



**FINSTRÖMS
KOMMUN**

BOKSLUT 2023

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	3
INTERN KONTROLL	9
ALLMÄN FÖRVALTNING.....	15
KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST (KST)	18
ÄLDREOMSORG	19
INVÅNARNÄMNDEN	25
UTBILDNING	26
KULTUR OCH FRITID	34
CENTRALKÖK	39
SAMHÄLLSNÄMNDEN.....	43
BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN	44
TEKNISKA OCH HYRESHUS.....	46
BRAND OCH RÄDDNING	51
LANTBRUK	54
RESULTATRÄKNING INKL INTERNA.....	58
INVESTERINGAR.....	59
RESULTATRÄKNING	61
FINANSIERINGSANALYS	62
BALANSRÄKNING	63
KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT	65
NOTER.....	70
UNDERSKRIFTER	88
FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	89

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommundirektörens översikt

Verksamhetsåret 2023 innebar en återgång till relativt normala förutsättningar efter Covid-19 pandemin som präglade 2020 och 2021 och krigsutbrottet i Ukraina och följdverkningarna av detta som präglade 2022. Inflationstakten och ränteläget under 2023 var alltså betydligt högre än vad vi på senare år vant oss med och syntes även i Finströms kommuns verksamhet genom högre räntekostnader och vissa utmaningar med att hålla budget främst för material och i synnerhet då för livsmedel.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsperiodens slut

Verksamhetsåret 2023 har inneburit få förändringar till kommunens verksamhet, och fokus har legat på att verkställa redan fattade beslut och på att förändra och effektivisera organisation och arbetsmetoder. Under året antogs en ny utbildningsplan i enlighet med LL om Barnomsorg och Grundskola, och kommunfullmäktige antog även under början av året ett nytt upphandlingsdirektiv för kommunen. Under året bereddes samarbete med Geta kommun i form av en gemensam byggnads- och miljönämnd som tillsattes från och med 2024, och avtal kring samarbete inom teknisk förvaltning och fastighetsskötsel godkändes av kommunfullmäktige i slutet av 2023.

Äldreomsorgen har utretts i en arbetsgrupp under året där fokus legat på att söka lösningar på den relativa bristen på boendeplatser inom effektiviserat serviceboende i kommunen. Arbetsgruppens slutsatser fokuserar på utökat samarbete, med andra kommuner och andra instanser, men utesluter heller inte att kommunen kan behöva utreda byggande i egen regi för att på längre sikt garantera tillgången på boendeplatser.

Kommunen har under året i en arbetsgrupp utrett förhållandet mellan kommunen och Ålands Idrottscenter Ab, och återoplat villkoren i ett konvertibelt skuldebrev utfärdat år 2005, med avsikten att omvandla fordran om 200 000 e på ÅIC till aktier där syftet är att ÅIC framöver ska ingå i kommunkoncernen som ett dotterbolag, för att underlätta mellanhavanden inte minst när det gäller ett nytt driftsavtal som behöver förhandlas under 2024. Vid tidpunkten för bokslutets uppgörande har kommunens ökade innehav i bolaget ännu inte kunnat registreras och bolaget syns ännu som ett intressebolag där kommunen äger 28,9%.

Finström har under året framgångsrikt, först av kommunerna på Åland, genomfört övergången till det nya gemensamt upphandlade ekonomisystemet för de åländska kommunerna och kommunalförbunden. Utformningen av 2024 års budget förändrades, och anslagen beviljades av fullmäktige på en högre nivå än tidigare för helheter såsom Utbildning och Äldreomsorg med syfte att tydligare koppla ihop ansvaret för verksamheten och för ekonomi och minska hanteringen av budgetändringar på lägre nivå. Systembytet och de nya uppställningarna påverkar i någon utsträckning också jämförbarheten i detta bokslut jämfört med tidigare år.

Arbetet med framtagande av delgeneralplaner för Godby med omnejd pågick även under 2023 men med reducerad aktivitet, men behöver prioriteras under 2024 och framöver för att underlätta för utvecklingen i området.

Befolkning

Befolkningen ökade något under 2023, per 31.12 uppgick antalet invånare i Finström till 2 609 (2 601).

Bokslutet

Kommunen gör ett resultat om ca 1,5 me, vilket är drygt 1,7 me bättre än ordinarie budget och ca 2 me bättre än budgeten efter ändringar under året. Verksamhetsbidraget ligger mycket nära (99%) Budget

inklusive ändringar, förklaringen till överskottet är kraftigt ökade skatteintäkter och de kompensationer som ingår som en del i landskapsandelssystemet och som beslöts sent under 2022 efter att 2023 års budget antogs. Skatterna påverkar resultatet jämfört med budget med ca 1,2 me, och landskapsandelarna med knappt 700 000 e.

Eftersom intäkterna från inkomstkatten ökat kraftigt under 2023, betydligt kraftigare än vad prognoserna gett vid handen, så finns en viss risk för korrigeringar när 2023 års beskattning slutförs under senare delen av 2024, vilket kan påverka 2024 års resultat negativt.

Verksamhetskostnaderna ökar med 261 e/invånare eller ca 5,4% jämfört med bokslut 2022 (inklusive engångsposter) och uppgår till 5 253 e/invånare.

Kommunens lånestock har minskat under året, och kassan har stärkts.

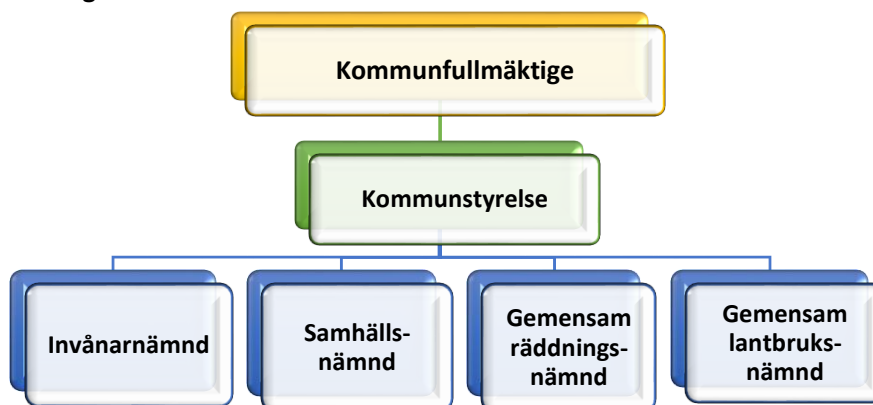
Årets resultat

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat om 1 501 392,14 förs till det fria egna kapitalet.

Godby 5.4.2024

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

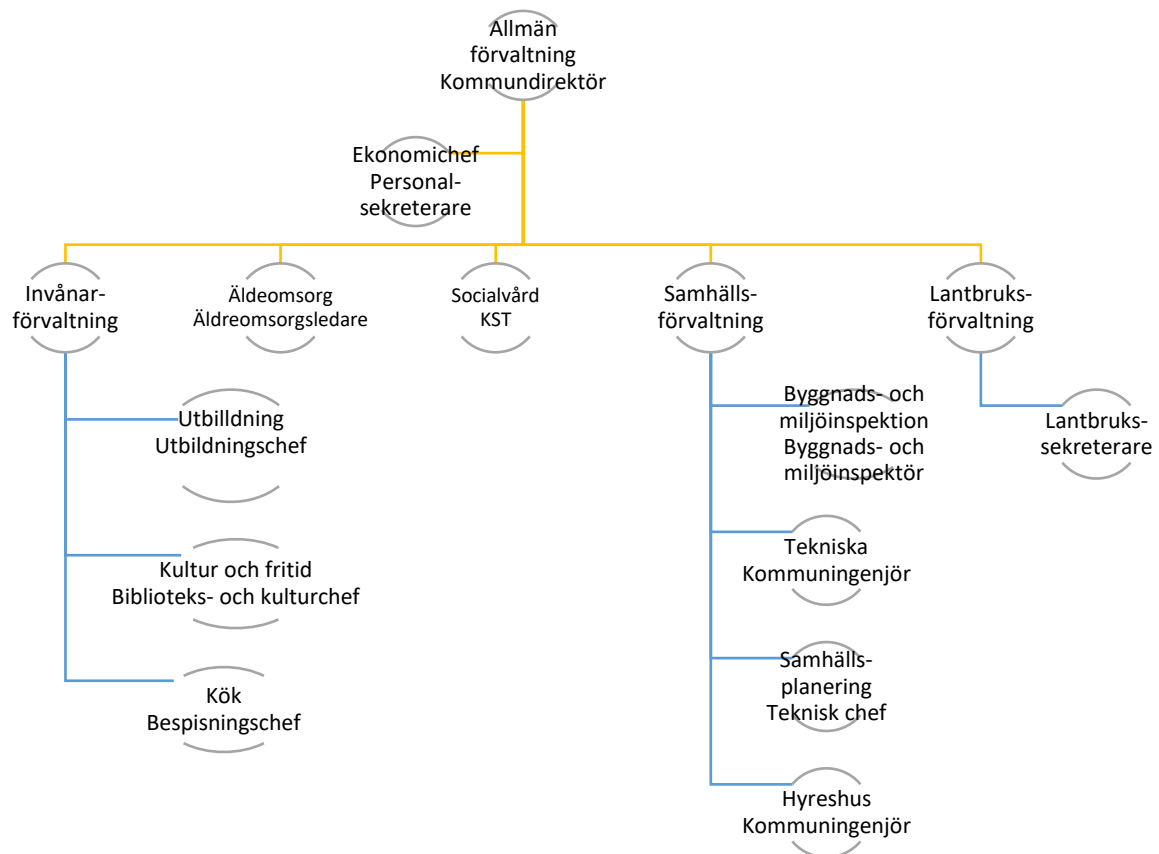
Gemensamma räddningsnämnden

ordförande Kristian Aller, Jomala

medlem från Finström Carola Wikström-Nordberg



Kommunens förvaltning 2023



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 31.12.2023 var:

- Förvaltningsstadga för Finströms kommun (Reviderad kommunfullmäktige §63/14.12.2023)
- 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-)

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 omDispositioneringar eller tilläggsäskanden i enlighet med kommunens förvaltningsstadga.
- Kommunen anlitar extern revision av BDO Auditor 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.

