

BRÄNDÖ KOMMUN

EKONOMIPLAN

2026-2028



Antagen av kommunfullmäktige 11.12 2025

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Brändö 2026 och framåt.....	1
Förklaringar till finansieringsdelen	2
Resultaträkning.....	4
Finansieringskalkyl	5
Ekonomiplan per resultatområde	6
Driftsutgifter sammanställning.....	35
Finansiering	36
Investeringar 2026-2028	37
Avskrivningar.....	38
Investeringsplan 2026-2035	39



BRÄNDÖ 2026 OCH FRAMÅT

Trafiken avgör framtiden

Trafikens, skärgårdstrafikens, framtid är avgörande för Brändös framtid. Landskapsregeringen har i sitt budgetförslag för 2026 lagt ett förslag om att kapa norra linjen mellan Torsholma och Hummelvik och göra den till korttrutter mellan Torsholma och Kumlinge Norra samt Snäckö och Hummelvik och därmed en körsträcka om 11 km över Kumlinge. Brändö kommun har under 2025 framfört till landskapet att förslaget enbart skulle få negativa konsekvenser för Brändö. Kommunen är redan idag geografiskt längst borta från centralorten och förslaget skulle enbart förlänga avståndet. Om förslaget går igenom måste kommunen på riktigt börja arbeta för att kunna säkra vården och annan relevant service från fastlandet då landskapet genom förslaget tydligt visar på att man inte håller invånarnas bästa i åtanke för när det gäller ytterskärgården.

En positiv inflyttning

Kommunens invånarantal var den sista oktober 2025, 426. Vi vill se en sakta ökning av invånarantalet en person, ett par, en familj i taget. Trenden har dock varit det motsatta med ett sakta sjunkande invånarantal. Kommunen fortsätter att hålla skatteöret lågt för att genom de medel kommunen har värna om inflyttning. Detta som konkret motsatts till landskapets försämringar i skärgårdstrafiken samt dess planerade försämringar. En fungerande trafik är en förutsättning för inflyttning till skärgården.

Värnar en god kommunal service

Vi har idag en bra kommunal service med daghem, skola och äldreomsorg. Ett samhälles framtid ligger i hur de tar hand om sina barn och unga och dess värderingar kan ses i hur det tar hand om sina äldre. Vi har plats att öka antalet barn på dagis och elever på skolan utan dyra investeringar då utrymmen redan finns för många fler.

En företagsam skärgårdskommun

Utkomstmöjligheter finns och för den företagsamme är det bara fantasin som sätter begränsningar. Vi har både traditionella näringar som erbjuds inom fiskodling, sjöfarten, byggande, småskalig lokal service, turism, skärgårdsanpassad odling och djurhushållning. Men också i nya näringar där snabba fiberuppkopplingar sammanför Brändö med världen. Även här ska vi sammanställa möjligheterna, vad man kan företa sig och få utkomst genom service som eventuellt helt saknas för närvarande eller där behov kommer framöver. Detta som ett sätt att locka potentiella nya invånare till kommunen.

Vi är nyfikna och kör förändring

Oberoende verksamhet ska vi hålla oss nyfikna på omvärlden med utgångspunkt att själva ta in och köra förändringen istället för att låta förändringen köra oss.

Allt börjar med de små handlingarna som i förlängningen skapar de stora förändringarna.



FÖRKLARINGAR TILL FINANSIERINGSDELEN

Skatteinkomsterna:

Kommunal inkomstskatt enligt Finlands kommunförbunds (FKF) prognos: för år 2026; 2 140 000 € är lite högre än kommunens 2025 års prognostiserade utfall på 2 137 000 €. Prognos för år 2027; 2 125 000 € och för år 2028; 2 221 000 €. Det ska beaktas att prognoser har tendenser att både gå upp och ner och berättar inte det slutliga utfallet. Brändö ser alltid positivt på att öka invånarantalet i kommunen då detta sannolikt medför ökade skatteintäkter. Bra skola och dagvård finns som gärna rymmer fler barn och unga. Vi välkomnar öppet nya barnfamiljer och alla andra att flytta till kommunen.

Andel av samfundsskatten enligt FKF:s prognos: för år 2026; 256 000 €, för år 2027; 268 000 € och för år 2028; 266 000 €. Denna skatt är mycket svår att uppskatta. Sen 2018 räknas kommunens samfundsskatteinkomster med i skattekompletteringen, landskapsandelar, vilket varit och i ökande grad kommer att vara negativt för kommunen. Konkret bestraffas kommunen för företag som går bra i kommunen.

Fastighetsskatten följer FKF:s prognos: för år 2026; 41 000 €, för 2027; 41 000 € och för 2028; 41 000 €.

Övriga skatteinkomster; källskatten för 2026 uppskattas uppgå till 10 500 €

Sammanfattning:

Kommunen har gjort investeringar under 2000-talet och har därav avskrivningar ett antal år framöver. Avskrivningarna är ca 185 000 € per år.

År 2026 ser skatteintäkterna ut att hållas på ungefär samma nivå som 2025 vilket är uppåt från skattedippen 2024.

Kommunens ekonomi har påverkats fr.o.m. 2021 negativt av att kostnaderna för Kommunernas socialtjänst (KST) blev mycket högre än vad aviserats när grundavtalet för KST skrevs hösten 2019 d.v.s. över dubbelt mera i utgifter än tidigare år för motsvarande tjänster. Kommunen budgeterar år 2026 ca 518 000 € för KST.

Den andra stora försämringen i kommunens ekonomi beror ironiskt nog på kommunens skattekraft som är högst i landskapet. Detta betydde att kommunen redan 2024 fick 0 € i skattekomplettering och erhöll ingen skattekomplettering år 2025 och gör det ej heller år 2026. Detta ska jämföras med 2022 då kommunen erhöll 200 000 € i skattekomplettering. Utöver dessa områden har och kommer framöver IKT tjänsternas utgifter att öka. Senast i raden av ökade utgifter för denna sektor är nya ekonomisystemet som är ett måste att implementera men som samtidigt kommer med högre driftskostnader. För att kommunen ska fungera på en godtagbar nivå av dagens standard behövs fler program och tekniska lösningar än tidigare. Dessa ska självfallet underlätta för tjänstemännen men är i lika hög grad en nödvändighet för en fungerande förvaltning idag där högre krav ställs på säkerhet, rapportering och dokumentation. Denna utveckling är i allra högsta grad kostnadsdrivande för kommunen.

Som ett led i att ta ett aktivt grepp över utgiftsposterna har kommunen under 2025 börjar titta på utrymmes användningen av sina egna utrymmen. Detta resulterade i inriktningsbeslut av fullmäktige att konkret utreda (2026) för att kunna genomföra en flytt av kansliets utrymmen till skolans gamla del i Brändö by. Denna åtgärd kommer att effektivisera användningen av



befintliga utrymmen samt på sikt skapa en intäkt då kansliets nuvarande utrymmen byggs om till modell större lägenheter.

