



**FINSTRÖMS
KOMMUN**

BOKSLUT 2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	3
INTERN KONTROLL	9
ALLMÄN FÖRVALTNING.....	20
INVÅNARNÄMNDEN	24
KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST K.F. (KST)	26
ÄLDREOMSORG I KOMMUNEN	27
KÖP AV ÄLDREOMSORGSPLATSER	31
BARNOMSORG	33
SKOLA OCH FRITIDSHEM	37
NORRA ÅLANDS UTBILDINGSDISTRIKT (NÅUD).....	42
KULTUR OCH FRITID	43
CENTRAKKÖK	48
SAMHÄLLSNÄMNDEN.....	51
BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN	52
SAMHÄLLSFÖRVALTNING	55
TEKNISKA	58
BRAND OCH RÄDDNING	64
LANTBRUK	67
RESULTATRÄKNING INKL INTERNA.....	70
INVESTERINGAR.....	71
RESULTATRÄKNING	74
FINANSIERINGSANALYS	75
BALANSRÄKNING.....	76
KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT	78
NOTER.....	83
UNDERSKRIFTER	100
FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	101

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommundirektörens översikt

Verksamhetsåret 2022 kom i också i Finströms kommun att präglas av världshändelserna Rysslands invasionskrig i Ukraina och följdverkningarna av kriget och handelsblockaden mot Ryssland. Effekterna av Covid-19 pandemin gjorde sig ännu påmind under början av året och syns bland annat i form av ökad sjukfrånvaro bland kommunens personal. Kriget i Ukraina har lett till en tillströmning av personer som sökt skydd från kriget och en ökad vilja bland befolkningen att bistå de drabbade på olika sätt och vis. Effekterna på världshandeln har syns genom kraftigt ökad inflationstakt.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsperiodens slut

Trots en oväntad inledning av 2022 har kommunens verksamhet kunnat bedrivas i stort sett enligt de målsättningar som fastslogs i budgeten inför året.

Under året antogs en [kommunstrategi för Finström](#), med övergripande mål som ska kunna brytas ner till konkreta åtgärder i kommande års verksamhet.

Under året tog [kommunstyrelsen beslut om att inte förlänga de intentionsavtal](#) som ingåtts med Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland Ab om byggande av seniorbostäder. Förberedelserna för de åtgärder som kommunen enligt avtalet skulle ha vidtagit har påverkat förväntningarna på kommunens äldreomsorg och det, för parterna ömsesidiga, beslutet att inte fortsätta samarbetet väckte viss besvikelse bland de som anmält intresse för ett framtida boende.

Kommunstyrelsen avser också att begära fullmakt av kommunfullmäktige för att nedskrivna de kostnader som härrör från planering av anläggningstillgångar som relaterar till intentionsavtalet till 0 e eftersom projektet som sådant inte kommer att förverkligas. Detta leder till en överskridning av anslagen för driftsekonomin del och påverkar 2022 års resultat.

Under året har en arbetsgrupp tagit fram en ny äldreomsorgsplan som [antogs av kommunfullmäktige i november](#). Planen är anpassad till den lagstiftning som gällt sedan 2021 som i stor utsträckning fokuserar på vård i hemmet. Kommunen kommer ändå att behöva utöka antalet boendeplatser för äldre och frågan utreds under 2023.

Efterfrågan på hyresbostäder i kommunen är fortsatt hög och har under året också påverkats av att personer med skyddsstatus behövt boende. Det förefaller som om intresset för rimligt prissatta hyresbostäder har ökat, vilket i sin tur kan ha påverkats av ränteläget och skärpta krav på de som söker om bostadslån. Det finns också ett visst intresse för att uppföra flerbostadshus i kommunen, men byggkostnaderna just nu försvårar lönsamheten i satsningarna. Också byggandet av egnahemshus i kommunen har, sett till antalet beviljade byggnadslov, minskat under året.

Befolkning

Befolkningen ökade under 2021 för att minska något under 2022, per 31.12 uppgick antalet invånare i Finström till 2 603 (2 638).

Bokslutet

Kommunen gör efter kostnadsföring av ett pågående projekt under anläggningstillgångar om ca 400 000 e ett resultat på ca 364 000 e. Resultatet är nästan 800 000 e bättre än fastställd budget inklusive tilläggsbudgeter. Verksamhetskostnaderna ökar inklusive engångsposter med 1,1 me eller 479 e/invånare. Exklusive kostnadsföringen är ökningen 700 000 e eller 269 e/invånare. Kommunens lånestock har minskat under året, och kassan har stärkts.

Förutsägbarheten i budgeteringen speciellt vad gäller kommunalförbunden men även inom kommunens egen verksamhet behöver följas upp, eftersom avvikelserna är så pass stora.

Årsbidragets förändring - 676 000 €	Räkenskapsperiodens överskott - 683 000 €
Skatteinkomster + 419 000 €	Landskapsandelar - 7 000 €
Verksamhetskostnader + 1,1 miljoner €	Lånestocken totalt - 495 000 €
Verksamhetskostnader per invånare + 479 €	Lånestock per invånare - 162 €
Kommunens soliditet + 1,60 %	Kommunens kassa + 793 000 €

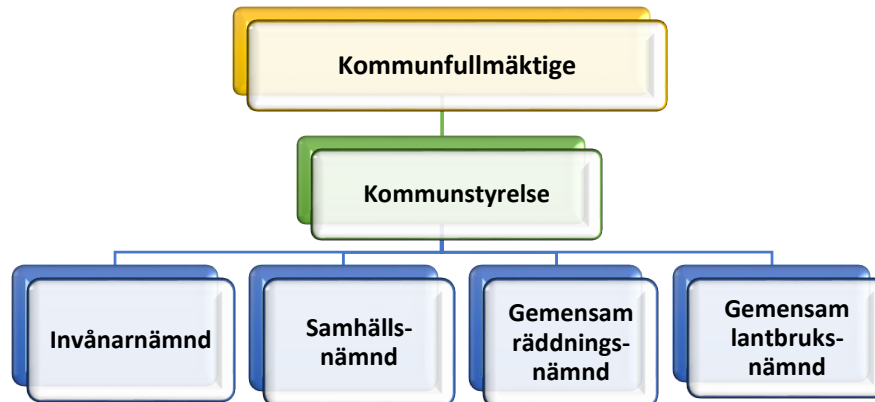
Årets resultat

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat om 364 286,22 förs till det fria egna kapitalet.

Godby 21.3.2023

Magnus Sandberg
kommundirektör

Kommunens politiska organ



KOMMUNFULLMÄKTIGE

	Ordinarie	
Ordförande	Leif Andersson	c
Vice ordförande	Solveig Gestberg	lib
	Jenny Berglund	lib
	Mathilda Blixt	c
	Miina Fagerlund	s
	Freddie Forsman	s
	Kristian Granberg	lib
	Roger Höglund	c
	Elof Johns	c
	Andreas Kanborg	c
	Rolf Karlsson	c
	Sandra Lignell	c
	Håkan Lundberg	c
	Åke Mattsson	lib
	Bodil Rådland	c
	Christian Rögård	lib
	Ove Söderman	c

KOMMUNSTYRELSEN

	Ordinarie		Ersättare
Ordförande	Sven-Anders Danielsson	c	Thomas Mattsson
viceordförande	Cecilia Berndtsson	lib	Anna Hedenberg
andre viceordförande	Lene-Maj Johansson	c	Carola Boman
	Fredrik Andersson	lib	Jonna Granberg
	Madeleine Lindblom	c	Rasmus Schönberg
	Leif Karlsson	c	Gun Carlson
	Per Lycke	lib	Juho-Pekka Savolainen

KOMMUNENS NÄMNDER

Invånarnämnden

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Christian Rögård	Janne Sundin
Vice ordförande	Håkan Lundberg	Björn Blomqvist
	Bodil Rådland	Madeleine Lindblom
	Erica Ponthin	Carola Boman
	Rolf Karlsson	Elof Johns
	Camilla Bergendahl	Malin Rajalin
	Fia Hellsten	Aerzoo Naely

Samhällsnämnden

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Ove Söderman	Tom Henriksson
Vice ordförande	Jenny Berglund	David Boman
	Elof Johns	Andreas Kanborg
	Madeleine Lindblom	Bodil Rådland
	Sandra Lignell	Carola Wikström-Nordberg
	Vidar Nordqvist	Kristian Granberg
	Helena Lundberg	Freddie Forsman

Gemensam lantbruksnämnd för Norra Åland

	Ordinarie	Ersättare	
Ordförande	Jan Salmén	Henry Lindström	Saltvik
Viceordförande	Erica Johansson	Mathilda Blixt	Finström
	Mats Sjöblom	Inger Marie Sundblom	Geta
	Anette Blomqvist	Robert Lindeman	Sund
	Håkan Grunér	Anders Englund	Vårdö

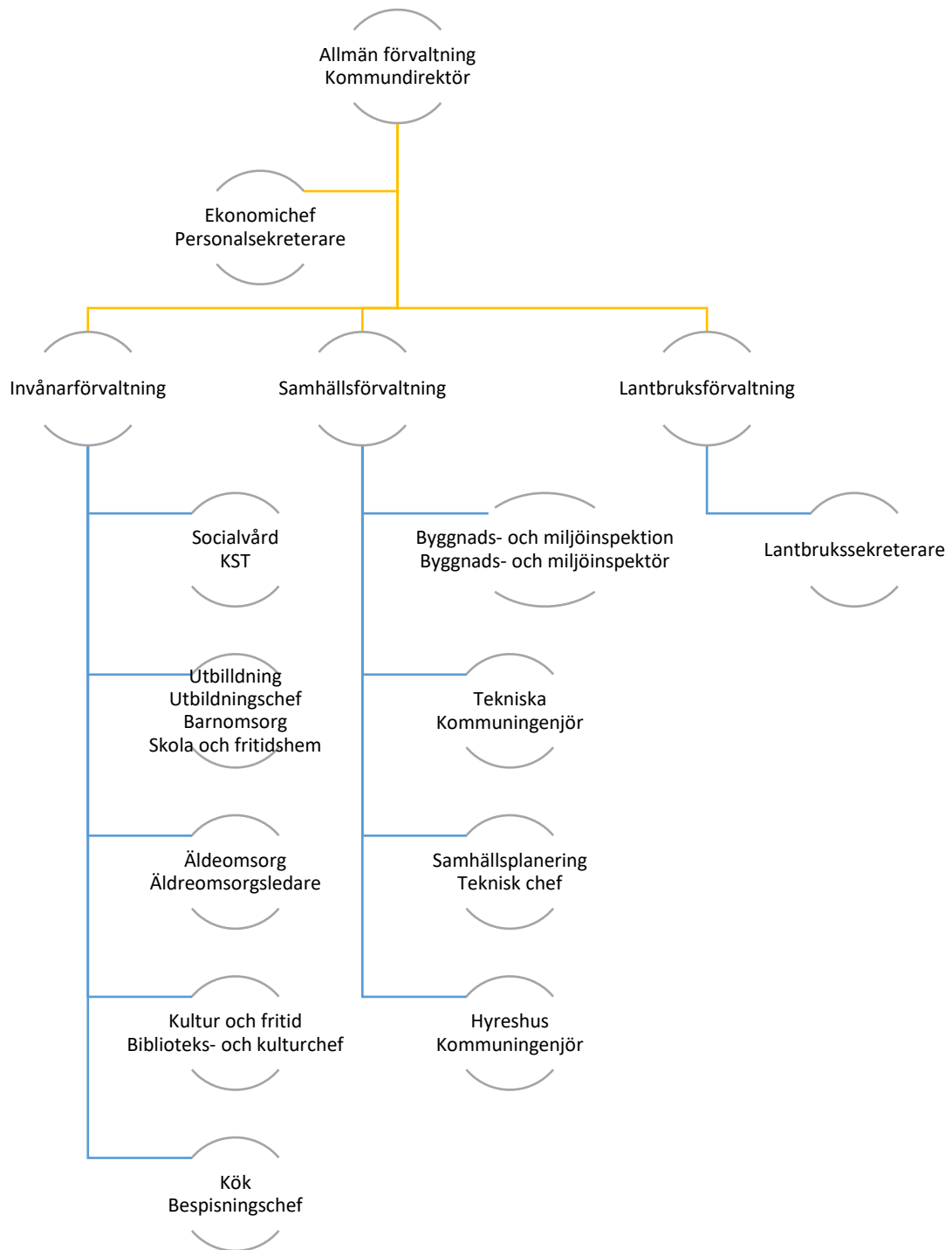
Gemensamma räddningsnämnden

ordförande Kristian Aller, Jomala

medlem från Finström Carola Wikström-Nordberg



Kommunens förvaltning



INTERN KONTROLL

Bakgrund

Syftet med grunderna för intern kontroll och riskhantering är att förstärka och förenhetliga god förvaltning och ledning i kommunkoncernen. Grunderna gäller alla kommunkoncernens organ och redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare och all verksamhet inom kommunkoncernen.

Avsikten med intern kontroll och riskhantering är att säkerställa att de mål som ställts för kommunen och kommunkoncernen kan uppnås och att verksamheten är resultatrik. Den interna kontrollen och riskhanteringen skiljs inte åt från övrig verksamhet som syftar till att nå målen, utan är ett led i den dagliga ledningen, styrningen och arbetet.

Kommunens styrning

Kommunen fastställer olika styrdokument som reglerar beslutsförfaranden, beslutsrätt, samt är vägledande för olika verksamheter samt personal.

Kommunen har även delegerat viss beslutanderätt till andra kommuner och kommunalförbund:

- Räddningsområde Ålands landskommuner (Brand och räddning)
- Norra Ålands utbildningsdistrikt (Utbildning)
- Kommunernas socialtjänst från och med 1.1.2021 (Individ- och familjeomsorg)

Gällande styrdokument 31.12.2022 var:

- Förvaltningsstadga för Finströms kommun (Reviderad kommunfullmäktige §74/16.12.2021, gällande 1.1.2022-)
- Arvodestadga (Uppdaterad kommunfullmäktige §79/12.12.2019)
- Personalprogram (Antaget av kommunstyrelsen §169/4.11.2020, gäller från 1.1.2021-)
- Personuppgiftspolicy (Fastställd av kommunstyrelsen §11/22.1.2020)
- Jämställdhets- och likabehandlingsplan (Antagen av kommunstyrelsen §85/18.8.2021)
- Tobaks-, alkohol- och drogpolicy (Antagen av kommunstyrelsen §8/25.1.2017)
- Upphandlingsdirektiv (Antaget av kommunfullmäktige §78/21.10.2008)
- Integrationsprogram (Reviderat av kommunfullmäktige § 48/19.9.2019)
- Utbildningsstadga för barnomsorg och grundskola (Antagen av kommunfullmäktige §87/17.12.2020, gäller från 1.1.2021-).
- Intern kontroll (gäller från 1.1.2022-)

Utöver detta kan respektive beslutsorgan fastslå interna kontrollprogram inom respektive verksamhetsområde.

Från 1.1.2023 finns uppdaterad förvaltningsstadga med delgeringsordningar som bilaga och nytt personalprogram

Ekonomisk uppföljning och avvikelshantering

- Tjänstemännen har delegerad rätt att fatta beslut om beviljande av medel för kostnader som är upptagna i budget. Om kostnader uppstår som inte finns upptaget i budget tas ärendet till beslutsorganet.
- Alla verifikat granskas av minst 2 st personer.
- Varje budgetansvarig tar månadsvis del av utfallet för sin verksamhet och redovisar kvartalsvis denna för respektive beslutsorgan.
- I denna uppföljning redogörs även för måluppfyllnad under budgetåret.
- Om budgetavvikelser förväntas uppstå redovisas dessa och om nödvändigt görs omfördelningar eller tilläggsäskanden i enlighet med kommunens förvaltningsstadga.
- Kommunen anlitar extern revision av BDO Audiator Oy samt två förtroendevalda revisorer.

Hantering av personuppgifter

- Tjänstemän i kommunen lyder under tystnadsplikt.
- Personuppgifter behandlas bara av den personal inom kommunen som behöver den för att kunna ge den lagstadgade servicen.
- För att undvika att information ska kunna spridas används särskilda behörigheter till såväl dokument som till utrymmen.
- Känsliga beslutsärenden markeras att dessa är sekretessbelagda.
- Om personuppgiftsincidenter inträffar rapporteras detta till datainspektioner enligt gällande bestämmelser.
- Kommunen köper tjänsten som dataskyddsombud från advokatbyrå Carlsson Wingert

Tjänstemän samt delegerat beslutsfattande

- All beslutsfattare är tjänstemän. Dessa består av verksamhetschefer, förmän samt vissa administratörer.
- Man kan även utse vikarier för tjänstemän, vilket ger även dessa tjänstemannabeslutsrätt. I största möjliga mån eftersträvas kompetensöverlappning bland tjänstemännen för att underlätta vikariat och inskolningar.
- Tjänstemannabeslut görs skriftligen och till beslutet fogas besvärshänvisning.
- Beslutsorgan kan delegera beslutanderätt till tjänstemän.
- Tjänstemännen ansvarar för att verkställa beslutsorganens beslut.

Ordnande av riskhantering

- Finströms kommun har ansvarsförsäkring, försäkringar som täcker skador på fastigheter och olycksfall som drabbar personal. Samtliga försäkringar uppdateras årligen.
- Utsatta enheter har ordnad övervakning i form av larm eller kamera.
- Inom enheter med klienter (t.ex. barnomsorgen, äldreomsorgen, skola/bibliotek) finns räddnings- och utrymningsplaner vid fara. Dessa planer är utformade i samråd med brandinspektören utifrån varje enhets behov.

Verksamhet	Arbetsplaner/handlingsplaner
Allmän förvaltning	
Barnomsorg	-Arbetsplaner: (Mobbningsplan, säkerhetsplan)
Äldreomsorg	-Äldreomsorgsplan -Egenkontrollplan
Centralkök	-Verksamhetsplan för centralköket, egenkontrollplaner för alla kök
Kultur och fritid	-Verksamhetsplan för ungdomsgården
Grundskola och fritidshem	-Arbetsplan för Källbo skola: (ANDTS-plan, krisplan, plan för att skydda elever mot våld, mobbing och trakasserier, ikt-plan, jämsköldhetsplan, plan för skolfrånvaro, handlingsplan för elever med läs- och skrivsvårigheter, läroplan för landskapet Åland
Byggnads och miljöinspektion	
Tekniska	-Egenkontrollplan tekniskt underhåll
Lantbruksförvaltning	-Arbetsbok för informationssäkerhet

Arbetsmiljöarbete (Arbetarskydd)

- Arbetarskyddet innebär arbetsgivarens allmänna omsorgsplikt. Arbetarskyddet är i första hand samarbete och berör ALLA som arbetar på arbetsplatsen. Arbetsgivaren (verksamhetscheferna) och arbetstagarerna arbetar tillsammans för att upprätthålla och förbättra säkerheten på arbetsplatsen.
- Val förrättades i december 2021, där tre nya arbetarskyddsfullmäktigen utsågs genom sämjoval

IT samt dataskydd

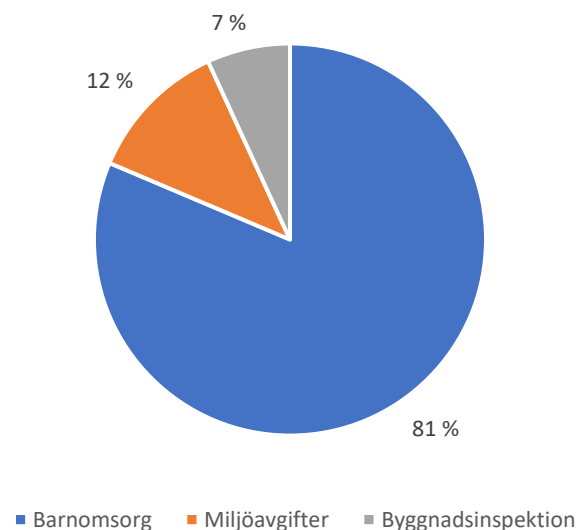
- Kommunen tillhandahåller och underhåller sina egna servrar för de verksamhetskritiska systemen. För dessa köper kommunen underhålls- och backuptjänster.
- Servrarna är placerade i en egen brandsektion och backup görs regelbundet externt.
- Kommunens verksamheter omfattas av kommunstyrelsens tjänsteavtal om dataskyddsbud tecknat med advokatbyrå Carlsson Wingert.
- Kommunens personal har tillgång till molntjänster. Tillåten användning av dessa är begränsad och regleras med rekommendationer i kommunens IT-miljöbeskrivning.

Avtal och köptjänster

- Kommunen har ett upphandlingsdirektiv samt en upphandlingshandbok som uppdaterades i början av år 2023.
- Kommunen har ca 170 avtal med olika parter som reglerar olika åtaganden och rättigheter. Avtalen arkiveras i brandsäkert skåp hos ekonomikansliet och har under år 2022 även upprättats digitalt.

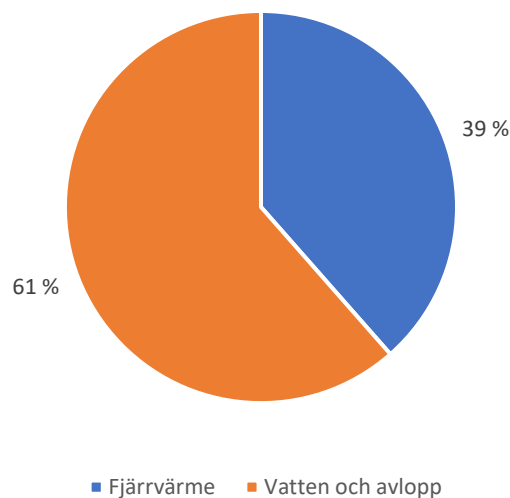
Kundfordringar

- Vid obetald faktura skickar kommunen ut två betalningspåminnelser och för efter det ärendet vidare för indrivning.
- Kommunen är tillmötesgående för uppgörande av avbetalningsplaner för att undvika indrivning. Dessa dokumenteras och följs upp.
- Myndighetsavgifter förs med stöd i aktuell lagstiftning direkt till landskapsfogden medan övriga fordringar förs via indrivning genom Cash-In.
- Kommunen hade 31.12.2022 totalt ca 3 000 euro i kundfordringar (minskning med ca 6 000 euro från år 2021) förda till indrivning enligt följande fördelning:



Koncernen

- Kommunens dotterbolag Finströms Kommunaltekniska Ab handhar kommunens vatten, avlopp och fjärrvärme. Kommunens ansvarsförsäkringar gäller även för dotterbolaget. Kommunen strävar till att de administrativa rutinerna för den interna kontrollen ska följa kommunens i så lång utsträckning som möjligt. Alla verifikat granskas av minst två personer och efter två påminnelser skickas kundfordringar till indrivning via Cash-In. bolaget är tillmötesgående för uppgörande av avbetalningsplaner för att undvika indrivning. Dessa dokumenteras och följs upp.
- Bolaget hade 31.12.2022 totalt ca 11 000 euro i kundfordringar (ökning med ca 9 000 euro mot år 2021) förda till indrivning enligt följande fördelning:



Rättstvister

Öppna rättstvister samt deras potentiella ekonomiska påverkan per den 31.12.2022:

- W 20/1160 - under verksamhetsområdet hyreshus
Ekonomisk påverkan bedöms som ringa ur kommunens perspektiv

Utveckling av intern kontroll

Under år 2023 kommer kommunen utveckla intern kontrollen genom processbeskrivningar och riskkartläggningar.

Väsentliga händelser under budgetår 2023 och efter räkenskapsperiodens slut

Här beskrivs positiva och negativa avvikelser som uppdagats genom internkontrollrutinerna samt deras effekt för kommunens ekonomiska utfall och måluppfyllelse.

Verksamhet	Väsentliga händelser
Allmän förvaltning	Implementering av nytt ekonomisystem har dragit ut på tiden. Tester av systemet pågår ännu i mars månad år 2023 Kommunen har tagit i bruk det elektroniska ärendehanteringssystemet Tweb Kommunen har uppdaterat och tillgänglighetsanpassat hemsidan
Barnomsorg	Anpassningar till nya barnomsorgs- och grundskolelagen
Äldreomsorg	Nya äldreomsorgsplan och utredningar kring utökad behov av ESB-platser
Grundskola och fritidshem	Anpassningar till nya barnomsorgs- och grundskolelagen
Centralkök	Pågående översyn av centralkökets organisering och upplägg
Kultur och fritid	Utökning av ungdomsgårdens utrymmen och öppethållning
Byggnads och miljöinspektion	Under sista kvartalet år 2022 avtog bygglovsansökningar för byggnader medan ansökningar om eldstäder och braskaminer ökade
Tekniska	Lokalvården har från 1.1.2023 flyttas ihop under tekniska från att tidigare ha legat ute på verksamheterna

Mindre brister har upptäckts och åtgärdats under året. Personalen har vid förmansträffar fått information om intern kontrollarbetet och under år 2023 kommer riskkartläggningar göras. Inget missbruk har upptäckts under året.

Rapportering av eventuellt missbruk sker enligt antaget intern kontroll direktiv.

Allmän utveckling och väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Drift

Resultaträkningen visar i den första delen en jämförelse mellan verksamheternas intäkter och kostnader. I denna del avses med intäkter, sådana avgifter som kommunen erhåller genom sin egen produktion samt vissa direkta bidrag och understöd. Skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader bildar verksamhetsbidraget som för kommunernas del utgör ett minus (nettoutgiften för driften). Verksamhetsbidraget för år 2022 uppgår till ca -13 miljoner euro. Det är en ökning av nettoutgifterna med ca en miljon euro. Största orsakerna till ökningen är kostnadsföringen av pågående projektet Rosengårds projektering av utbyggnad på ca 400 000 euro, ökade lönekostnader samt ökade köp av tjänster från kommunalförbund och allmänna förhöjningar av priser.

Budgetförändringar i driften under året:

Beslut	Beskrivning	Summa euro
Kommunfullmäktige 16.6.2022 § 31	Utökat assistentbehov barnomsorg	44 000
Kommunfullmäktige 16.6.2022 § 32	Flytt från investering till drift för utredning av äldreomsorgen	10 000
Kommunfullmäktige 29.9.2022 § 41	Utökat assistentbehov skola	40 000
Kommunfullmäktige 29.9.2022 § 42	Kostnadsföring av pågående projektet <i>centrumprojektet</i>	30 149
Kommunfullmäktige 15.12.2022 § 67	Minskade kostnader för byggtjänster	-62 427
Kommunfullmäktige 15.12.2022 § 69	Tilläggsanslag verksamhetsbidrag Ålands Idrottscenter	43 365
	Totalt	105 087

Utöver dessa budgetändringar görs en budgetändring av pensionsutgiftsbaserad utgift. På nettonivå blir budgetändringen noll. Utgiften försvinner från och med år 2023.