Arbetsmiljöarbete (Arbetarskydd)

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

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 dataskyddsombud 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.

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.

Rättstvister

Öppna rättstvister samt deras potentiella ekonomiska påverkan per den 31.12.2023:

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

Riskutvärderingar

Kommunen utför riskanalyser inom alla verksamhetsområden som år 2024 kommer att behandlas av kommunstyrelsen.

Processbeskrivningar

Förvaltningen jobbar med att ta fram processbeskrivningar för att minimera risker.

Väsentliga händelser under budgetår 2023 och efter räkenskapsperiodens slut

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

Implementering av nytt ekonomisystem har krävt mycket resurser och gjort att budgetuppföljningar under året har varit bristfälliga. Ekonomisystemet leder i förlängningen till modernare och effektivare processer.

Budgetramarna har höjts en nivå för att effektivisera beslutsprocesserna. Från och med 1.1.2024 går tekniska och hyreshus under kommunstyrelsen och samhällsnämnden har ombildats till en gemensam byggnads- och miljönämnd för Finström och Geta.

Mindre brister har upptäckts och åtgärdats under året. Personalen har vid förmansträffar fått information om intern kontrollarbetet och påbörjat riskkartläggningar. 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 2023 uppgår till ca -13,7 miljoner euro. Det är en ökning av nettoutgifterna med ca 700 000 euro. Största orsakerna till ökningen är ökade lönekostnader samt ökade köp av tjänster från kommunalförbund och allmänna förhöjningar av priser.

Budgetförändringar i driften under året:

Beslut	Beskrivning	Summa euro
KF § 40 5.10.2023	Tekniska utökat underhållsbehov	-29 000
KF § 60 14.12.2023	Äldreomsorgen köp av vårdplatser	-300 000
KF § 60 14.12.2023	Centralkök livsmedelskostnader	-30 000
	Totalt	-359 000

Skatterna har flutit in långt över budget men kommunen ser en stor risk för negativ rättelse av skatterna år 2024 då ett systemfel tycks ligga bakom de stora ökningarna. Budgeteringen av landskapsandelarna blev för låg inför året då landskapet sent under år 2022 gjorde förändringarna lades inte detta in i budgeten men en positiv tilläggsbudget borde ha gjorts under året. Missen härleddes till ekonomisystemsbytet och problemen med budgetuppföljningar.

Räntekostnaderna överskred budgeten då för låg procent räknades på de offentliga lånen från landskapet.

Årsbidraget är det nyckeltal som ofta används i jämförelse kommuner emellan. Årsbidraget anger kommunens inkomstfinansiering.

Årsbidraget år 2023 slutade på 2,1 miljoner euro vilket är 1,1 miljoner euro mer än år 2022. Räkenskapsperiodens resultat erhålls efter att avskrivningarna, d.v.s. den årliga värdeminskningen av kommunens immateriella och materiella tillgångar, frändragits årsbidraget samt extra ordinära intäkter och kostnader plussats på och frändragits. Kommunens överskott för år 2023 blev 1 501 392,14 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

Kommunen har minskat på investeringstakten för att hinna förverkliga planerade projekt. Projekten står till största delen av projekt inom infrastruktur och fastigheter.

Budgetförändringar för investeringar under året:

Beslut	Beskrivning	Summa euro
KF § 15 9.3.2023	Markinköp	-25 490
KF § 60 14.12.2023	Vägstation	-61 000
	Emkarby daghem	-59 000
	Solpaneler	-10 000
	projektering	32 000
	Solpaneler år 24	138 600
	Maskrosvägen år 24	33 750
	Lövvägen år 24	
	Totalt	56 860

Miljöaspekter

Kommunen upprättar i dagsläget ingen separat miljöredovisning men miljötank och hållbarhet finns i kommunens grundvärderingar.

Kommunen för även statistik över Co2 utsläpp samt energiförbrukning vid verksamhetsfastigheterna.

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-faktureringsformat. Målsättningen är att börja följa upp miljömässiga nyckeltal och miljöredovisning.

Andra icke-finansiella aspekter

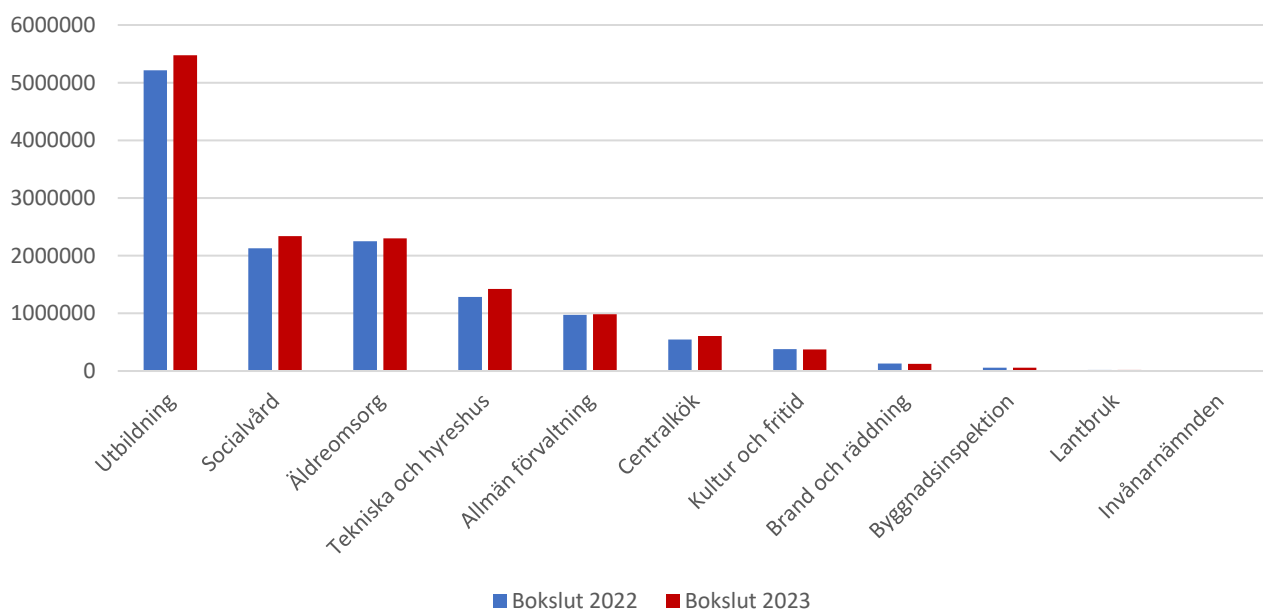
Finströms kommun arbetar för principerna om god förvaltning med transparens och öppenhet i verksamheten och beslutsfattandet. I enlighet med bokföringslagen kap. 3a kan konstateras att icke-finansiella aspekter beaktas i till exempel jämställdhets- och likabehandlingsplanen samt i den interna kontrollen.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

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 2023

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändringar	Budget 2023	Bokslut 2023	%-jmf
Finströms kommun	- 12 995 741	- 13 555 553	- 359 000	- 13 914 553	- 13 727 063	99 %
Allmän förvaltning	- 981 399	- 991 912	-	- 991 912	- 987 071	100 %
Socialvård	- 2 128 224	- 2 240 189	-	- 2 240 189	- 2 336 710	104 %
Äldreomsorg	- 2 252 643	- 2 140 064	- 300 000	- 2 440 064	- 2 299 379	94 %
Utbildning	- 5 214 056	- 5 631 179	-	- 5 631 179	- 5 474 249	97 %
Kultur och fritid	- 380 141	- 400 198	-	- 400 198	- 374 170	93 %
Tekniska och hyreshus	- 1 283 944	- 1 387 235	- 29 000	- 1 416 235	- 1 424 702	101 %
Byggnadsinspektion	- 57 085	- 61 689	-	- 61 689	- 54 572	88 %
Brand och räddning	- 129 726	- 123 810	-	- 123 810	- 143 708	116 %
Invånarnämnden	- 4 427	- 5 000	-	- 5 000	- 3 823	76 %
Centralkök	- 546 835	- 557 077	- 30 000	- 587 077	- 607 920	104 %
Lantbruk	- 17 261	- 17 200	-	- 17 200	- 20 758	121 %



Från och med år 2023 är budgetramarna satta på en högre nivå än år 2022 men jämförelsen ovan bygger på den högre nivån och är därmed jämförbar:

Utbildning - tidigare barnomsorg, skola och fritidshem samt Norra Ålands Utbildningsdistrikt