Egil Mattsson, kommundirektör, 24.11.2025



RESULTATRÄKNING

	ÅR 2026	ÅR 2027	ÅR 2028
Verksamhetens intäkter	621 217	633 944	651 068
Verksamhetens kostnader	-3 932 798	-3 909 734	-3 982 016
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 311 581	-3 275 790	-3 330 948
Skatteinkomster			
Kommunal inkomstskatt	2 140 000	2 125 000	2 221 000
Andel av samfundsskatt	256 000	268 000	266 000
Fastighetsskatt	41 000	41 000	41 000
Övriga skatteinkomster	10 500	10 500	10 500
Skatteinkomster	2 447 500	2 444 500	2 538 500
Landskapsandelar	837 919	918 928	930 907
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	30 000	0	0
Räntekostnader	-10 555	-10 423	-10 289
Finansiella intäkter och kostnader	19 445	-10 423	-10 289
ÅRS BIDRAG	-6 717	77 215	128 169
Avskrivningar	-191 479	-210 739	-214 754
RÄKENSKAPSPER. RESULTAT	-198 196	-133 524	-86 585
Ökn./minskn. avskrivn.diff	18 516	18 516	18 516
Ökn./minskn. reserveringar			
Ökn./minskn. fonder			
RÄKENSKAPSPER. ÖVERSK./UNDERSK.	-179 680	-115 008	-68 069



FINANSIERINGSKALKYL

	ÅR 2026	ÅR 2027	ÅR 2028
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	-6 717	77 215	128 169
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-15 000	-15 000	-15 000
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	-752 000	-1 040 000	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	440 000	0
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	16 000	16 000	16 000
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	-757 717	-521 785	129 169
Finansieringens kassaflöde			
Utlåning			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-8 771	-8 904	-9 038
Förändringar av kortfristiga lån			
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital			
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändringar av långfristiga fordringar			
Förändringar av kortfristiga fordringar			
Förändringar av räntefria kort- och långfr skulder			
Finansieringens nettokassaflöde	-8 771	-8 904	-9 038
Förändring av kassamedel	-766 488	-530 689	120 131
Förändring av kassamedel	-766 488	-530 689	120 131
Kassamedel 01.01	1 737 825	971 337	440 648
Kassamedel 31.12	971 337	440 648	560 780

**EKONOMIPLAN PER RESULTATOMRÅDE****VAL****Ansvarigt organ:** centralvalnämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

2026: ej val

2027:

Lagtingsval och kommunalval

Riksdagsval

2028: ej val

Personal:

Centralvalnämnden, kommunassistent och med köp av tjänster för förhandsröstning, Brändö Ahl och Lappo Hlg för förtidsröstningen i samband med samtliga val.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	4 500	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	4 500	0
Personalkostnader	0	-4 000	0
Köp av tjänster	0	-3 500	0
Material, förnödenheter och varor	0	-100	0
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	0	-7 600	0
VERKSAMHETS BIDRAG	0	-3 100	0
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	0	-3 100	0



REVISION

Ansvarigt organ: kommunfullmäktige

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Revision av kommunens räkenskaper och verksamhet i enlighet med bokföringslagen och kommunallagen.

Målsättning:

Revision av kommunens räkenskaper och verksamhet i enlighet med bokföringslagen och kommunallagen.

Vision om utvecklingen:

Revisionen fortgår som tidigare d.v.s. som köptjänst av BDO Audiator Ab.

De förtroendevalda revisorerna utbildas som tidigare.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	-200	-202	-204
Köp av tjänster	-2 800	-2 827	-2 854
Material, förnödenheter och varor	0	0	0
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 000	-3 029	-3 058
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 000	-3 029	-3 058
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-3 000	-3 029	-3 058



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

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

Målsättning:

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

Vision om utvecklingen:

Centralkansliets verksamhet ska utvecklas för att svara mot förändringar i omgivningen och ändrade verksamhetsförutsättningar. Kommunen kommer också, att behöva intensifiera sitt samarbete med andra kommuner och i första hand de andra skärgårdskommunerna.

Kanslipersonalens kunskapsnivå ska hållas på en hög nivå. Arbetet med att minska andelen av arbetstiden som kansliet lägger ner på rutinuppgifter bör fortsätta genom att nyttja tekniska lösningar.

Focus ligger på en att långsiktigt öka antalet invånare i kommunen.

Kommunen ser aktivt på byggprojekt och kan gå in med aktier för att uppmuntra fastighets/bostadsbolag för att öka antalet bostäder i kommunen. Riktgivande är 25 % per bolag (beslut i samband med budgeten för respektive år) beroende på helhetskostnaden men som incitament för att få i gång byggande.

Personal:

Kommundirektören 100 % av heltid

Ekonomichef 88,28 %

Bokförare 100 %

Kommunassistent 80%

Investeringar:

2026: Aktier i fastighetsbolag och bostadsbolag 300 000,-

2026: Köp av markområde för planläggning 200 000,-

2026: Kostnader för planering av nytt bostadsområde 20 000,-

Samarbetsunderstöd:

Ansökan om Samarbetsstöd för projektet Företagsplaceringar i Brändö och Kumlinge, kommunens egenandel beräknad till 9500,-



	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	247 440	247 166	255 497
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	1 750	-1 448	-1 446
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	249 190	245 718	254 051
Personalkostnader	-277 051	-284 806	-291 764
Köp av tjänster	-168 844	-162 555	-163 270
Material, förnödenheter och varor	-7 550	-7 626	-7 702
Understöd	-1 000	-1 010	-1 020
Övriga verksamhetskostnader	-18 596	-19 192	-18 782
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-473 041	-475 189	-482 538
VERKSAMHETS BIDRAG	-223 851	-229 471	-228 487
Avskrivningar	-8 007	-8 007	-6 651
NETTODRIFTSKOSTNAD	-231 858	-237 478	-235 138



KOLLEKTIVTRAFIKEN

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Den egentliga kollektivtrafiken (inom kommunen och vägnätet) koordinerar i första hand med busstrafiken Hummelvik – Godby/Mariehamn och kollektivtrafiken fredag/söndag Kivimaa-Osnäs (fortsättningsförbindelse buss från Åbo) på fastlandet. På fasta Åland kollektivtrafik för studerande söndag kväll Hummelvik-Godby/Ålands folkhögskola-Mariehamn och på fastlandet söndag eftermiddag Osnäs-Åbo.

