	0	300 000
Centralkansliet: nytt ekonomisystem Business Central					
Utgifter		-16 000		-24 008	-8 008
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-16 000	0	-24 008	-8 008
Grundskolan: inventarier för lärmiljöer-projekt					
Utgifter		-10 000	-11 000	-9 142	11 858
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-10 000	-11 000	-9 142	11 858
Solpaneler till skolan					
Utgifter		-20 000		-19 978	22
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-20 000	0	-19 978	22
Ombyggnad av Solkullas kök					
Utgifter		-122 438		-56 960	65 478
Inkomster		24 488		23 979	-509
Nettoutgifter	0	-97 950	0	-32 981	64 969
Ombyggnad av Hemgårdens kontorslokal					
Utgifter		-30 000		-305	29 695
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-30 000	0	-305	29 695
Bellarshamn: försäljning av 1 tomt					
Utgifter					0
Inkomster		1 000		0	-1 000
Nettoutgifter	0	1 000	0	0	-1 000
Bellarshamn: utbyggnad av reningsverk					
Utgifter		-70 000			70 000
Inkomster				0	0
Nettoutgifter	0	-70 000	0	0	70 000
Bellarshamn: ytbeläggning av resterande vägar					
Utgifter		-50 000		-31 661	18 339
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-50 000	0	-31 661	18 339
Utgifter		-618 438	-11 000	-142 053	487 385
Inkomster		25 488	0	23 979	-1 509
Nettoutgifter		-592 950	-11 000	-118 074	485 876

ML ROR

3.5 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Ordinarie verksamhet och investeringar					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	-458 680		-458 680	-72 410	386 270
Extraordinära poster					0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-15 000		-15 000		15 000
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-618 438	-11 000	-629 438	-142 053	487 385
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24 488		24 488	23 979	-509
Försäljningsintäkter för anläggningstillgångar	16 000		16 000		-16 000
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	-1 051 630	-11 000	-1 062 630	-190 484	872 146
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen					0
Minskning av utlåningen			0		0
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-8 025		-8 025	-8 641	-616
Förändring av kortfristiga lån				616	616
Förändringar av eget kapital					0
Övriga förändringar av likviditeten					0
Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital				4 248	4 248
Förändring av omsättningstillgångar					0
Förändring av långfristiga fordringar			0		0
Förändring av kortfristiga fordringar				28 197	28 197
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder				-20 338	-20 338
Finansieringsverksamhet, netto	-8 025	0	-8 025	4 082	12 107
Inverkan på likviditeten	-1 059 655	-11 000	-1 070 655	-186 402	884 254

ML Rön

3.6 Sammanställning av avskrivningar

	Budget 2024		Bokslut 2024	
Centralkansliet				
ADB-program	3 800	3 800	2 712	2 712
Grundskolan				
Inventarier	9 879		5 645	
Brändö skolgård	461	10 340	461	6 106
Barnomsorg				
Inventarier	1 842	1 842	1 842	1 842
Ungdom- och idrottsnämnden				
Korsklobbsrevets simstrand	176	176	176	176
Biblioteks- och kulturnämnden				
Inventarier	295	295	295	295
Räddningsverksamhet				
Sjuktransportbil	494		494	
Släckningsredskap	361	855	361	855
Tekniska nämnden				
Kommunvägar i Baggholma	747		747	
Kommunvägar i Björnholma	2 406		2 406	
Kommunvägar i Brändö	2 130		2 130	
Kommunvägar i Fiskö	104		104	
Kommunvägar i Jurmo	2 560		2 560	
Kommunvägar i Korsö	6 019		6 019	
Kommunvägar i Torsholma	5 497		5 497	
Kommunvägar i Åva	3 800		3 800	
Helikopterplatta	238		238	
Hjullastare	8 618	32 121	8 618	32 121
Avfallshantering				
Återvinningsstationer	150		150	
Korsö depå	1 012		1 012	
Löseegendom på depån	154	1 316	154	1 316
Reningsverket				
Reningsverk	16 587		16 587	
Avloppsledningar, Åva	2 348	18 935	2 348	18 935