Äldreomsorg – tidigare köp av boendeplatser samt Rosengård och hemservice

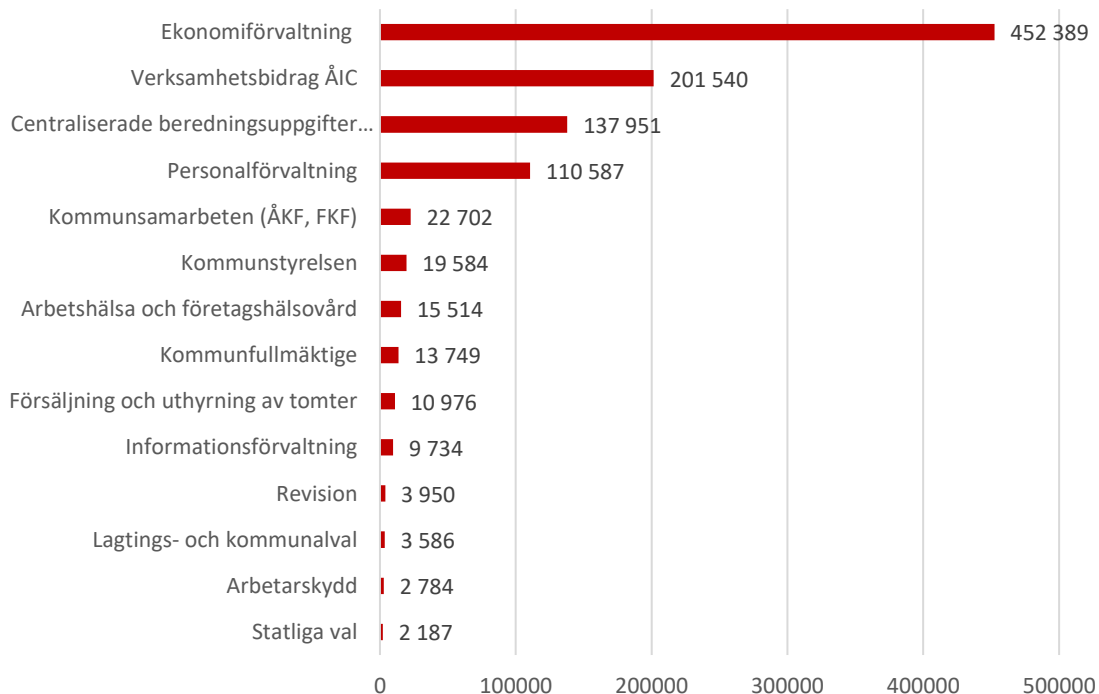
Tekniska och hyreshus – tidigare tekniska samt hyreshus skilt

ALLMÄN FÖRVALTNING

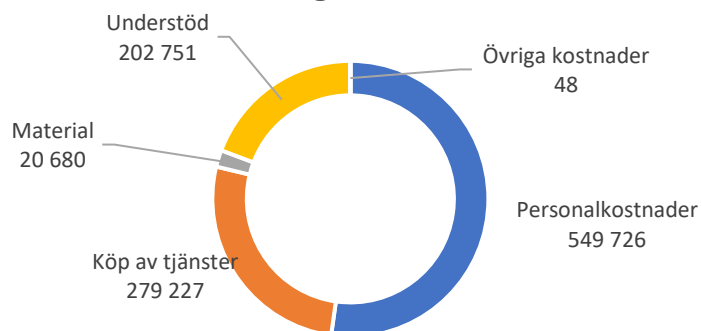
Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	90 800	-	90 800	78 007	12 793	86 %
Försäljningsintäkter	60 800	-	60 800	53 501	7 299	88 %
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	-	-	-	-	-	
Understöd och bidrag	10 000	-	10 000	12 953	- 2 953	130 %
Övriga verksamhetsintäkter	20 000	-	20 000	11 553	8 447	58 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 1 089 112	-	- 1 089 112	- 1 063 290	- 25 822	98 %
Personalkostnader	- 554 898	-	- 554 898	- 549 726	- 5 172	99 %
Köp av tjänster	- 294 514	-	- 294 514	- 291 392	- 3 122	99 %
Material, förnödenheter och varor	- 24 200	-	- 24 200	- 20 680	- 3 520	85 %
Understöd	- 210 000	-	- 210 000	- 201 540	- 8 460	96 %
Övriga verksamhetskostnader	- 5 500	-	- 5 500	48	- 5 548	-1 %
VERKSAMHETS BIDRAG (BUDGETRAM)	- 991 912	-	- 991 912	- 987 071	- 4 841	99 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 165 000	-	- 165 000	- 142 014	- 22 986	86 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 1 156 912	-	- 1 156 912	- 1 129 085	- 27 827	97 %

Fördelning av nettokostnader



Fördelning av kostnader



Avvikelser till sifferdelen

- Lägre intäkter än budgeterat till följd av att företagshälsovårdens kostnader blev lägre än budgeterat vilket gav lägre ersättning från FPA samt att försäljningen av tjänster till dotterbolagen minskade till följd av effektiviseringar
- Kostnadsnivån följer budgeterad nivå
- Informationsförvaltning övergick till kommunstyrelsen under året genom organisationsförändring

Nyckeltal

Personal

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Allmän förvaltning	Kommundirektör	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Ekonomichef	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Bokförare/Ekonom	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Personalsekreterare	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Administratör	3	3,4	3,2
Summa		7	7,4	7,2

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

Verksamhetsberättelse

- Under året togs ärendehanteringssystemet Tweb/Valmu i fullt bruk för möteshanteringen i kommunen, och arbetet med att utveckla systemet, som avsevärt underlättar ärendehanteringen och uppföljningen fortgår.
- Ekonomisystemet Microsoft BC är i aktiv användning sedan 1.4.2023
- Justeringar till ansvarsfördelningen internt inom centralförvaltningen har gjorts på den grund som lades under 2022 delvis som följd av de samarbeten som inletts under 2024 och de tankar som finns på ytterligare samarbeten framöver.
- Låg aktivitet inom byggande under 2023, en viss återhämtning kan skönjas under början av 2024.
- Framsteg har gjorts när det gäller trafiklösningarna kring Godby och under slutet av 2022 inleddes byggande om är i användning sedan slutet av 2023, arbetet med retardationsfil p
- Befolkningen har under 2023 ökat något trots att få nya bostäder uppförts under året. 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.

Mål 2023

- Organisatorisk utveckling och effektivisering av administrationen
- Befolkningstillväxt
- Livskraftigt näringsliv

Måluppfyllelse och motivering

- Uppfyllt genom ibruktagande av nya system som underlättar rutinarbete. Arbetet med bli effektivare fortsätter
- Befolkningstillväxt, om än mindre än målsättningen om 1% per år
- Mattssons i Godby genomfört en större renovering under året vilket visar på framtidstro för Godby och Finström som Centrum för Norra Åland

KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST (KST)

Sifferdelen

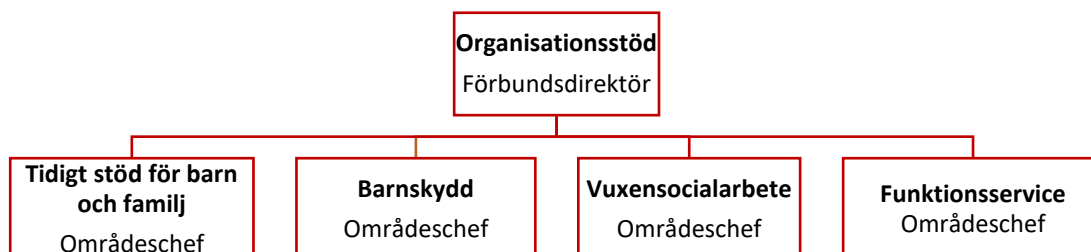
	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-	-	-	-	-	
Försäljningsintäkter	-	-	-	-	-	
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	-	-	-	-	-	
Understöd och bidrag	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 240 189	-	- 2 240 189	- 2 336 710	96 521	104 %
Personalkostnader	-	-	-	-	-	
Köp av tjänster	- 2 240 189	-	- 2 240 189	- 2 336 710	96 521	104 %
Material, förnödenheter och varor	-	-	-	-	-	
Understöd	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	- 2 240 189	-	- 2 240 189	- 2 336 710	96 521	104 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-	-	-	-	-	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 2 240 189	-	- 2 240 189	- 2 336 710	96 521	104 %

Avvikelser till sifferdelen

- KST meddelade under hösten 2023 att en eventuell budgetöverskridning om ca 496 000 euro vilket innebär ca 40 000 euro för Finström kunde bli aktuell, kommunfullmäktige tog del av detta 14.12.2023 § 147
- KST har gjort en avsättning för en eventuell skuld om totalt ca 685 000 euro vilket innebär ca 56 000 euro för Finström
- För mer information om bokslutets innehåll hänvisas till KST:s bokslut

Organisation

Kommunalförbund där alla åländska kommuner ingår.