Inom kommunen finns servicetrafikurer (serviceturer för pensionärer i första hand) från Fiskö-Jurmo-Åva-Lappo-Torsholma till Brändö (tillsvidare två gånger per vecka).

Samtliga turer är beställningsturer (senast dagen före kl. 21).

Målsättning:

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till bil eller som väljer att åka kollektivt. Nivån anpassas till efterfrågan och kommunens resurser.

Vision om utvecklingen:

Utvecklingen för kollektivtrafiken (alla kategorier) är beroende av användningen. Trafiken är beroende av Ålands landskapsregerings bidrag om max 80 % på årsnivå för den egentliga kollektivtrafiken och serviceturerna. Kollektivtrafiken, som är frivillig för kommunen, kan skäras ner om kommunens totala kostnadstryck ökar samtidigt som nyttjandegraden minskar (närmast vad gäller antalet passagerare per tur). Ambitionen bör dock vara att om möjligt öka nyttjandegraden (passagerare per tur) för att erhålla totalt sett mindre CO₂ utsläpp per passagerare och tur d.v.s. öka hållbarheten ref. till kommunens hållbarhetsfärdplan (antagen av Kfge 20.06.2018).

Vision om utvecklingen:

Att kunna hålla kvar befintlig servicenivå, något som är beroende av att inte kostnaderna för servicen stiger för mycket.

Personal:

Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.



Förvaltning och näringsliv

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	45 000	45 450	45 905
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	45 000	45 450	45 905
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-57 130	-57 685	-58 246
Material, förnödenheter och varor	0	0	0
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-57 130	-57 685	-58 246
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 130	-12 235	-12 341
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-12 130	-12 235	-12 341

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

Att bekosta mötesarvoden (inkl. reseersättningar) och andra kostnader (närmast timersättning för ordförande och sekreterare, men också anställda, m.fl.) för de arbetsgrupper och kommittéer som tillsätts av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Utrymme även för ”expert”tjänster som stöd för arbetsgrupperna.

Målsättning:

Samtliga av kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och nämnder tillsatta arbetsgruppers och kommittéers möteskostnader m.m. påförs resultatområdet.

Vision om utvecklingen:

En god och omsorgsfull beredning där förtroendevalda och tjänstemän samarbetar, bl.a. med olika projekt/utvärderingar, har visat sig vara ett effektivt sätt att få bra beslutsunderlag varför tröskeln för att tillsätta arbetsgrupper men också kommittéer (mer sällan) bör vara rätt låg. Behovet av arbetsgrupper och kommittéer kan dock variera rätt kraftigt från år till år varför siffrorna är uppskattade.

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	-7 100	-2 121	-2 142
Köp av tjänster	-500	-505	-510
Material, förnödenheter och varor	-100	-101	-102
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 700	-2 727	-2 754
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 700	-2 727	-2 754
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-7 700	-2 727	-2 754

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

Administrationskostnader för kommunens äldreservice. Försäljning av äldreomsorgschefens arbetstid till Kumlinge kommun och Kommunernas socialtjänst kf

Målsättning:

Övergripande ansvar för förverkligande av kommunens lagstadgade uppgifter inom äldrevården.

Vision om utvecklingen:

Synergieffekter uppstår i samarbetet med Kumlinge kommun då man börjar likrikta verksamheten. Då arbetstid frigörs från administration kan utvecklingsarbete få fokus. Se över hur stor andel av tjänsteinnehavarens arbetstid som säljs till övriga.

Utvecklingsprojekt om ett eventuellt utvidgande av servicehuset för öka antalet platser samt möjligheten att erbjuda dygnet runt vårdplatser åt externa klienter från närregionerna som köptjänst.

Personal:

	2026	2027	2028
- antal personer:	1	1	1
- i % av heltid:	100 %	100 %	100 %

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	88 737	90 865	93 136
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	88 737	90 865	93 136
Personalkostnader	-82 587	-84 651	-86 767
Köp av tjänster	-5 200	-5 253	-5 384
Material, förnödenheter och varor	-950	-961	-985
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 737	-90 865	-93 136
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	0	0	0

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

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

Målsättning:

Kommunens betalningsandelar för Kommunernas socialtjänst belastar resultatområdet.

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

Vision om utvecklingen:

Kommunen kan endast påverka områdets kostnadsutveckling genom aktivt deltagande i förtroendemannaorganen.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-517 757	-538 430	-559 949
Material, förnödenheter och varor	0	0	0
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-517 757	-538 430	-559 949
VERKSAMHETS BIDRAG	-517 757	-538 430	-559 949
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-517 757	-538 430	-559 949



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: omsorgsnämnden

Ansvarig tjänsteman: äldreomsorgschefen

Omfattning och verksamhet:

Inom kommunen hemservice åt åldringar, barnfamiljer och handikappade, servicehemmet Solkulla, Hemgården samt närståendevård. Utanför kommunen anstaltsvård på Oasen kf .

Målsättning:

En god service på rätt vårdnivå till rimliga kostnader. Tillhandahålla serviceboende med dygnet runt omsorg på servicehuset. Hemservice samt stödtjänster åt klienter boende på bygden. Ett tryggt hemmaboende ska vara möjligt även utanför fasta vägnätet. Fokus på tidiga åtgärder. Utveckla förebyggande arbetsmetoder.

Vision om utvecklingen:

Servicehusets beredskap att ta emot klienter från anstalter och andra kommuner utvecklas genom konsekventa satsningar på kompetenshöjning, rationalisering av arbetet och utrustning. Kvaliteten på rummen på Hemgården och Lillstugan larmanpassas för dygnet runt service. Möjligheter att bo hemma för 75+ pensionärer stöds genom att se till att tillräckliga anslag för närståendevård finns under planperioden och se till att hemservice och stödservice kan erbjudas även i de byar som ligger utanför vägnätet. Skapa strukturer för att göra äldre mera delaktiga samt ge dem mera insyn i verksamheten. Kommunen skapar bättre möjligheter att ge trygg omsorg åt klienter med minnessjukdomar.

Hemtagning av klienter från externa vårdplatser om vårdbehov och personalresurser ger utrymme åt det.

Nya socialvårdsprogram implementeras.

Utomhusmiljöerna sätts i skick.

Personal:

	2025	2026	2027
- antal personer:	14	14	14
- i % av heltid:	10,87	10,87	10,87

Investeringar:

2026: Desinfektor, 12 000 €.