Efter nettoutgifterna kommer kommunens skatteinkomster och erhållna landskapsandelar. Skatteinkomsterna ökade med totalt ca 419 000 euro i jämförelse med år 2022 och ca 3,1 % över budget. Budgeten var byggt på Finlands Kommunförbunds skatteprognos nerdragen med en försiktighetsprincip. Bör noteras att samfundsskatterna under året innefattade en tillfällig förhöjning.

Landskapsandelarna minskade med ca 7 000 euro mot år 2021. Kommunen fick under året extra landskapsandel som skulle tillfalla kommunens äldreomsorg.

Efter skatteinkomster och landskapsandelar kommer finansiella intäkter och kostnader. Under år 2022 var ränteläget fortsatt lågt men höjningarna började synas i slutet av året och fortsätter under år 2023. Efter det erhåller man kommunens årsbidrag. Årsbidraget är det nyckeltal som ofta används i jämförelse kommuner emellan. Årsbidraget anger kommunens inkomstfinansiering.

Årsbidraget år 2022 slutade på 1,1 miljoner euro vilket är ca 676 000 euro mindre än år 2021. Räkenskapsperiodens resultat erhålls efter att avskrivningarna, d.v.s. den årliga värdeminskningen av kommunens immateriella och materiella tillgångar, fråndragits årsbidraget samt extra ordinära intäkter och kostnader plussats på och fråndragits. Kommunens överskott för år 2022 blev 364 286 euro.

I den kommunala ekonomin är målet inte maximal ekonomisk vinst men dock tillräcklig intern finansiering. Årsbidraget ska således täcka kommunens investeringar och amorteringar. Kommunen gjorde ett resultat som uppfyller detta.

Investeringar

Efter några ganska tunga investeringsår har kommunen varit tvungen att göra hårda prioriteringar för att undvika nya lån. Budgeterade projekt påbörjades och till vissa delar även slutfördes under året. De två pågående projekten i balansen för centrumprojekt och projektering för Rosengårds utbyggnad kostandsfördes på driften vilket gör att investeringsutfallet hamnade på plus men kostnaderna för investeringarna uppgick till ca 255 000 euro.

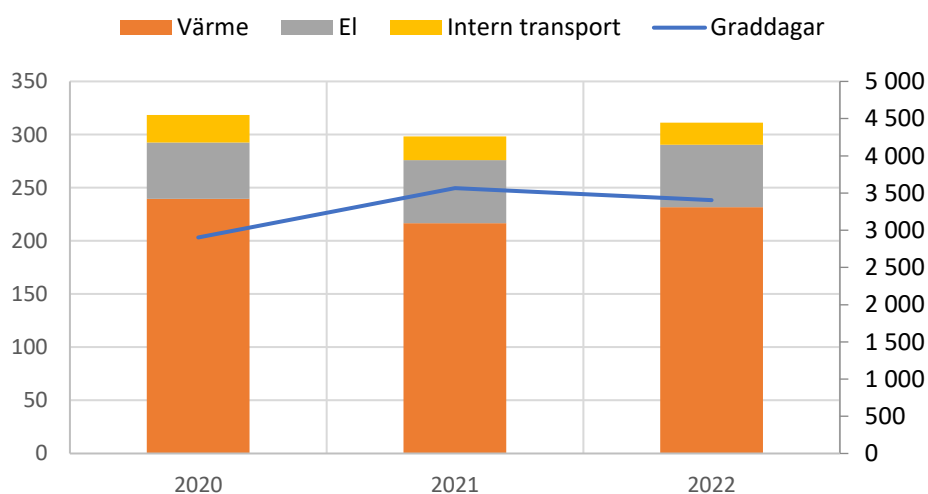
Budgetförändringar för investeringar under året:

Beslut	Beskrivning	Summa euro
Kommunfullmäktige 24.3.2022 § 21	Flytt av anslag från infrastruktur Godby till planläggning	0
Kommunfullmäktige 16.6.2022 § 32	Flytt från investering till drift för utredning av äldreomsorgen	-10 000
	Totalt	-10 000

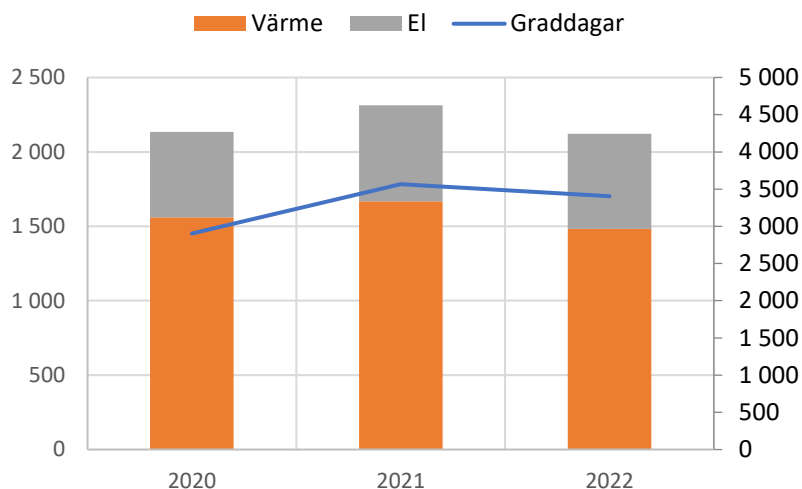
Miljöaspekter

Kommunen upprättar i dagsläget ingen separat miljöredovisning men miljötänk och hållbarhet finns i kommunens grundvärderingar. Kommunen för även statistik över Co2 utsläpp samt energiförbrukning vid verksamhetsfastigheterna.

CO²-utsläpp verksamhetsfastigheter



Energiförbrukning verksamhetsfastigheter



Vid inköp av leksaker undviks miljögifter, kommunen har inom fastighetsskötseln en elbil och inom fritidsförvaltningen körs elhybridbil. Kommunen har fortfarande fastigheter med direktel och oljepanna men majoriteteten av fastigheterna är kopplade till fjärrvärme. Kommunens förvaltning har minskat pappersförbrukningen genom e-fakturering och att enbart skicka möteskallelser i elektroniskt format. Målsättningen är att börja följa upp miljömässiga nyckeltal och miljöredovisning.

Andra icke-finansiella aspekter

Finströms kommun arbetar för principerna om god förvaltning med transparens och öppenhet i verksamheten och beslutsfattandet. I enlighet med bokföringslagen kap. 3a kan konstateras att icke-finansiella aspekter beaktas i till exempel jämställdhets- och likabehandlingsplanen samt i den interna kontrollen. Än mer fokus kommer att läggas på de icke-finansiella aspekterna i samband med att riskkartläggningar görs.

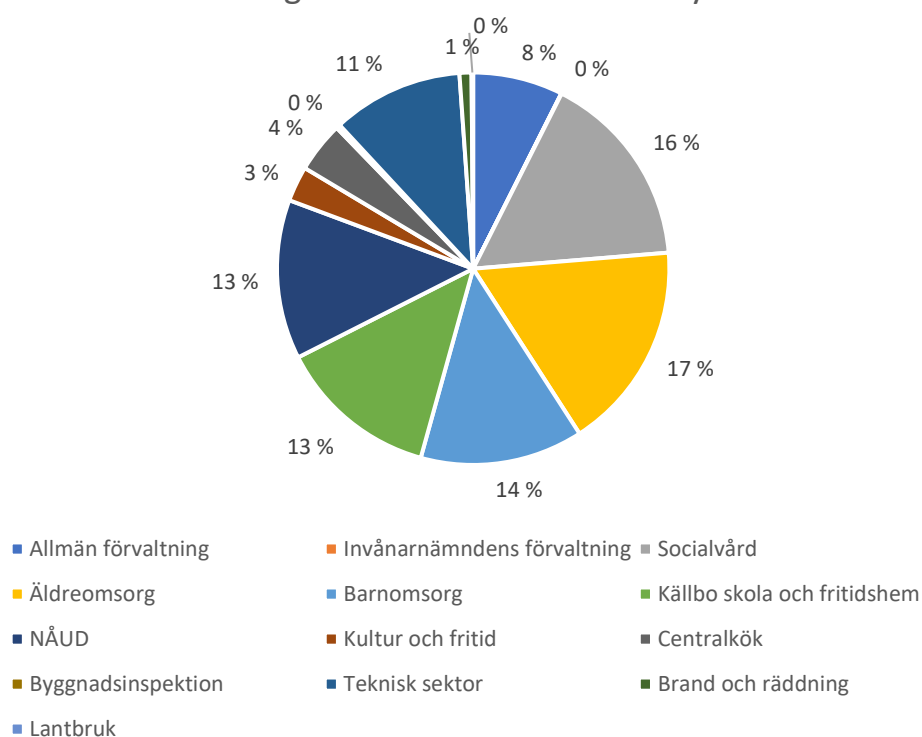
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Under slutet av året började kostnadsökningarna märkas för kommunen och ingen kan ännu förutspå de fortsatta ekonomiska effekterna av pandemin och kriget i Ukraina men det är värt att nämna att inflationen medför en tydlig ekonomisk risk och osäkerhetsfaktor för framtiden. Kommunen har nu gjort hårda prioriteringar på investeringssidan och det finns saker som skjuts upp och som förr eller senare kommer att behöva förverkligas.

Budgetutfall mot bindande nivåer 2022

	Bokslut 2021	Urspr budget 2022	Budget- ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämf
Finströms Kommun	-11 906 620	-13 235 133	-105 087	-13 340 220	-12 985 806	97 %
Allmän förvaltning	-715 015	-967 603	-23 132	-990 735	-971 465	98 %
Invånarnämndens förvaltning	-14 932	-22 019		-22 019	-4 427	20 %
Socialvård	-2 035 890	-2 163 315		-2 163 315	-2 128 224	98 %
Köp av äldreomsorgsplatser	-851 979	-1 047 356		-1 047 356	-1 093 400	104 %
Äldreomsorg i kommunen	-1 238 790	-1 232 774	-8 432	-1 241 206	-1 159 243	93 %
Barnomsorg	-1 768 428	-1 958 085	-66 860	-2 024 945	-1 758 968	87 %
Källbo skola och fritidshem	-1 752 702	-1 768 009	-52 374	-1 820 383	-1 733 835	95 %
NÅUD	-1 652 099	-1 833 237		-1 833 237	-1 721 253	94 %
Kultur och fritid	-368 806	-390 144	-2 986	-393 130	-380 141	97 %
Centralkök	-503 553	-546 609		-546 609	-546 835	100 %
Byggnadsinspektion	-43 576	-81 330	-5 820	-87 150	-57 085	66 %
Teknisk sektor	-907 654	-1 086 445	57 563	-1 028 882	-1 414 301	137 %
Hysesbostäder	81 260	-208		-208	130 357	-62672 %
Gemensamma brandnämnden	-119 077	-118 000	-3 046	-121 046	-129 726	107 %
Gemensamma lantbruksnämnden	-15 380	-19 999		-19 999	-17 261	86 %
Totalsumma	-11 906 620	-13 235 133	-105 087	-13 340 220	-12 985 806	97 %

Fördelning externa netto exklusive hyreshus



Kostnad per invånare (externa netto)

Allmän förvaltning 373 € (271 €)	Invånarnämndens förvaltning 2 € (6 €)
Socialvård 818 € (772 €)	Äldreomsorg 866 € (793 €)
Barnomsorg 676 € (670 €)	Skola och fritidshem 667 € (664 €)
NÅUD 662 € (626 €)	Kultur och fritid 146 € (140 €)
Centralkök 210 € (191 €)	Byggnadsinspektion 22 € (17 €)
Teknisk sektor 544 € (344 €)	Hysesbostäder (intäkt) 50 € (31 €)
Gemensamma brandnämnden 50 € (45 €)	Gemensamma lantbruksnämnden 7 € (6 €)

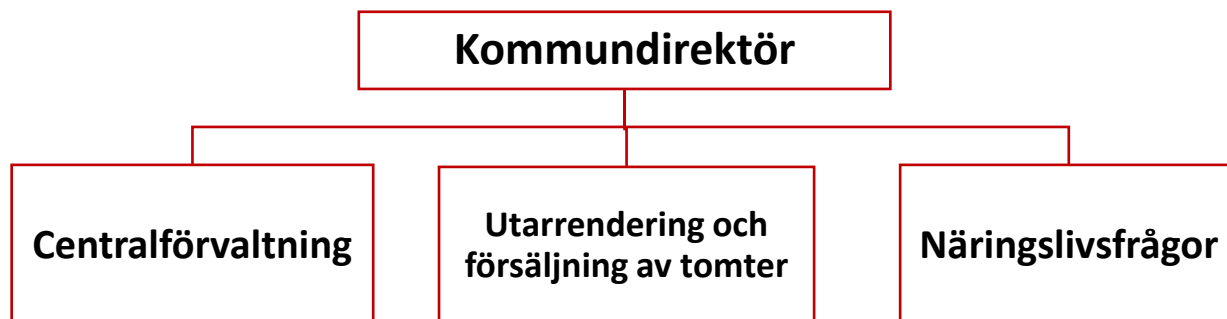
Verksamhetens kostnader netto totalt per invånare

4 993 €

(4 514 €)

ALLMÄN FÖRVALTNING

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Verksamheten omfattar kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, revision, valnämnder, kommunkansliet, Ålands kommunförbund, Finlands kommunförbund, driftsbidrag ÅIC, kommunalbeskattningen, pensionsutgifter, arbetarskyddet samt företagshälsovården
- Ge tillgänglig och god service och information åt kommuninvånarna.
- Ekonomiska resultat- och balansmål; sträva efter att de finansiella nyckeltalen hålls inom rådande rekommendationer.
- Strävan efter en befolkningsmässig tillväxt på minst en procent per år.
- Upprätthålla gott arbetsklimat, låg sjukfrånvaro samt minimera riskerna för olycksfall.
- Aktivt arbeta med samarbetsfrågor och initiativ på Norra Åland och resten av Åland

Mål 2022

- En säker och mindre sårbar organisation
- Organisatorisk utveckling och effektivisering av administrationen

Måluppfyllelse och motivering

- Arbets- och tjänstebeskrivningar har under året tagits fram för alla anställda där funktionerna definierats.
- Förvaltningsstadga samt personalprogram har förnyats för att tydliggöra ansvarsfördelningen mellan de förtroendevalda organen och mellan olika ledande tjänster
- Under året har förberedelser för att ta i bruk ärendehanteringssystemet Tweb och Valmu pågått. Systemet i bruk från början av 2023
- E-tjänstplattform har tagits i bruk både externt för ansökningar och internt för personalärenden under 2022
- Nytt ekonomisystem Microsoft BC upphandlat vid ÅDA och levererat av Consilia Solutions Ab avropat under 2022.
- Ansvarsfördelningen mellan kommundirektör, ekonomichef, personalsekreterare och administratörer förtydligats under året

- Trygga äldreomsorgen så att vi följer rekommendationer om vårdnivåer
- Ny äldreomsorgsplan antagen av kommunfullmäktige under året. I planen ingår målsättningar för verksamheten som är härledda ur de rekommendationer som finns för sektorn. Anpassningar för att öka andelen öppenvård och minska användningen av institutionsvård pågår

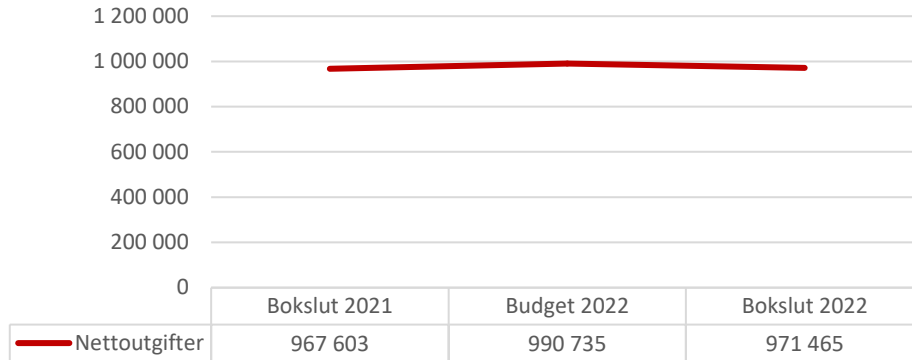
Verksamhetsberättelse

- Erik Brunström avgick som kommundirektör vid årsskiftet 2021–2022. Ida Eklund fungerade som tf kommundirektör januari – mars 2022. Magnus Sandberg kommundirektör från april 2022
- Arbetet med att effektivisera och säkra ärendeflöden och skapa förutsättningar för ett mera ändamålsenligt sätt att arbeta har fortgått och lett till justeringar i ansvarsfördelningen mellan funktionerna inom förvaltningen. Arbetet fortgår.
- Ibruktage av nya IT-system har krävt resurser under året.
- Arbetet med en ny övergripande kommunstrategi kommer att påverka målsättningarna och sättet att arbeta framöver.
- Den tilltagande inflationen under 2022 har påverkat efterfrågan på tomter och riskerar att leda till en nedgång i byggverksamheten under 2023.
- Framsteg har gjorts när det gäller trafiklösningarna kring Godby och under slutet av 2022 inleddes byggande av rondell och retardationsfil.
- Befolkningen har under 2022 minskat något, från 2 638 till 2 601 invånare. Efterfrågan på speciellt hyresbostäder är större än utbudet och kommunen bör agera för att möjliggöra att flera hyresbostäder byggs i kommunen, eftersom det är en förutsättning för att befolkningen ska kunna växa.

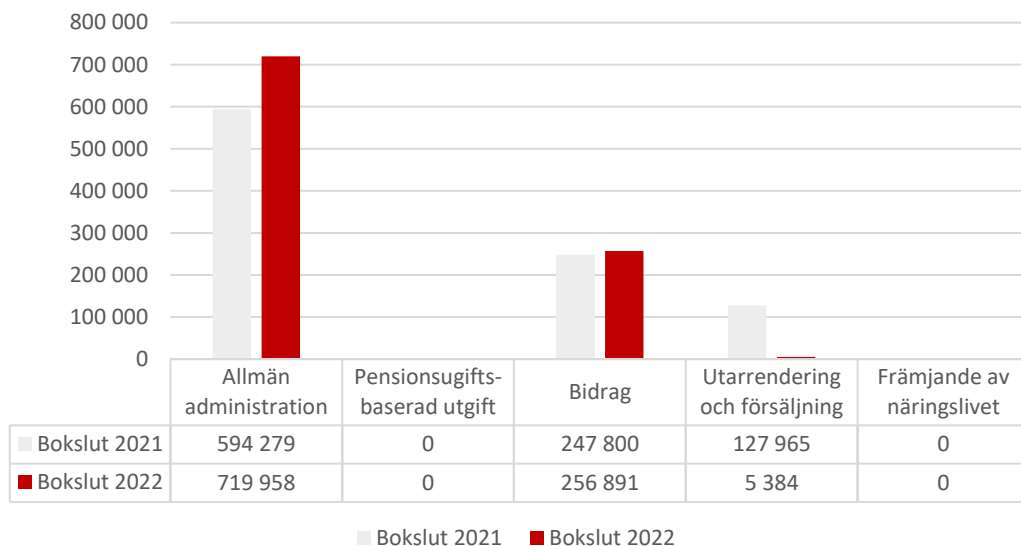
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jmf
Extern	-858 574	-1 082 603	-23 132	-1 105 735	-1 110 324	100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	215 980	60 900		60 900	53 057	87 %
A3120 Försäljningsintäkter	54 019	30 900		30 900	22 100	72 %
A3240 Understöd och bidrag	18 438	10 000		10 000	10 744	107 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	143 522	20 000		20 000	20 213	101 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-930 995	-1 028 503	-23 132	-1 051 635	-1 024 522	97 %
A4110 Personalkostnader	-422 100	-529 303	60 382	-468 921	-456 584	97 %
A4170 Köp av tjänster	-237 296	-237 300	-40 149	-277 449	-284 474	103 %
A4200 Material och förnödenheter	-22 553	-26 400		-26 400	-26 474	100 %
A4230 Understöd	-248 700	-210 000	-43 365	-253 365	-253 365	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-346	-25 500		-25 500	-3 626	14 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-143 559	-115 000		-115 000	-138 859	121 %
Intern	625 254	742 953		742 953	730 659	98 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	625 254	742 953		742 953	730 659	98 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	662 317	776 547		776 547	764 253	98 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	662 317	776 547		776 547	764 253	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 063	-33 594		-33 594	-33 594	100 %
A4170 Köp av tjänster	-6 794	-966		-966	-966	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-30 269	-32 628		-32 628	-32 628	100 %
Totalsumma	-233 320	-339 650	-23 132	-362 782	-379 665	105 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Totalt sett hålls allmänna förvaltningens kostnader med god marginal under budget
- Tilläggsbudget ca 43 000 euro för verksamhetsbidrag till ÅIC och ca 30 000 för kostnadsföring av centrumprojektet samt 10 000 euro flyttat från investeringar till driften för utredning av äldreomsorgen

Nyckeltal

Personal

	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
Allmän administration	2021	2022	2022	21/22
Kommundirektör	1	1	1	0
Ekonomichef*	1	1	1	0
Ekonom**	1	1	1	0
Personalsekreterare	1	1	1	0
Administratör***	0,7	0,7	0,7	0,7
Totalt	4,7	4,7	4,7	0

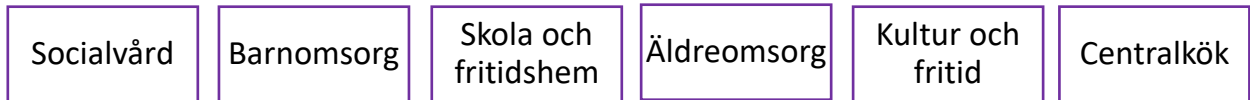
*) Finströms Kommunaltekniska Ab köper ekonomitjänster motsvarande 5 %

***) Ålands Idrottscenter Ab köper bokföringstjänster motsvarande 25 %

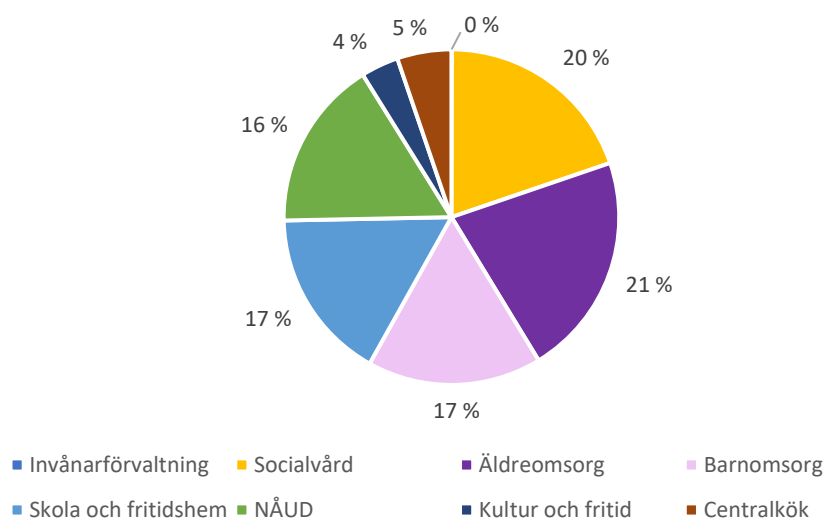
***) 30 % löneräkningstjänster säljs till Geta

INVÅNARNÄMNDEN

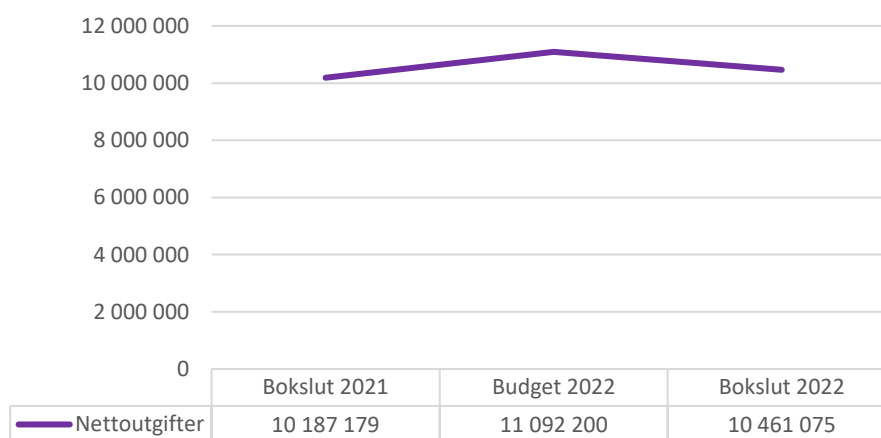
Organisation



Fördelning externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Hela nämnden externa nettougifter exklusive avskrivningar



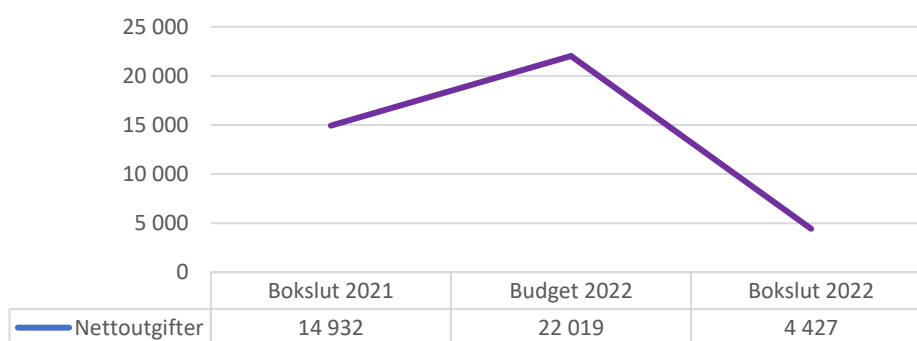
Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Invånarnämndes administration

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-14 932	-22 019		-22 019	-4 427	20 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 932	-22 019		-22 019	-4 427	20 %
A4110 Personalkostnader	-14 388	-19 619		-19 619	-3 975	20 %
A4170 Köp av tjänster	-500	-2 100		-2 100	-392	19 %
A4200 Material och förnödenheter	-30	-300		-300	-60	20 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-14					
Intern	-9 705	-11 490		-11 490	-11 490	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-9 705	-11 490		-11 490	-11 490	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 705	-11 490		-11 490	-11 490	100 %
A4170 Köp av tjänster	-3 332	-3 869		-3 869	-3 869	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-6 373	-7 621		-7 621	-7 621	100 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar

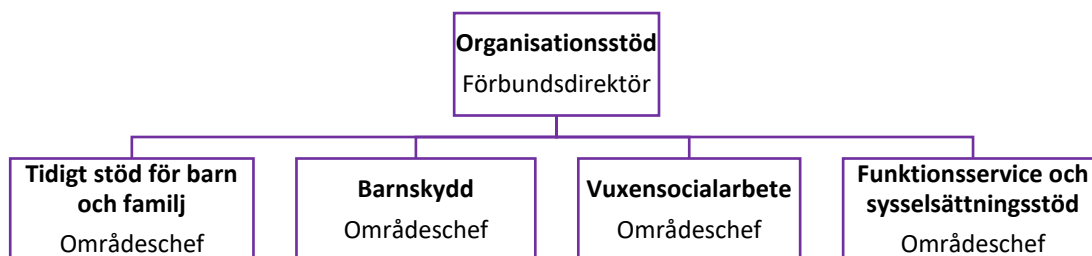


Avvikelser och konsekvenser

- I budgeten för år 2022 upptogs anslag för att 20 % av barnomsorgsledare skulle sköta invånarnämnden. Så blev inte fallet utan ekonomichefen skötte uppgiften under året
- Från 1.1.2023 är det utbildningschefen som leder nämnden och äldreomsorg och socialvård är flyttat till kommunstyrelsen

KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST K.F. (KST)

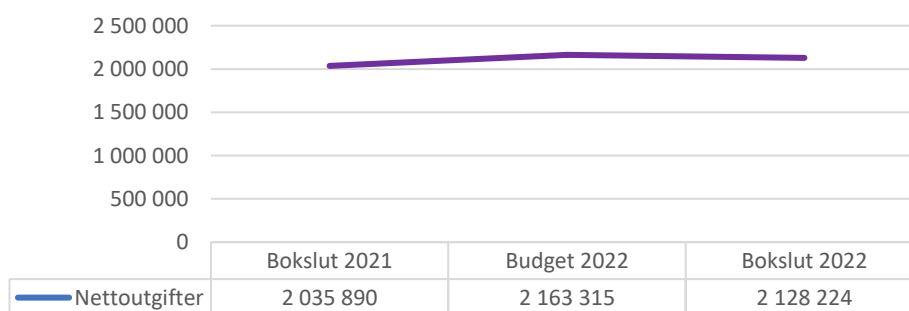
Organisation



Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-2 035 890	-2 163 315		-2 163 315	-2 157 650	100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	27 764					
A3120 Försäljningsintäkter	1 350					
A3170 Avgiftsintäkter	41					
A3240 Understöd och bidrag	26 373					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 063 654	-2 163 315		-2 163 315	-2 128 224	98 %
A4110 Personalkostnader	-3 681					
A4170 Köp av tjänster	-2 059 974	-2 163 315		-2 163 315	-2 131 708	99 %
A4230 Understöd					3 484	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					-29 426	
A7130 Nedskrivningar					-29 426	

Externa nettoutgifter exklusive av- /nedskrivningar

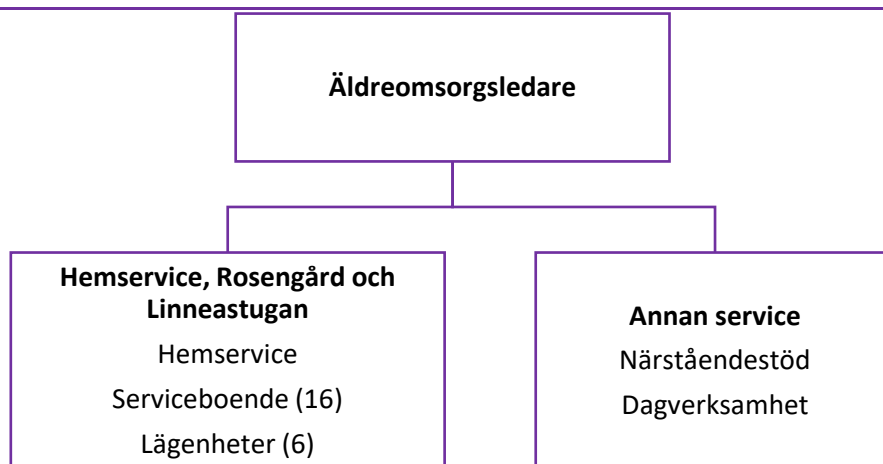


KST har genom beslut i förbundsstämman nedskrivit en fastighet som ska rivas mot en sänkning av det egna kapitalet vilket innebar att kommunen gjorde en motsvarande nedskrivning av andelen för kommunalförbundet i balansen. KST har även gjort en avsättning för en osäker skuld om ca 815 000 euro varav Finströms andel uppgår till ca 65 000 euro som har bokats som en kortfristig skuld.

För mer information om budgetens innehåll hänvisas till KST:s bokslut

ÄLDREOMSORG I KOMMUNEN

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Då det är möjligt bemöta efterfrågan på service utgående från att i första hand bevilja hemservice till det ordinarie boendet i kommunen. Då det inte längre är möjligt ska beviljandet av boendeplats utgå från vårdbedömning.
- Stödtjänster erbjuds utgående från behov.
- Aktivt sprida information om möjligheten att ansöka om närståendevård och bevilja stöd för närståendevård utgående från efterfrågan och kommunens fastställda kriterier.
- Att erbjuda dagverksamhet för Rosengårds boende från måndag till fredag, samt för övriga pensionärer i kommunen att regelbundet ha möjlighet till dagverksamhet på Rosengård.
- Nyttja institutionsvård i den omfattning som är ändamålsenlig utgående från vårdbehov.
- Bevilja vårdplatser för demensvård utgående från efterfrågan och behovsbedömning.
- Fortsätta planera och utveckla äldreomsorgen i kommunen.

Mål 2022

- Utveckla klientsäkerheten på Rosengård med tanke på att många boende nuförtiden lider av minnesproblematik
- Öka tryggheten hos klienter ute i kommunen som har trygghetslarm
- Förbättra de äldres möjligheter att leva ett aktivt liv, med utevistelse, motion och sällskap
- Uppgöra en plan för stödande av den äldre befolkningen
- Säkra tillgången till ESB-platser

Måluppfyllelse och motiveringar

- Rosengård har infört låsta ytterdörrar vilket tryggar klientsäkerheten på många sätt
- Ett biltak finns nu på Rosengård vilket möjliggör snabb utryckning utan isiga rutor för hemservicens personal
- Rosengård har en ny stor uteplats som inbjuder till en aktiv utevistelse, där den sociala samvaron är stor.
- En plan för stödande av den äldre befolkningen har uppgjorts genom en politisk tillsatt grupp samt kommundirektör och äldreomsorgsledare som är godkänd i fullmäktige
- Genom samarbete över kommungränserna kan vi säkra ESB platser åt kommuninvånarna

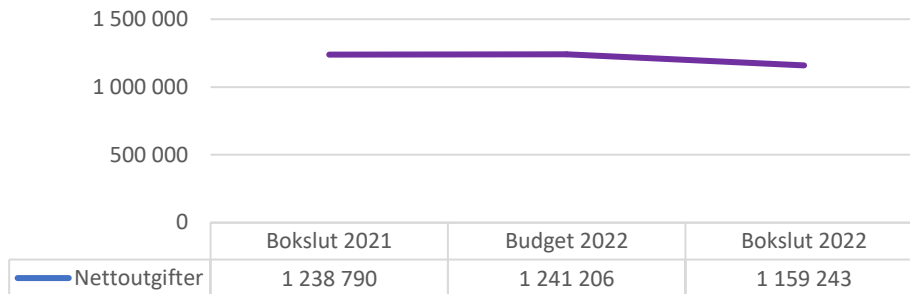
Verksamhetsberättelse

- Pandemin har även detta år påverkat verksamhetsåret, fastän inte i samma utsträckning som tidigare år.
- Vi har från sommaren -22 kunnat köra igång dagverksamheten igen till mångas glädje samt ordnat olika tillställningar på Rosengård där även personer utifrån varit välkomna.
- Det har varit flera olika utställningar och sånguppträdanden,
- Runt midsommar invigdes Rosengårds nya uteplats som snabbt blev ett välkommet inslag i den fina sommaren, och många trevliga kaffestunder och aktiviteter har redan skett där.
- En utmaning även detta år är att få ESB platserna att räcka till, då det blir mer och mer äldre som vårdas hemma och som är multisjuka. Genom ett ökat samarbete med övriga norra Ålands kommuner har vi lyckats planera vården så att de som har varit i akut behov av en periodplats/ESB plats har fått en plats.
- På Oasen har Finström utnyttjat sina platser, det blir fler och fler personer med någon form av minnesproblematik, som har gjort det svårt att vara på ett effektiverat serviceboende.
- Vi har också ökat samarbetet med Norra Ålands Hemsjukvård och gör upp gemensamma klientplaner och har gemensamma möten där vi stämmer av besöksplaneringen för att effektivera besöken.

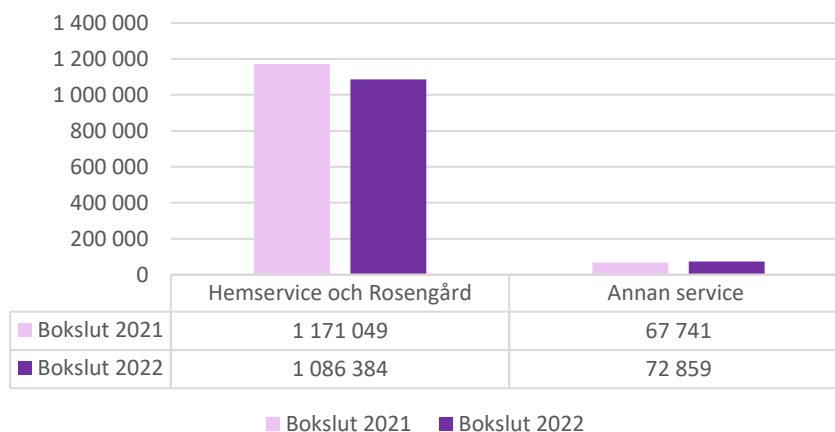
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-1 290 439	-1 289 974	-8 432	-1 298 406	-1 210 892	93 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	146 411	156 500		156 500	235 439	150 %
A3120 Försäljningsintäkter	1 811	2 000		2 000	2 505	125 %
A3170 Avgiftsintäkter	62 175	60 000		60 000	136 893	228 %
A3240 Understöd och bidrag	1 000				6 225	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	81 426	94 500		94 500	89 815	95 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 385 201	-1 389 274	-8 432	-1 397 706	-1 394 682	100 %
A4110 Personalkostnader	-1 250 798	-1 255 589	-8 432	-1 264 021	-1 275 299	101 %
A4170 Köp av tjänster	-38 444	-45 210		-45 210	-36 499	81 %
A4200 Material och förnödenheter	-37 268	-28 475		-28 475	-32 237	113 %
A4230 Understöd	-56 944	-60 000		-60 000	-50 327	84 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-51 649	-57 200		-57 200	-51 649	90 %
Intern	-384 916	-455 164		-455 164	-461 634	101 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-384 916	-455 164		-455 164	-461 634	101 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-384 916	-455 164		-455 164	-461 634	101 %
A4170 Köp av tjänster	-239 387	-281 142		-281 142	-287 612	102 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-145 529	-174 022		-174 022	-174 022	100 %
Totalsumma	-1 675 355	-1 745 138	-8 432	-1 753 570	-1 672 526	95 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Inventarier och övrigt material under hemservice och äldreboende budgeten har överskridits pga att det köptes in en del nya möbler till nya uteplatsen
- Närståendevårdarna minskade under detta år, därför utnyttjades bara 89% av den budgeten

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jmf 21/22
Serviceboende och hemservice				
Äldreomsorgsledare/Föreståndare		1	1	0
Ansvarig närvårdare		0,5	0,5	0
Närvårdare		12,86	12,86	0
Ansvarig för dagverksamheten		0,784	0,784	0
Närvårdare/nattetid (6x0,67)		4,02	4,02	0
Hemhjälpare		0,784	0,784	0
Lokalvårdare		1	1	0
Totalt		20,94	20,94	0

Övriga nyckeltal

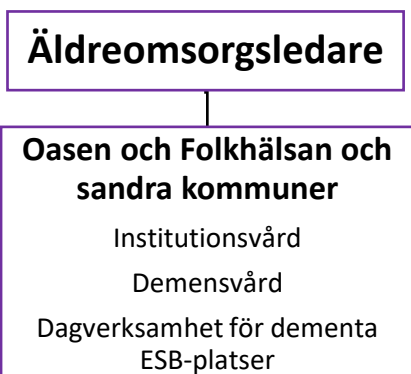
ROSENGÅRD	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Antal vårddyg	5 560	5 780	5 659	220
Vårddygskostnad	197,87	197,91	194,61	-3,26

ANTAL BESÖK HEMSERVICE/DAG	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Morgon	18	18	15	-3
Dag	15	12	12	-3
Kväll	13	12	11	-2
Natt	4	5	5	1

NÄRSTÅENDESTÖD	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Antal närståendestödstagare	14	14	11	-3

KÖP AV ÄLDREOMSORGSPLATSER

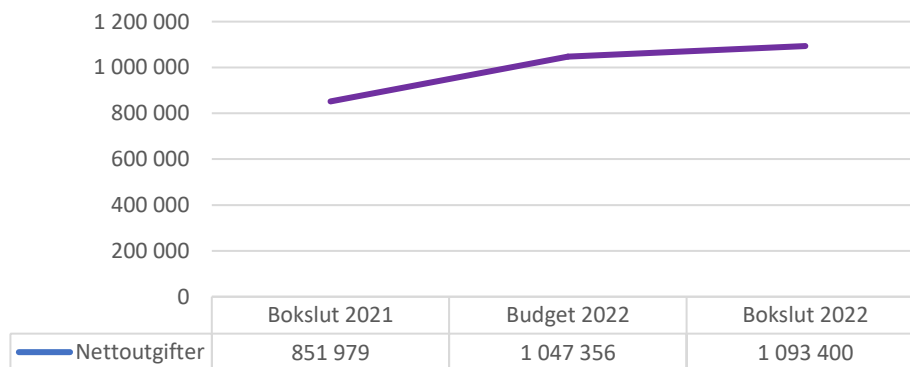
Organisation



Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-851 979	-1 047 356		-1 047 356	-1 093 400	104 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 362	5 040		5 040	2 000	40 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	3 362	5 040		5 040	2 000	40 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-855 341	-1 052 396		-1 052 396	-1 095 400	104 %
A4170 Köp av tjänster	-855 341	-1 052 396		-1 052 396	-1 095 400	104 %
Totalsumma	-851 979	-1 047 356		-1 047 356	-1 093 400	104 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



- 69 vård dygn på ESB-boenden har köpts från grannkommuner på norra Åland
- Folkhälsans boende Linden utnyttjades bara drygt 6 månader trots att det var budgeterat för 1,5 plats hela året.
- Oasen budget har överskridits på grund av att Oasen under hösten antog en tilläggsbudget

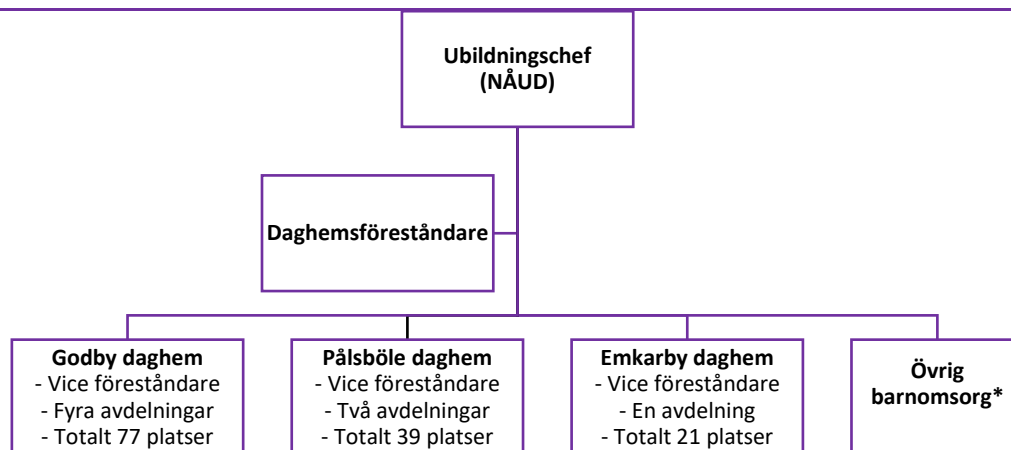
Nyckeltal

VÅRD PÅ ÅLDRINGSHEM			
Folkhälsan	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Antal vårddygn	365	548	190
Ca kostnad/vård dygn €	192,25		196,45
Oasen	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Antal vård dygn	3 291	3 650	3 518
Grundavgift/vård dygn €	41,80	33,74	32,06
Effektiviserat serviceboendeplats (ESB)/vård dygn €	136,70	143,61	135,49
Institutionsplats demens/vård dygn €	204,66	220,60	205,34
Institutionsplats/vård dygn €	205,50	190,42	216,73

För mer information om budgetens innehåll hänvisas till Oasens och Folkhälsans bokslut

BARNOMSORG

Organisation



*) **Övrig barnomsorg:** Gruffamiljedaghem (8 platser), familjedagvård som bedrivs för behov på obekväma arbetstider samt helger, specialbarntädgårdslärare (köptjänst från NÅHD), hemvårdsstöd samt dagvårdstjänster (barnomsorg köpta av kommuner/övriga)

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Tillhandahålla ett tillräckligt antal barnomsorgsplatser av god kvalitet.
- Bedriva barnomsorg i enlighet med målsättningen i landskapslagen om barnomsorg och grundskola, vilket bl a innefattar att barnets ålder och individuella behov utgör utgångspunkt och främjar en allsidig fysisk, emotionell, social och kognitiv utveckling.
- Bedriva barnomsorg i enlighet med de uppgjorda styrdokumenterna som ska finnas för barnomsorgen, arbetsplaner, läroplan, kommunens utbildningsstadga samt skolberedskaps- och uppföljningsmaterialet Axet

Verksamhetsberättelse

- Barnomsorgen har under 2022 tillgodosett alla vårdnadshavare med en barnomsorgsplats enligt behov. Dock har inte alla erhållit den plats man önskat i första hand. Tryck på småbarnsplatser är det för tillfället mest i Pålsböle där det heller inte finns plats för barn från 1 år de placeras i första hand på gruffamiljedaghemmet Trollebo.
- Barnomsorgen har bedrivits i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och grundskola (2020:32). Där personalen på enheterna under ledning av Vice föreståndaren startat implementeringen av den nya läroplanen som trädde i kraft 1.8.2022. Implementeringen skall fortgå enligt LR:s implementeringsplan ända fram till 2025. Implementeringen har innehållit fortbildning dels för ledarna men även för den övriga personalen från LR samt från NÅUD.

- Barnomsorgen följer de styrdokument som är uppgjorda för verksamheten. Vissa dokument är inte helt klara och väntar på sin utformning från LR. Barnomsorgen är en verksamhet i förändring som kommer att ta tid. Där behov av fortbildning och tid för kvalitetsarbete och reflektion för verksamheten kommer att behövas. Enligt nya lagen där alla barn har den subjektiva rätten till barnomsorg kan för oss leda till brist på småbarnsplatser de kommande åren.

Mål 2022

Måluppfyllelse och motiveringar

Implementering av ny lagstiftning

- Implementering av ny läroplan

- Pågår enligt enheternas egna implementeringsplaner vice föreståndaren leder arbetet i samråd med daghemsföreståndaren. Tid för implementering kräver tid och det får ta tid för att bli så bra som möjligt. Under hösten tog all personal inom BO del av fortbildning Pedagogisk Dokumentation som arrangerades och bekostades av NÅUD. Pedagogisk Dokumentation är ett nytt arbetssätt enligt nya läroplanen. Fortbildning erbjuds från LR enligt deras implementeringsplan. Många fortbildningar erbjuds vilket inte alltid är så lätt att få till då verksamheten skall rulla på och bristen på vikarier är stor.

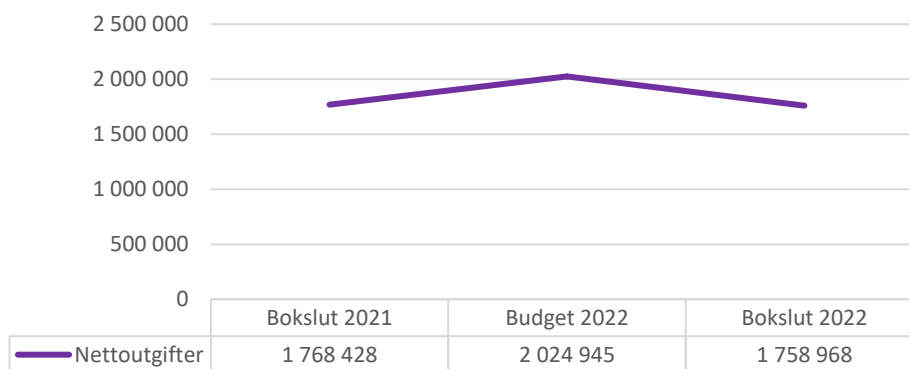
- Implementering av ny lagstiftning

- Den nya lagen ger vårdnadshavaren subjektiv rätt till barnomsorg enligt deras behov och önskemål. Den rätten för vår del kan leda till brist på platser för barn 1-3 år. Ser redan att behovet ökar. Nyttjande graden med utökad tid på daghemmet har också ökat.

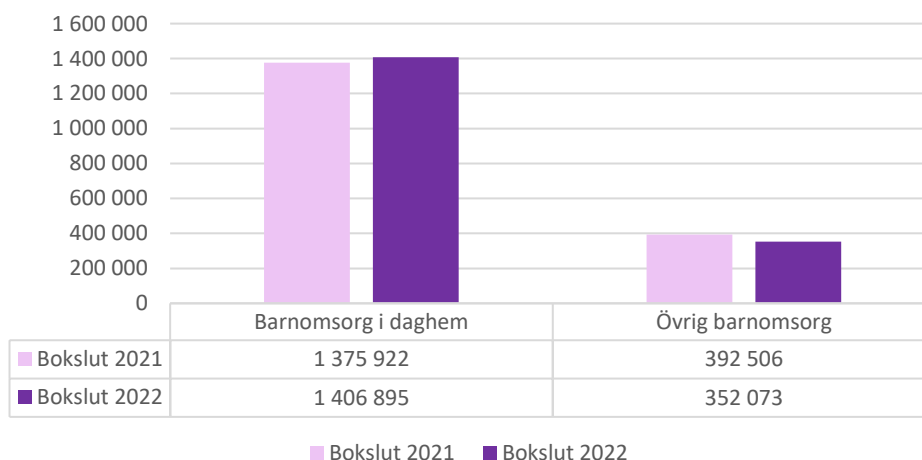
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-1 826 497	-2 025 185	-66 860	-2 092 045	-1 817 036	87 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	150 115	168 000		168 000	168 871	101 %
A3170 Avgiftsintäkter	147 017	168 000		168 000	167 671	100 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	3 098				1 200	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 918 543	-2 126 085	-66 860	-2 192 945	-1 927 839	88 %
A4110 Personalkostnader	-1 544 517	-1 700 168	-66 860	-1 767 028	-1 595 356	90 %
A4170 Köp av tjänster	-71 010	-98 405		-98 405	-71 010	72 %
A4200 Material och förnödenheter	-31 936	-37 512		-37 512	-33 973	91 %
A4230 Understöd	-266 402	-290 000		-290 000	-222 750	77 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 678				-4 749	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-58 069	-67 100		-67 100	-58 069	87 %
Intern	-581 925	-668 931		-668 931	-656 637	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-581 925	-668 931		-668 931	-656 637	98 %
A4170 Köp av tjänster	-412 748	-468 622		-468 622	-456 328	97 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-169 177	-200 309		-200 309	-200 309	100 %
Totalsumma	-2 408 422	-2 694 116	-66 860	-2 760 976	-2 473 673	90 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Mest avvikande för barnomsorgens del är att hemvårdsstödet inte utnyttjats så som budgeterats. Våra hemvårdsstödstagare har för 2022 varit 50 st och för kommande år sjunker det troligtvis ytterligare då subjektiv rätt till barnomsorg lockas av många. Vi har i årets budget(2023) beaktat detta redan då vi sänkte budgeten för hemvårdsstödet markant.
- När det gäller barnomsorgens personal är det den grupp som mest tar ut semesterpremien i ledighet utan vikarier. Även där har vi inför budget 2023 dragit ner lönekostnaden i och med att premien kan tas ut i ledighet.
- Tilläggsbudget för extra assistenter under året
- För att matcha den nya lagstiftningen gjordes en omorganisering av barnomsorgen. Utbildningschefen utgör kommunens högsta chef över barnomsorgen, barnomsorgsledare ombildades till daghemsföreståndare på 80 % av heltid och daghemsföreståndarna på daghemmen ombildades till vice daghemsföreståndare

Nyckeltal

Personal

Tjänst/anställd	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Barnomsorgsledare	0,52	0,8	0	-0,52
Byråsekreterare	0,2	0,2	0,2	0
Daghemsföreståndare	3	3	0,8	-2,2
Vice daghemsföreståndare	0	0	3	3
Barntädgårdslärare	11,16	11,2	11	-0,16
Barnskötare	9,95	10,7	10,1	0,15
Daghemsbiträde	2	2	1,8	-0,2
Lokalvårdare	2,31	2,31	2,31	0
Assistent	4,42	4,8	6,8	2,38
Gruppfamiljedagvårdare	1,52	2,5	2,28	0,76
Totalt	35,08	37,51	38,29	3,21

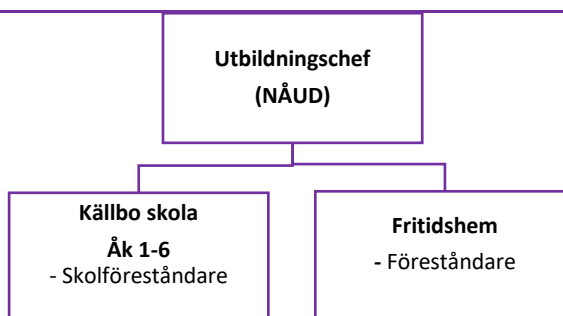
Övriga nyckeltal

KOSTNAD PLATS/ÅR (inkl externa, interna o avskr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Daghem	17 679	14 705	16 945	-734
Gruppfamiljedaghem	13 607	12 338	19 485	5 878
HEMVÅRDSSTÖD	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Antal hemvårdsstödstagare	74	60	50	-24



SKOLA OCH FRITIDSHEM

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Källbo skola

- Verksamhetens uppgift är att erbjuda undervisning för kommunens barn i grundskolans årskurs 1-6 i enlighet med lag, förordning, skolstadga och övriga styrdokument.
- I Källbo skola utvecklas alla barn, både individuellt och i samspel med andra. Eleverna ska känna mening med sitt skolarbete.