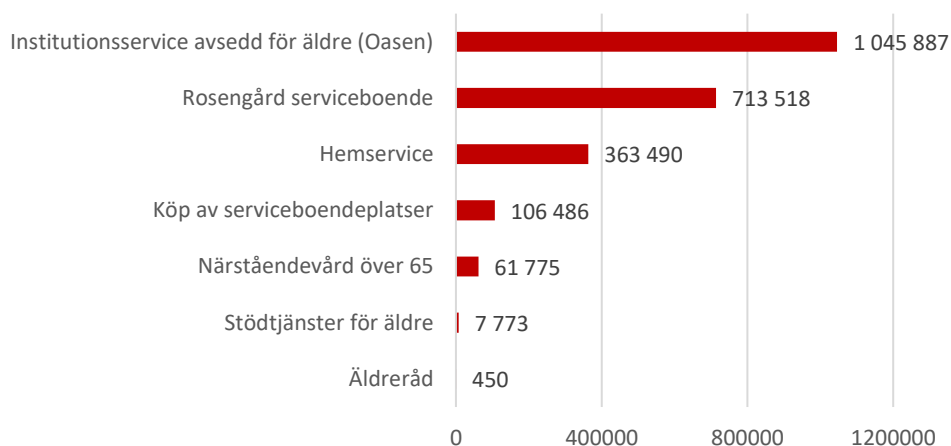


ÄLDREOMSORG

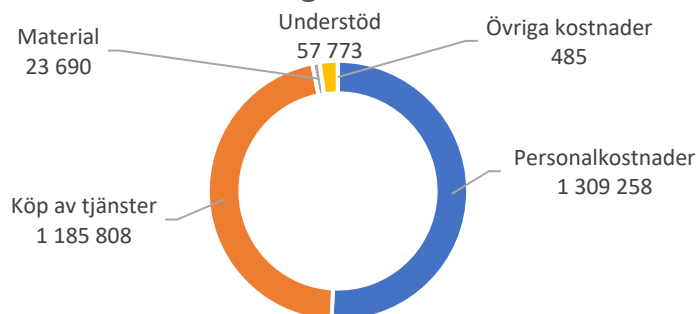
Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	179 500	-	179 500	277 634	- 98 134	155 %
Försäljningsintäkter	2 000	-	2 000	861	1 139	43 %
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	90 000	-	90 000	228 102	- 138 102	253 %
Understöd och bidrag	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetsintäkter	87 500	-	87 500	48 670	38 830	56 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 319 564	- 300 000	- 2 619 564	- 2 577 013	- 42 551	98 %
Personalkostnader	- 1 229 163	- 92 000	- 1 321 163	- 1 309 258	- 11 905	99 %
Köp av tjänster	- 1 007 051	- 208 000	- 1 215 051	- 1 185 808	- 29 243	98 %
Material, förnödenheter och varor	- 23 350	-	- 23 350	- 23 690	340	101 %
Understöd	- 60 000	-	- 60 000	- 57 773	- 2 227	96 %
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	- 485	485	
VERKSAMHETS BIDRAG (BUDGETRAM)	- 2 140 064	- 300 000	- 2 440 064	- 2 299 379	- 140 685	94 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 57 200	-	- 57 200	- 52 611	- 4 589	92 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 2 197 264	- 300 000	- 2 497 264	- 2 351 991	- 145 273	94 %

Fördelning av nettokostnader



Fördelning av kostnader



Avvikelser till sifferdelen

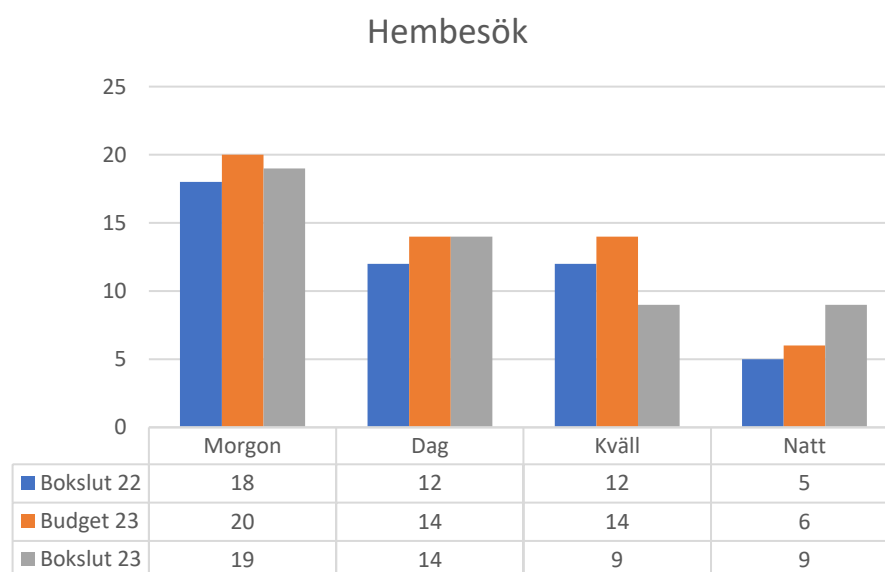
- Köp av tjänster har överskridits, vilket innefattar vårddygnet på Oasen samt andra kommuner, där vi har hyrt platser på grund av att det egna serviceboendet med heldygnssomsorg varit fullbelagt och behovet av dessa platser blev större än planerat och budgeterat
- Personalkostnaderna överskred ursprunglig budget på grund av ett ökat behov av hemservice ute i byarna och delvis på grund av viss omstrukturering i personalgruppen för att bättre tillmötesgå den ökade gruppen klienter som vårdas i hemmet
- En tilläggsbudget behövdes på grund av de ovannämnda punkterna men även för att Oasen gjorde en felbudgetering vilket ökade kostnaderna under köp av tjänster. Tilläggsbudgeten behövdes dock inte användas fullt ut då Oasen gjorde en återbetalning vid årets slut och dels att personalkostnaderna mot slutet av året blev lägre än beräknat

Nyckeltal

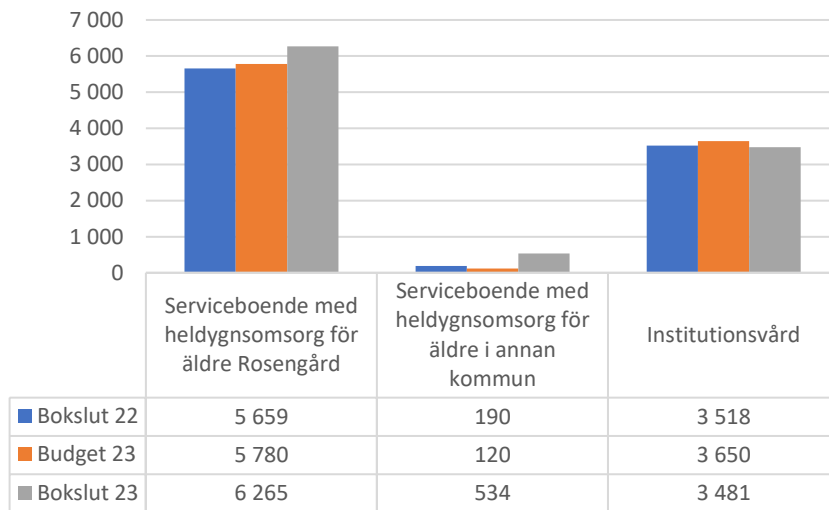
Personal

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Äldreomsorg	Äldreomsorgsledare	1	1,0	1
Äldreomsorg	Ansvarig närvårdare	0,8	1,0	0,5
Äldreomsorg	Närvårdare	17,57	16,6	16,9
Äldreomsorg	Ansvarig för dagverksamhet	0,8	0,8	0,8
Äldreomsorg	Hemhjälpare	0,8	0,8	0,8
Summa		20,97	20,2	20