*Sociala sektorn*

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	103 660	104 638	105 625
Avgiftsintäkter	94 429	95 363	96 307
Understöd och bidrag	250	250	250
Övriga verksamhetsintäkter	600	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	198 939	200 251	202 182
Personalkostnader	-767 140	-786 319	-805 977
Köp av tjänster	-286 686	-281 589	-286 770
Material, förnödenheter och varor	-28 850	-29 139	-29 431
Understöd	-36 990	-37 865	-38 761
Övriga verksamhetskostnader	-69 394	-70 088	-70 789
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 189 060	-1 205 000	-1 231 728
VERKSAMHETS BIDRAG	-990 121	-1 004 749	-1 029 546
Avskrivningar	-1 800	-3 060	-2 142
NETTODRIFTSKOSTNAD	-991 921	-1 007 809	-1 031 688

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

Resultatområdet omfattar bildningsnämndens administrativa kostnader. Nytt från 2025 som eget resultatområde.

Målsättning:

Bildningsnämndens uppgift är att förvalta och övervaka underlydande resultatområden och verka för deras utveckling.

Verksamhetsmålsättningar:

- att se till att målen enligt gällande lagstiftning förverkligas
- att verka för att underlydande verksamhet utvecklas och utvärderas
- att skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för barnens/elevernas som personalens välbefinnande
- att uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Vision om utvecklingen:

Se kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025.

Personal:

Utbildningschef 80 % -tjänst

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	69 775	71 238	72 738
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	500	500	500
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	70 275	71 738	73 238
Personalkostnader	-59 745	-61 208	-62 708
Köp av tjänster	-10 030	-10 030	-10 030
Material, förnödenheter och varor	-500	-500	-500
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 275	-71 738	-73 238
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	0	0	0

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

Resultatområdet omfattar kostnader för grundskolan och uppfyllande av relaterade krav enligt lagstiftning.

Målsättning:

Målsättningar för bildningsverksamheten finns i kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025 samt arbetsplanen för grundskolan. Till de särskilt prioriterade områden för 2026 hör fortsättning av lärmiljöprojektet samt stärka multilitteracitet.

Vision om utvecklingen:

Se kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025

Personal:

<i>Skolans personal</i>	2026	2027	2028
Antal personer	7	7	7

Antal elever:	2026	2027	2028
Brändö grundskola	14	14	15

Investeringar:

Lärmiljöer: anskaffning av inventarier

2026: **10 000**

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	-363 571	-372 510	-381 673
Köp av tjänster	-282 688	-277 585	-273 129
Material, förnödenheter och varor	-15 150	-15 150	-15 450
Understöd	-1 200	-1 200	-1 200
Övriga verksamhetskostnader	-170 609	-170 609	-170 609
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-833 218	-837 054	-842 061
VERKSAMHETS BIDRAG	-833 218	-837 054	-842 061
Avskrivningar	-9 384	-8 119	-5 726
NETTODRIFTSKOSTNAD	-842 602	-845 173	-847 787

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

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

Målsättning:

Målsättningar för bildningsverksamheten finns i kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025 samt Arbetsplanen 2024-2025 för daghemmet Milan. Till de särskilt prioriterade områden för 2026 hör implementering av positiv psykologi i verksamheten samt arbete med delområdena: matematiskt tänkande, hållbarhet och utforskande samt med skapande, kultur och estetiska uttrycksformer.

Personalsituationen ses regelbundet över så att personaltäckningen motsvarar behovet.

Vision om utvecklingen:

Se kommunens Vision till utveckling av utbildningsverksamheten 2021-2025. Plan för utveckling av verksamheten tas fram 2025. Planen kommer att påverka verksamhets- eller investeringskostnaderna men ännu oklart i vilken omfattning.

Antal barn i åldern 0 – 6 år:

2026	2027	2028
15	12	12

*uppskattning av utbildningschefen (utan in-/utflyttning, 1 födsel per år)

Personal:

	2026	2027	2028
- antal personer:	4	4	4
- i % av heltid:	3,37	3,37	3,37

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	5 200	5 200	5 200
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 200	5 200	5 200
Personalkostnader	-180 647	-185 013	-189 489
Köp av tjänster	-146 200	-147 652	-149 167
Material, förnödenheter och varor	-4 720	-4 720	-4 720
Understöd	-8 400	-8 400	-8 400
Övriga verksamhetskostnader	-24 612	-24 612	-24 612
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-364 579	-370 397	-376 388
VERKSAMHETS BIDRAG	-359 379	-365 197	-371 188
Avskrivningar	-903	-632	-442
NETTODRIFTSKOSTNAD	-360 282	-365 829	-371 630

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

Omfattar kockarna verksamma i kommunens kök samt ansvarig kökschef. Resultatområdet samordnar kostservice inom kommunen och omfattar personal- samt livsmedelskostnader. Resultatområdets kostnader fördelas på enheter enligt fördelningsnyckel.

Målsättning:

Erbjuda kostservice av hög kvalitet för brukarna på enheterna. Verksamhetens målsättningar tas fram 2025.

Personal:

	2026	2027	2028
Kökschef	1,0	1,0	1,0
Kock (varav 1 i tjänst)	2,0	2,0	2,0
Köksbiträde	1,5	1,5	1,5

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	232 058	236 096	240 329
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	232 058	236 096	240 329
Personalkostnader	-158 550	-162 515	-166 577
Köp av tjänster	-9 758	-9 831	-10 002
Material, förnödenheter och varor	-63 750	-63 750	-63 750
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-232 058	-236 096	-240 329
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	0	0	0



FRITIDSHEMSVERKSAMHETEN

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Fritidshemsverksamhet är för barn i årskurserna 1-3. Verksamheten finns i Brändö grundskola.

Målsättning:

Se separat arbetsplan för fritidshem.

Vision om utvecklingen:

Fritidshemsverksamhet är väl etablerad i kommunen och en bra komplettering till skolans pedagogiska verksamhet.

Personal:	2026	2027	2028
Antal personer	1	1	1

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	1 400	2 100	2 800
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 400	2 100	2 800
Personalkostnader	-13 374	-13 696	-14 026
Köp av tjänster	-6 783	-6 789	-6 796
Material, förnödenheter och varor	-425	-425	-425
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 092	-3 092	-3 092
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 674	-24 002	-24 339
VERKSAMHETS BIDRAG	-22 274	-21 902	-21 539
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-22 274	-21 902	-21 539



MEDBORGARINSTITUTET

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad.

Medborgarinstitutet får landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland.

Kostnaderna delas mellan kommunerna i proportion till antalet invånare.

Målsättning:

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

Institutet erbjuder möjlighet till utbildning och meningsfull sysselsättning under fritiden.

Vision om utvecklingen:

Kunna erbjuda mångsidigt kursutbud för att tillgodose kommuninvånarnas varierande behov gällande ämnesområde, kursens nivå samt dag, tid och plats.