Fritidshem

- Fritidshemsverksamhetens uppgift är att stödja barnets växande och utveckling. Skapa god grund för fritidssysselsättningar och hjälpa familjerna i sitt fostrandarbete.
- Fritidshemsverksamheten för kommunens lågstadielever finns i en byggnad i nära anslutning till Källbo skola. Fritids har 48 platser för första hand elever i åk 1-2. Verksamheten är igång från veckan innan skolstart fram till midsommar.
- Kommunen erbjuder både morgonverksamhet samt eftermiddagsverksamhet.
- Trygghet, delaktighet, samspel, fostran mot självständighet, fri lek, pyssel samt utomhus aktiviteter/vistelse är grundstenarna i verksamheten.
- Vi samarbetar även med kommunens fritidsledare och församlingen.
- Fritidshemmets lokaler och utemiljö skall hålla en god nivå och vara en kreativ plats för barnen.

Källbo skola mål 2022

- *S: Vi kommer att utveckla rastaktiviteterna och skolgården*
- M: Minska på konflikterna som stjälar resurs
- A: genom att ge planeringstid och engagera hela kollegiet får vi alla med.
- R: Vi kan genomföra en del av detta läsåret 2021-2022, dvs halva budgetåret 2022.
- T: Vi börjar HT 2021 och hoppas att det är slutfört VT22

Källbo fritids mål 2022

- Servera näringsrika mellanmål samt öka delaktigheten i tillredningen av mellanmålet.
- Fostra till självständighet, där vi förbereder barnen för framtiden då de inte längre går på fritids.
- Känna till närmiljön och aktiviteter i närområde.

Måluppfyllelse och motiveringar

- Skolan har nu delat in skolgården i 3 ansvarsområden där samma personal hela tiden sköter övervakningen och planeringen av rastaktiviteter. Skolgården är nu lättare att övervaka och eleverna är tryggare när de vet vilken vuxen som finns på respektive område. Skolgården har under hösten fått redskap flyttade för en tryggare skolmiljö där vi inte har lekomyråden vil parkeringsplatser. Ny pulkabacke är färdig och cykelcrossbanan blir förhoppningsvis färdig VT23. Rastaktiviteterna har börjat bli bättre organiserade men behöver tid för finslipning och att synliggöra vad som pågår var.
- Rastkonflikter har minskat betydligt och vuxennärvaron fungerar bättre när man har egna ansvarsområden som alltid är samma.
- Planeringstid och ansvarsområden samt att personalen fått tydligare ramar har skapat engagemang.
- De största förändringarna har skett HT22.
- Tidsplanen har inte hållit. Inga skolgårdsarbeten påbörjades innan oktober 22 vilket gjorde att ansvarsområden mm inte kunde tillämpas.

Måluppfyllelse och motiveringar

- Under året har barnen fått hjälpa till med planering samt tillredning av mellanmål. I mån av möjlighet har de inhandlats åländska/inhemska samt ekologiska varor.
- Dagligt stöd och hjälp mot självständighet.
- Besök i närområden samt samarbete med andra aktiviteter i kommunen.

- Förbättra samarbete med föräldrarna.
- Daglig kontakt vid hämtning samt via Wilma och telefon.
- Öka samspelet & förståelse mellan barnen.
- Genom gemensamma samlingar/diskussioner samt individuella samtal har vi utvecklat

Verksamhetsberättelse

Källbo skola

- I skolan har vi under året jobbat mycket med att återgå till det "normala" där vi inte behöver tänka på att hålla grupper åtskilda och allt annat det inneburit med coronarestriktionerna. Vi förutsåg att läsåret 2022-2023 skulle bli en utmaning för eleverna då flertalet inte gått i normal skola och på annat sätt haft stora utmaningar både i hem & skola. Vi sökte därför, och beviljades tilläggsbudget för att få större vuxennärvaro genom att anställa fler assistenter HT22. Det har visat sig klokt och alla all personal har behövts fullt ut men speciellt lärarna känner att eleverna får det stöd och den närvaro som krävts vilket ger lugnet som krävs för att undervisningen skall fungera och att eleverna skall vara undervisningsbara.
- I Källbo har vi återigen börjat ha gemensamma aktiviteter, teaterbesök, utfärder mm vilket ger lite guldkant efter 3 tunga läsår. Under höstterminen tog äntligen omorganisationen av skolgården fart och bara det blir klart blir det både pedagogiskt såväl som organisatoriskt bättre.
- I skolan satsar vi även stort på allas välbefinnande genom gemensam schemalagd motion och rörelse samt avslappning. På så vis får vi in både lite elev- såväl som personalvård.
- Vi har 4 vt avsatt för skolutveckling samt handledning av lärare för att höja nivån på undervisningen. Bland annat jobbar vi med implementeringen av nya läroplanen.

Fritids

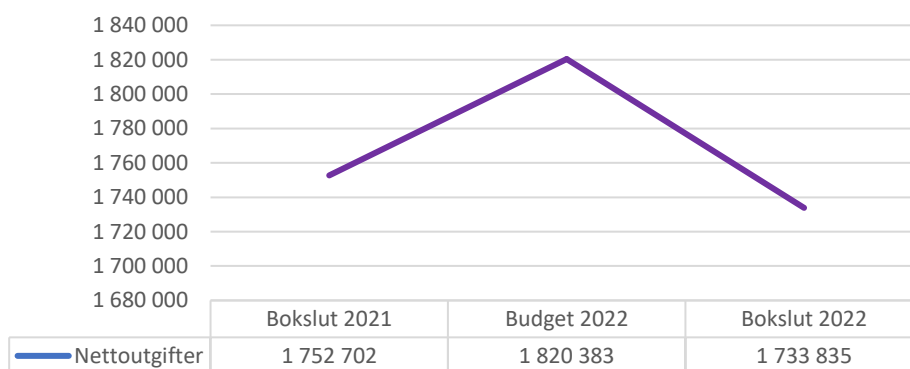
Att få återgå till de "normala" igen efter år med pandemi har underlättat arbetet. Kontakt med föräldrar har varit smidigare, aktiviteter utanför fritids har kunnat hållas som vi normalt brukar göra. Mellanmål och inomhus aktiviteter har även de kunna flyta på som vanligt.

- Under året har skolgården/utemiljön utvecklats till en tryggare och trivsammare plats genom bla ny grillplats, flytt av redskap samt avgränsning mot parkering.
- Under hösten har mycket fokus lagts på implementering av den nya läroplanen som trädde i kraft i augusti i år. Vi har deltagit i möten, gemensamma träffar med övriga fritidshem samt diskussioner i arbetsgruppen. Vi har arbetat med att utveckla och anpassa verksamheten och lokalen/miljön efter planen och våra mål.

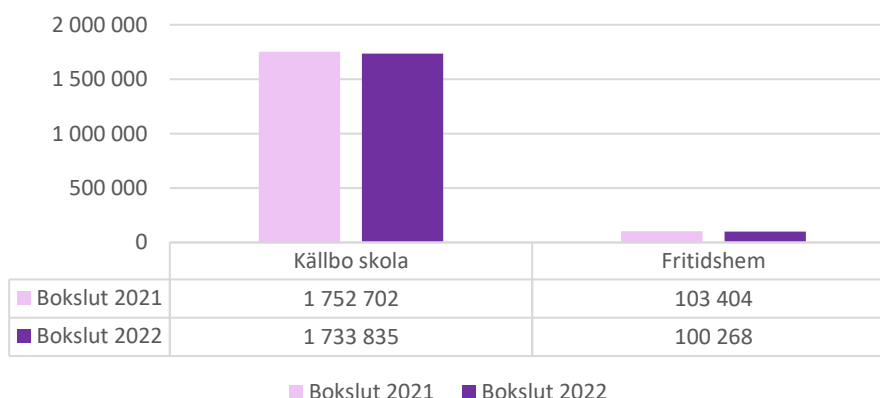
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Summa kumulerat	%-jämförelse
Extern	-1 872 431	-1 889 009	-52 374	-1 941 383	-1 853 563	95 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	134 356	105 389		105 389	130 770	124 %
A3120 Försäljningsintäkter	78 296	49 250		49 250	76 576	155 %
A3170 Avgiftsintäkter	36 309	31 500		31 500	33 463	106 %
A3240 Understöd och bidrag	4 337				17 788	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	15 414	24 639		24 639	2 944	12 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 887 058	-1 873 398	-52 374	-1 925 772	-1 864 605	97 %
A4110 Personalkostnader	-1 628 149	-1 562 498	-52 374	-1 614 872	-1 570 032	97 %
A4170 Köp av tjänster	-123 648	-187 625		-187 625	-179 682	96 %
A4200 Material och förnödenheter	-95 557	-93 675		-93 675	-86 190	92 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-39 704	-29 600		-29 600	-28 701	97 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-119 729	-121 000		-121 000	-119 729	99 %
Intern	-629 690	-718 859		-718 859	-718 859	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-629 690	-718 859		-718 859	-718 859	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-629 690	-718 859		-718 859	-718 859	100 %
A4170 Köp av tjänster	-387 016	-428 672		-428 672	-428 672	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-242 674	-290 187		-290 187	-290 187	100 %
Totalsumma	-2 502 121	-2 607 868	-52 374	-2 660 242	-2 572 422	97 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultat område



Avvikelser till sifferdelen

- Tilläggsbudget för extra assistenter HT22
- FBU lärare var planerad för 7 månader men HT22 skrevs 6 nya FBU elever in vilket innebar att en lärare behövde anställas för läsåret 2022–2023.

Nyckeltal

Personal

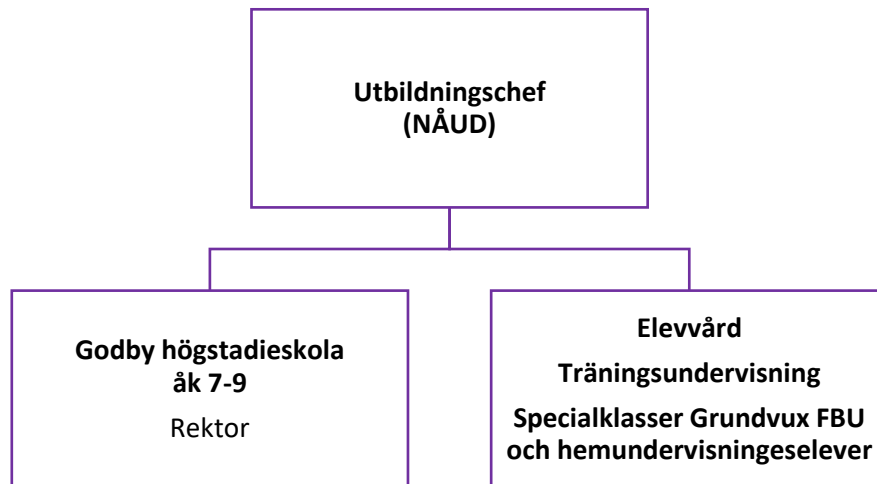
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Källbo skola				
Föreståndare	1	1	1	0
Kanslist	0,6	0,6	0,6	0
Klasslärare	15	14,58	14,58	-0,42
Timlärare	2,75	0,75	0,75	-2
Sv2	0	0	0	0
Timlärare NÅHD	0	0	0	0
Timlärare i bisyssla	0	0,5	0,25	0,25
FBU	0	0,58	1	1
SvA	0	1	1	1
Speciallärare	2	2	2	0
Resurslärare	1,58	0,58	0,58	-1
Assistent	3,5	3,08	4,19	0,69
Lokalvårdare	2,3	2,3	2,3	0
Barn- och ungdomsbibl.	0,4	0,4	0,4	0
Totalt	29,13	27,62	28,90	-0,23
Fritidshem				
Föreståndare	0,78	0,78	0,78	0
Barnskötare	1,66	1,85	1,85	0
Assistent	0,35	0,35	0,35	0
Lokalvårdare	0,32	0,26	0,26	0
Totalt	3,11	3,24	3,24	0

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Elevantal (ht)	198	192	197	-1
Lärartimmar (veckotimmar HT)	526	510	461	-65
Timresurs (HT)	2,65	2,66	2,34	-0,31
Kostnad/elev netto	11 930	12 588	12 208	278
Skolskjuts/ elev	538	599	573	35
Antal barn mornis	12	13	20	7
Antal barn eftis	34	35	35	1
Kostnad/barn netto	3 563	3 956	3 518	-45

NORRA ÅLANDS UTBILNINGSDISTRIKT (NÅUD)

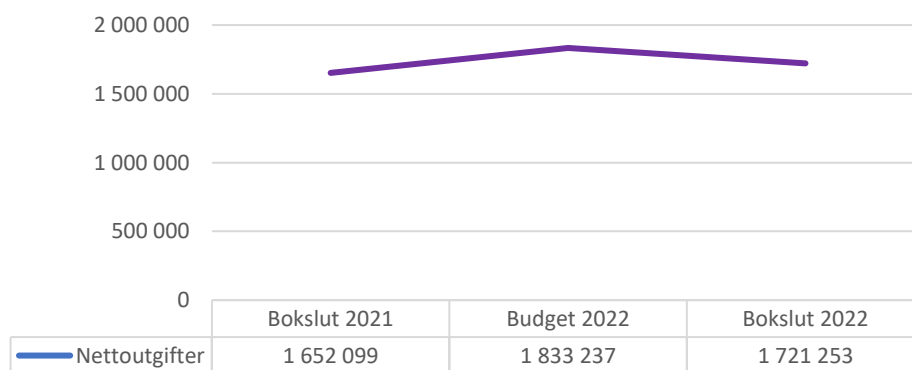
Organisation



Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Summa kumulerat	%-jämförelse
Extern	-1 652 099	-1 833 237		-1 833 237	-1 721 253	94 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 652 099	-1 833 237		-1 833 237	-1 721 253	94 %
A4170 Köp av tjänster	-1 652 099	-1 833 237		-1 833 237	-1 721 253	94 %
Totalsumma	-1 652 099	-1 833 237		-1 833 237	-1 721 253	94 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



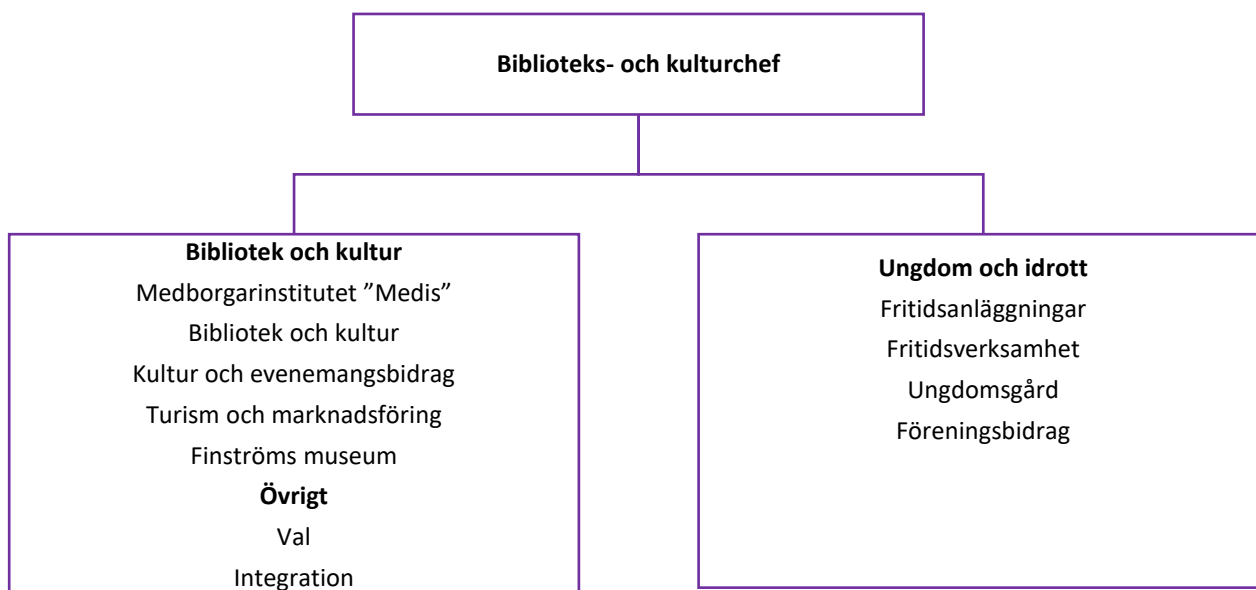
Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Kostnad/elev netto GHS åk 7-9	12 636	13 585	13 225	589

För mer information om budgetens innehåll hänvisas till NÅUD:s bokslut

KULTUR OCH FRITID

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Bibliotek och kultur

- Bibehålla biblioteksservicen på en hög nivå både vad gäller utbudet av medier och tjänster samt upprätthålla en generös öppethållning
- Inspirera barn och ungdomar att läsa och nyttja bibliotekets service
- Ordna kulturrevenemang och understöda kulturbegivenheter så långt resurserna medger
- Kultur- och evenemangsbidrag till föreningar och kulturarbetare i kommunen

Turism och marknadsföring

- Informera om Finströms kommun till invånare, turister och presumtiva inflyttare.
- Uppdatera hemsidan, Instagram och kommunens olika Facebooksidor.

Övrigt

- Från och med år 2022 ansvarar biblioteks- och kulturchefen över val och integration i kommunen

Ungdom och idrott

- Bibehålla god standard på kommunens fritidsanläggningar; fotbollsplanerna i Markusböle, badstränderna i Bamböle, Tjudö och Godby samt vandringsleder och motions banor
- Ordna fritidsaktiviteter för barn och ungdomar under skolterminerna och loven
- Ungdomsgården i Godby
- Föreningsbidrag
- Uthyrning och städning av de publika utrymmena i Breidablick

Mål 2022

- Behålla nivån på antal lån per invånare så att vi placerar oss bland de bibliotek som lånar ut flest böcker på Åland
- Behålla nivån på antal besökare per invånare så att vi placerar oss bland de mest besökta biblioteken på Åland
- Öka antalet ungdomar på fritidsaktiviteter, 50% deltagande av barn 7–15 år
- Öka antalet ungdomar på ungdomsgården
- Öka uthyrningen av Breidans publika utrymmen med 20 %
- Undersöka hur många personer som nyttjar kommunens fritidsanläggningar (badstränder, vandringsleder, fotbollsplaner etc)
- Ålands första offentliga tillgänglighetsanpassade badplats år 2023

Måluppfyllelse och motiveringar

- Antalet utlån totalt står på ungefär samma nivå som senaste år.
- Antalet besökare har ökat med drygt 2000, men har inte återhämtat sig riktigt i förhållande till tiden före coronan. Andelen meröppetkunder har ökat.
- Lite optimistiskt mål men ca 30% av barn och ungdomar har deltagit i någon form av fritidsaktivitet
- 2021/ 3773 St
2022/ 4167 st = Ökning med 394 besök
- Målet ej uppnått, en faktor är att vi hade stor coronaspridning i början av 2022 så mycket ställdes in.
- Badstränder saknar uppgifter, målet är att installera /köpa in någon form av räkneverk som kan flyttas mellan stränderna. Sadelinleden har en gästbok där vi fått en liten fingervisning att 300 personer gått under 2022
- Under 2022 tillgänglighetsanpassades Bamböle brygga med en extra avsats. Och alla badstränder fick handikapparkering, kvarstår för 2023 är ramper in till omklädningsrum och eventuellt inköp av hippocamper (flytande rullstol) som man kunde låna av kommunen.

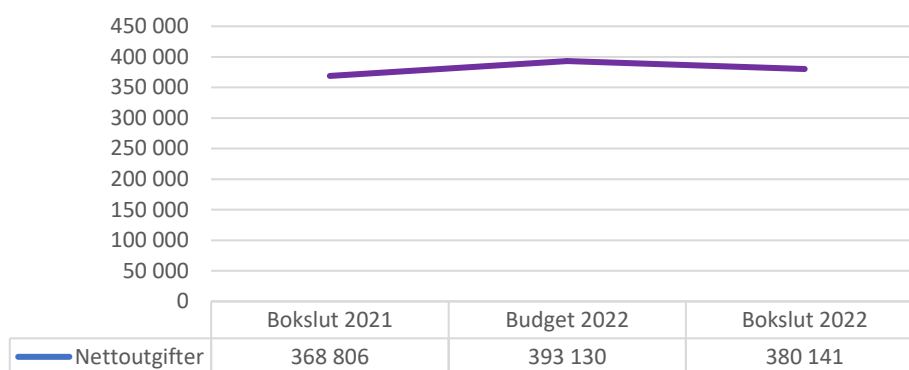
Verksamhetsberättelse

- Kultur och fritid uppgör en separat verksamhetsberättelse med beskrivning över de utställningar och evenemang som hållits under året inom kultur och fritid

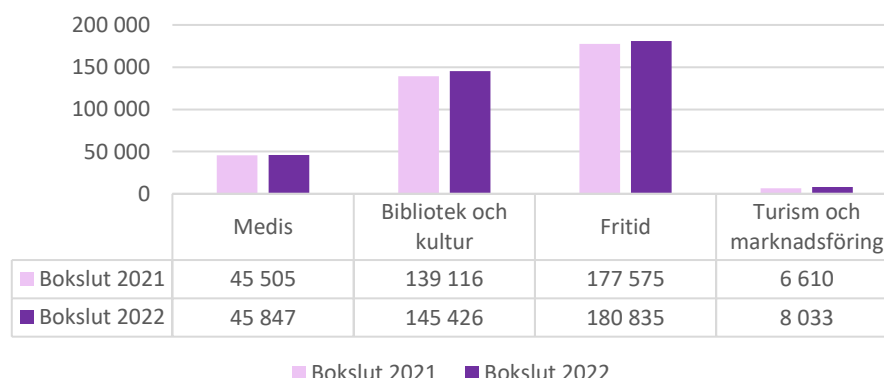
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Summa kumulerat	%-jämförelse
Extern	-406 054	-427 944	-2 986	-430 930	-416 765	97 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 708	26 900		26 900	39 830	148 %
A3120 Försäljningsintäkter	6 859	6 700		6 700	14 753	220 %
A3170 Avgiftsintäkter	2 276	3 500		3 500	1 800	51 %
A3240 Understöd och bidrag	8 879	8 000		8 000	6 946	87 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	7 694	8 700		8 700	16 330	188 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-394 514	-417 044	-2 986	-420 030	-419 971	100 %
A4110 Personalkostnader	-208 150	-213 529	-2 986	-216 515	-206 974	96 %
A4170 Köp av tjänster	-78 747	-98 835		-98 835	-105 905	107 %
A4200 Material och förnödenheter	-33 581	-31 380		-31 380	-33 204	106 %
A4230 Understöd	-52 550	-52 600		-52 600	-51 875	99 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-37 248	-37 800		-37 800	-36 624	97 %
Intern	-83 449	-94 788		-94 788	-94 788	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-83 449	-94 788		-94 788	-94 788	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 449	-94 788		-94 788	-94 788	100 %
A4170 Köp av tjänster	-25 587	-30 297		-30 297	-30 297	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-57 862	-64 491		-64 491	-64 491	100 %
Totalsumma	-489 503	-522 732	-2 986	-525 718	-511 553	97 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Inga större avvikelser

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Bibliotek och kultur				
Biblioteks- o kulturchef	1	1	1	0
Barn- och ungdomsbibl.	0,372	0,372	0,372	0
Bibliotekarie	0,789	0,789	0,789	0
Lokalvårdare		0,2	0,2	0
Totalt	2,16	2,36	2,36	0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Fritidsverksamhet				
Fritidsansvarig	1	0	0	-1
Fritidsledare	1	2	2	1
Totalt	1	2	2	0

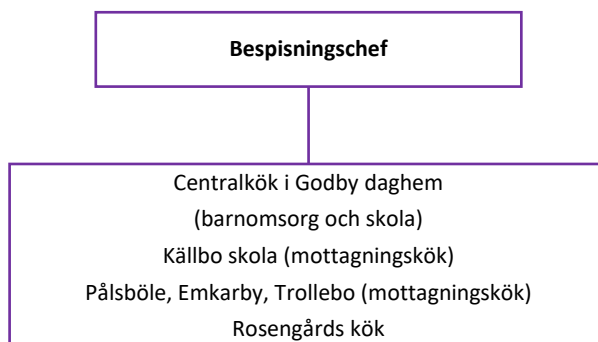
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Biblioteket				
Antal utlån	33 939	34 000	33 340	-599
Antal utlån/invånare	13	13,1	12,6	0
Antal besök i biblioteket	21 900	25 000	24 072	2 172
Antal besök/invånare	8,4	9,6	9,1	1
Bokbestånd	20 374	20 400	20 340	-34
Aktiva låntagare	909	1 200	942	33
Meröppet kunder	267	280	284	17
Meröppet inloggningar	816	830	910	94
Utställningar	10	10	9	-1
Evenemang	6	8	17	11
Aktuellt i Finström	9	9	9	0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
MEDIS				
Antal kurser i Finström	9	25	14	5
Antal deltagare	298	370	293	-5
Kostnad/deltagare	153	147	156	3

FRITIDSVERKSAMHET	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Deltagare fritidsaktiviteter	130	210	90	-40
Besök i ungdomsgården, dagtid	2 906	3 000	2 611	-295
Antal besök per öppethållningstillfälle	20,8	21,7	20,8	0
Besök i ungdomsgården, kvällstid			1 556	
Antal besök per öppethållningstillfälle			18	18
Bokningar av Breidablick	45	75	54	9
Bokningar av Breidablick/vecka	0,86	1,44	1	0
Markusböle träningstimmar	380	450	357	-23
Markusböle matcher (seriematcher)		20	7	7
Markusböle poolspel (18 matcher)	9	5	5	-4
Markusböle turneringar (160 matcher)	0	4	3	3
Korpomgångar (fotboll 30 matcher)	3	3	0	-3
Klubbkamp i friidrott		1	1	1
Fotbollsskola		2	2	2

CENTRALKÖK

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Centralköket tillagar mat till Källbo skola och barnomsorgen, fem dagar/vecka (Godby daghem, Emkarby daghem, Pålsböle daghem, gruppfamiljedaghemmet Trollebo). Även personalkaffe och frukt tillhandahålls.
- Centralköket tillagar mat till skolans planeringsdagar, kommunstyrelsens och nämndernas möten samt måltider för personal (till exempel daghemmens arbetskvällar).
- Rosengårds kök tillagar alla måltider till boende och personal vid Rosengård samt packar och levererar maten till hemmaboende äldre i kommunen alla dagar i året. Även högtidsmåltider såsom julbord och midsommartårta tillagas och serveras.
- Kökspersonalen vid de olika enheterna vikarierar varandra vid semestrar och sjukfrånvaro.