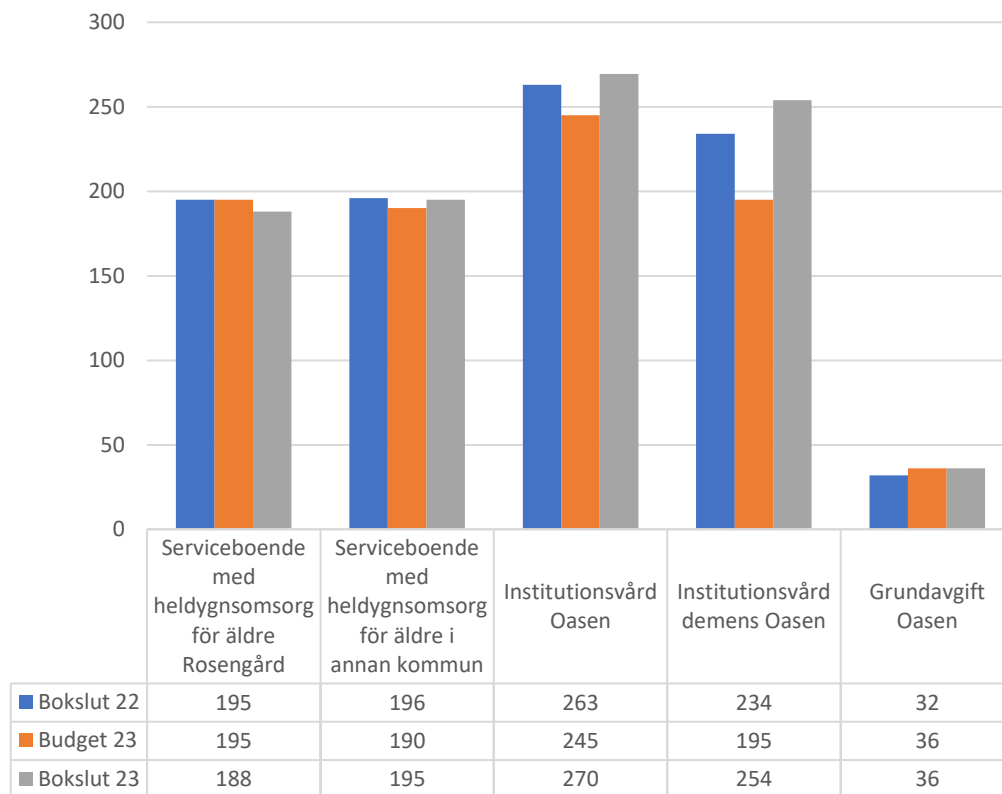
Övriga nyckeltal



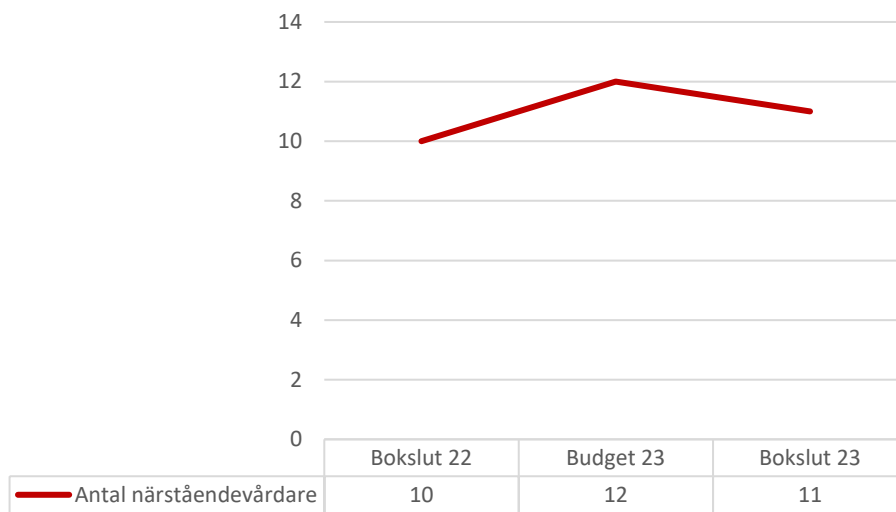
Antal vård dygn



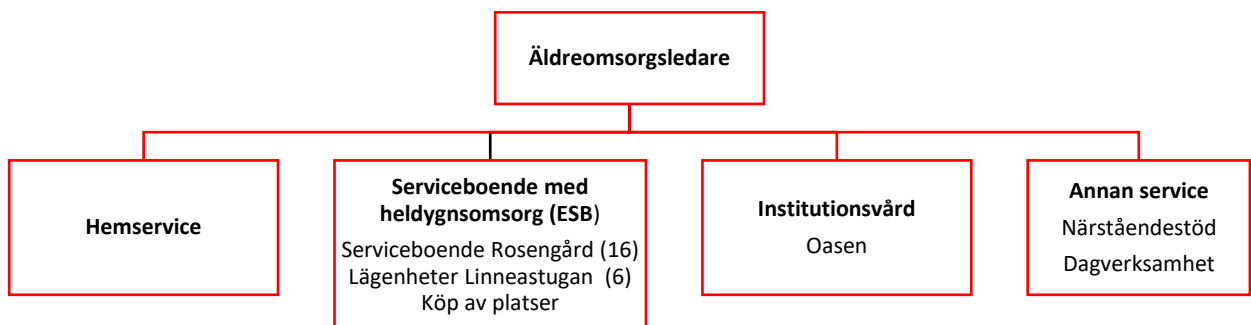
Vård dygns kostnad



Antal närståendevårdare



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.

Verksamhetsberättelse

- Detta verksamhetsår har äntligen varit normalt med tanke på tidigare pandemiår. Det har varit dansuppvisning, dagisbarn, vänhundorkestrar, författare, utfärder osv.
- Vi har utökat dagverksamheten i större utsträckning och med nya grupper bland annat för personer som upplever ensamhet och som då har möjlighet att komma hit till Rosengård på samvaro och aktivitet. Vissa aktiviteter är så populära att vi till och med måste neka nya personer att komma på grund av platsbrist.
- På Rosengård har vi stuvat om i kanslifunktionerna och lokalerna och från hösten inrättat en tidsbunden befattning som ansvarig närvårdare i hemservicen, vilket har visat sig vara riktigt bra, då hemservicen fortsätter att växa och de klienter som får hjälp i hemmet blir både äldre och mer vårdbehövande.
- Vi har i samband med det inrättat Abilita mobila, vilket frigör tid hos personalen som inte behöver sitta vid datorn och kvittera sina uppgifter utan det går snabbt via en app i telefonen. Man kan även se vilka uppgifter man ska utföra hemma hos klienten via telefonen, vilket minskar på misstag och oklarheter.
- Utmaningen gällande att få ESB platser att räcka till fortsätter och vi har köpt tillfälliga platser i andra kommuner då det funnits behov.
- Periodplatser har varit stor efterfrågan om så vi har från sommaren tillfälligt omvandlat en lägenhet på Rosengård till två stycken perioddrums platser.
- Närståendevård är en betydelsefull vårdform och som sakteligen ökar i kommunen. Närståendevårdaren har lagstadgad rätt till avlastning vilket med tanke på platsbrist på Rosengård har lösts genom individuella lösningar som exempelvis dagvård, periodplats i annan kommun eller hemservice i det egna hemmet.

Mål 2023

- Inom det första kvartalet utarbeta kriterier för beviljande av hemservice samt serviceboende platser
- Utveckla hemservicen så att flera kan bo hemma trots olika sjukdomstillstånd och även känna sig trygga med det.
- Frigöra tid inom hemservicen genom effektivisering och digitalisering
- Fortsätta utöka dagverksamheten för personer i eget hem, så att känslan av ensamhet och otrygghet minimeras

Måluppfyllelse och motiveringar

- I Äldreomsorgsplanen som uppgjordes finns kriterier gällande beviljande av platser som är till grund för beslut
- Gemensamma vårdplaneringar och ett gott nära samarbete med anhöriga, hemsjukvård, fysioterapeuter samt övriga instanser gör att hemmavistelsen kan förlängas och skapa en trygghet i att det finns ett nätverk runtomkring
- Abilita mobila har införts vilket frigör tid inom hemservicen och är ett säkert och tryggt system för klienter och vårdpersonal
- Nya grupper inom dagverksamheten har införts och flera har möjlighet att komma till Rosengård för dagverksamhet, social samvaro, lunch och kaffe

- Utveckla klientsäkerheten på Rosengård med tanke på den stora gruppen med minnesproblematik som finns
- Genom att ha en bra och kompetent personalgrupp som trivs på sin arbetsplats, så säkerställer man rätt antal personal på plats vid varje arbetstur och har möjlighet att tillgodose klientens behov gällande säkerhet och trygghet



INVÅNARNÄMNDEN

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-	-	-	-	-	
Försäljningsintäkter	-	-	-	-	-	
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	-	-	-	-	-	
Understöd och bidrag	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 5 000	-	- 5 000	- 3 823	- 1 177	76 %
Personalkostnader	- 5 000	-	- 5 000	- 3 437	- 1 563	69 %
Köp av tjänster	-	-	-	- 314	314	
Material, förnödenheter och varor	-	-	-	- 72	72	
Övriga rörelsekostnader	-	-	-	-	-	
Understöd	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETSBIDRAG	-	-	-	-	-	
Avskrivningar och nedskrivningar	-	-	-	-	-	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 5 000	-	- 5 000	- 3 823	- 1 177	76 %

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

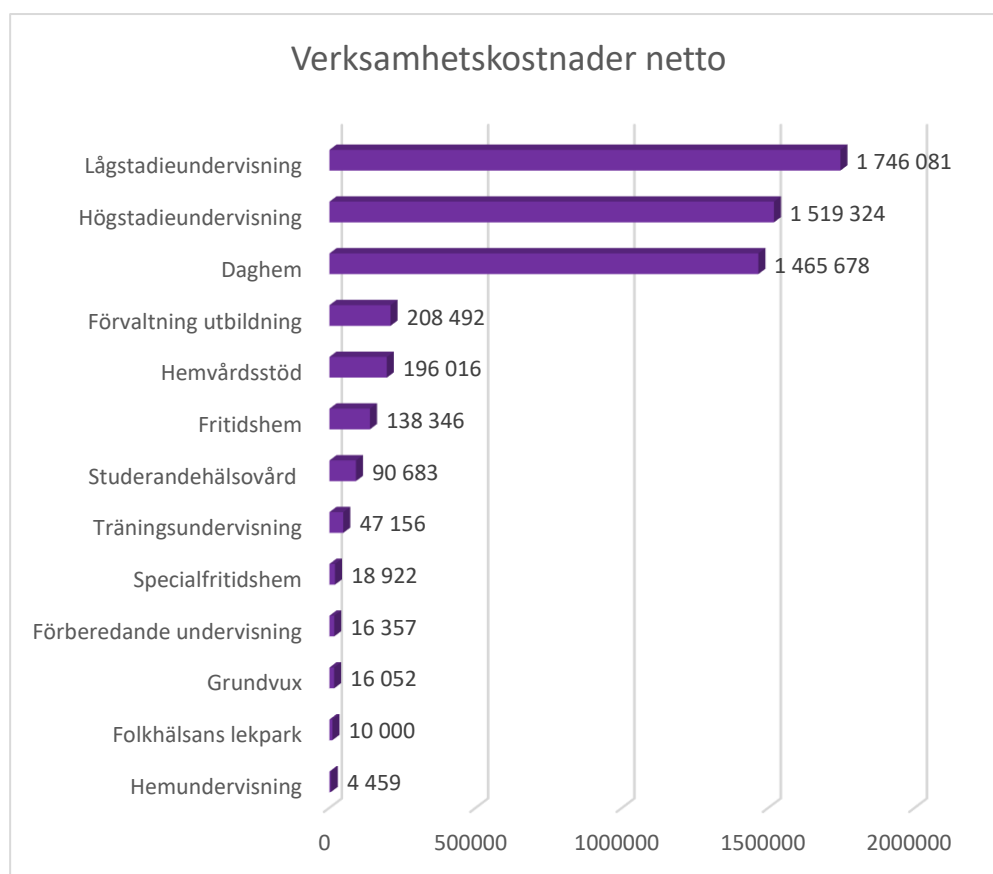
- Från och med 1.1.2023 består nämnden av utbildning, kultur och fritid samt centralkök
- Nämnden leds av utbildningschefen
- Budgetmomentet består av arvoden möteskostnader
- Nämnden har under året sammanträtt sex gånger

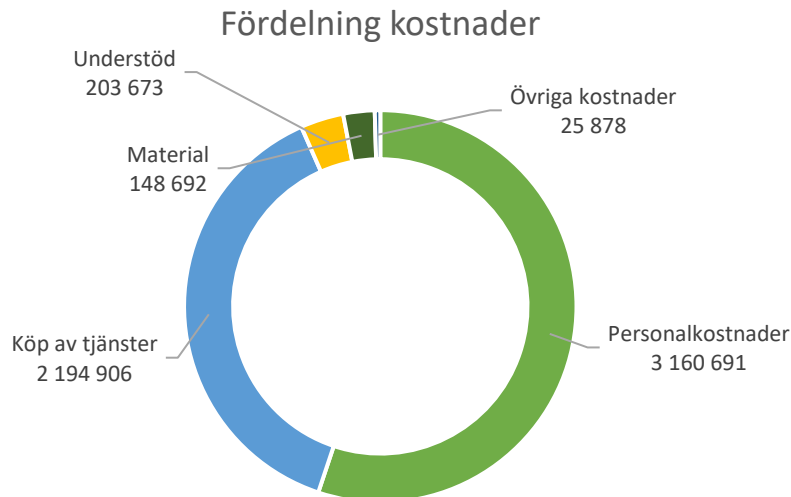
UTBILDNING

Tidigare kostnadsramarna för barnomsorg, skola och fritidshem samt Norra Ålands Utbildningsdistrikt