Personal:

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

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-8 500	-8 500	-8 500
Material, förnödenheter och varor	0	0	0
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 500	-8 500	-8 500
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 500	-8 500	-8 500
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-8 500	-8 500	-8 500



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: bildningsnämnden

Ansvarig tjänsteman: utbildningschefen

Omfattning och verksamhet:

Nytt för 2025 är att resultatområdet omfattar förutom ungdoms- och idrottsverksamheten även verksamheten i Brändöhallen.

Målsättning:

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

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

Kommunens anläggningar ses kontinuerligt över och rustas upp vid behov.

Vision om utvecklingen:

Området kring idrottshallen, skolgården och idrottsplanen blir en rörelsefrämjande helhet. Motionsbanan förlängs 2026 och en mötesplats ute lagas. Elevrådet önskar hopptorn till Korsklöbsrevet.

Personal:

Ungdomsledare anställd på timbasis.

Investeringar:

Korsklöbsrevet: del 2 i tillgängliggörande i simstranden samt hinderfri tillgång till omklädningsrum

2026: **30 000**

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter	19 776	19 776	19 776
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 276	21 276	21 276
Personalkostnader	-4 295	-4 404	-4 515
Köp av tjänster	-24 749	-24 823	-24 823
Material, förnödenheter och varor	-2 650	-2 550	-2 550
Understöd	-12 600	-12 600	-12 600
Övriga verksamhetskostnader	-52 585	-52 585	-52 585
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-96 879	-96 962	-97 073
VERKSAMHETS BIDRAG	-75 603	-75 686	-75 797
Avskrivningar	-4 930	-7 304	-5 484
NETTODRIFTSKOSTNAD	-80 533	-82 990	-81 281



BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN

Ansvarigt organ: biblioteks/kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Biblioteks- och kulturnämnden upprätthåller Brändö kommunbibliotek, som består av huvudbiblioteket i Brändö by och Lappo bibliotek. Huvudbiblioteket är bemannat 14 timmar i veckan och har därutöver meröppet 63 veckotimmar 365/365 i år. Med hjälp av självutlåningsautomaten kan besökare både låna ut och återlämna medier.

Mediebeståndet c. 15 000, årsverken 0,7.

Bemannad service på huvudbiblioteket 14 h/vecka och 2 h/vecka på Lappo bibliotek.

Meröppet service 63 h/vecka på huvudbiblioteket.

Lappo bibliotek hålls fortsättningsvis öppet två timmar i veckan, vilket medför en lokalhyra 3300 € /år.

Huvudbiblioteket fungerar som elevbibliotek för Brändö grundskola. Förutom att böckerna ställs till skolans förfogande hålls det regelbundet bokprat och biblioteksundervisning för elever.

Biblioteket samarbetar aktivt med skolan inom läsbefrämjande.

Bebisbibba/Sagostunder hålls regelbundet. På daghemmet Milan finns det en bokdeposition som byts ut regelbundet minst 8 gånger per år. En bokdeposition till Solkulla arrangeras enligt äldreomsorgens önskemål.

Utöver böcker erbjuder biblioteket även övriga medier som ljud- och e-böcker, filmer och musik till utlåning.

Det finns en kunddator till förfogande med tillgång till nätet och möjlighet att printa ut (under bemannat öppet) mot ersättning. Det är möjligt att koppla egna apparater på bibliotekets öppet wi-fi. Sammanträdesrummet Hälsingskår, med videokonferens, är bokningsbart för innehavare av Brändö-bibliotekskort.

Litteraturseminariet En vind från havet bidrar till att litteraturintresserade brändöbor på hemmaplan får en högklassig kulturupplevelse samt att besökare från annat håll har en möjlighet att bekanta sig med vår kommun. Dessutom uppmärksammas Kura gryning och Kura skymning. I biblioteket anordnas bland annat musikaftnar, författarbesök, filmförevisningar och litterära klubbar för vuxna och barn.

Nämnden ordnar teaterresor och övriga kulturutflykter samt står som lokalarrangör för gästande artister.

I samarbete med fritidssektorn samlas lokala aktiviteter och händelser i flyern Kultur- och fritidskalender som publiceras 3–4 gånger per år.

Brändö kommuns infopunkt för turister finns under sommartiden på huvudbiblioteket.

Målsättning: Biblioteket bör tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse, främja intresset för litteratur och konst samt stödja utbildning och självständiga studier. Biblioteket bör avgiftsfritt kunna tillgodose besökarna med litteratur där man värnar såväl om kvalitet som neutralitet. Samtidigt erbjuder nämnden i bibliotekslokalen ett fysiskt rum, dit alla är välkomna och där man förutom att låna också utan kostnad kan delta i olika aktiviteter, till exempel spela piano eller 'laga och lappa' med symaskin.



Biblioteket bör kunna följa med och svara på trenderna i samhället. Bibliotekarien deltar i de rådplägningsmöten som Centralbiblioteket ordnar, samt ibland också i kurser som Regionförvaltningsverket anordnar. Biblioteksanställda i skärgården möts två gånger per år.

Biblioteket strävar till att utveckla brändöbornas medieläskunnighet och färdigheter i informationssamhället. Som läsbefrämjande och i allmänskulturellt syfte arrangeras det för vuxna (även unga vuxna) författarbesök och bokprat. Under den nordiska litteraturveckan i november firas det Kura gryning och Kura skymning, samt litteraturseminariet En vind från havet som efter 20 gånger kan kallas ett etablerat evenemang med sin trogna publik.

Genom att ge boktips och tala om böcker bidrar biblioteket till goda läsvanor, till fantasi, vetgirighet och glädje. Huvudbiblioteket samarbetar aktivt med grundskolan genom att aktivera och stimulera läslusten med hjälp av fördelaktiga öppethållningstider bokprat och bibliotekskunskap.

Biblioteket erbjuder en högklassig biblioteksservice till kommuninvånare, fritidsboende personer, sommargäster och turister. Vid behov erbjuds hemkörning av material till kunder. Biblioteket erbjuder en god dataservice för besökarna; - trådlöst wi-fi och en kunddator finns till förfogande. Bibliotekskunder har möjligt, under bemannat öppet, att printa ut från nätsidor eller få sitt eget material kopierat eller inskannat mot ersättning.

Utöver de lagstadgade bibliotekstjänsterna producerar kulturnämnden tjänster som bidrar till kommuninvånarens rekreation, välmående, konstupplevelser och -uppföstran. Hit hör filmvisningar, konserter, konst, utställningar och teater som gärna organiseras i samarbete med föreningar. För enskilda personer och/eller sammanslutningar delar nämnden årligen ut projektbidrag samt stöder lokala föreningar med uppvärmnings- och verksamhetsbidrag.

Brändö kommunbibliotek fortsätter RFID-tagging av beståndet enligt möjligheter gärna i takt av 5000 medier per år. I mån av möjlighet tas hjälp av volontär- eller praktikantarbetskraft i projektet.