Mål 2022

- Vi arbetar mot nöjda och mätta daghems- och skolbarn som orkar leka och lära sig en hel dag.
- Vi strävar efter att alla äldre ska kunna tillgodogöra sig näring efter sina egna förutsättningar, maten är en viktig del i deras hälsa.
- Uppdatera Rosengårds verksamhetsplan och egenkontrollplan
- Nöjd personal ger högre motivation och bättre resultat.

Måluppfyllelse och motivering

- Målet har förverkligats i stort men det är en ständig process att anpassa måltiderna efter barnen
- Målet har förverkligats i stort men det är en ständig process att anpassa måltiderna efter de äldre
- Gemensam verksamhetsplan för hela centralköket är under arbete. Egenkontrollplanerna är uppdaterade enligt lagstiftning
- Personalbefrämjande aktiviteter har gjorts under året

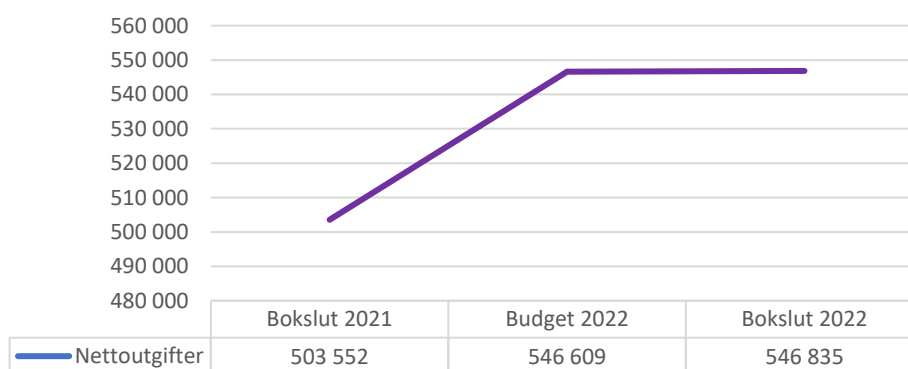
Verksamhetsberättelse

- 2022 var första året som pandemin inte hade påverkan för verksamheten
- Inflationen har lett till dyrare inköpspriser för livsmedel
- Matrundorna inom hemservicen har skett med två av kommunens befintliga bilar genom samarbete med tekniska och byggnadsinspektionen vilket har hållit ner kostnaderna för transporter

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Summa kumulerat	%-jämförelse
Extern	-511 258	-554 309		-554 309	-554 540	100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	163 318	163 000		163 000	166 120	102 %
A3120 Försäljningsintäkter	161 817	163 000		163 000	163 474	100 %
A3240 Understöd och bidrag	633				2 008	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	868				638	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-666 870	-709 609		-709 609	-712 955	100 %
A4110 Personalkostnader	-370 746	-392 209		-392 209	-381 453	97 %
A4170 Köp av tjänster	-22 589	-29 500		-29 500	-19 703	67 %
A4200 Material och förnödenheter	-273 487	-287 900		-287 900	-311 582	108 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-48				-216	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 705	-7 700		-7 700	-7 705	100 %
Intern	436 721	463 643		463 643	471 013	102 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	506 601	546 609		546 609	547 509	100 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	506 601	546 609		546 609	547 509	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 880	-82 966		-82 966	-76 496	92 %
A4170 Köp av tjänster	-50 767	-60 111		-60 111	-53 641	89 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-19 113	-22 855		-22 855	-22 855	100 %
Totalsumma	-74 537	-90 666		-90 666	-83 527	92 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Avvikelser till sifferdelen

- Mindre personalkostnader tack vare mindre behov av vikarier
- Stigande livsmedelskostnader
- Fler portioner i och med att verksamheterna varit igång fullt ut till skillnad från föregående pandemiår

Nyckeltal

Personal

Centralkök	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Bespisningschef	1	1	1	0
Ansvarig kock	1	1	1	0
Kock	2	2	2	0
Köksbiträde	4,53	4,73	4,73	0,2
Totalt	8,53	8,73	8,73	0,2

Övriga nyckeltal

Centralköket - antal portioner	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Alla daghem	35 280	46 000	43 500	8 220
Källbo skola	38 537	44 000	45 200	6 663
Lunch till boende	5 840	5 800	5 840	0
Lunch, personal och gäster	3 610	5 000	4 862	1 252
Lunch , utkörningar	9 592	9 000	9 893	301
Middag	9 306	9 300	8 520	-786
Kvällsmål	6 786	6 620	6 864	78
Totalt	108 951	125 720	124 679	15 728

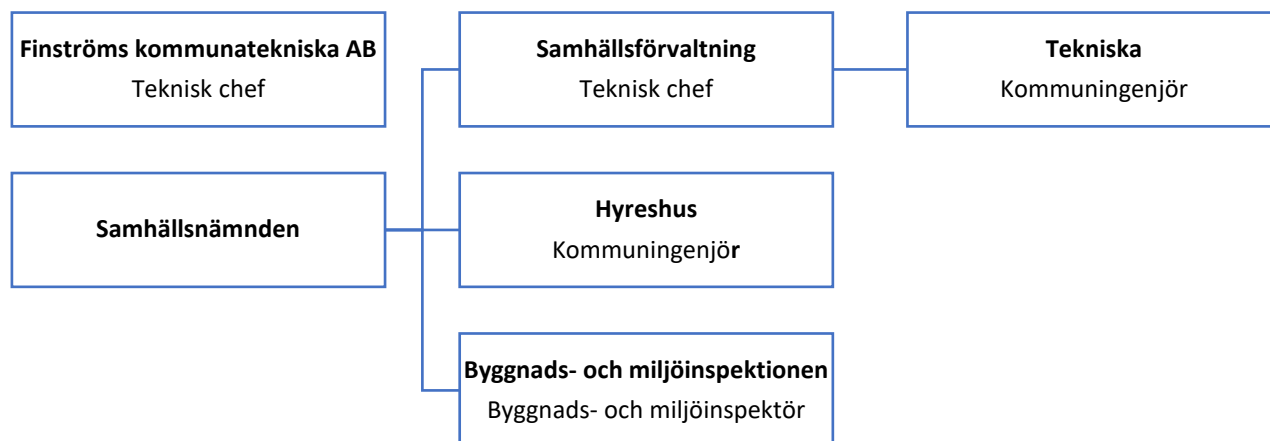
Kostnad/portion*	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2022
Kostnad/portion inkl interna och avskrivningar	4,60	3,82	4,19	-0,41
Kostnad per portion livsmedel	2,03	1,71	1,73	-0,33

*) Mellanmål och frukt, personalkaffe vägt som 30 % av lunch/middag



SAMHÄLLSNÄMNDEN

Organisation



Verksamhetsområde

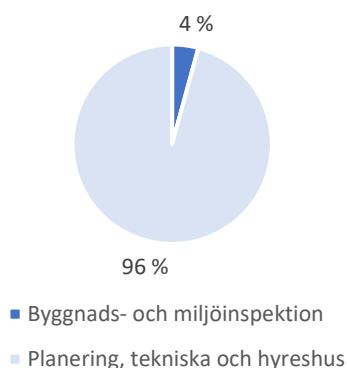
Allmänt

- Följa upp verksamhetsplaner, visioner, strategier och målsättningar.
- Godkänna allmänna anvisningar och instruktioner
- Behandling av ärenden och uppgifter som är delegerade under nämnden

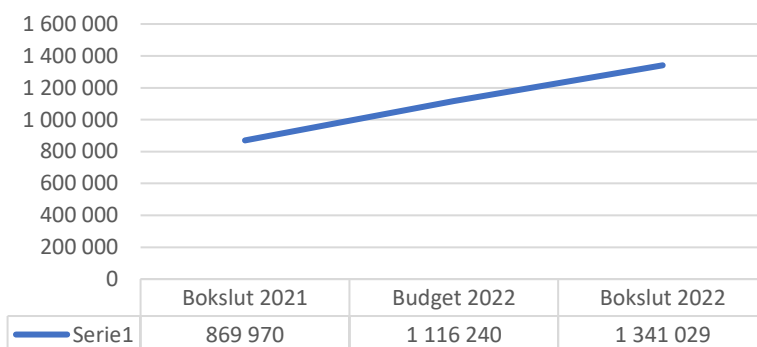
Specifika uppgiftsområden

- Planläggning inom ramen av sitt verksamhetsområde
- Byggnadstillsyn och miljövård
- Kommunalteknik och infrastruktur
- Förvaltning av egendom

Fördelning externa netto
exklusive avskrivningar



Hela nämnden externa netto exklusive
avskrivningar



Kostnadsföring av projektering för Rosengårds utbyggnad utgör ca 400 000 euro i kostnadsökning

BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN

Organisation

Byggnads- och miljöinspektör

Övervaknings- och tillståndsmyndighet för byggnads- och miljöärenden i Finströms kommun

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Verksamheten är lagstadgad och närmare beskriven i PBL & PBF.
- Övervaka byggandet i enlighet med utfärdade tillstånd och se till att bestämmelser kring byggandet följs.
- Ge god service åt kommuninnevånarna och sträva till en effektiv ärendehantering.
- Upprätthålla och följa med utvecklingen av lagstiftningen inom byggnadstillsyn.
- Upprätthålla kommunens register inom byggnadstillsyn.
- Rapportera byggnadsuppgifter i samband med bygglovsregistreringar.

Mål 2022

- Få en överblick över vilka bygg och avloppstillstånd som fastigheterna i kommunen besitter.
- Trygga fastighetsägarnas rättigheter till korrekta uppgifter över fastigheten.
- Fortbildning inom byggnads- och miljötillsyn.

Måluppfyllelse och motivering

- Arbetet med att sammanställa kommunens kompletta bygglovsregister utfördes till stor del.
- Analysen från Lantmäteriet levererades. Landskapets GIS-avdelning utförde en karta över dessa. Dessa uppgifter korrigeras och skickas vartefter till DVV under år 2023.
- Några kortare distanskurser har genomförts.

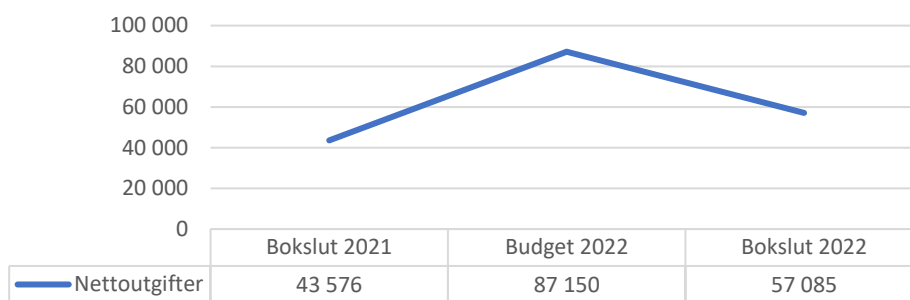
Verksamhetsberättelse

- De första 3 kvartalen flöt ansökningarna och verksamheten på som normalt. Mot fjärde kvartalet märktes en paus i ansökningar för åtgärder gällande byggnader. Detta på grund av högre räntor och högre elpriser.
- Fjärde kvartalet har ansökningarna dominerats av bygglov för eldstäder.

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jämförelse
Extern	-45 537	-84 730	-5 820	-90 550	-58 009	64 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 548	23 000		23 000	32 103	140 %
A3170 Avgiftsintäkter	34 548	23 000		23 000	32 103	140 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 124	-104 330	-5 820	-110 150	-89 188	81 %
A4110 Personalkostnader	-66 835	-84 730	-5 820	-90 550	-80 277	89 %
A4170 Köp av tjänster	-10 166	-17 300		-17 300	-7 910	46 %
A4200 Material och förnödenheter	-1 005	-2 300		-2 300	-902	39 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-118				-100	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 961	-3 400		-3 400	-924	27 %
Intern	-12 500	-15 620		-15 620	-15 340	98 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 500	-15 620		-15 620	-15 340	98 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	630				280	
A4170 Köp av tjänster	-6 994	-8 282		-8 282	-8 282	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-6 136	-7 338		-7 338	-7 338	100 %
Totalsumma	-58 037	-100 350	-5 820	-106 170	-73 349	69 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Avvikelser sifferdelen

- Bokslut i linje med tidigare år.

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Byggnadsinspektör- & miljöinspektör	1	1	1	-
Administratör	0,3	0,4	0,4	-
Totalt	1,3	1,4	1,4	-

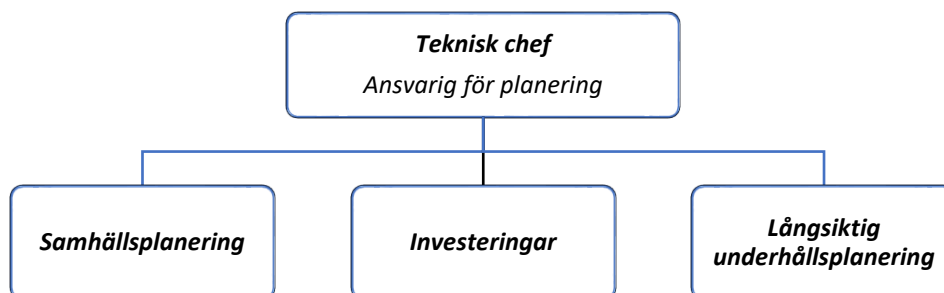
Övriga nyckeltal

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Bygglov	66	68	2
Avloppstillstånd	11	10	-1
Bygganmälan	10	8	-2
Syner	140	179	39
Antal tillst. nya bostäder	8	28	20
Färdigst. Nya bostäder	5	9	4
Rivningsanmälan	5	3	-2
Behandl. Ärenden totalt	96	98	2



SAMHÄLLSFÖRVALTNING

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Skapa förutsättningar för en långsiktig tillväxt av Godby
- Vara lyhörd för kommuninvånarnas önskemål
- Arbeta för en miljömässigt hållbar utveckling

Mål 2022

- Effektivisera fastighetsövervakningen, samt identifiera energitjuvar i fastighetsdriften

Måluppfyllelse och motivering

- Energiutredning påbörjades för Godby daghem
- Belysningen i Godbyhallen byttes till LED
- Rutiner för energianalyser för fjärrvärmeanslutningarna har tagits fram
- Kommunen gick med i kampanjen "snäppet svalare" för energibesparingar i verksamheterna och fastigheterna

Verksamhetsberättelse

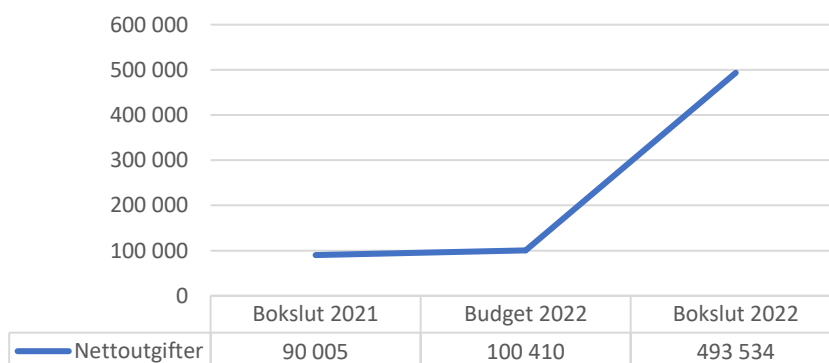
- Berghägnaden bostadsområde färdigställdes i privat regi
- Utkast för delgeneralplaneändringar togs fram
- Projekteringen för Rosengårds utbyggnad som gjordes under åren 2019 och 2020 har i bokslut 2022 kostnadsförts under samhällsförvaltningen och innebär en kostnad på ca 400 000 euro

Sifferdelen

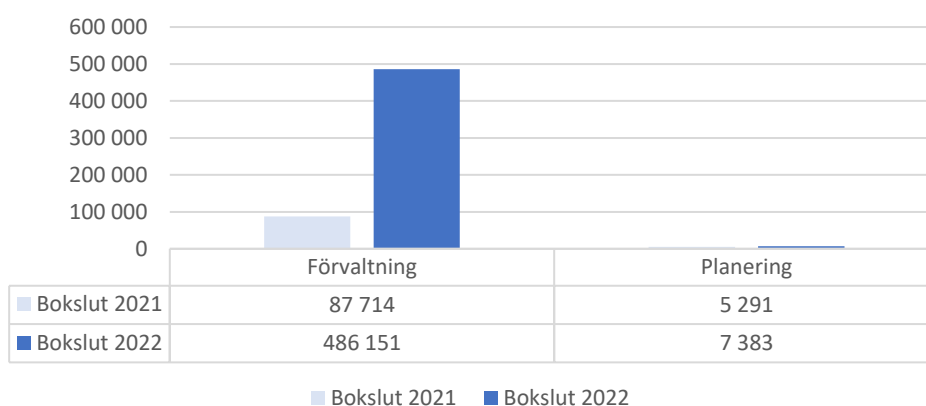
	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jmf
Extern	-94 355	-111 910		-111 910	-495 778	443 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 686	36 500		36 500	78 932	216 %
A3120 Försäljningsintäkter	22 172	34 000		34 000	21 828	64 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	2 514	2 500		2 500	57 104	2284 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-114 691	-136 910		-136 910	-572 466	418 %
A4110 Personalkostnader	-89 128	-112 560		-112 560	-80 348	71 %
A4170 Köp av tjänster	-22 630	-23 750		-23 750	-448 154	1887 %
A4200 Material och förnödenheter	-2 911	-500		-500	-43 691	8738 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-22	-100		-100	-273	273 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 350	-11 500		-11 500	-2 244	20 %
Intern	-17 975	-21 277		-21 277	-21 277	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 975	-21 277		-21 277	-21 277	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 975	-21 277		-21 277	-21 277	100 %
A4170 Köp av tjänster	-10 710	-12 589		-12 589	-12 589	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-7 265	-8 688		-8 688	-8 688	100 %
Totalsumma	-112 330	-133 187		-133 187	-517 055	388 %

Kostnadsföring av projektering för Rosengårds utbyggnad utgör ca 400 000 euro i kostnadsökning

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Bokslut i linje med tidigare år.
- Material och förnödenheter faktureras mellan kommunen och Finströms kommunaltekniska AB för att bibehålla bättre rabatter. Syns på både intäkter och utgifter.
- Projekteringen för Rosengårds utbyggnad som gjordes under år 2019 och 2020 har i bokslut 2022 kostnadsförts under samhällsförvaltningen och innebär en kostnad på ca 400 000 euro

Nyckeltal

Personal

	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
Tekniska	2021	2022	2022	
Teknisk chef*	1	1	1	0
Administratör**	0,65	0,65	0,65	0
Totalt	1,65	1,65	1,65	0

*) 15 % av kostnaderna faktureras Finströms Kommunaltekniska Ab (FKTAB)

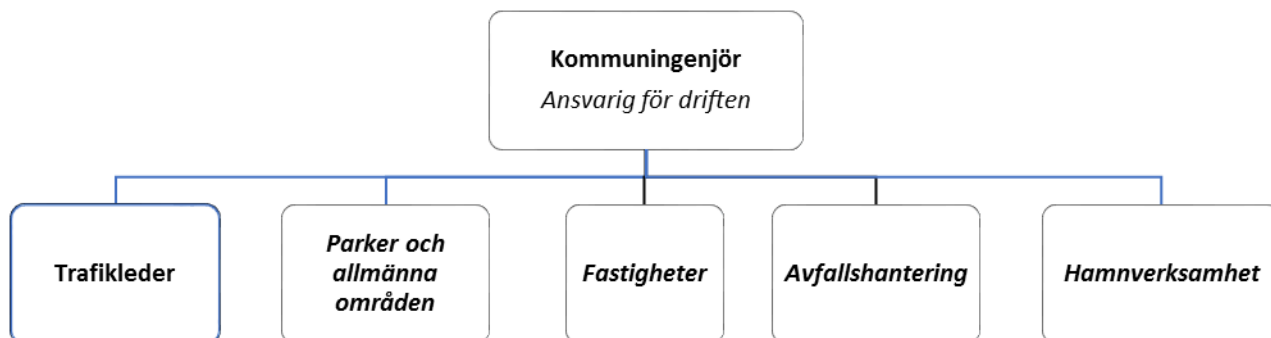
**) 60 % av heltid faktureras Finströms Kommunaltekniska Ab

Övriga nyckeltal

	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
Samhällsplanering	2021	2022	2022	21/22
Under året godkända nya och ändrade detaljplaner (Yta i ha)	2,76	0	9,98	7,22
Under året godkända nya och ändrade detaljplaner (antal)	1	0	2	1
Under året godkända nya och ändrade delgeneralplaner (Yta i ha)	0	0	9,8	9,8
Ägande				
Åkerareal i kommunens ägo (ha)	8,0	3,8	8	0
Skogsareal i kommunens ägo, (ha)	27,19	27,19	27,19	0

TEKNISKA

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Alla vägar ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra för alla
- Alla byggnader ska underhållas med långsiktiga mål
- Inomhusmiljö ska vara god där verksamhet bedrivs
- Där allmän service tillhandahålls ska universell utformning och tillgänglighet säkerställas
- Avfallshanteringen skall ge möjligheter för ett rent och städat landskap

Mål 2022

- En rättvis och tillgänglig avfallshantering enligt nya lagstiftningen

Måluppfyllelse och motivering

- Förvaltningen har deltagit i arbetsgrupper kring implementering av avfallslagen, men på grund av stillestånd i producentansvarsfrågan bromsas avfallshanteringsutvecklingen.

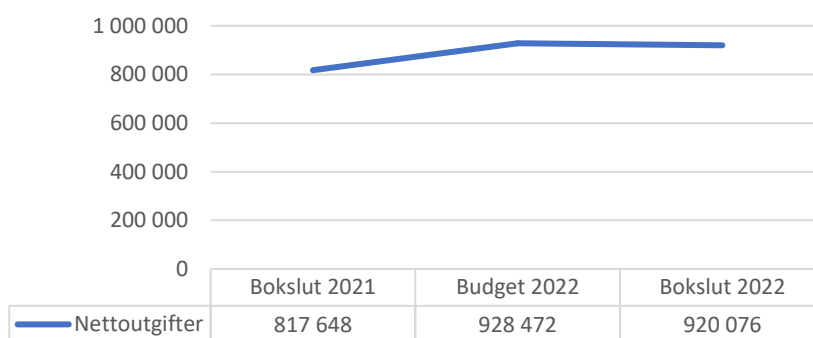
Verksamhetsberättelse

- Ansvar för fastighetsskötsel av simhallen har överförts från Ålands idrottscenter
- Berghägnaden bostadsområde färdigställt i privat regi
- Ramavtal har tecknats inom byggtjänster
- Myndighetstillsynen inom avfall har flyttat till byggnads- och miljöinspektionen

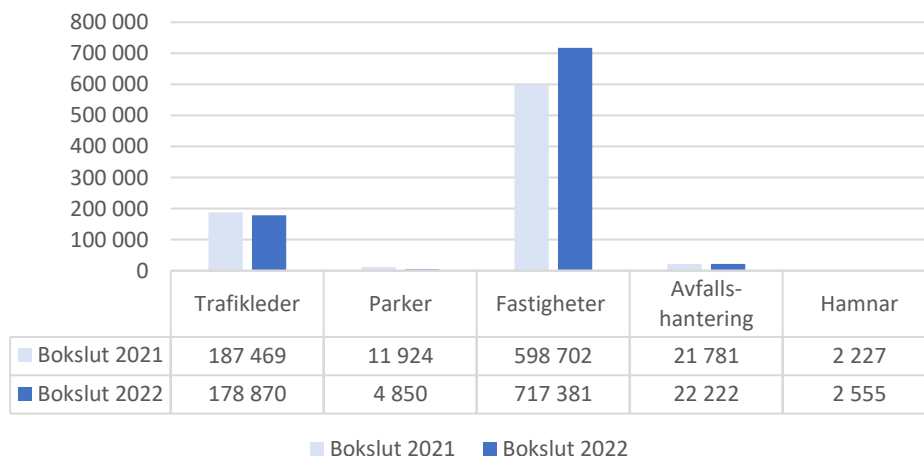
Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jmf
Extern	-983 598	-1 163 235	57 563	-1 105 672	-1 082 254	98 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	340 469	281 558		281 558	307 960	109 %
A3120 Försäljningsintäkter	47 672	100 000		100 000	103 663	104 %
A3170 Avgiftsintäkter	111 441	124 193		124 193	123 880	100 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	181 355	57 365		57 365	80 417	140 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 158 117	-1 267 593	57 563	-1 210 030	-1 228 727	102 %
A4110 Personalkostnader	-223 821	-320 234	-4 864	-325 098	-287 002	88 %
A4170 Köp av tjänster	-530 500	-594 739	62 427	-532 312	-498 551	94 %
A4200 Material och förnödenheter	-350 393	-338 280		-338 280	-426 201	126 %
A4230 Understöd	-1 252	-1 500		-1 500	-1 199	80 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-52 151	-12 840		-12 840	-15 774	123 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-165 950	-177 200		-177 200	-161 486	91 %
Intern	674 839	796 405		796 405	795 225	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	674 839	796 405		796 405	795 225	100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	757 584	895 665		895 665	895 665	100 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	757 584	895 665		895 665	895 665	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-82 745	-99 260		-99 260	-100 440	101 %
A4170 Köp av tjänster	-24 544	-27 606		-27 606	-28 786	104 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-58 202	-71 654		-71 654	-71 654	100 %
Totalsumma	-308 760	-366 830	57 563	-309 267	-287 029	93 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Externa nettokostnader exklusive avskrivningar per resultatområde



Avvikelser till sifferdelen

- Värme, el och VA kostnader är högre än budgeterade (ca 65 500€)
- Vissa projekt flyttade till 2023 för att kompensera de högre kostnaderna på energi vilket gjort att det totalt balanserat ut i linje med budget.
- Delar av uteplatsen vid Rosengård finansierades med danarvsmedel (10 000 euro)

Nyckeltal

Personal

Tekniska	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
	2021	2022	2022	21/22
Kommuningenjör*	0,9	0,9	0,9	0
Fastighetsskötare**	3	4	4	+1
Administratör***	0,1	0,1	0,1	0
Totalt	4	4	5	+1

*) utöver detta 10 % av heltid disponent, 20 % av kostnaderna faktureras Finströms Kommunaltekniska Ab (FKTAB) 1/3 av beredskapsersättningen faktureras FKTAB, 1/3 av beredskapsersättningen samt ersättning för utfört arbete faktureras Norra Ålands Avloppsvatten

**) 18 % av fastighetsskötseln samt 1/3 av beredskapsersättningen faktureras FKTAB, 1/3 av beredskapsersättningen samt ersättning för utfört arbete faktureras Norra Ålands Avloppsvatten