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	203 750	-	203 750	259 610	- 55 860	127 %
Försäljningsintäkter	-	-	-	36 261	- 36 261	
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	203 000	-	203 000	208 351	- 5 351	103 %
Understöd och bidrag	-	-	-	4 077	- 4 077	
Övriga verksamhetsintäkter	750	-	750	10 921	- 10 171	1456 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 5 834 929	-	- 5 834 929	- 5 733 859	- 101 070	98 %
Personalkostnader	- 3 309 700	-	- 3 309 700	- 3 160 709	- 148 991	95 %
Köp av tjänster	- 2 126 751	-	- 2 126 751	- 2 194 906	68 155	103 %
Material, förnödenheter och varor	- 137 778	-	- 137 778	- 148 692	10 914	108 %
Understöd	- 230 000	-	- 230 000	- 203 673	- 26 327	89 %
Övriga verksamhetskostnader	- 30 700	-	- 30 700	- 25 878	- 4 822	84 %
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	- 5 631 179	-	- 5 631 179	- 5 474 249	- 156 930	97 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 188 100	-	- 188 100	- 169 253	- 18 847	90 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 5 819 279	-	- 5 819 279	- 5 643 502	- 175 777	97 %





Avvikelser till sifferdelen

Barnomsorg

- Gruppfamiljedaghemmet Trollebos stängning som skedde den 30.06.2023. De barn som hade sin plats där blev placerade på de andra daghemmen i kommunen. De 2 gruppfamiljedagvårdare (behöriga som barnskötare) placerades på Pålsböle och Emkarby daghem
- Hemvårdsstödet nyttjades i mindre grad än budget

Fritidshem

- Kostnaderna underskred budgeten

Källbo skola

- Kostnaderna underskred budgeten

Norra Ålands utbildningsdistrikt

- Hänvisas till kommunalförbundets eget bokslut. Konstateras att elevunderlaget översteg budget och därmed även kostnaderna för år 2023

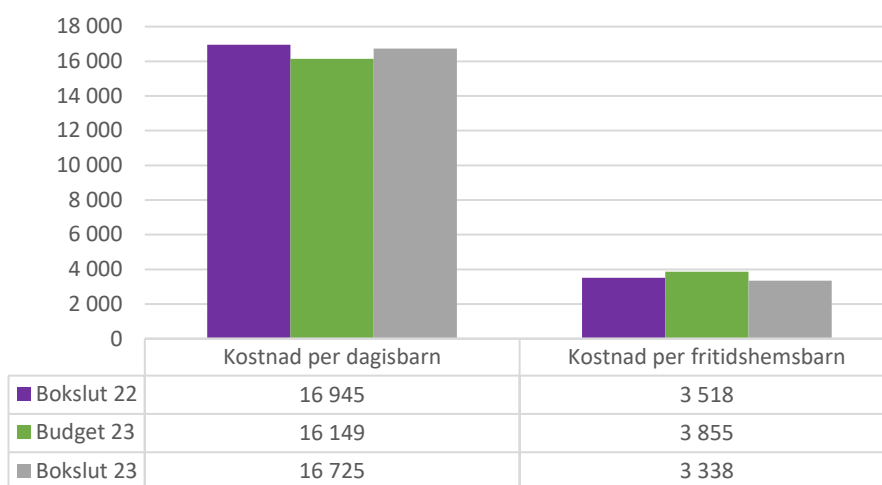
Nyckeltal

Personal

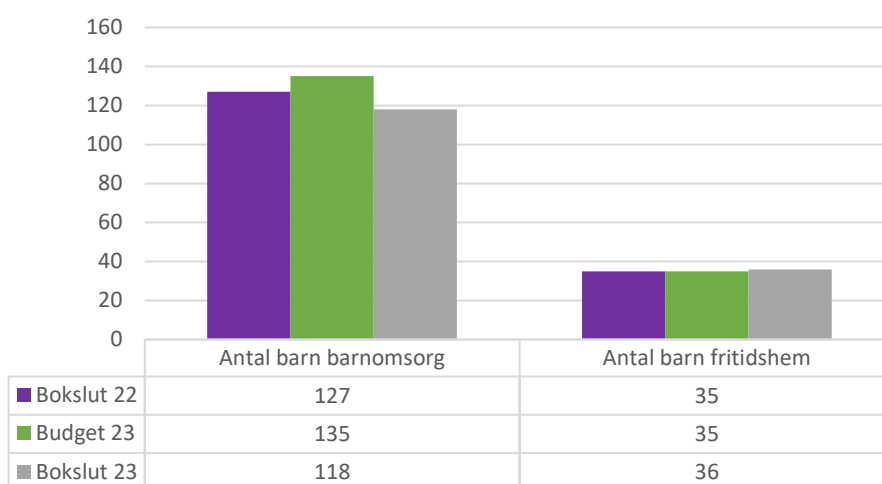
Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Barnomsorgen	31,42	35,8	32,60
Fritidshemmet	2,82	3,1	2,90
Källbo skola	24,14	26	26,5
	58,38	64,9	62