Personal:

Bibliotekarie 65 %, 23,57 timmar/vecka. För producerandet av evenemanget En vind från havet budgeteras för bibliotekarien extra lönekostnad för full veckoarbetstid under två månader, i enlighet med två tidigare kalenderår.

Stöd till Brändö-föreningar:

Nämnden anser det viktigt att uppmuntra och ekonomiskt stöda Brändö-föreningar, som bidrar till en värdefull, kulturell verksamhet i kommunen.

*Undervisning och kultur*

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	200	200	200
Avgiftsintäkter	500	500	500
Understöd och bidrag	2 000	2 000	2 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 250	2 250	2 250
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 950	4 950	4 950
Personalkostnader	-51 501	-52 790	-54 111
Köp av tjänster	-37 409	-37 909	-38 239
Material, förnödenheter och varor	-20 430	-20 694	-21 703
Understöd	-6 950	-6 950	-6 950
Övriga verksamhetskostnader	-31 488	-28 188	-28 188
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-147 778	-146 531	-149 191
VERKSAMHETS BIDRAG	-142 828	-141 581	-144 241
Avskrivningar	-481	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-143 309	-141 581	-144 241

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

Byggnadslov, byggnadsanmälningar, avloppstillstånd, bidragssyner, täktsyner, planläggning och diverse syner åt miljöbyrån på Lr.

Målsättning:

Byggandet inom kommunen skall ske välplanerat och med beaktande av skärgårdsmiljön

Vision om utvecklingen:

Byggandet hålls på samma nivå som nu, likaså avloppstillstånden.

Personal:

Byggnadsinspektörs tjänsten i samarbete med Kumlinge.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	7 500	7 500	7 500
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 500	7 500	7 500
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-21 254	-21 273	-21 303
Material, förnödenheter och varor	-100	-100	-100
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 354	-21 373	-21 403
VERKSAMHETS BIDRAG	-13 854	-13 873	-13 903
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-13 854	-13 873	-13 903

**BRANDSKYDD- OCH RÄDDNINGSVERSAMHET****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** räddningschefen**Omfattning och verksamhet:**

Verksamheten omfattar operativ räddningstjänst genom kommunens avtalsbrandkår. Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan 01.05.2024 av Ålands Räddningsmyndighet Sjuktransport med eget transportfordon, frivillig jourverksamhet.

Målsättning:

- En återstart av den frivilliga brandkårens föreningsverksamhet vilket ligger till grund för ett fungerande operativt räddningsväsende.
- Bibehålla samarbetet kring den prehospitla akutsjukvården.

Vision om utvecklingen:

- En uppstart av föreningsverksamheten FBK. Styrelse, verksamhetsberättelse samt aktivitet med regelbundna övningar och underhåll.
- Ökat nyttjande av distanskurser inom räddningsverksamheten.
- Ökad medvetenhet om den egna beredskapen i krissituation.
- Samarbete med Ålands sjöräddningssällskap, ny gemensam brand/sjöräddningsstation.

Personal:

Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan 01.05.2024 av Ålands Räddningsmyndighet
Sotningsverksamheten sköts av entreprenadanställd sotare.

Investeringar:

Ny brandstation 2027.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-19 154	-19 181	-19 226
Material, förnödenheter och varor	-7 800	-1 800	-1 800
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-5 261	-5 261	-5 261
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 215	-26 242	-26 287
VERKSAMHETS BIDRAG	-32 215	-26 242	-26 287
Avskrivningar	0	0	0
NETTODRIFTSKOSTNAD	-32 215	-26 242	-26 287

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

Skötsel, ombyggnad och nybyggnad av kommunalvägar samt egna vägar, bryggor, väntstugor, samt underhållsbidrag för väglag.

Målsättning:

Vägar och bryggor hålls i gott skick och på sikt ytbeläggning på alla grundrenoverade vägar. De vägar som ännu är grusbelagda skall rustas till gott skick. Vägarnas status utvärderas löpande.

Vision om utvecklingen:

Vägskötseln på entreprenad, entreprenadtiden minst 3år för att få kontinuitet i arbetet.

Personal:

Köptjänster och kommuntekniker på heltid.

Investering:

Inga investeringar planerade i nuläget.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	77 422	78 336	79 836
Avgiftsintäkter	2 000	2 000	2 000
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	79 422	80 336	81 836
Personalkostnader	-72 772	-74 236	-75 736
Köp av tjänster	-31 361	-31 162	-31 327
Material, förnödenheter och varor	-6 350	-5 100	-5 100
Understöd	-5 000	-5 000	-5 000
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 483	-115 498	-117 163
VERKSAMHETS BIDRAG	-36 061	-35 162	-35 327
Avskrivningar	-16 961	-14 771	-12 578
NETTODRIFTSKOSTNAD	-53 022	-49 933	-47 905

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

Omhändertagning och transporter av olika avfallssorter enligt avtal till rätta destinationer. Återvinningsstationer i 10 byar samt återvinningscentral i Korsö.

Målsättning:

God sortering av avfall och kontinuerligt förbättra återvinningsgraden.

Enligt Landskapsförordningen om avfall, är målet för det kommunala avfallet förbereds för återanvändning och materialåtervinns kalenderårsvis minst 55 viktprocent från den 1 januari 2025. 60 viktprocent senast 1 januari 2030. 65 viktprocent senast 1 januari 2035.

Vision om utvecklingen:

Kostnadstäckning på 100 % på själva hanteringen exklusive administrationskostnaderna.

Återvinnings och återanvändningsgraden skall motsvara Landskapsförordningens målsättning.

Ett exempel kunde vara att träavfallet används som bränsle i värmecentralen. På så vis en lösning inom kommunens gränser.

Personal:

Köptjänster samt kommuntekniker och fastighetsskötare.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	124 000	124 000	124 000
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	124 000	124 000	124 000
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-153 513	-149 650	-149 875
Material, förnödenheter och varor	-2 400	-2 400	-2 400
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-900	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-156 813	-152 050	-152 275
VERKSAMHETS BIDRAG	-32 813	-28 050	-28 275
Avskrivningar	-1 420	-1 835	-1 766
NETTODRIFTSKOSTNAD	-34 233	-29 885	-30 041

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

Drift och skötsel av reningsverket i Åva samt avloppsledningar med anslutningar från Åva by. Nytt reviderat drifttillstånd av Ålands miljö- och hälsomyndighet erhållet den 3.9.2015.

Målsättning:

Det mottagna avloppsvattnet skall renas enligt ÅMHMs föreskrifter. Reningsverket underhålls löpande för att minska risken för eventuella störningar och avbrott i verksamheten.

Personal:

Kommuntekniker.