Utöver detta budgeteras det även för sommarvikarie inom fastighetsskötseln

***) Byråsekreterare för avfallshanteringen

Övriga nyckeltal

Ägande	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
	2021	2022	t 2022	21/22
Lokaler annat än bostäder som kommunen äger (m2 VY)	21 380	21 380	21 380	0

Utgifter för miljöstationer	Bokslut	Budget	Bokslut	Jämf.
	2021	2022	2022	21/22
Godby	22 740 €		31 423 €	
Emkarby	7 925 €		9 322 €	
Pålsböle	13 655 €		14 694 €	
Tjudö	7 755 €		10 795 €	
Intäkter från Ålands Producentansvar	11 785 €	10 000 €	13 456 €	
Totalt	40 290 €	43 000 €	52 778 €	12 488 €

HYRESHUS

Organisation

27 lägenheter
Lövvägen, Maskrosvägen,
Tistelgränd, Emkarby och Breidan*

*Breidans lägenheter bokförs under kommunens fastigheter

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Alla lägenheter skall hålla ett gott inomhus-klimat
- Alla hyreshus och gårdar skall hållas i vårdat skick

Mål 2022

Måluppfyllelse och motivering

- Inga specifika mål för året

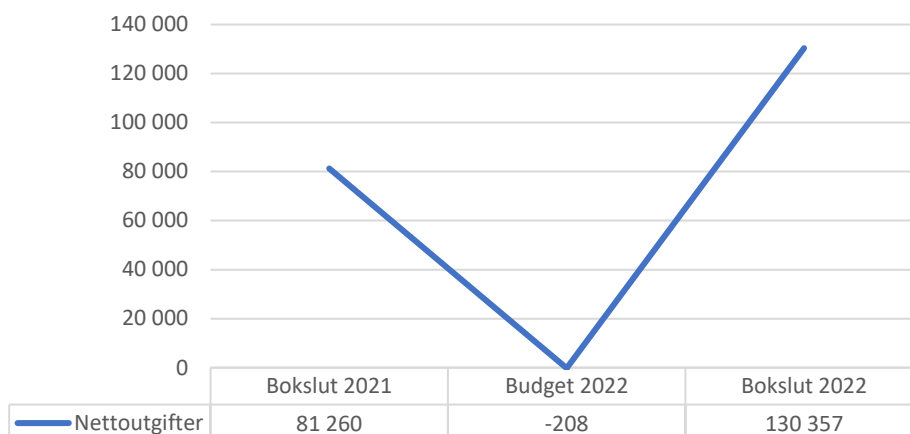
Verksamhetsberättelse

- Hyresbostäderna har under 2022 haft en hög beläggning

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jmf
Extern	-788	-70 208		-70 208	49 441	-70 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	183 187	193 400		193 400	218 262	113 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	183 187	193 400		193 400	218 262	113 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 927	-193 608		-193 608	-87 905	45 %
A4110 Personal kostnader	-11 893	-6 783		-6 783	-5 287	78 %
A4170 Köp av tjänster	-24 431	-128 850		-128 850	-22 199	17 %
A4200 Material och förnödenheter	-56 123	-57 975		-57 975	-60 418	104 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-9 481					
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-82 048	-70 000		-70 000	-80 916	116 %
Intern	-7 298	-8 872		-8 872	-8 872	100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 298	-8 872		-8 872	-8 872	100 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	9 299	9 128		9 128	9 128	100 %
A4170 Köp av tjänster	-170					
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-16 427	-18 000		-18 000	-18 000	100 %
Totalsumma	-8 086	-79 080		-79 080	40 569	-51 %

Externa nettointäkter exklusive avskrivningar



Avvikelser till sifferdelen

- Hyresintäkterna blev 15.000 euro över budget
- Övriga intäkter 9.700 euro över budget beror främst på att intäkterna för värmekostnaderna vid Bab Jordgubben 2021 bokfördes på 2022
- På kostnadssidan har det inte målats och reparerats så mycket då lägenheterna varit uthyrda. Maskrosvägens fasadrenovering flyttades fram (83 500€)

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Hyreshus				
Disponent*	0,15	0,10	0,10	-0,05
Totalt	0,15	0,10	0,10	-0,05

*) kommunens kommuningenjör

Övriga nyckeltal

Hyreshus - beläggning	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Lövvägen, 6 lägenheter	100 %	97 %	100 %
Maskrosvägen, 8 lägenheter	96 %	97 %	98 %
Tistelgränd, 7 lägenheter	99 %	97 %	100 %
Emkarby, 4 lägenheter	88 %	97 %	100 %
Breidan, 2 lägenheter	96 %	97 %	100 %
Totalt	96 %	97 %	99 %

Bostäder	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Antal lägenheter i kommunens regi	27	27	27	0
Lägenhetsyta i kommunens regi, m ²	1714	1714	1714	0
Antal lägenheter i kommunala bolag	12	12	12	0
Lägenhetsyta i kommunala bolag, m ²	816	816	816	0

BRAND OCH RÄDDNING

Organisation

Gemensam räddningsnämnd och räddningschef

- Brand- och räddningsväsende inklusive Finströms frivilliga brandkår och befolkningsskyddet

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Kommunen medverkar i planerings-, informations- och utbildningsinsatser med anledning av räddningslagstiftningen. I det löpande arbetet skall kommunen på bästa möjliga sätt kunna hantera olyckor som uppstår samt bistå samarbetskommunerna och övriga samarbetspartners i enlighet med uppgjorda avtal.
- Genom verksamhetsansvariga utbilda och informera kommunens personal samt upprätthålla god kontakt med de i kommunen verksamma näringslivet
- Upprätthålla goda och nära kontakter med kommunens avtalsbrandkår därtill uppmuntra till en aktiv och mångsidig juniorverksamhet
- I samarbete för befolkningsskyddet upprätthålla och utveckla kommunens befolknings-skydd beträffande beredskap, skyddsåtgärder och teknisk utrustning.
- Kommunens sektorplaner hålls uppdaterade
- Kommunens invånare skall erhålla en snabb och effektiv hjälp vid oförutsedd händelse.

Verksamhetsberättelse

- Räddningsområdet utgörs av ett samarbete mellan landskommunerna Eckerö, Finström, Hammarland, Geta, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Jomala kommun verkar som huvudman.
- Räddningschefen är föredragande samt den gemensamma räddningsnämndens sekreterare.
- Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden vilka berör brand- och befolkningsskyddet i avtalskommunerna.
- Nämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 53 ärenden bl.a. har i samtliga samarbetskommuner beredskapsplanen omarbetats och uppdaterats och därtill har även läget sammanställts och förslag framtagits angående avbrottsfri kraft för kommunernas fastigheter.

Mål 2022

- I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
- Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis och kommunens äldreomsorg.
- Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten
- Avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.
- Revidering av servicenivåbeslut.
- Revidering av beredskapsplan.
- Övergripande plan över kommunens fastigheter och avbrottsfri kraft.
- Riskinventering för flerbostadshus med inriktning av brandspridning via krypvind.

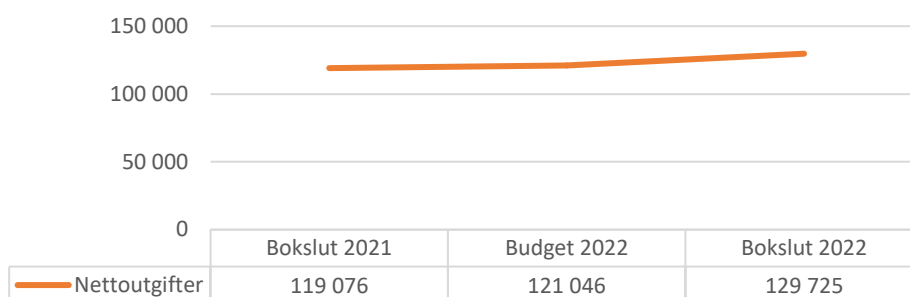
Måluppfyllelse och motivering

- Sammanställning av brand- och räddningsmaterial.
- Investeringsplaner
- Utrymningsövning verkställd, bibehålla kontakten, besök och information.
- Utfört bistånd vid påkallande. Samövningar och besök.
- Stödja informations- och utbildningstillfällena.
- Beslut om servicenivåbeslut 2022–2025.
- Ej verkställd
- Verkställd
- Informationsmaterial framtaget i samarbete med försäkringsbranschen.

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget 2022	Summa kumulerat	%-jämförelse
Extern	-149 783	-150 100	-3 046	-153 146	-152 430	100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 970	7 070		7 070	3 760	53 %
A3120 Försäljningsintäkter	3 005	3 070		3 070	3 114	101 %
A3170 Avgiftsintäkter	1 595	3 000		3 000	646	22 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	369	1 000		1 000		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-124 046	-125 070	-3 046	-128 116	-133 485	104 %
A4110 Personalkostnader	-3 118		-3 046	-3 046	-3 046	100 %
A4170 Köp av tjänster	-59 221	-64 770		-64 770	-62 785	97 %
A4200 Material och förnödenheter	-16 519	-14 600		-14 600	-19 268	132 %
A4230 Understöd	-43 500	-43 900		-43 900	-43 900	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 688	-1 800		-1 800	-4 487	249 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-30 706	-32 100		-32 100	-22 705	71 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Avvikelser till sifferdelen

- Budget överskrids med ca 8 700 euro vilket direkt kan hänföras till tre poster, dels intäktsidan för avgifter av byggnadstillsyn och dels på kostnadssidan för släckningskostnader som uppstått i samband med oförutsedd händelse och för ökade värme- och elkostnader för brandstationen.
- Slutregleringen för räddningsnämnden har inte inkommit så en uppskattad periodisering har gjorts

Nyckeltal

Personal

Frivilliga brandmän ca 30 st + 3 befäl i avtal med kommunen.

Övriga nyckeltal

	2021	2021
Brand- och räddningsväsendet per invånare	49,18 €	49,10 €
Finströms andel i räddningsområdet	17,73 %	17,75 %
Brandkåren per invånare	16,64 €	16,62 €



LANTBRUK

Organisation

Lantbruksnämnden

- Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd
- Lantbruksnämnden sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket delegerat till kommunen
- Uppgifterna omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket

Mål 2022

- Registreringen av vårens stödansökningar utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket har utsatt.
- Stödbesluten till odlarna utskickade inom två månader från utbetalningen.
- Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit.

Måluppfyllelse och motivering

- Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes.
- Samtliga stödbeslut utskickade inom utsatt tid.
- Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader.

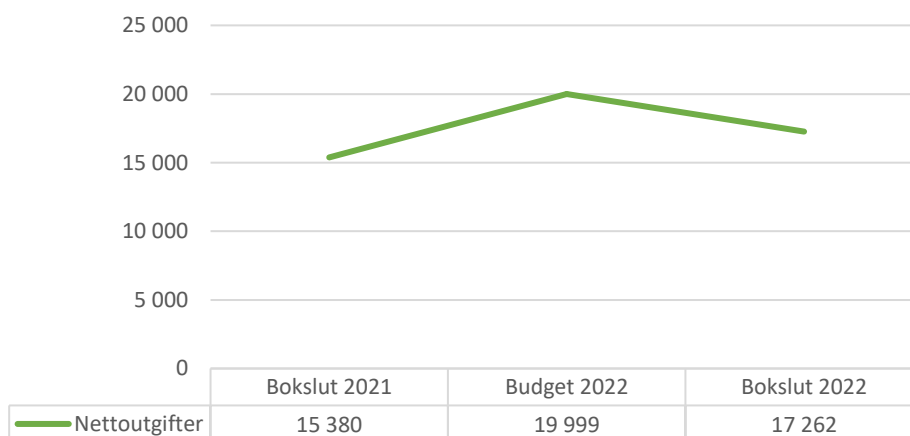
Verksamhetsberättelse

- På grund av uppkomna marknads- och produktionsstörningar till följd av kriget i Ukraina infördes under året ett extraordinärt anpassningsstöd, ett så kallat "krisstöd" riktat till vissa produktionsgrenar inom jordbruket som även åländska jordbrukare kunde ansöka om.
- EU:s jordbrukspolitik har reformerats och under hösten godkände EU-kommissionen Finlands strategiplan som omfattar stödperioden 2023 - 2027. Inför den kommande finansieringsperioden med förändringar inom jordbruksstöden arrangerade Livsmedelsverket under hösten och vintern ett flertal utbildningstillfällen för kommunernas landsbygdsförvaltningar. Under året deltog lantbrukssekreteraren i ett trettiotal utbildningstillfällen.

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget 2022	Bokslut 2022	%-jmf
Extern	-18 365	-19 999		-19 999	-20 297	101 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	55 176	60 070		60 070	55 367	92 %
A3120 Försäljningsintäkter	55 176	60 070		60 070	55 367	92 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 556	-80 069		-80 069	-72 629	91 %
A4110 Personalkostnader	-68 236	-69 739		-69 739	-69 873	100 %
A4170 Köp av tjänster	-1 654	-8 000		-8 000	-2 115	26 %
A4200 Material och förnödenheter	-667	-2 300		-2 300	-641	28 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-30		-30		
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 985				-3 036	
Intern	-9 356	-8 000		-8 000	-8 000	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 356	-8 000		-8 000	-8 000	100 %
A4200 Material och förnödenheter	-200	-200		-200	-200	100 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-7 856	-7 000		-7 000	-7 000	100 %
Totalsumma	-27 721	-27 999		-27 999	-28 297	101 %

Externa nettoutgifter exklusive avskrivningar



Avvikelser till sifferdelen

- Kostnaderna för köptjänster från Jomala kommun och Hammarlands kommun blev totalt 4 240 euro lägre än budgeterat.

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämfr. 21/22
Lantbrukssekreterare	1	1	1	0
Totalt	1	1	1	0

Tjänsten som lantbrukskanslist ersatt fr.o.m. 2021 med köptjänster från lantbruksnäringsmyndigheterna i Jomala och Hammarland.

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Antal aktiva jordbruk			
-Finström	71	70	71
-Geta	21	20	20
-Saltvik	48	46	45
-Sund	26	26	27
-Vårdö	17	17	17
Totalt samarbetskommunerna	182	179	180
Lantbruksstöd förmedlat av kommunen			
-Finström	832 112	820 000	864 607
-Geta	332 466	300 000	258 091
-Saltvik	1 022 853	1 050 000	914 279
-Sund	577 247	580 000	499 705
-Vårdö	307 047	305 000	301 830
Totalt samarbetskommunerna	3 071 725	3 055 000	2 986 845

Utöver ovannämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 148 335 euro.

Ändrade bidragsvillkor inom djurstöden under året påverkade utbetalningsprocessen och resulterade i att andelen av förskottsbetalningen i december blev lägre jämfört med tidigare år. Detta har föranlett att summan utbetalda lantbruksstöd under året blev lägre för några av kommunerna.



RESULTATRÄKNING INKL INTERNA

I euro	Bokslut 2022	Budget efter ändring 2022	Budget- ändring	Ursprunglig budget 2022	Bokslut 2021	Avvikelse	Förändring '21/22 %	Förändring '21/22 €
Verksamhetens intäkter								
Försäljningsintäkter	463 380,42	448 990,00		448 990,00	432 177,78	14 390,42	7 %	31 202,64
Avgiftsintäkter	496 454,93	413 193,00		413 193,00	395 402,04	83 261,93	26 %	101 052,89
Understöd och bidrag	43 711,46	18 000,00		18 000,00	59 660,31	25 711,46	-27 %	-15 948,85
Övriga verksamhetsintäkter varav försäljningsvinster	2 705 757,63 0,00	2 635 093,16 0,00		2 635 093,00 0,00	2 559 239,43 122 168,69	70 664,47 0,00	6 %	146 518,20 -122 168,69
	3 709 304,44	3 515 276,16	0,00	3 515 276,00	3 446 479,56	194 028,28	8 %	262 824,88
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader								
Löner och arvoden	-4 931 723,00	-5 189 027,00	84 000,00	-5 105 027,00	-4 820 528,83	257 304,00	2 %	-111 194,17
Lönebikostnader								
Pensionskostnader	-935 721,56	-977 538,00		-977 538,00	-922 967,56	41 816,44	1 %	-12 754,00
Övriga lönebikostnader	-148 061,75	-184 396,00		-184 396,00	-162 061,79	36 334,25	-9 %	14 000,04
Köp av tjänster	-8 009 515,55	-7 886 009,80	-22 278,00	-7 908 287,80	-6 957 597,31	-123 505,75	15 %	-1 051 918,24
Material, förnödenheter och varor	-1 075 040,89	-921 797,00		-921 797,00	-922 228,16	-153 243,89	17 %	-152 812,73
Understöd	-619 931,70	-701 365,00	43 365,00	-658 000,00	-669 347,51	81 433,30	-7 %	49 415,81
Övriga verksamhetskostnader	-985 050,96	-995 363,16		-995 363,16	-898 368,77	10 312,20	10 %	-86 682,19
	-16 705 045,41	-16 855 495,96	105 087,00	-16 750 408,96	-15 353 099,93	150 450,55	9 %	-1 351 945,48
Verksamhetsbidrag	-12 995 740,97	-13 340 219,80		-13 235 132,96	-11 906 620,37	344 478,83	9 %	-1 089 120,60
Skatteintäkter								
Kommunal inkomstskatt	9 055 658,80	9 195 000,00		9 195 000,00	8 863 341,15	-139 341,20	2 %	192 317,65
Fastighetskatt	196 050,94	169 000,00		169 000,00	185 891,33	27 050,94	5 %	10 159,61
Samfundsskatt	778 972,90	380 000,00		380 000,00	570 914,22	398 972,90	36 %	208 058,68
Källskatt	51 907,96	35 000,00		35 000,00	43 141,13	16 907,96	20 %	8 766,83
	10 082 590,60	9 779 000,00		9 779 000,00	9 663 287,83	303 590,60	4 %	419 302,77
Landskapsandelar								
Socialvård								
Undervisning	549 413,84	572 492,00		572 492,00	563 170,53	-23 078,16	-2 %	-13 756,69
Barnomsorg	379 529,64	379 530,00		379 530,00	387 539,04		100 %	-8 009,40
Äldreomsorg	510 844,35	345 165,00		345 165,00	386 011,60		100 %	124 832,75
Idrott, ungdom och kultur	41 145,60	40 315,00		40 315,00	40 161,52	830,60	2 %	984,08
Övriga ls-andelar och kompensationer	2 545 236,77	2 529 286,00		2 529 286,00	2 492 022,80	15 950,77	2 %	53 213,97
Justering övergångsperiod								0,00
Övriga kompensationer	0,00	0,00		0,00	164 603,99	0,00	-100 %	-164 603,99
	4 026 170,20	3 866 788,00		3 866 788,00	4 033 509,84	159 382,20	0 %	-7 339,64
Finansiella intäkter och kostnader								
Ränteintäkter	82,64	2 000,00		2 000,00	0,00	-1 917,36		82,64
Övriga finansiella intäkter	646,27	0,00		0,00	1 036,30	646,27	-38 %	-390,03
Räntekostnader	-35 976,11	-42 000,00		-42 000,00	-37 988,56	6 023,89	-5 %	2 012,45
Övriga finansiella kostnader	-114,71	0,00		0,00	0,00	-114,71		-114,71
	-35 361,91	-40 000,00		-40 000,00	-36 952,26	4 638,09	-4 %	1 590,35
Årsbidrag	1 077 657,92	265 568,20	105 087,00	370 655,04	1 753 225,04	812 089,72	-39 %	-675 567,12
Avskrivningar enligt plan	-683 945,75	-700 000,00	0,00	-700 000,00	-705 958,47	16 054,25	-3 %	22 012,72
Nedskrivningar	-29 425,95							
Extra ordinära intäkter								
Extra ordinära kostnader								
Räkenskapsperiodens resultat	364 286,22	-434 431,80	105 087,00	-329 344,96	1 047 266,57	798 718,02	-65 %	-682 980,35
Förändring av reserver	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Räkenskapsperiodens överskott	364 286,22	-434 431,80	105 087,00	-329 344,96	1 047 266,57	798 718,02	-65 %	-682 980,35

INVESTERINGAR

Projekt

Projektstatus/-uppföljning

Kommunstyrelsen

- | | |
|--|--|
| ▪ Kostnadsföring projektering Rosengård | ▪ Kostnadsföring projektering Rosengårds utbyggnad |
| ▪ Kostnadsföring centrumprojekt | ▪ Kostnadsföring pågående projekt för Godby centrum till driften |
| ▪ Utredning Rosengård | ▪ 10 000 euro flyttat till driften där en utredning av äldreomsorgen gjorts |
| ▪ Nytt ekonomisystem | ▪ Kommunen deltog i en gemensam upphandling under ÅDA där samtliga kommuner och kommunalförbund förutom Mariehamn deltog. Implementering startade i slutet av 2022 |
| ▪ Infrastruktur Godby <ul style="list-style-type: none">- Projektering Björkvägen- Genomförande norra Knappelstan | ▪ Infrastruktur Godby <ul style="list-style-type: none">- Flyttad (SamN § 110/2022)- Flyttad (SamN § 110/2022) |

•

Projekt

Projektstatus/-uppföljning

Samhällsnämnden

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Trafikleder<ul style="list-style-type: none">- Skolvägen- Östanåkersävsen- Bygatan- Bjärströmsgatan
▪ Grundförbättringar fastigheter<ul style="list-style-type: none">- Vägstationen
- Fasadbyte kommgården
- Emkarby daghem kök och toaletter
- Källbo skola centrallås- Breidablick handikappanpassat WC
- Godbyhallen LED-belysning
- Carport Rosengård
▪ Tekniska inventarier<ul style="list-style-type: none">- Ny bil fastighetsskötarna- Elverk
▪ Planläggning – Delgeneralplan Godby | <ul style="list-style-type: none">▪ Trafikleder<ul style="list-style-type: none">- Inom budget- Något över p.g.a. större omfattning- Flyttad (SamN § 110/2022)- Kostnadsförs på driften
▪ Grundförbättringar fastigheter<ul style="list-style-type: none">- Utökat anslag, färdigställande mars-maj 2023- Inom budget (enbart halva fasaden i enlighet med beslut)- Färdigställs mars 2023, tilläggsbudget- Intern projektering- Inom budget, färdigställs februari 2023- Inom budget, stöd om 25% söks ut med automationsprojekt- Inom budget
▪ Tekniska inventarier<ul style="list-style-type: none">- Inom budget- Leverans och kostnadsföring 2023 (KF §69/2022)
▪ Kostnadsförs på driften |
|---|---|

INVESTERINGAR	Kostnadsberäkning o förändr.	Använt under tidigare år	Urspr. budget 2022	Budget ändr. 2022	Budg. efter ändring 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Använt av kostnadsberäkn. 31.12
KOMMUNSTYRELSEN								
Kostnadsföring centrumprojekt								
Utgifter förda till driften	0			0	0	30 149	-30 149	30 149
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-	0	0	0	30 149	-30 149	30 149
Kostnadsföring projektering utbyggnad Rosengård								
Utgifter förda till driften	0			0	0	400 880	-400 880	400 880
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-	0	0	0	400 880	-400 880	400 880
Utredning Rosengård								
Utgifter	-20 000		-20 000	10 000	-10 000	0	-10 000	0
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	-	-20 000	10 000	-10 000	0	-10 000	0
Nytt ekonomisystem								
Utgifter	-20 000	-2 444	-20 000	0	-20 000	-3 328	-16 673	-5 772
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	- 2 444	-20 000	0	-20 000	-3 328	-16 673	-5 772
Infrastruktur Godby								
Projektering Björkvägen	-15 000	-	-15 000	15 000	0	0	0	0
Projektering norra Knappelstan	-150 000	- 22 685	-150 000	0	-150 000	-389	-149 611	-23 074
Totalt utgifter	-150 000	-22 685	-165 000	15 000	-150 000	-389	-149 611	-23 074
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-150 000,00	-	0	0	-150 000	-389	-149 611	-389
SAMHÄLLSNÄMNDEN								
Trafikleder								
Skolvägen	-67 728	-	-67 728	0	-67 728	-36 637	-31 091	-36 637
Östanåkervägen	-53 182	-	-53 182	0	-53 182	-56 342	3 160	-56 342
Bygatan	-36 092	-	-36 092	0	-36 092	0	-36 092	0
Bjärströmsgatan	-7 864	-	-7 864	0	-7 864	0	0	0
Totalt utgifter	-67 728	-	-164 866	0	-164 866	-92 979	-64 023	-92 979
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-67 728	-	-164 866	0	-164 866	-92 979	-71 887	-92 979
Grundförbättringar fastigheter								
Vägstationen	-95 000	- 37 187,00	-50 000	0	-50 000	-25 614	-24 386	-62 801
Fasadbyte kommundgården	-130 500	-	-130 500	0	-130 500	-35 456	-95 044	-35 456
Emkarby daghem - kök och toaletter	-35 000	-	-35 000	0	-35 000	-22 092	-12 908	-22 092
Källbo skola centralläs	-35 500	-	-5 500	0	-5 500	0	-5 500	0
Breidablick handikappanpassat WC	-16 500	-	-16 500	0	-16 500	-11 575	-4 925	-11 575
Godbyhallen LED-belysning	-32 250	-	-32 250	0	-32 250	-35 500	3 250	-35 500
Carport Rosengård	-25 000	-	-25 000	0	-25 000	-14 744	-10 256	-14 744
Totalt utgifter	-369 750	- 37 187,00	-294 750	0	-294 750	-144 981	-149 769	-182 168
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-369 750	-37 187	-294 750	0	-294 750	-144 981	-149 769	-182 168
Tekniska inventarier								
Ny bil fastighetsskötarna	-13 000	-	-13 000	0	-13 000	-12 984	-16	-12 984
Elverk 2023 (annons)	-30 000	-	0	0	0	-144	144	-144
Totalt utgifter	-43 000	-	-13 000	0	-13 000	-13 128	128	-13 128
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-13 000	-	-13 000	0	-13 000	-13 128	128	-13 128
Planläggning					0			
Utgifter								
Delgeneralplan Godby	-15 000	-	0	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-15 000	-	0	0	0	0	0	0
TOTALT ÅR 2022								
Kostnadsföring						431 029	-431 029	431 029
Utgifter	-665 478	-62 317	-677 616	10 000	-667 616	-254 804	-435 097	-286 972
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto	-665 478	- 62 317	-677 616	10 000	-667 616	176 225	-843 841	-286 972