Övriga nyckeltal

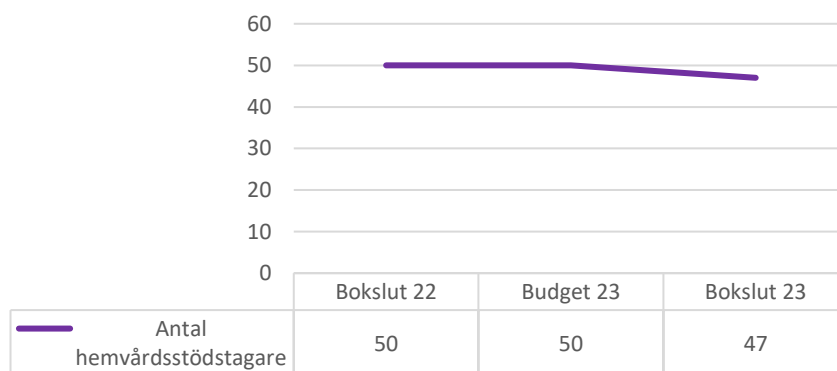
Barnomsorg och fritidshem



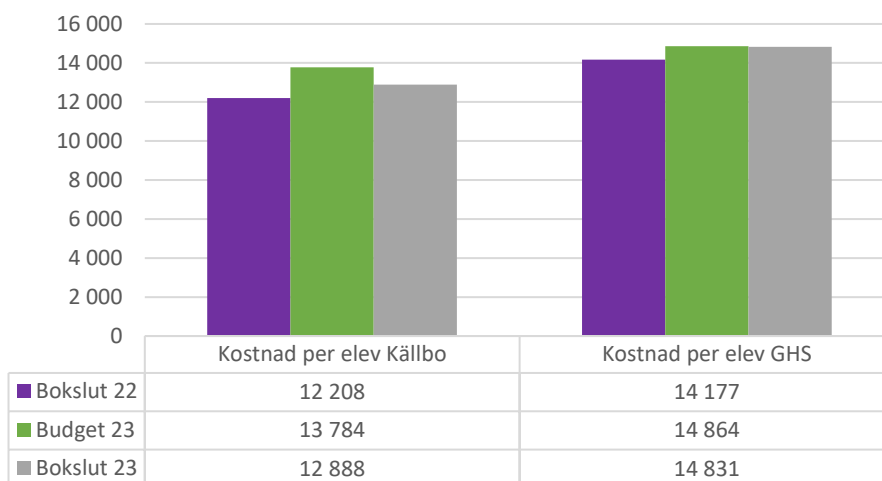
Antal barn barnomsorg och fritidshem



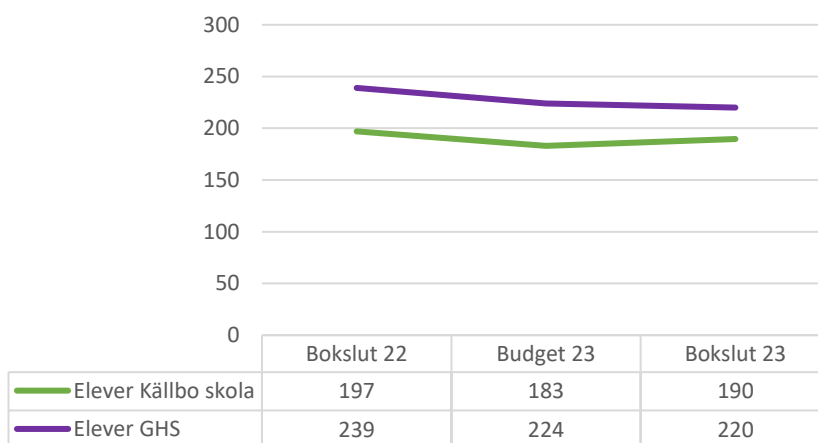
Antal hemvårdsstödstagare



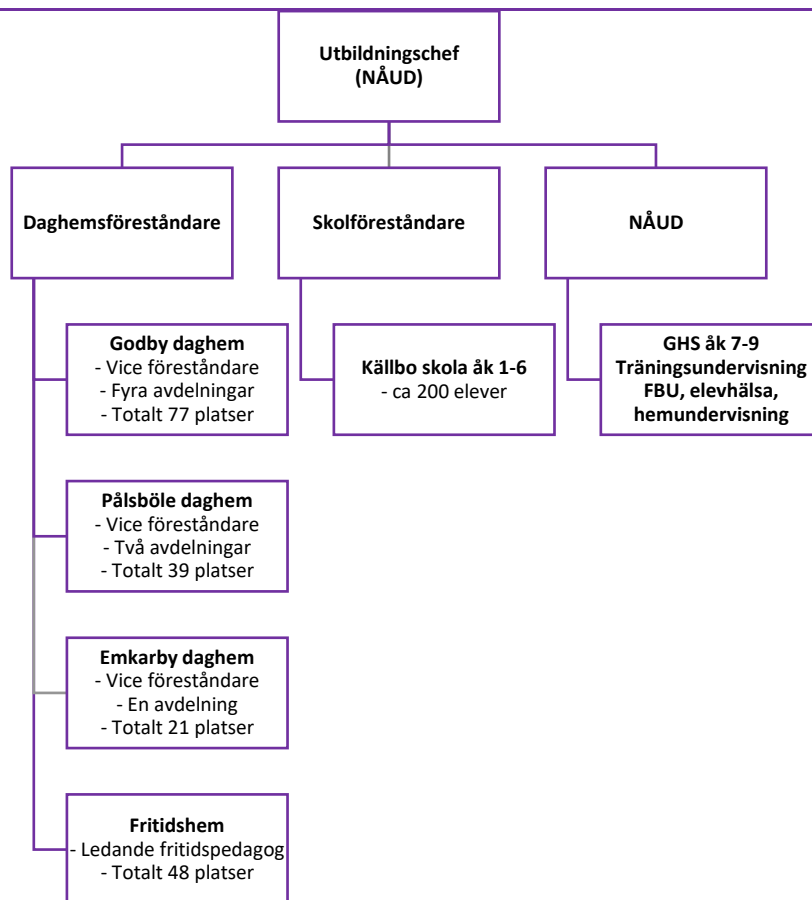
Kostnad per elev Källbo och GHS



Antal elever



Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

Barnomsorg

- 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

Fritidshem

- Fritidshemsverksamhetens uppgift är att stödja barnets växande och utveckling. Skapa god grund för fritidssysselsättningar och hjälpa familjerna i sitt fostrandearbete.
- Fritidshemsverksamheten för kommunens lågstadiel elever 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

- 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.

Verksamhetsberättelse

Barnomsorg

- Barnomsorgen har under 2023 tillgodosett alla vårdnadshavare med en barnomsorgsplats enligt behov. Majoriteten har erhållit den plats man önskat. Trots att gruppfamiljedaghemmet Trollebo stängde i juni 2023 har vi kunnat tillgodo se behovet av småbarnsplatser i och med att Emkarby daghem tagit emot barn från 2 år samt även från 1 år. De lediga platser som finns på hösten fylls på efter hand då man får söka barnomsorg när som helst under året då behov uppstår. Än så länge har platserna räckt till.
- Barnomsorgen har bedrivits i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och grundskola (2020:32) Implementering av den nya läroplanen fortgår och personalen har tagit del av olika fortbildningar som skall underlätta implementeringen. Personalen, barnen och vårdnadshavarnas välmående spelar en central roll i arbetet med implementeringen.
- Barnomsorgen följer de styrdokument som är uppgjorda för verksamheten. Lärarna i barnomsorgen, vice föreståndarna och daghemsföreståndaren träffas och diskuterar pedagogiska frågor för att barnomsorgen i Finström skall hålla lika kvalitet i sina verksamheter, de är lärarna som leder den pedagogiska verksamheten på avdelningarna. Även barnskötarna och de ordinarie assistenterna samt daghemsföreståndaren har tillsammans med NÅUD:s övriga barnskötare haft stadieträffar där temat varit verksamheternas lärmiljöer.

Fritidshem

- Fritidshemmet har under 2023 tillgodosett alla vårdnadshavare med en fritidshemsplats enligt behov. Barnomsorgen har bedrivits i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och grundskola (2020:32).
- Under året har vi fortsatt arbeta med implementering av den nya läroplanen som trät i kraft. Vi har deltagit i möten, gemensamma träffar med andra fritidshem samt diskussioner i arbetsgruppen. Vi har arbetat med att utveckla och anpassa verksamheten och lokalen/miljön efter planen och våra mål.
- Tack vare gott samarbete med föräldrar, skola, fritidsledare och övriga i kommunen har vi under året även kunnat erbjuda ett stort utbud av aktiviteter utanför fritidshemmet vilket har varit uppskattat.

Källbo skola

- Under verksamhetsåret 2023 har skolans elevantal legat på ca 190 elever fördelat på höst- och vårtermin. Vi har delat in eleverna i 12 klasser, två per årskurs.
- Från höstterminen 2023 är alla klasslärartjänster besatta av behörig duktig personal vilket skänker stabilitet till verksamheten.
- Under vårterminen hade vi 9 assistenter och under höstterminen 8 assistenter. Vidare har vi haft behöriga musik och idrottslärare samt en timlärare i textilslöjd och allmänna ämnen. 2 speciallärare har tillgodosett det allmän- och specialpedagogiska stödet.
- Vi har under läsåret haft mycket aktiviteter och verksamhet utanför skolan. Vi har deltagit i idrottsdagar, trafikjoker, naturskolor, stafettkarneval, museibesök, lägerskolor och utfärder, hungerdagsförsäljning mm. Nytt för 2023 är att vi ordnade en aktivitetsdag vid Baltichallen i

maj som var mycket omtyckt. i skolan har vi haft besök av teater- och musikföreställningar, kura gryning och haft egna temadagar med samarbetsövningar och helhetsskapande arbete.

- Verksamhetsåret 2023 har präglats mycket av utvecklandet av skolgårdsverksamheten/pedagogiken. Under hösten gjorde vi studiebesök till Glömstaskolan i Huddinge för att ta del av hur Sveriges idag kanske främsta skolgårdspedagog, Gustav Sundh, jobbar och det har resulterat i vår nya lånebodsverksamhet där eleverna (med stöd av vuxna) sköter ut- och inlåning av lekredskap på rasterna. På så vis har eleverna större möjlighet till delaktighet i skolans verksamhet och de har fått eget budgetansvar för inköp av lekredskap. Redan nu kan vi se att svinnet minskat betydligt och eleverna tycker det är viktigt att få vara med och påverka verksamheten samt ta ansvar. Vi har även elevagenter som ansvarar för egna rastaktiviteter. I matsalen har en aktivitetstavla satts upp för att synliggöra rastaktiviteterna för hela skolan.
- Vi har under 2023 jobbat förebyggande mot mobbning och har en schemalagd lektion varje vecka där vårt Kivaskola team träffas och antingen tar upp mobbningsärenden eller utvecklar antimobbningsplanerna.
- Vi jobbar vidare med välbefinnandet och har schemalagda promenader med eleverna för att se till att vi rör oss tillräckligt mycket varje dag.
- Utvecklingen av skolans pedagogiska verksamhet sker främst i ledningsgruppen och tack vare att vi avsatt 4 vt för skolutveckling samt lärarhandledning. Dagens skola är en komplex verksamhet och det krävs att man avsätter resurser för skolutvecklingen.

Mål 2023

Måluppfyllelse och motiveringar

Barnomsorg

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Följa den nya lagstiftningen för Barnomsorg och skola 2022:55▪ Implementering av nya Läroplanen som trädde i kraft 01.08.2022 | <ul style="list-style-type: none">▪ Vi har tillgodosett behovet för alla barn under 3 år som haft behov av en daghemsplats samt även tagit emot barn från 10 månader. Trots Trollebos stängning har behovet kunnat tillgodoses. Detta pga Emkarby daghems mottagande av barn under 3 år.▪ Fortbildning från LR har personalen tagit del av Läropussel Åland 2.0 som erbjudits arbetslagen. Även kurser i välbefinnande och IKT har erbjudits personalen. Implementeringen fortsätter. |
|--|--|

Fritidshem

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Servera näringsrika mellanmål samt öka delaktigheten i tillredningen av mellanmålet. Öka användningen av närproducerade och inhemska råvaror i den mån de går.▪ Fostra till självständighet, där vi förbereder barnen för framtiden då de inte längre går på fritids. | <ul style="list-style-type: none">▪ Under året har barnen fått vara delaktiga i både val och tillredning av mellanmål. Vi har även ökat användningen av både lokala och inhemska råvaror.▪ Genom dagligt stöd, uppmuntran och utmaningar. |
|--|--|

- Känna till närmiljön och aktiviteter i kommunen.
- Fortsätta att förbättra de goda samarbete med föräldrar.
- Hållbarhet
- Implementeringen av ny läroplan
- Besök i närområden samt samarbete med andra aktiviteter i kommunen.
- Daglig kontakt och god service.
- Vi har tillagat näringsrika mellanmål, återanvänt material och sopsorterat. Vi har uppmuntrat till motion och utevistelse men även erbjudit vila.
- Deltagit i möten, gemensamma träffar med andra fritidshem samt diskussioner i arbetsgruppen. Utvecklat och anpassat verksamheten och lokalen/miljön efter planen och våra mål.