Sammanställning av avskrivningar, fortsättning

	Budget 2024		Bokslut 2024	
Fastigheter i eget bruk				
Brändö skola	25 247		25 273	
Brändöhallen	10 187		10 187	
Milan	1 516		1 516	
Kommunkansli	3 826		3 826	
Brandstation	530		530	
Värmecentral	8 801	50 107	8 801	50 133
Uthyrda fastigheter				
Solkulla	20 010		20 010	
Hemgården	14 767		14 166	
Brändö hyresbostäder	997		997	
Lillstugan	4 437		4 437	
Ombyggnad av Solkullas kök	1 959	42 170	0	39 610
Bellarshamn				
Infrastruktur	36 812	36 812	33 687	33 687
	198 769		187 786	

M. R. M2 Rm

4. BOKSLUTSSCHEMAN

4.1 Resultaträkning

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	258 324,08	295 263,17
Avgiftsintäkter	136 637,74	80 284,73
Understöd och bidrag	84 657,23	65 696,56
Övriga verksamhetsintäkter	177 754,03	196 003,70
Verksamhetens intäkter	657 373,08	637 248,16
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 725 453,19	-1 650 862,16
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-323 199,34	-322 722,76
Övriga lönebikostnader	-26 642,96	-36 985,56
Köp av tjänster	-1 195 005,78	-1 247 079,95
Material, förnödenheter och varor	-344 189,48	-381 672,02
Understöd	-72 669,96	-44 592,95
Övriga verksamhetskostnader	-29 785,79	-25 536,02
Verksamhetens kostnader	-3 716 946,50	-3 709 451,42
Verksamhetsbidrag	-3 059 573,42	-3 072 203,26
Skatteinkomster	2 005 562,96	2 271 910,42
Landskapsandelar	885 376,98	898 652,28
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	75 533,47	18 375,00
Övriga finansiella intäkter	31 856,90	16 047,56
Räntekostnader	-10 924,39	-11 340,18
Övriga finansiella kostnader	-242,33	-221,34
Finansiella intäkter och kostnader	96 223,65	22 861,04
Årsbidrag	-72 409,83	121 220,48
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-187 786,16	-190 993,10
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		-200 000,00
Räkenskapsperiodens resultat	-260 195,99	-269 772,62
Minskning av avskrivningsdifferens	18 544,65	18 544,65
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 277,44	-843,70
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-242 928,78	-252 071,67

4.2 Finansieringsanalys

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	-72 409,83	121 220,48
Extraordinära poster		-200 000,00
Rättelseposter till internt tillförda medel		-31 737,03
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter	-142 053,02	-108 926,07
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 979,00	0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		282 382,28
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-190 483,85	62 939,66
 Finansieringens kassaflöde		
Förändringar av lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-8 641,33	-8 024,84
Förändring av kortfristiga lån	616,49	158,12
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	4 248,16	1 782,63
Förändring av långfristiga fordringar		200 000,00
Förändring av kortfristiga fordringar	28 196,84	-75 493,47
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	-20 337,81	46 973,56
Finansieringens nettokassaflöde	4 082,35	165 396,00
Förändring av kassamedel	-186 401,50	228 335,66
 Förändring av kassamedel	-186 401,50	228 335,66
Kassamedel 01.01	2 431 232,58	2 202 896,92
Kassamedel 31.12	2 244 831,08	2 431 232,58