RESULTATRÄKNING

		1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	Not 1	1 492 469,76	1 510 048,84
Försäljningsintäkter		463 380,42	432 177,78
Avgiftsintäkter		496 454,93	395 402,04
Understöd och bidrag		43 711,46	59 660,31
Övriga verksamhetsintäkter		488 922,95	622 808,71
<i>Varav försäljningsvinster</i>		0,00	122 168,69
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-14 488 210,73	-13 416 669,21
Personalkostnader		-6 015 506,31	-5 905 558,18
Löner och arvoden		-4 931 723,00	-4 820 528,83
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-935 721,56	-922 967,56
Övriga lönebikostnader		-148 061,75	-162 061,79
Köp av tjänster	Not 2	-6 697 673,71	-5 788 248,93
Material, förnödenheter och varor		-1 074 840,97	-922 028,16
Understöd		-619 931,70	-669 347,51
Övriga verksamhetskostnader		-80 258,04	-131 486,43
VERKSAMHETS BIDRAG		-12 995 740,97	-11 906 620,37
Skatteintäkter	Not 3	10 082 590,60	9 663 287,83
Landskapsandelar	Not 4	4 026 170,20	4 033 508,84
Finansiella intäkter och kostnader	Not 5	-35 361,91	-36 952,26
Ränteintäkter		82,64	0,00
Övriga finansiella intäkter		646,27	1 036,30
Räntekostnader		-35 976,11	-37 988,56
Övriga finansiella kostnader		-114,71	0,00
ÅRS BIDRAG		1 077 657,92	1 753 224,04
Planenliga avskrivningar		-683 945,75	-705 958,47
Nedskrivningar		-29 425,95	0,00
Extra ordinära poster		0,00	0,00
Extra ordinära intäkter		0,00	0,00
Extra ordinära kostnader		0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		364 286,22	1 047 265,57
Förändring av reserver		0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott		364 286,22	1 047 265,57

	2022	2021
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	10,30	11,26
Årsbidrag/Avskrivningar, %	151,07	248,35
Årsbidrag euro/invånare	414,32	664,60
Invånarantal 31.12	2 601	2 638

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Budget 2022	Avvikelse mot budget i €
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	1 077 657,92	1 753 224,04	371 000,00	706 657,92
Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	-122 168,69	0,00	0,00
	1 077 657,92	1 631 055,35	371 000,00	706 657,92
Kassaflödet i investeringarnas del				
Investeringsutgifter	176 224,60	-62 315,97	-658 000,00	834 224,60
Finansieringsandel för investeringsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	155 000,00	0,00	0,00
	176 224,60	92 684,03	-658 000,00	834 224,60
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 253 882,52	1 723 739,38	-287 000,00	1 540 882,52
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändring i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring av lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00		0,00
Minskning av långfristiga lån	-541 752,87	-541 443,84	-500 000,00	-41 752,87
Förändring av kortfristiga lån	47 150,00	48 038,25	0,00	47 150,00
	-494 602,87	-493 405,59	-500 000,00	5 397,13
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av förvalta medel o förv kapital	930,78	-18 046,54	0,00	930,78
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändr av fordringar	-203 570,08	110 268,45	0,00	-203 570,08
Förändr av räntefria skulder	236 304,66	-131 497,21	0,00	236 304,66
	33 665,36	-39 275,30	0,00	33 665,36
Kassaflödet för finansieringens del	-460 937,51	-532 680,89	-500 000,00	39 062,49
Förändringar av likvida medel	792 945,00	1 191 058,49	-787 000,00	1 579 945,01
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	3 934 650,85	3 141 705,85	1 366 000,00	2 568 650,85
Likvida medel 1.1.	3 141 705,85	1 950 647,36	2 153 000,00	988 705,85
Förändring	792 945,00	1 191 058,49	-787 000,00	1 579 945,00

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2022	2021
Verksamheternas och investeringarnas kassaflöde de senaste 5 åren	653 427	-600 455
Intern finansiering av investeringar, %	-611,5	2 813,4
Låneskötselbidrag	1,9	3,1
Likviditet, kassadagar	107,2	91,4

VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE

2022	2021	2020	2019	2018
1 253 883	1 723 739	301 813	-1 996 349	-629 659

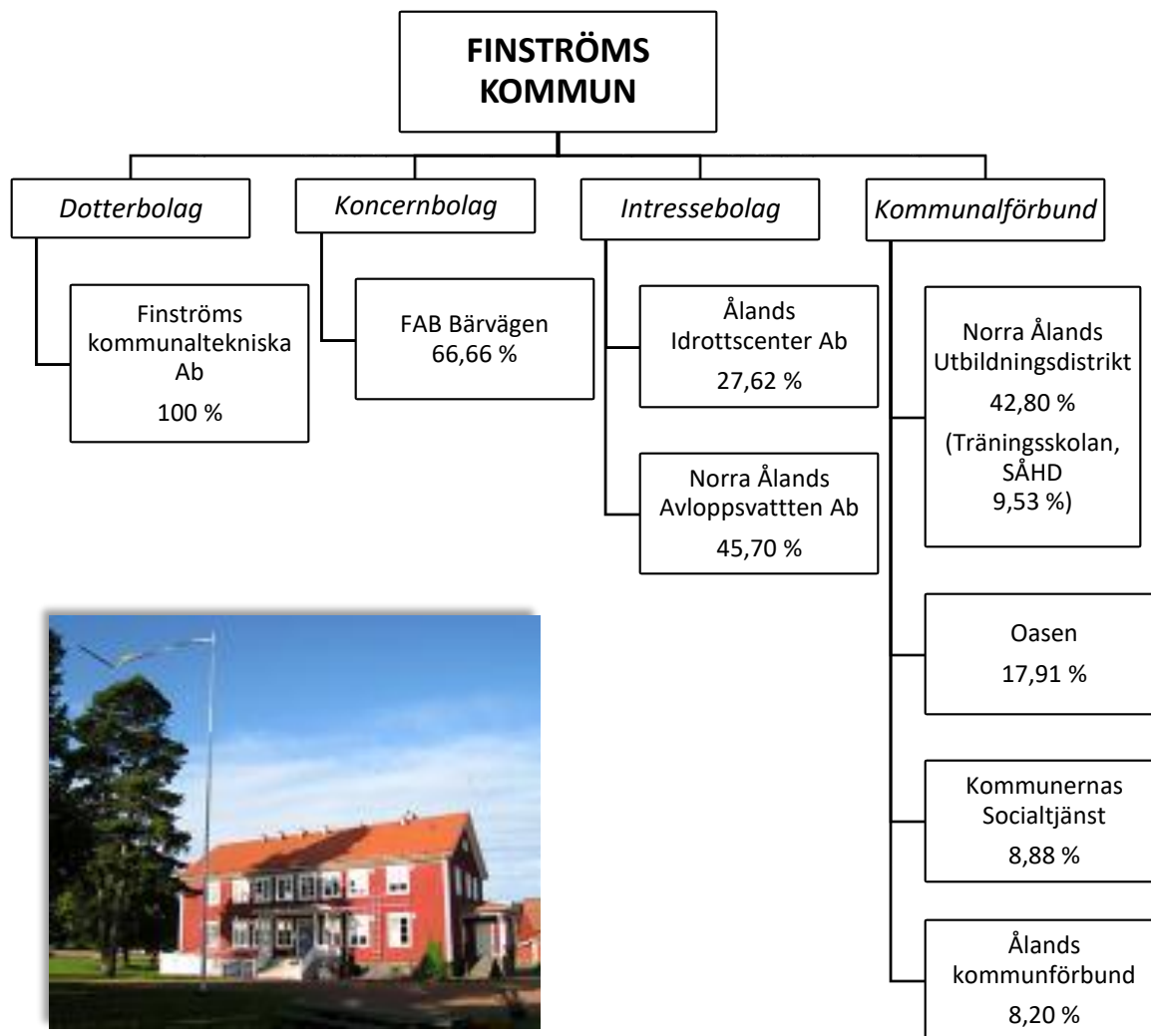
BALANSRÄKNING

		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Förändring i %
AKTIVA				
A	BESTÅENDE AKTIVA			
				Not 6
I	Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	0,00	0,00	0,0%
	S:a immateriella tillgångar	0,00	0,00	0,0%
II	Materiella tillgångar			
	Mark och vattenområden	1 178 755,13	1 178 755,13	0,0%
	Byggnader	8 203 300,90	8 585 974,00	-4,5%
	Fasta konstruktioner	2 801 348,92	2 905 915,21	-3,6%
	Maskiner och inventarier	94 651,33	135 194,86	-30,0%
	Pågående nyanläggningar	169 327,94	501 715,37	-66,3%
	S:a materiella tillgångar	12 447 384,22	13 307 554,57	-6,5%
III	Placeringar			
		1 472 751,93	1 502 177,88	-2,0%
	S:a placeringar	1 472 751,93	1 502 177,88	-2,0%
B	FÖRVALTADE MEDEL			
	Landskapsuppdrag	0,00	0,00	0,0%
	Donationsfondernas särsk. täckn.	0,00	0,00	0,0%
	Övriga förvaltade medel	0,00	0,00	
	S:a förvaltade medel	0,00	0,00	0,0%
C	RÖRLIGA AKTIVA			
II	Fordringar			
	Långfristiga fordringar			
	Lånefordringar	200 000,00	200 000,00	0,0%
	Övriga fordringar	0,00	0,00	0,0%
	Kortfristiga fordringar			
	Kundfordringar	217 893,20	156 688,91	39,1%
	Övriga fordringar	311 699,31	169 333,52	84,1%
	S:a fordringar	729 592,51	526 022,43	38,7%
IV	Kassa och bank			
		3 934 650,85	3 141 705,85	25,2%
	S:a Kassa och bank	3 934 650,85	3 141 705,85	25,2%
AKTIVA TOTALT		18 584 379,51	18 477 460,73	0,58%

		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Förändring i %
PASSIVA				
A EGET KAPITAL	Not 9			
I Grundkapital		5 000 000,00	5 000 000,00	0,0%
IV Tidigare års resultat		6 713 035,79	5 665 770,22	18,5%
V Räkenskapsperiodens resultat		364 286,22	1 047 265,57	-65,2%
S:a eget kapital		12 077 322,01	11 713 035,79	3,1%
C AVSÄTTNINGAR				
Övriga avsättningar		0,00	0,00	0,0%
S:a avsättningar		0,00	0,00	0,0%
D FÖRVALTAT KAPITAL				
Landskapets uppdrag		0,00	0,00	0,0%
Donationsfondernas kapital		0,00	0,00	0,0%
Övrigt förvaltad kapital		10 657,27	9 726,49	
S:a förvaltad kapital		10 657,27	9 726,49	9,6%
E FRÄMMANDE KAPITAL				
I Långfristigt				
Lån från offentliga samfund		2 083 319,13	2 223 594,51	-6,3%
Lån från finans. institut och förs.anst.		2 025 026,50	2 426 504,00	-16,5%
Skulder till samkommun		0,00	0,00	0,0%
S:a långfristigt		4 108 345,63	4 650 098,51	-11,7%
II Kortfristigt				
Lån från finans. institut och förs.anst.		401 477,50	351 477,50	14,2%
Lån från offentliga samfund		138 650,00	141 500,00	-2,0%
Skulder till leverantörer		515 978,08	375 868,23	37,3%
Övriga skulder		506 957,34	420 162,09	20,7%
Resultatregleringar	Not 10	824 991,68	815 592,12	1,2%
S:a kortfristiga		2 388 054,60	2 104 599,94	13,5%
S:a främmande kapital		6 496 400,23	6 754 698,45	-3,8%
PASSIVA TOTALT		18 584 379,51	18 477 460,73	0,58%

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Soliditetsgrad, %	64,99	63,39
Relativ skuldsättningsgrad, %	41,6	44,4
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	7 077	6 713
Ackumulerat över-/underskott, €/inv.	2 721	2 545
Lånestock 31.12, 1000 €	4 648	5 143
Lånestock/invånare, €	1 787	1 950
Lånestock 31.12. exkl. hyreshus, 1000 €	3 663	4 091
Lånestock exkl. hyreshus/invånare, €	1 408	1 551
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	5 183	5 686
Lån och hyresansvar €/invånare	1 993	2 155
Invånarantal 31.12.	2 601	2 638

KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT



KONCERNRESULTATRÄKNING

	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	7 056 125
Verksamhetens kostnader	-20 058 338
Andel av intressebolagens vinster/förluster	-8 504
Verksamhetsbidrag	-13 002 213
Skatteinkomster	10 082 591
Landskapsandelar	4 320 960
Finans.intäkter och -utgifter:	
Ränteintäkter	1 711
Övriga finans.intäkter	672
Räntekostnader	-41 019
Övr.finans.utgifter	-3 266
Årsbidrag	1 359 435
Avskrivningar enligt plan	-900 381
Nedskrivningar	-29 426
Extraordinära poster	0
Räkenskapsperiodens resultat	429 629
Bokslutsdispositioner	-1 133
Räkenskapsperiodens skatter	-15 925
Differens vid eliminering av innehav	0
Latenta skatter	552
Minoritetsandelar	2 043
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	406 662

Eftersom det är första året kommunen gör koncernresultaträkning görs ingen jämförelse mot år 2021.

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

Koncernens finansieringsanalys

<u>Kassaflödet i verksamheten</u>		
	Årsbidrag	1 359 436
	Betalda skatter	-15 925
	Extraordinära poster	0
	Korrektivposter till internt tillförda medel	99 354
		1 442 864
<u>Kassaflödet i investeringarnas del</u>		0
	Investeringsutgifter	-5 830
	Finansieringsandel för investeringsutgifter	462
	Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	0
		-5 369
		0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		1 437 496
		0
<u>Kassaflödet för finansieringsdel</u>		0
Förändring i utlåningen		0
	Ökning av utlåningen	0
	Minskning av utlåningen	0
		0
Förändring av lånebeståndet		0
	Ökning av långfristiga lån	-21 916
	Minskning av långfristiga lån	-577 992
	Förändring av kortfristiga lån	43 946
		-555 962
		0
Förändringar i eget kapital		-30 123
		0
Övriga förändringar av likviditeten		0
	Förändring av förvaltade medel o förv kapital	3 906
	Förändring av omsättningstillgångar	0
	Förändr av fordringar	-269 117
	Förändr av räntefria skulder	26 622
		-238 590
		0
Kassaflödet för finansieringsdel		-824 675
		0
Förändringar av likvida medel		612 822
Förändring av likvida medel		
	Likvida medel 31.12.	5 498 397
	Likvida medel 1.1.	4 885 575
Förändring		612 822

Eftersom det är första året kommunen gör finansieringsanalys för koncernen görs ingen jämförelse mot år 2021.

KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Bestående aktiva	16 014 923	16 963 104
Immateriella tillgångar	33 254	31 049
Immateriella rättigheter	31 591	28 149
Övriga utg. med långverkningstid	1 548	
Förskottsbetalningar	115	2 899
Materiella tillgångar	15 585 384	16 512 526
Jord- och vattenområden	1 199 909	1 199 706
Byggnader	9 164 113	9 625 924
Fasta konstrukt. och anordn.	4 806 079	4 956 425
Maskiner och inventarier	167 092	228 756
Övriga materiella tillgångar	0	0
Förskottsbetalningar och pågående anskaffn.ingar	248 191	501 715
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar	396 286	419 530
Andelar i intressesammanslutningar	0	0
Aktier och andelar	389 493	419 530
Masskuldebrevsfordringar	0	0
Lånefordringar	6 287	0
Övriga placeringar	506	0
FÖRVALTADE MEDEL	58 402	59 286
Landskapsuppdrag	0	0
Donationsfondernas medel	47 431	48 314
Övriga förvaltade medel	10 972	10 972
RÖRLIGA AKTIVA	6 867 987	5 870 109
Omsättningstillgångar	0	0
Långfristiga fordringar	200 000	200 000
Långfristiga fordringar	0	0
Lånefordringar	200 000	200 000
Latenta skattefordringar	0	0
Övriga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 169 590	784 534
Långfristiga fordringar	604 787	464 515
Lånefordringar	0	0
Latenta skattefordringar	0	0
Övriga fordringar	389 688	131 602
Resultatregleringar	175 115	188 417
Värdepapper ingående i finansieringstillgångar	0	0
Kassa och banktillgodohavanden	5 498 397	4 885 575
AKTIVA	22 941 312	22 892 499

PASSIVA	Bokslut 2022	Bokslut 2021
EGET KAPITAL	12 467 357	11 960 958
Grundkapital	5 000 000	5 000 000
Grundkapital i stiftelser och sammanslutningar	0	
Uppskrivningsfond	0	
Övriga egna fonder	0	
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	7 060 695	5 803 993
Räkenskapsperiodens över-/underskott	406 662	1 156 965
MINORITETSANDEL	56 201	58 720
RESERVERINGAR	0	136 377
Ackumulerad avskrivningsdifferens	0	136 377
AVSÄTTNINGAR	69 277	
Avsättningar för pensioner	0	
Övriga avsättningar	69 277	
FÖRVALTAT KAPITAL	83 837	80 814
Landskapsuppdrag	0	
Donationsfondernas medel	47 431	58 824
Övriga uppdragskapital	36 406	21 990
FRÄMMANDE KAPITAL	10 264 641	10 655 631
Långfristigt	6 741 672	7 310 485
Masskuldebrevslån	0	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 897 967	3 288 964
Lån från offentliga samfund	2 127 138	2 336 192
Övriga långfristiga skulder	1 694 283	1 685 329
Resultatregleringar	0	
Latenta skatteskulder	22 284	
Kortfristigt	3 522 969	3 345 147
Masskuldebrevslån	0	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	484 772	434 642
Lån från offentliga samfund	149 136	219 472
Lån från övriga långgivare	0	
Erhållna förskott	666	710
Leverantörskulder	685 727	737 767
Övriga kortfristiga skulder	724 432	524 838
Resultatregleringar	1 478 236	1 427 717
Latenta skatteskulder	0	
PASSIVA	22 941 312	22 892 499

KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Soliditetsgrad, %	54,34	52,25
Lånestock/invånare, €	2 176	2 380
Invånarantal 31.12.	2 601	2 638

NOTER

Tillämpade bokslutsprinciper

Räkenskapsperiodens inkomster har upptagits som intäkter i resultaträkningen, och från intäkterna har de utgifter avdragits som sannolikt inte längre medför motsvarande inkomst (kostnader) samt förlusterna.

Värderingsprinciper

Anläggningstillgångarnas värde grundar sig på den ursprungliga anskaffningsutgiften. Därefter har räkenskapsperiodens ökning och minskningar beaktats samt avskrivningar beräknats linjärt enligt fastställd avskrivningsplan. Landskapsandelar har eliminerats från anskaffningsutgiften.

Aktiveringsprinciper

Anskaffningarna aktiveras per månad i enlighet med prestationsprincipen. Avskrivningar beräknas från den månad som följer efter investeringens genomförande.

Prestationsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Jämförbarhet

Två pågående projekt under bestående aktiva har kostandsförts under året motsvarande ca 430 000 euro vilket gör att jämförbarheten försämrats.

Noter till resultaträkningen

Not 1 - Verksamhetens intäkter fördelade på kommunens verksamhetsområden

(exkl. interna)	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Allmän förvaltning	53 057	215 980
Socialvården	0	27 764
Äldreomsorgen	237 439	149 773
Barnomsorgen	168 871	150 115
Skola och fritidshem	130 770	134 356
Kultur och fritid	39 830	25 708
Centralkök	166 120	163 318
Byggnadsinspektion	32 103	34 548
Teknisk sektor	386 891	365 155
Hysesbostäder	218 262	183 187
Brandnämnden	3 760	4 970
Lantbruksnämnden	55 367	55 176
Totala verksamhetsintäkter	1 492 470	1 510 049

Försäljningsvinst och -förlust

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Försäljningsvinst anläggningstillgångar		
Vinst på försäljning av fastighet		
Vinst på försäljning av hyreshus		122 168,69
Försäljningsförlust anläggningstillgångar		
Förlust på försäljning av tomt		
Totalt	0,00	122 168,69

Not 2 – Köp av tjänster

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Köp av kundtjänster	5 141 299,82	4 712 193,00
Köp av övriga tjänster	1 556 373,89	1 076 055,93
Totala köptjänster	6 697 673,71	5 788 248,93

Köp av tjänster ökar med ca 430 000 till följd av kostandsförda projekt.

Not 3 – Skatteintäkter

	Budget 2022	Budgetändr 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021	Förändring 21/22 %
Inkomstskatt	9 195 000		9 195 000	-139 341	8 863 341	2,17 %
Samfundsskatt	380 000		380 000	398 973	570 914	36,44 %
Fastighetsskatt	169 000		169 000	27 051	185 981	5,41 %
Källskatt	35 000		35 000	16 909	43 141	20,32 %
TOTALT SKATTER	9 779 000	0	9 779 000	303 592	9 663 378	4,34 %

Not 4 - Landskapsandelar

	Budget 2022	Budgetändr 2021	Budget efter ändr 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021	Förändr. 21/22
Utgiftsbaserade landskapsandelar							
Socialvård	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
Undervisning	572 492,00		572 492,00	549 413,84	-23 078,16	563 170,89	-2,44 %
Barnomsorg	379 530,00		379 530,00	379 529,64	-0,36	387 539,04	-2,07 %
Äldreomsorg	345 165,00		345 165,00	510 844,35	165 679,35	386 011,60	32,34 %
Idrott, ungdom och kultur	40 315,00		40 315,00	41 145,60	830,60	40 160,52	2,45 %
Justering övergångsperiod	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 337 502,00		1 337 502,00	1 480 933,43	143 431,43	1 376 882,05	7,56 %
Övriga landskapsandelar och andra lagstadgade överföringar							
Förvärvsinkomstskattekomplettering	2 529 286,00		2 529 286,00	2 545 236,77	15 950,77	2 492 022,80	2,14 %
Kompensation för utebliven kapitalinkoms	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	2 529 286,00		2 529 286,00	2 545 236,77	15 950,77	2 492 022,80	2,14 %
Övrigt							
Kompensation för avdrag					0,00	164 603,99	-100,00 %
Övriga landskapsandelar					0,00	164 603,99	-100,00 %
	0,00		0,00	0,00	0,00	164 603,99	-100,00 %
TOTALT LANDSKAPSANDELAR	3 866 788,00	0,00	3 866 788,00	4 026 170,20	159 382,20	4 033 508,84	-0,18 %

Not 5 - Finansiella intäkter och kostnader

	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021	Förändr. 21/22
Ränteintäkter					
Räntor på betalningsrörelsekonton och depositioner	2 000,00	82,64	-1 917,36	0,00	0,00 %
	2 000,00	82,64	-1 917,36	0,00	0,00 %
Övriga finansiella intäkter					
Dividender och räntor på andelskapital	0,00	98,40	98,40	65,60	50,00 %
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	0,00		0,00	1,46	0,00 %
Dröjsmålsräntor	0,00	547,78	547,78	969,58	0,00 %
Övriga finansiella intäkter	0,00	0,09	0,09	-0,34	0,00 %
	0,00	646,27	646,27	1 036,30	-37,64 %
Räntekostnader					
Räntor lån ÅLR	-20 000,00	-16 749,76	3 250,24	-17 951,13	-6,69 %
Räntor övriga lån	-22 000,00	-19 226,35	2 773,65	-20 037,43	-4,05 %
Räntor på betalningsrörelsekonton	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	-42 000,00	-35 976,11	6 023,89	-37 988,56	-5,30 %
Övriga finansiella kostnader					
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Räntor övriga lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Dröjsmålsräntor och förhöjningar	0,00	-114,71	-114,71	0,00	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	0,00	-114,71	-114,71	0,00	0,00 %
TOTALT FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-40 000,00	-35 361,91	4 638,09	-36 952,26	-4,30 %

Avskrivningsplan

Kommunfullmäktige antog 12.12.2013 § 53 en ny avskrivningsplan som har tillämpats vid avskrivningar av anläggningstillgångar. De planerade avskrivningarna är beräknade enligt den ekonomiska livslängden baserad på anskaffningsutgiften. Anskaffningsutgiften skall vara minst 8 000 euro och den ekonomiska livslängden skall vara minst tre år för att anläggningstillgången skall aktiveras.