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	17 500	17 500	17 500
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 500	17 500	17 500
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-12 574	-12 647	-12 767
Material, förnödenheter och varor	-10 000	-10 000	-10 000
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 574	-22 647	-22 767
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 074	-5 147	-5 267
Avskrivningar	-18 935	-18 935	-18 935
NETTODRIFTSKOSTNAD	-24 009	-24 082	-24 202

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

Byggnader som främst används till kommunal verksamhet.

Skola, Solkulla, daghem, kommunkansli, bibliotek, idrottshall, brandstation, värmecentral, maskinhall och väntstugor.

Målsättning:

Fastigheterna renoveras löpande för att hålla dagens standard. Samtliga fastigheter energieffektiviseras efter hand.

Vision om utvecklingen:

Samtliga byggnader skall se och vara väl omhändertagna ut, både ut och invändigt. Gårds och grönytor som hör till fastigheterna skall vara väl skötta och estetiska. Skolans lärmiljöprojekt färdigställs.

Personal:

Städare på 100 % för Brändö grundskola, bibliotek, Brändöhallen och kommunkansli. Städare på Solkulla 63,15% och daghemmet Milan 15,69%. Fastighetsskötare på 80 %

Investeringar:2027: Ny brandstation, ca **700 000€**, investeringsstöd från Brandskyddsfonden **440 000 €**

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	460 577	461 271	461 972
VERKSAMHETENS INTÄKTER	460 577	461 271	461 972
Personalkostnader	-135 348	-138 019	-140 353
Köp av tjänster	-130 369	-89 234	-86 334
Material, förnödenheter och varor	-160 300	-158 000	-157 500
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-19 034	-18 534	-18 534
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-445 051	-403 787	-402 721
VERKSAMHETS BIDRAG	15 526	57 484	59 251
Avskrivningar	-73 641	-74 011	-73 091
NETTODRIFTSKOSTNAD	-58 115	-16 527	-13 840



UTHYRDA FASTIGHETER

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Byggnader där största delen av byggnaden är uthyrd: Hemgården, Brändö hyresbostäder, samt Lillstugan i Brändö by.

Målsättning:

Byggnaderna skall underhållas löpande och renoveringar sker enligt underhållsplanen. Samtliga byggnader och områden skall vara estetiskt tilltalande och inbjudande. Det kommer läggas stort focus på underhåll och estetik.

Vision om utvecklingen:

Inom en 5 års period skall underhållskostnaderna minska, då de flesta byggnader skall vara upprustade och välskötta. Grönområden skall vara mer inbjudande och vara väl omhändertagna. Hemgårdens lägenheter förstoras, så att det som är korridor idag försvinner. Lägenheterna får då ett större kök samt mer naturligt ljus. Badrum och kök i lägenhet 1& 2 i Lillstugan renoveras.

Personal:

Köptjänster, fastighetsskötare till 20 %

Investeringar:

2027:

Ombyggnation av Hemgårdens lägenheter ca **60 000€**

Renovering av badrum och kök i Lillstugan lgh 1&2 ca **30 000€**

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	0	0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	92 692	92 692	92 692
VERKSAMHETENS INTÄKTER	92 692	92 692	92 692
Personalkostnader	-10 689	-10 907	-11 130
Köp av tjänster	-50 584	-21 767	-22 067
Material, förnödenheter och varor	-11 700	-10 700	-10 700
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-45 674	-45 674	-45 674
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-118 647	-89 048	-89 571
VERKSAMHETS BIDRAG	-25 955	3 644	3 121
Avskrivningar	-21 400	-21 329	-21 272
NETTODRIFTSKOSTNAD	-47 355	-17 685	-18 151

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

Bellarshamns detaljplanerade bostadsområde i Brändö by. Det planerade områdets yta uppgår totalt till ca 20 hektar. Inom området finns 32 tomter för bostadsändamål och 1 tomt för affärs-, kontors- och hantverksbyggnader. Av tomterna har 8 egen strand. Tomterna är mellan ca 1 750 m² och 6 137 m² stora.

Infrastruktur för området, väg ca 1,3 km inkl. vatten, avlopp/reningsverk, elektricitet, fiber och vägbelysning klart 2014 för 21 bostadstomter och 1 tomt för affärs-, kontors- och hantverksbyggnader. Båthamn för tio båtar finns.

Försäljningen av tomterna påbörjades 2014, och per 15.10.2025 är 13 tomter sålda.

Målsättning:

Att erbjuda tomter för fast bosättning i Brändö kommun. Tomtreserven beräknas räcka till för 6-8 år. Kommunen beräknas årligen sälja en tomt framöver.

Vision om utveckling:

Att så många som möjligt av tomterna blir sålda. Att bygga en ringväg så området blir lättåtkomligt och ökar på säkerheten med 2 in/ut farter.

Personal:

Köptjänster, fastighetsskötare och kommuntekniker.

Investeringar:

2026 Utbyggnad av reningsverket, **70 000 €**,
Motionsbana, **10 000 €**

2027 Byggnation av ringväg, **250 000 €**

	2026	2027	2028
Försäljningsintäkter	2 500	2 500	2 500
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	16 000	16 000	16 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 500	18 500	18 500
Personalkostnader	0	0	0
Köp av tjänster	-1 574	-1 583	-1 598
Material, förnödenheter och varor	-1 700	-1 700	-1 700
Understöd	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 274	-3 283	-3 298
VERKSAMHETS BIDRAG	15 226	15 217	15 202
Avskrivningar	-33 617	-52 737	-66 669
NETTODRIFTSKOSTNAD	-18 391	-37 520	-51 467