4.3 Balansräkning

AKTIVA	31-12-2024	PASSIVA	31-12-2024
A. BESTÅENDE AKTIVA	2 992 933,11	A. EGET KAPITAL	-4 427 124,51
I Immateriella tillgångar	9 492,00	I Grundkapital	-1 372 866,09
1. Immateriella rättigheter	9 492,00	II Anslutningsavgiftsfond	
2. Övriga utgifter med lång verkningstid		III Uppskrivningsfond	
3. Förskottsbetalningar		IV Övriga egna fonder	-33 213,56
II Materiella tillgångar	2 827 030,35	V Överskott från tidigare räkenskapsperioder	-3 263 973,64
1. Mark- och vattenområden	269 671,59	VI Räkenskapsperiodens överskott underskott	242 928,78
2. Byggnader	1 814 314,99	B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	
3. Fasta konstruktioner och anordningar	636 808,93	OCH RESERVER	-68 207,96
4. Maskiner och inventarier	48 941,74	1. Avskrivningsdifferens	-68 207,96
5. Övriga materiella tillgångar		2. Reserver	
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	57 293,10	C. AVSÄTTNINGAR	0,00
III Placeringar	156 410,76	1. Avsättningar för pensioner	
1. Aktier och andelar	123 691,32	2. Övriga avsättningar	0,00
2. Masskuldebrevsfordringar		D. FÖRVALTAT KAPITAL	-190 955,28
3. Övriga lånefordringar		1. Landskapsuppdrag	0,00
4. Övriga fordringar	32 719,44	2. Donationsfondernas kapital	-190 955,28
B. FÖRVALTADE MEDEL	0,00	3. Övrigt förvaltad kapital	
1. Landskapsuppdrag	0,00	E. FRÄMMANDE KAPITAL	-748 140,79
2. Donationsfondernas särskilda täckning		I Långfristigt	-213 918,75
3. Övriga förvaltade medel		1. Masskuldebrevslån	
C. RÖRLIGA AKTIVA	2 441 495,43	2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	
I Omsättningstillgångar		3. Lån från offentliga samfund	-84 088,01
1. Material och förnödenheter		4. Lån från övriga kreditgivare	
2. Varor under tillverkning		5. Erhållna förskott	
3. Färdiga produkter varor		6. Skulder till leverantörer	-28 330,74
4. Övriga omsättningstillgångar		7. Övriga skulder	-101 500,00
5. Förskottsbetalningar		8. Resultatregleringar	
II Fordringar	196 664,35	II Kortfristigt	-534 222,04
Långfristiga fordringar	0,00	1. Masskuldebrevslån	
1. Kundfordringar		2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	
2. Lånefordringar	0,00	3. Lån från offentliga samfund	-8 641,33
3. Övriga fordringar		4. Lån från övriga kreditgivare	0,00
4. Resultatregleringar		5. Erhållna förskott	-4 631,54
Kortfristiga fordringar	196 664,35	6. Skulder till leverantörer	-108 626,59
1. Kundfordringar	65 683,04	7. Övriga skulder	-130 695,27
2. Lånefordringar		8. Resultatregleringar	-281 627,31
3. Övriga fordringar	130 164,09	PASSIVA TOTALT	-5 434 428,54
4. Resultatregleringar	817,22		
III Finansiella värdepapper	0,00		
1. Aktier och andelar	0,00		
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00		
3. Masskuldebrevsfordringar			
4. Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank	2 244 831,08		
AKTIVA TOTALT	5 434 428,54		

ML

5. NOTER TILL BOKSLUTET

5.1 Noter angående upprättande av bokslutet

1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Anläggningstillgångarna har upptagits till anskaffningsutgift minskat med avskrivningar enligt plan. Intäkter och kostnader i bokslutet har redovisats enligt prestationsprincipen. Skatteintäkter har bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga, dvs. avvikande från prestationsprincipen.

5.2 Noter till resultaträkningen

2. Kommunens verksamhetsintäkter enligt resultatområde

	2024	2023
val	7 500	4 500
revision		
centralkansli	28 161	44 556
kollektivtrafik	40 916	39 120
tillfälliga verksamhetsorgan		
stomnätet, Brändö-Kumlinge fibernät		8 265
närings- och utvecklingsnämnden	ingår i centralkansli	3 019
omsorgsnämnden	47 673	45 053
allmänt socialarbete		
äldreomsorg	197 374	183 313
grundskolan	3 561	3 341
barnomsorg	19 350	15 513
kommunens kök	5 046	2 694
eftermiddagsverksamhet	900	2 579
medborgarinstitutet		
ungdoms- och idrottsverksamhet		
Brändöhallen	6 480	7 057
biblioteks- och kulturnämnden	4 269	4 181
byggnadsinspektionen	4 775	4 216
brandskydds- och räddningsverksamhet		
tekniska nämnden	2 103	4 347
avfallshantering	98 985	96 525
reningsverk	19 354	13 406
fastigheter i eget bruk	8 794	7 820
uthyrda fastigheter	154 927	143 639
Bellarshamn	7 206	4 105
	657 373	637 248



3. Personalkostnader

	2024	2023
Personalkostnader		
Löner och arvoden enl. resultaträkningen	1 743 323	1 709 676
Personalersättningar	-17 870	-58 814
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	323 199	322 723
Övriga lönebikostnader	26 643	36 986
Sammanlagt enligt resultaträkningen	2 075 295	2 010 570
Löner och arvoden i investeringsdelen		
Pensionskostnader	78	
Övriga lönebikostnader		
Personalkostnader sammanlagt	2 075 374	2 010 570