	<u>Linjär avskrivning</u>	<u>Rekommendation</u>
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	2 år	2-5 år
Övriga utgifter med lång verkningssgrad		
- ADB-program	4 år	2-5 år
- Övriga	4 år	2-5 år
Materiella tillgångar		
Jord- och vattenområden	Avskrivs ej	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggn.	40 år	20-50 år
Ekonomibyggnader	20 år	20-30 år
Fritidsbyggnader	30 år	20-30 år
Bostadsbyggnader	35 år	20-50 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg, parker	20 år	15-20 år
Avloppsnet	30 år	30-40 år
Väg- och utomhusbelysning	20 år	15-20 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	15 år	10-15 år
Maskiner och inventarier		
Transportmedel	5 år	4-7 år
Rörliga arbetsmaskiner	5 år	4-7 år
ADB-utrustning	4 år	2-5 år
Övriga anordningar och inventarier	3 år	3-5 år
Övriga materiella nyttigheter		
Naturresurser	Avskrivn. enl. användning	
Konst- och värdeföremål	Avskrivs ej	
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar		
Aktier och andelar	Avskrivs ej	

Noter till balansräkningens aktiva

Not 6 - Bestående aktiva

TILLGÅNGAR	Immateriella	Mark	Byggnader	Konstruktioner
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.2022	-	1 178 755,13	8 585 974,00	2 905 915,21
Ökning			35 455,73	92 978,77
Finansieringsandelar				
Minskning				
Överföring mellan poster				14 744,46
Avskrivningar	-		- 418 128,83	- 212 289,52
Nedskrivningar				
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.2022	-	1 178 755,13	8 203 300,90	2 801 348,92

TILLGÅNGAR	Maskiner	Pågående	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.2022	135 194,86	501 715,39	13 307 554,59
Ökning	12 983,87	113 386,04	254 804,41
Finansieringsandelar			-
Minskning		- 445 773,49	- 445 773,49
Överföring mellan poster			14 744,46
Avskrivningar	- 53 527,40		- 683 945,75
Nedskrivningar			
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.2022	94 651,33	169 327,94	12 447 384,22

Not 7 - Aktier och andelar

Konto 1201 Aktier och andelar i dotterbolag				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Finströms kommunaltekniska Ab	121 095,30		121 095,30	7 200

Konto 1205 Aktier och andelar i intresseföretag				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Fastighets Ab Bärvägen	55 228,19		55 228,19	600
Norra Ålands Avloppsvatten Ab	91 400,00		91 400,00	914
Ålands idrottscenter Ab	38 000,00		38 000,00	380
	184 628,19		184 628,19	

Konto 1206 Andelar i kommunalförbund				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Kommunernas Socialtjänst kf	173 529,90	-29 425,95	144 103,95	Andel i kommunförbund
Oasen vårdcenter kf	292 097,00		292 097,00	Andel i kommunförbund
NÅUD	569 712,45		569 712,45	Andel i kommunförbund
	1 035 339,35		1 005 913,40	

Konto 1208 Övriga aktier och andelar				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Ålands Vatten Ab	152 882,83		152 882,83	909
Ålands telefonandelslag	2 371,45		2 371,45	34
Ålands skogsägarförbund	1 107,00		1 107,00	18 andelar + 64 tilläggsandelar
Ålands Mobiltelefon	3 363,76		3 363,76	4
ÅDA Ab	650,00		650,00	1
Rederi Ab Eckerö	640,00		640,00	16
Stiftelsen Ålands Fotografiska mu	100,00		100,00	1
	161 115,04		161 115,04	
Totalt aktier och andelar 31.12	1 502 177,88		1 472 751,93	

Not 8- Lånefordringar

	31.12.2022	31.12.2021
Lån till Ålands Idrottscenter Ab	200 000	200 000
Totalt	200 000	200 000

Noter till balansräkningens passiva

Not 9 – Eget kapital

EGET KAPITAL	2022	2021
Grundkapital 1.1	5 000 000,00	5 000 000,00
Ökning under räkenskaperperioden	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	5 000 000,00	5 000 000,00
Överskott från tidigare räkensk.p. 1.1	6 713 035,79	5 665 770,22
Minskning för överföring till grundkapital	0,00	0,00
Överföringar till fonder under räkensk.p.	0,00	0,00
Överskott från tidigare räkensk.p. 31.12	6 713 035,79	5 665 770,22
Räkenskapsperiodens över/underskott	364 286,22	1 047 265,57
EGET KAPITAL SAMMANLAGT	12 077 322,01	11 713 035,79

Not 10 - Väsentliga resultatregleringar (passiva)

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Semesterlöneperiodisering	-815 306,92	-805 079,38
Ränteperiodisering	-9 684,76	-10 512,74
Totalt	-824 991,68	-815 592,12

Not 11 - Lån som förfaller om mer än 5 år

	31.12.2026	31.12.2021
Masskuldebrevlån		
Lån från offentliga samfund och övriga kreditgivare	2 243 526	5 143 076
Lån från övriga		
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer		
Övriga		
Resultatregleringar		
Totalt	2 243 526	5 143 076

Not 12 - Kommunens hyresansvar

Kommunens hyresansvar	2022	2021
<i>Kultur och fritid</i>		
Hyra ungdomsgård	4 235,97	3 924,42
Uppsägningstid 3 månader		
Totalt	4 235,97	3 924,42

Not 13 – Borgens- och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser			
<i>Finströms kommunaltekniska Ab</i>	2022	2021	Ursprungligt
Borgensansvar för lån	591 750,00	635 750,00	1 076 250,00
<i>Norra Ålands Avloppsvatten Ab</i>			
Borgensansvar för lån	649 421,17	697 526,41	1 371 000,00
<i>Ålands Idrottscenter Ab</i>			
Borgensansvar för checkräkningskredit	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Utnyttjad per 31.12	0,00	0,00	0,00
Leasingavtal			
<i>Tukirahoitus Oy</i>			
Leasingavtal datorer och kopiator Källbo skola	8 905,68	29 081,73	
<i>AX Finans Ab</i>			
Leasingavtal elbil tekniska sektorn	5 770,32	5 770,32	
Totalt	1 295 847,17	1 408 128,46	2 487 250,00

Not 14 – Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybyggnation, till- eller ombyggnad av fastigheter	Mervärdes- skatt	Bokslut 2022	Bokslut 2021
År 2013			
År 2014			
År 2015	Skyddsrum/musiksal Källbo skola	72 174,37	21 652,31
År 2016			
År 2017			
År 2018			
År 2019			
År 2020	Fritidshemsmoduler	60 798,13	48 638,51
År 2021			
År 2022	Vägstationen och kommundgården	23 581,68	23 581,68
Totalt		156 554,18	70 290,82

Kommunen har inte markanvändningsavtal som innebär åtaganden av kostnader.

Not 15 – Uppgift om kommunens transaktioner med intressenter

Finströms Kommunaltekniska Ab

Av kommunens helägda bolag har kommunen köpt fjärrvärme, bruksvatten och betalat avloppsvattenavgifter till ett värde av ca 192 000 euro. Kommunens planerings- och utvecklingschef fungerar som bolagets VD och invånarnämndens ordförande är ordförande för bolagets styrelse. Kommunens ekonomichef ansvarar även över bolagets ekonomi. Bolaget köper utöver de tjänsterna även fastighetsskötars- och administratörstjänster till ett värde om totalt ca 94 000 euro år 2022.

Ålands Idrottscenter Ab

Kommunen äger 27,62 % av bolaget och har år 2022 betalt ett verksamhetsbidrag om 253 364 euro för simhallsverksamheten. Kommunen har utnyttjat faciliteterna som gymnastikhall, simbanor, gym, med mera för ca 25 000 euro. Kommunens ekonom fungerar som bolagets bokförare och kommunstyrelsens 2:a vice ordförande fungerar som ordförande i bolagets styrelse.

Övriga intressenter

Kommunen har ingått ramavtal med en fullmäktige- och samhällsnämndsledamots företag (F:ma Ove Söderman). Ledamoten har inte deltagit vid besluten om ingående av ramavtal eller inköp.

Med kommundirektören har kommunstyrelsen den 16.3.2022 ingått ett direktörsavtal. I avtalet har man överenskommit om ett avgångsvederlag som motsvarar 6 månaders lön.

Noter till koncernbalansräkningen

Noter till koncernen

PRINCIPER OCH METODER FÖR UPPGÖRANDE AV KONCERNBOKSLUT

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsamfunden och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats förutom i fråga om transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag har eliminerats.

Eliminering av intern innehav

Kommunens och dottersamfundens inbördes innehav har eliminerats enligt förvärvsmetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Planmässiga avskrivningar

Dottersamfundens avskrivningsplaner har tillämpats som sådana i koncernen.

Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmodellen.

Avskrivningsdifferenser och reserver

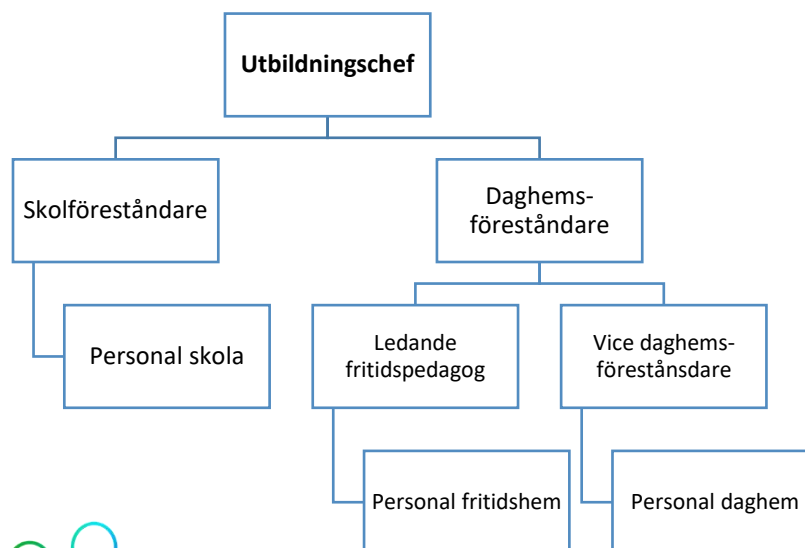
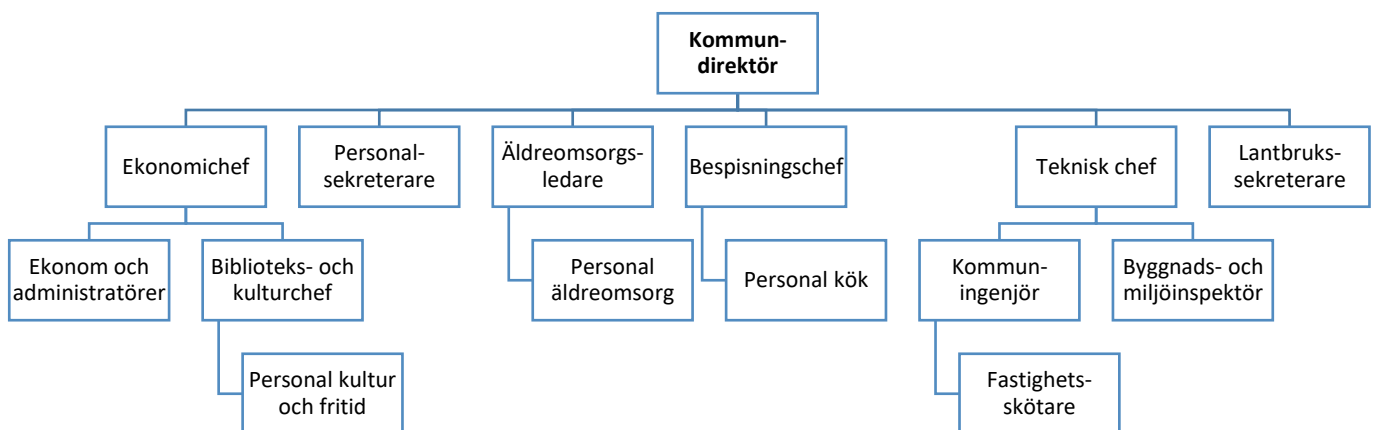
Avskrivningsdifferenser och reserver i dottersamfundens balansräkningar har i koncernbalansräkningen uppdelats i eget kapital och latent skatteskuld och förändringar i dem har i koncernresultaträkningen uppdelats i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens resultat.

Verksamhetens intäkter	2 022	
Finströms kommun totalt	1 370	
Finströms kommunal teknik	1 185	
Bärvägen	65	
Ålands kommunförbund kf.	83	
Norra Ålands Högstadiedistrikt kf.	1 210	
Kommunernas Socialtjänst kf.	2 254	
Oasen kf.	889	
Totalt	7 056	

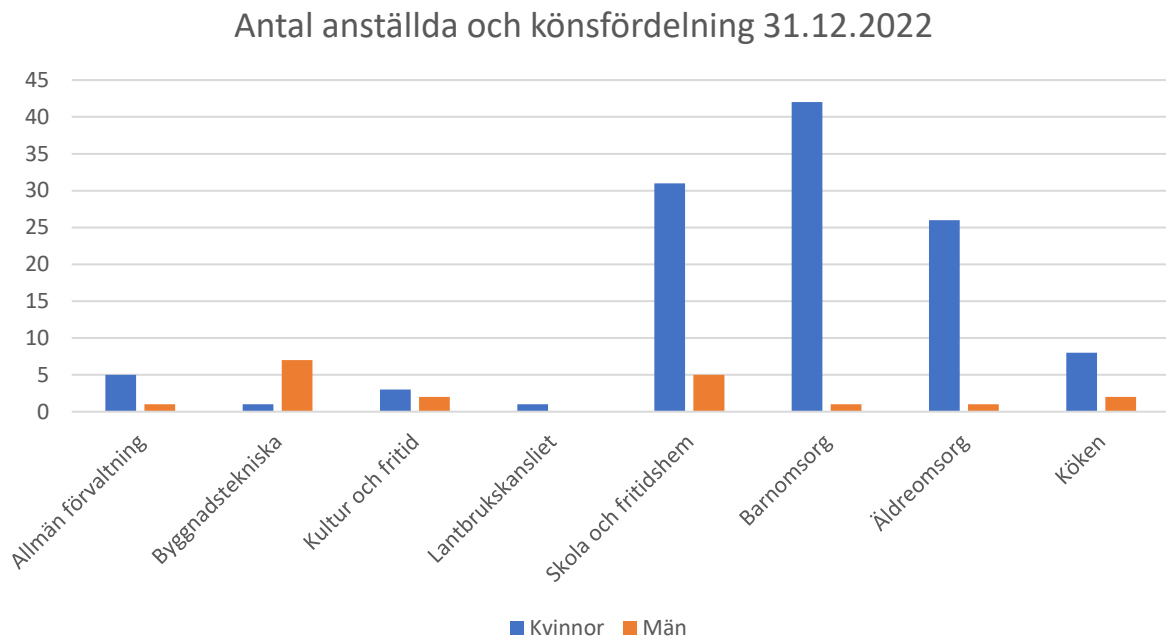
Specifikation över räntebärande skulder	2 022	2 021
Långfristiga räntebärande skulder totalt totalt	5 659	6 279
Långfristiga lån	5 025	5 625
Korfristiga lån	634	654

PERSONALBOKSLUT

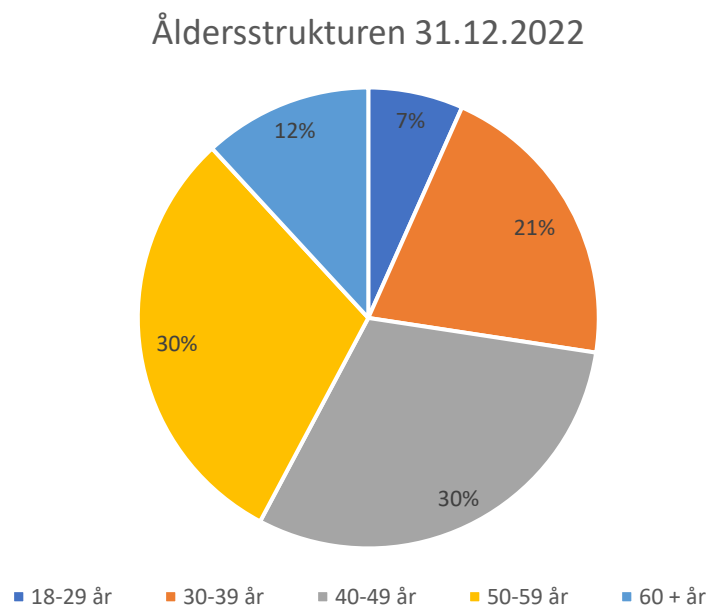
Organisation enligt förmanskap



Antalet anställda och könsfördelning



Åldersstruktur

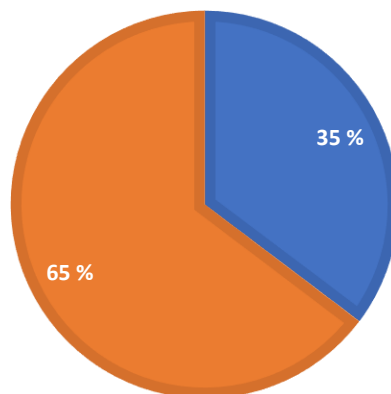


Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. För att kommunmedlemmarna ska få den service som beslutats av kommunfullmäktige ska kommunstyrelsen leda planeringen och uppföljningen av kommunens verksamhet, samordna och stödja kommunens utveckling inom områdena ekonomisk hushållning, upphandlings- och inköpsverksamhet, personalpolitik, personal- och löneadministrationen, informations-/kommunikationsverksamhet och marknadsföring, juridisk verksamhet, tillgänglighet, IT, säkerhetsarbete samt effektivisering av administrationen.

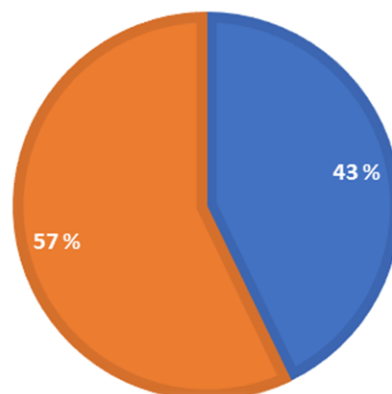
KOMMUNFULLMÄKTIGE

■ Kvinnor ■ Män



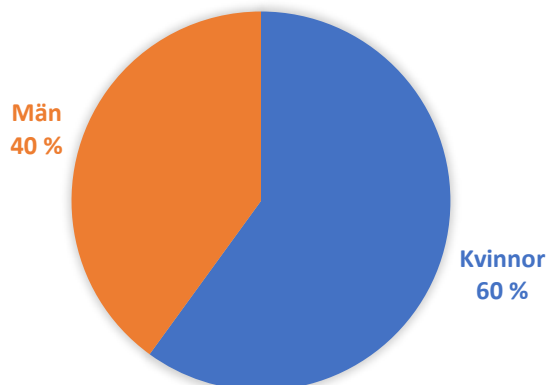
KOMMUNSTYRELSEN

■ Kvinnor ■ Män



Ledningsgruppen består av kommundirektören, ekonomichefen, teknisk chef, utbildningschef och personalsekreterare. Ledningsgruppen träffas regelbundet.

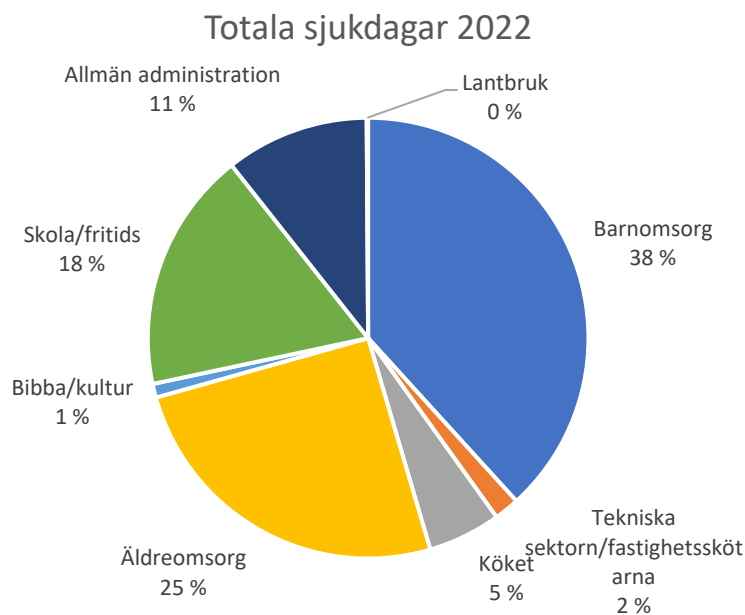
LEDNINGSGRUPP



Personalkostnader

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Löner	4 893 843	4 779 881	5 036 924
Arvoden	37 880	40 648	63 280
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	935 722	922 968	958 896
Övriga lönebikostnader	148 062	162 062	160 631
Totalt	6 015 506	5 905 558	6 219 732
Personalkostnader sammanlagt	6 015 506	5 905 558	6 219 732
Arvoden till revisorer	4 060	7 840	5 870

Sjukfrånvaro totalt per enhet



Antalet sjukdagar år 2022 uppgick till 2 876 vilken är en ökning från 2021 med 890 dagar.

Detta innebär i medeltal ca 17,12 sjukdagar per anställd.

2022 har 42 anställda haft mellan 1–5 sjukdagar, 38 anställda 6–10 sjukdagar och 59 anställda mer än 11 sjukdagar. Vi har haft totalt 166 personer i arbetsavtal eller tjänsteförordnande under året.

Sjukfrånvaro i %	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Sjukfrånvaro i %	6,93	4,90	6,43

Medarbetare-Personal

Kommunens viktigaste resurs är medarbetaren. Kommunens arbetsgivarpolitik formas genom de folkvaldas beslut och inriktningar. Att vara en attraktiv arbetsgivare är av stor vikt för Finströms kommun. Samhällsutvecklingen kräver att kommunen kan locka till sig kompetent arbetskraft och utveckla de medarbetare som redan finns i organisationen. För att klara detta måste kommunen ha en aktiv personalpolitik. För att nå målen krävs ett strategiskt personal- och ledningsarbete där cheferna/förmän är nyckelpersoner.

Verksamhet under år 2022

- Återkommande förmansträffar samt infoblad (interna nyheter till personal)
- Medarbetarsamtal
- Friskvårdskuponger till anställda, samt fri simning, fotvård enligt friskvårdsplanen
- Personalprogrammet har uppdaterats
- Riktlinjer för rekryteringsprocessen har tagits fram och arbetet med att förbättra rekryteringsprocessen har påbörjats

Företagshälsovård

Kommunens anställda erbjuds företagshälsovård vid Cityläkarna AB. Verksamhetsplan för Finströms kommun 01.01.2021-31.12.2025. Vi har lagstadgad företagshälsovård, arbetsplatsutredningar, hälsoundersökning för nyanställda, hälsoundersökningar för olika personalgrupper enligt intervall, information, handledning, modell för tidigt stöd vid sjukfrånvaro och återgång till arbete samt handlingsmodell för trakasserier.



Företagshälsovårdens kostnader uppgick år 2022 till 21 083,26 euro varav FPA ersätter 60 % av kostnaderna.

Personalförmåner år 2022

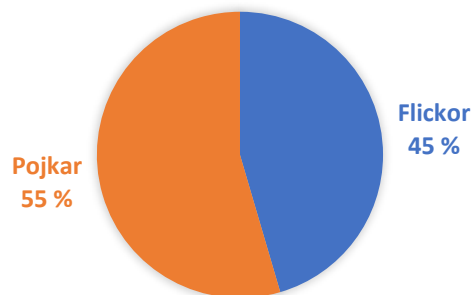
Anställda erbjuds postens friskvårdskuponger, för motion och kultur och massage (10 euro/gång). Samt fri simning vid Ålands Idrottscenter och fotvård (2ggr/år)

Kommunen ordande en gemensam personalfest i november år 2022 för 75 euro per person samt en julgåva i form av en matkasse.

Sommarjobbare

Finströms kommun har erbjudit 11 ungdomar (15–17 år) som är bosatta i kommunen sommarjobb inom bibliotek och fritid, barnomsorg, kök samt skola och fritidshemmet.

SOMMARJÖBBARE 2022



Arbetsmiljöarbete (Arbetarskydd)

- Arbetarskydd innebär arbetsgivarens allmänna omsorgsplikt. Arbetarskyddet är i första hand samarbete och berör alla som arbetar på arbetsplatsen. Arbetsgivaren och arbetstagaren ska tillsammans upprätthålla och förbättra säkerheten på arbetsplatsen.
- I kommunen finns en arbetsmiljöhandbok (verksamhetsprogram) som handlar om målinriktade insatser. Alla enheter ska kartläggas när det gäller den fysiska miljön, riskvärderingar ska utföras, följas och åtgärdas.
- Målet är att skapa bra rutiner, få in säkerhetstänket samt ordning och reda inom organisationen.

Antalet anställda 31.12.2022

Personal totalt	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Jämf. 21/22
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0	0,0
Ekonomichef	1,0	1,0	1,0	0,0
Bokförare/Ekonom	1,0	1,0	1,0	0,0
Personalsekreterare	1,0	1,0	1,0	0,0
Administratör	2,60	2,6	3,4	0,8
Skolkanslist	0,6	0,6	0,0	-0,6
Lokalvårdare	5,9	5,9	5,9	0,0
Äldreomsorgsledare	1,0	1,0	1,0	0,0
Ansvarig närvårdare	0,5	1,0	1,0	0,5
Närvårdare	16,9	16,6	16,6	-0,3
Ansvarig för dagverksamhet	0,8	0,8	0,8	0,0
Hemhjälpare	0,8	0,8	0,8	0,0
Barnomsorgsledare	0,5	0,8	0,8	0,3
Daghemsföreståndare	3,0	3,0	0,0	-3,0
Vice daghemsföreståndare	0,0	0,0	3,0	3,0
Lärare i barnomsorgen	11,2	11,2	11,0	-0,2
Barnskötare	10,0	10,7	10,1	0,2
Daghemsbiträde	2,0	2,0	1,8	-0,2
Assistent barnomsorg	4,4	4,8	6,8	2,4
Gruppfamiljedagvårdare	1,5	2,5	2,3	0,8
Skolföreståndare	1,0	1,0	1,0	0,0
Klasslärare	15,0	14,6	14,6	-0,4
Timlärare	2,8	0,8	1,0	-1,8
Speciallärare	2,0	2,0	2,0	0,0
Resurslärare	1,6	2,1	2,6	1,0
Assistent skola	3,5	3,6	4,2	0,7
Ledande fritidspedagog	0,8	0,8	0,8	0,0
Barnskötare	1,7	1,9	1,9	0,2
Assistent fritidshem	0,4	0,4	0,4	0,0
Biblioteks- och kulturchef	1,0	1,0	1,0	0,0
Barn- och ungdomsbibliotekarie	0,8	0,8	0,8	0,0
Bibliotekarie	0,8	0,8	0,8	0,0
Ansvarig fritidsledare	1,0	0,0	0,0	-1,0
Fritidsledare	1,0	2,0	2,0	1,0
Bespisningschef	1,0	1,0	1,0	0,0
Ansvarig kock	1,0	1,0	1,0	0,0
Kock	2,0	2,0	2,0	0,0
Köksbiträde	4,5	4,7	4,7	0,2
Teknisk chef	1,0	1,0	1,0	0,0
Byggnads- och miljöinspektör	1,0	1,0	1,0	0,0
Kommuningenjör	0,9	0,9	0,9	0,1
Fastighetsskötare	3,0	4,0	4,0	1,0
Disponent	0,2	0,1	0,2	0,0
Lantbrukssekreterare	1,0	1,0	1,0	0,0
Totalt	114,3	116,8	119,0	4,7

UNDERSKRIFTER

Godby den 29.3.2023

Kommunstyrelsen i Finströms kommun:

Sven-Anders Danielsson, ordf.

Cecilia Berndtsson
1: a viceordförande

Lene-Maj Johansson
2: a viceordförande

Rasmus Schönberg

Per Lycke

Leif Karlsson

Fredrik Andersson

Magnus Sandberg
Kommundirektör

REVISORSANTECKNING

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed.

Godby den 22.5.2023

Bodil Rådland, ordförande

Kenneth Mörn, vice ordförande

Tove Lindström-Koli, OFGR/GR

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Programvara

Server:	Egen (Back-up JustIt Ab)
Bokföring:	Ekonomiprogrammet Abilita
Löneprogram:	Personaladministrationsprogram från Abilita

Förteckning över bokföringsböcker

Dagbok	Datalista ur bokföringsprogrammet
Huvudbok Budgetkonton	Datalista ur bokföringsprogrammet
Huvudbok Balanskonton	Datalista ur bokföringsprogrammet
Huvudbok Budgetjämförelse	Datalista ur bokföringsprogrammet
Resultaträkning	Datalista ur bokföringsprogrammet
Balanskontosaldo	Datalista ur bokföringsprogrammet
Balansbok	Inbunden för perioden
Balansspecifikation	Skild bilaga för perioden
Notspecifikation	Skild bilaga för perioden

Verifikatslag

Inköpsfakturor	Verifikatserie 10
Utbetalningar	Verifikatserie 20
Fakturering	Verifikatserie 30
Inbetalningar	Verifikatserie 40
Löner	Verifikatserie 50
Bokföring	Verifikatserie 60
Anläggningstillgångar	Verifikatserie 90

Arkivering av bokföring

Finströms kommuns bokslut tillhörande böcker och material förvaras i kommunens brandsäkra arkiv på Breidablick. Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens protokoll binds in.

Samtliga böcker och material förvaras i minst tio år.