DRIFTSUTGIFTER 2026-2028

	2026			2027			2028		
	Ink.	Utgifter	Netto	Ink.	Utgifter	Netto	Ink.	Utgifter	Netto
val	0	0	0	4 500	-7 600	-3 100	0	0	0
revision		-3 000	-3 000		-3 029	-3 029		-3 058	-3 058
centralkansli	249 190	-481 048	-231 858	245 718	-483 196	-237 478	254 051	-489 189	-235 138
kollektivtrafik	45 000	-57 130	-12 130	45 450	-57 685	-12 235	45 905	-58 246	-12 341
tillf.verks.organ		-7 700	-7 700		-2 727	-2 727		-2 754	-2 754
omsorgsnämnden	88 737	-88 737	0	90 865	-90 865	0	93 136	-93 136	0
socialvård		-517 757	-517 757		-538 430	-538 430		-559 949	-559 949
äldreomsorg	198 939	-1 190 860	-991 921	200 251	-1 208 060	-1 007 809	202 182	-1 233 870	-1 031 688
bildningsnämnden	70 275	-70 275	0	71 738	-71 738	0	73 238	-73 238	0
grundskolan		-842 602	-842 602		-845 173	-845 173		-847 787	-847 787
barnomsorg	5 200	-365 482	-360 282	5 200	-371 029	-365 829	5 200	-376 830	-371 630
kommunens kök	232 058	-232 058	0	236 096	-236 096	0	240 329	-240 329	0
fritidsh.verks.	1 400	-23 674	-22 274	2 100	-24 002	-21 902	2 800	-24 339	-21 539
medb.institutet		-8 500	-8 500		-8 500	-8 500		-8 500	-8 500
ungd-idrottsv.	21 276	-101 809	-80 533	21 276	-104 266	-82 990	21 276	-102 557	-81 281
bibliotek	4 950	-148 259	-143 309	4 950	-146 531	-141 581	4 950	-149 191	-144 241
byggn.insp.	7 500	-21 354	-13 854	7 500	-21 373	-13 873	7 500	-21 403	-13 903
räddn.verks.		-32 215	-32 215		-26 242	-26 242		-26 287	-26 287
tekn.nämnden	79 422	-132 444	-53 022	80 336	-130 269	-49 933	81 836	-129 741	-47 905
avfallshantering	124 000	-158 233	-34 233	124 000	-153 884	-29 884	124 000	-154 041	-30 041
reningsverk	17 500	-41 509	-24 009	17 500	-41 582	-24 082	17 500	-41 702	-24 202
fastigh. i eget bruk	460 577	-518 692	-58 115	461 271	-477 798	-16 527	461 972	-475 812	-13 840
uthyrda fastigh.	92 692	-140 047	-47 355	92 692	-110 377	-17 685	92 692	-110 843	-18 151
Bellarshamn	18 500	-36 891	-18 391	18 500	-56 020	-37 520	18 500	-69 967	-51 467
	1 717 216	-5 220 276	-3 503 060	1 729 943	-5 216 472	-3 486 529	1 747 067	-5 292 769	-3 545 702



FINANSIERING 2026-2028

	2026		2027		2028	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Skatteinkomster						
Kommunalskatt		2 140 000		2 125 000		2 221 000
Samfundsskatt		256 000		268 000		266 000
Fastighetsskatt		41 000		41 000		41 000
Övriga skatter		10 500		10 500		10 500
<i>Totalt</i>		2 447 500		2 444 500		2 538 500
Landskapsandelar						
LS-andel äldreomsorg		260 107		285 084		298 943
LS-andel grundskolan		299 980		347 602		331 509
LS-andel barnomsorgen		84 827		87 372		95 618
LS-andel kultur		7 879		8 191		8 437
Komplettering av skatteinkomster		0		0		0
Komp. för skatteförändringar		185 126		190 680		196 400
<i>Totalt</i>		837 919		918 928		930 907
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter		30 000				
Räntekostnader	-10 555		-10 423		-10 289	
	-10 555	3 315 419	-10 423	3 363 428	-10 289	3 469 407



INVESTERINGAR 2026-2028

	2026			2027			2028		
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto
val			0			0			0
revision			0			0			0
centralkansli	-520 000		-520 000			0			0
kollektivtrafik			0			0			0
tillf.verks.organ			0			0			0
stomnätet			0			0			0
närings- o.utv.nämnden			0			0			0
omsorgsnämnen	-12 000		-12 000			0			0
allm.soc.arb.			0			0			0
barnomsorg			0			0			0
äldreomsorg			0			0			0
utkomststöd			0			0			0
bildningsnämnen			0			0			0
grundskolan	-10 000		-10 000			0			0
efterm.verks.			0			0			0
medb.institutet			0			0			0
ungd-idrottsverk.	-30 000		-30 000			0			0
Brändöhallen			0			0			0
bibl. o kultur.			0			0			0
byggn.insp.			0			0			0
räddn.verksamh.			0			0			0
tekn.nämnden			0			0			0
avfallshantering	-20 000		-20 000			0			0
reningsverket			0			0			0
fastigheter i eget bruk	-80 000		-80 000	-700 000	440 000	-260 000			0
uthyrda fastigheter			0	-90 000		-90 000			0
Bellarshamn	-80 000		-80 000	-250 000		-250 000			0
	-752 000	0	-752 000	-1 040 000	440 000	-600 000	0	0	0



AVSKRIVNINGAR 2026-2028

	Avskrivning 2026	Avskrivning 2027	Avskrivning 2028
Centralkansliet	8 007	8 007	6 651
Äldreomsorg	1 800	3 060	2 142
Grundskolan	9 384	8 119	5 726
Barnomsorgen	903	632	442
Ungdoms- och idrottsverksamhet	4 930	7 304	5 484
Bibliotek	481	0	0
Räddningsverksamhet	0	0	0
Tekniska nämnden	16 961	14 771	12 578
Avfallshantering	1 420	1 834	1 766
Reningsverket	18 935	18 935	18 935
Fastigheter i eget bruk	73 641	74 010	73 090
Uthyrda fastigheter	21 399	21 328	21 271
Bellarshamn	33 617	52 737	66 669
	191 479	210 739	214 754



INVESTERINGAR 2026-2035

År	Resultatområde/projekt	Utgifter	Inkomster	Netto
2026	Centralkansliet			
	Aktier i fastighetsbolag	-300 000		-300 000
	Köp av markområde för planering av bostadsområde	-200 000		-200 000
	Kostnader för planering av nytt bostadsområde	-20 000		-20 000
	Äldreomsorg			
	Inventarier : desinfektor	-12 000		-12 000
	Grundskolan			
	Inventarier för lärmiljöer-projekt	-10 000		-10 000
	Ungdoms- och idrottsverksamhet			
	Hinderfri tillgång till simstranden	-30 000		-30 000
	Avfallshantering			
	Förrådsbyggnad med gjuten platta, Korsö	-20 000		-20 000
	Fastigheter i eget bruk			
	Idrottshallen: reparation av tak och stolpar	-80 000		-80 000
	Bellarshamn			
	Utbyggnad av reningsverk	-70 000		-70 000
	Motionsbana	-10 000		-10 000
	Nettoinvesteringar år 2026		-752 000	
2027	Fastigheter i eget bruk			
	Ny brandstation	-700 000	440 000	-260 000
	Uthyrda fastigheter			
	Hemgården: ombyggnation av lägenheter	-60 000		-60 000
	Lillstugan: renovering av badrum och kök, lgh 1 och 2	-30 000		-30 000
	Bellarshamn			
Byggnation av ringväg	-250 000		-250 000	
	Nettoinvesteringar år 2027		-600 000	
Nettoinvesteringar totalt åren 2026- 2035				-1 352 000
Därav: åren 2026-2028				-1 352 000
åren 2029-2035				0