4. Köp av tjänster

	2024	2023
Köp av kundtjänster	516 064	600 911
Köp av övriga tjänster	678 942	646 169
	1 195 006	1 247 080

5. Understöd

	2024	2023
Hemvårdsstöd	16 115	563
Stöd för närståendevård	34 404	24 179
Understöd till hushåll	1 400	4 560
Understöd till sammanslutningar	20 751	15 291
	72 670	44 593

6. Försäljningsvinster och försäljningsförluster från anläggningstillgångar

	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinst vid försäljning av Fiskö hyresbostad		31 737
Försäljningsvinster totalt	0	31 737

M ML RM

7. Övriga finansiella intäkter och kostnader

Intäkter	2024	2023
Dividender	30 240	15 240
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	20	3
Dröjsmålspåföljder	1 291	804
Borgensprovisioner	306	0
	<u>31 857</u>	<u>16 048</u>
Kostnader		
Kreditkortsprovisioner	6	15
Dröjsmålspåföljder	236	206
	<u>242</u>	<u>221</u>

8. 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.

14- ML RM

**Jord- och vattenområden**

Avskrivs ej.

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
Ingen avskrivningstid**Byggnader**Förvaltnings- och institutionsbyggnader:
Solkulla, Brändö skola, Milan, kommunkansliet

50 år

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
20 - 50 årFabriks- 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.

Kommunvägar

15 %

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
15 - 20 %

Bryggor, kajer, broar

20 %

10 - 25 %

Övriga jord- och vattenkonstruktioner
Brändö skolgård20 %
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-Kumlinge fibernät15 år
25 år

15 - 20 år

Maskiner och inventarier

Restvärdesavskrivning.

Övriga rörliga arbetsmaskiner
Släckningsbil

25 %

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
25 - 30 %

Övriga anordningar och inventarier

30 %

30 - 40 %

Godkänd av kommunfullmäktige § 44/11.11 2021

47 ML m

**9. Extraordinära intäkter och kostnader****Extraordinära intäkter och kostnader**

	2024	2023
Extraordinära kostnader		
Efterskänkning av lån Andelslaget Brändö-Kumlinge Fiber		200 000
Extraordinära kostnader totalt	0	200 000

5.3 Noter till balansräkningen**10. Materiella och immateriella tillgångar**

	Immateriella tillgångar	Mark-områden	Byggnader o. anordningar	Fasta konstr. Maskiner o. inventarier	Pågående nyanläggn.	Totalt	
Oavskriven ansk.utgift 01.01.2024	12 204	269 672	1 903 420	663 731	57 208	0	2 906 234
Ökning under räkenskapsperioden			19 978	31 661	9 142	142 053	202 834
Finansieringsand.under räken-sk.per.							0
Minskningar under räken-sk.per.						-84 760	-84 760
Överföringar mellan poster							0
Räkenskapsperiodens avskrivning	-2 712		-109 083	-58 583	-17 408		-187 786
Nedskrivningar o. återföringar av dem							0
Oavskriven ansk.utgift 31.12.2024	9 492	269 672	1 814 315	636 809	48 942	57 293	2 836 522
Uppskrivningar							0
Bokföringsvärde 31.12.2024	9 492	269 672	1 814 315	636 809	48 942	57 293	2 836 522

11. Pågående nyanläggningar

	Saldo 01.01.2024	Förändring 2024	Färdigställt/ kostnadsfört 2024	Saldo 31.12.2024
Ombyggnad av Solkullas kök	0	32 981	0	32 981
Ombyggnad av Hemgårdens kontorslokal	0	305	0	305
Nytt ekonomisystem Business Central	0	24 008	0	24 008
	0	57 293	0	57 293

12. Kommunens placeringar bland bestående aktiva

	2024	2023
Andelar i kommunförbund		
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	23 875	23 875
Kommunernas socialtjänst k.f.	29 774	29 774
	53 649	53 649

12/11 ML RO

Övriga aktier och andelar

Brändö lax Ab	3 742	3 742
Institutet för levande föda Ab	1 682	1 682
Svinryggens deponi Ab	112	112
Fastighets Ab Torsholmabostäder	38 684	38 684
Fastighets Ab Vesterböte	6 728	6 728
Fastighets Ab Tallhyddan	16 819	16 819
Ålands vindenergi	1 060	1 060
Andelsbanken för Åland	67	67
Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge Fiber	450	450
Ålands Digitala Agenda Ab	200	200
Andelslaget Torsholma Vatten	500	500

	70 042	70 042
--	--------	--------

Övriga fordringar

Fibernätsanslutningar, BKF, återbäringsbara	29 209	29 209
Elanslutningar	3 510	3 510

	32 719	32 719
--	--------	--------

Marknadsvärdet för aktier och andelar bedöms vara det samma som bokföringsvärdet.

13. Eget kapital

	2024	2023
Eget kapital totalt 01.01	4 668 776	4 920 004
Grundkapital 01.01	1 372 866	1 372 866
Grundkapital 31.12	1 372 866	1 372 866
Övriga egna fonder		
600-års jubileumsfond 01.01	31 936	31 092
Förändring under perioden	1 277	844
600-års jubileumsfond 31.12	33 214	31 936
Överskott från tidigare år 01.01	3 263 974	3 516 045
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-242 929	-252 072
Överskott från tidigare år 31.12	3 021 045	3 263 974
Eget kapital totalt 31.12	4 427 125	4 668 776



**14. Avskrivningsdifferens**

	Avskrivn.diff. 01.01.2024	Ökning 2024	Minskning 2024	Avskrivn.diff. 31.12.2024
Daghemmet Milan	26 453		980	25 473
Brändö skolas renovering	60 300		17 565	42 735
	86 753	0	18 545	68 208

15. Långfristigt främmande kapital

	Amortering 2023	Amortering 2024	Saldo 31.12.2024	Ränta
Solkullas tillbyggnad	7 867	8 025	92 729	1,5 %
	7 867	8 025	92 729	

16. Amorteringar på långfristiga lån under följande räkenskapsperiod

Lån från landskapet	8 641
---------------------	-------

17 Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller längre tid

	2024	2023
Lån från landskapet	48 202	58 984
	48 202	58 984

5.4 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser**18. Hyresansvar**

	2024	2023
Hyresansvar för lokaler, totalt	2 128	2 128
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 128	2 128
Hyresansvar för maskiner och anordningar, totalt	3 547	8 276
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	3 547	4 729

19. Ansvarsförbindelser

	2024	2023
Fastighets Ab Torsholma bostäder		
Borgensförbindelse för banklån	78 000	78 000
Jurmo Vatten		
Borgensförbindelse för banklån	75 000	75 000
	153 000	153 000

Handwritten signatures: M, ML, RM

6. FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG

Bokföringsböcker

Dagbok, datalistor

Huvudbok, datalistor

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Inköpsreskontra

verifikatserie 100-

Försäljningsreskontra

verifikatserie 200-

Löner

verifikatserie 300-

Huvudbokförings- och bokslutsverifikat

verifikatserie 400-

Anläggningstillgångar

verifikatserie 500-

Inköpsreskontrans utbetalningar

verifikatserie 600-

Försäljningsreskontrans inbetalningar

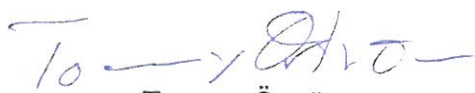
verifikatserie 700-

 MN ML RM

7. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Brändö den 14 maj 2025

Kommunstyrelsen i Brändö



Tommy Öström
Ordförande



Marja Tuomola
Vice ordförande



Mathias Lindman



Jonny Karlström

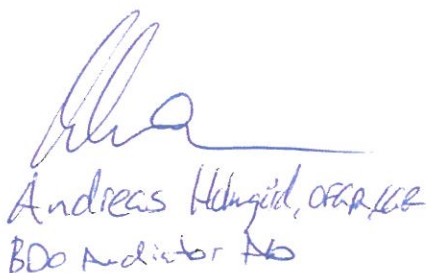


Egil Mattsson
Kommundirektör

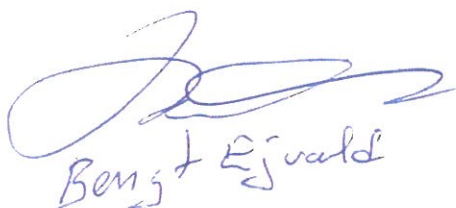
8. REVISORSPÅTECKNING

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed. Över utförd granskning har idag avgivits revisionsberättelse.

Brändö den 28.5 2025



Andreas Helmgård, ordförande
BDO Auditör AB



Bengt Ejsvald

Gunnar Husell
Gunnar Husell