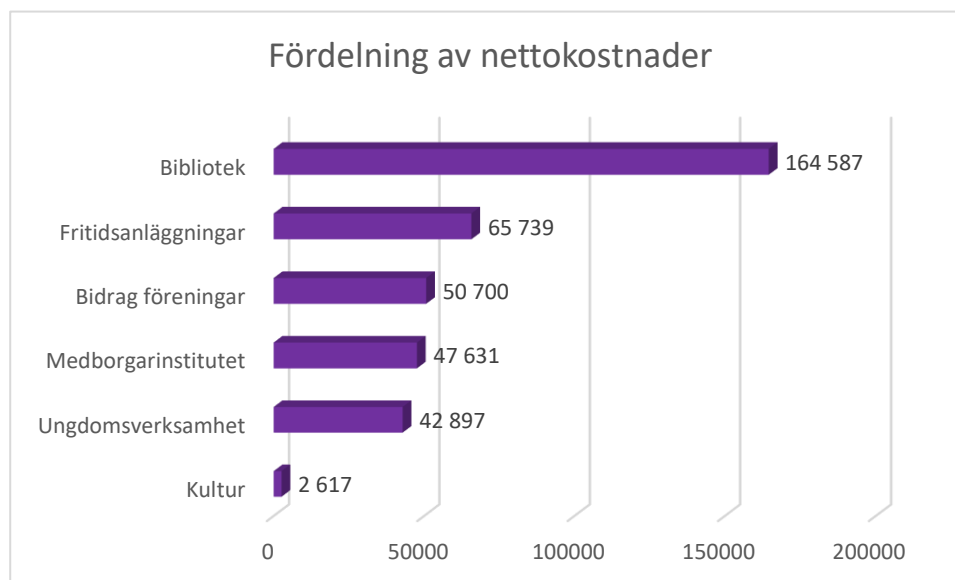
Källbo skola

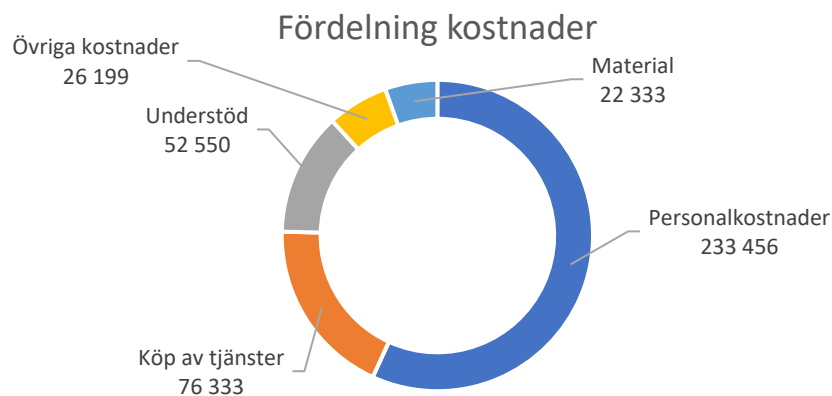
- Vi fortsätter utveckla rastaktiviteter och skolgård. Vi kommer att ha temaåret välbefinnande där vi fokuserar på både kropp och själ.
- Färre konflikter och bättre välbefinnande frigör resurs
- Skolgårdsverksamheten har utvecklats i tänkt riktning och vi hoppas att med hjälp av ett danaarv kunna avsluta allt med en klätterpyramid framför huvudingången som skulle skänka glädje både under skoltid och på fritiden.
- Vi har en tydlig minskning av mobbningsärenden.
- Vi har skapat en ansvarsgrupp i skolan för temat välbefinnande som hjälper kollegiet med ideér och inspiration. Ett bra skolgårdsklimat tas med in till klassrummen. Elevrådet engageras och blir rastvärdar med egna reflexvästar. Varje rastområde skall ha en återkommande aktivitet.
- Välbehindandearbetet fortsätter. Vi har elever som rastvärdar (agenter) som hjälper till med rastaktiviteter. Aktiviteterna synliggörs på tavla i skolans matsal.
- En grundförutsättning är att vi har en välfungerande skolgård med redskap på rätt platser för att underlätta övervakning och gemensamma aktiviteter
- Låneboden är nu i drift. Rastområden är tydligt definierade. Saknas lite målade avgränsningar av skolans område mot parkeringen samt målade trädstammar för att tydliggöra gränsen i skogen.

KULTUR OCH FRITID

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	31 800	-	31 800	24 536	864	97 %
Försäljningsintäkter	7 200	-	7 200	14 072	- 7 672	220 %
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	3 000	-	3 000	2 340	660	78 %
Understöd och bidrag	8 500	-	8 500	750	7 750	9 %
Övriga verksamhetsintäkter	13 100	-	13 100	7 374	126	98 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 439 648	-	- 439 648	- 398 707	- 26 891	94 %
Personalkostnader	- 224 848	-	- 224 848	- 233 456	8 608	104 %
Köp av tjänster	- 91 750	-	- 91 750	- 64 168	- 13 532	83 %
Material, förnödenheter och varor	- 40 650	-	- 40 650	- 22 333	- 18 317	55 %
Understöd	- 52 600	-	- 52 600	- 52 550	- 50	100 %
Övriga verksamhetskostnader	- 29 800	-	- 29 800	- 26 199	- 3 601	88 %
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	- 407 848	-	- 407 848	- 374 170	- 26 028	93 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 37 800	-	- 37 800	- 34 073	- 3 727	90 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 445 648	-	- 445 648	- 408 255	- 29 743	93 %





Avvikelser till sifferdelen

- Inga intäkter för stolpreklam under året då vägen varit under ombyggnad och stolparna varit nertagna
- Informationsförvaltningar har flyttat under kommunstyrelsen
- Hembygds museet i Breidan har inte haft verksamhet
- Handikappanpassningen av Bamböle simstrand kunde inte förverkligas

Nyckeltal

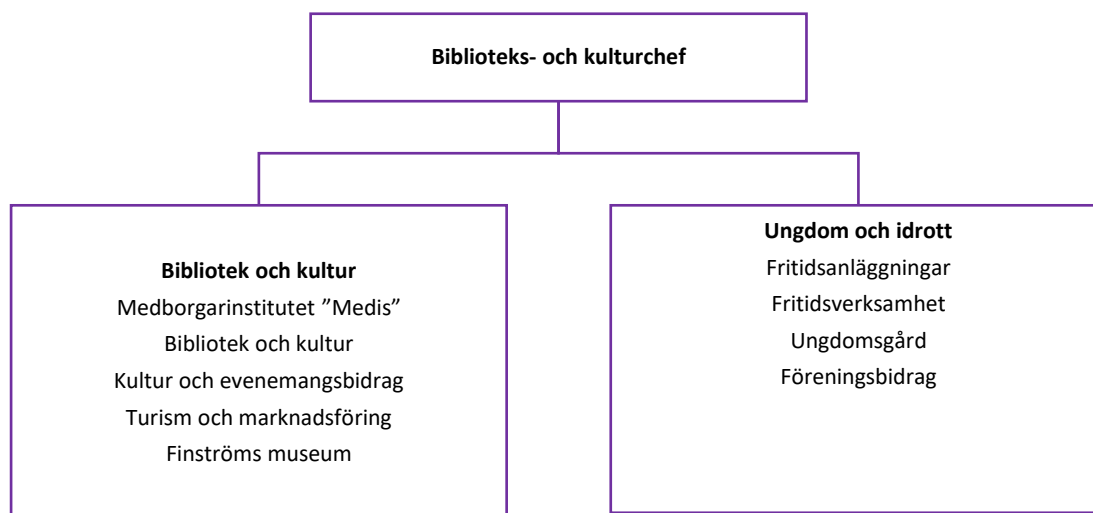
Personal

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kultur och fritid	Biblioteks- och kulturchef	1	1,0	1
Kultur och fritid	Barn- och ungdomsbibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Kultur och fritid	Bibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Kultur och fritid	Fritidsledare	1,5	2,0	2
Summa		4,1	4,6	4,6

Övriga nyckeltal

Aktivitet	2023	2022	Aktivitet	2023	2022
Mediskurser	14	14	Bokprat Rosengård	8	3
Deltagare från Finström	349	293	Utställningar	9	9
Biblioteksutlån totalt	32 450	33 340	Föreningsbidrag	9	9
Biblioteksbesökare	27 693	24 072	Besökare ungdomsgården	4 043	4 167
Bokbestånd	18 993	20 340	Besök kvällstid	2 291	1 556
Aktiva låntagare	929	942	Besök/kväll	17	14
Lån per invånare	12,3	13	Besök dagtid	1 752	2 611
Meröppetkunder	293	284	Besök/dag	16	23
Meröppetinloggningar	972	910	Bokningar av Breidablick	102	54
Lån under meröppetid	3 941	3 547	Markusböle träningstimmar	356	357
Skolbibliotekssamlingar	288	282	Markusböle matcher	24	7
Sagostunder för dagisbarn	13	18	Markusböle turneringar	3	3
Konserter	5	5	Klubbkamp friidrott	2	1
Övriga kulturevenemang	7	5	Fotbollsskola	2	2
Författarbesök	1	2	Aktuellt i Finström	9	9
Bokcirklar	3	2	Stolpreklam	-	13

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 kulturevenemang 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.

Ungdom och idrott

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

Verksamhetsberättelse

- Kultur och fritid uppgör en separat verksamhetsberättelse med beskrivning över de utställningar och evenemang som hållits under året inom kultur och fritid
- Under året hölls i medeltal nio klassbesök per vecka, med tillhörande bokprat, i bibliotekets sagorum. Till skolbiblioteksverksamheten hör också den läsutmaning som presenteras under vårfesten med tillhörande avslutningsceremoni på hösten.
- 9 olika utställningar med olika utställare av konst eller föremålssamlingar visades i biblioteket.
- Finströms kommun invigde skördefesten 2023. Sven-Anders Danielsson höll invigningstal och Greta Sundström och Birger Karlsson spelade. Det gjorde även musikgruppen O'Really.
- Ett flertal konserter hölls under året: däribland anordnades en renässansafon med tidstypisk musik samt tillhörande instrument- och modevisning.
- 13 sagostunder för dagisgrupper ordnades och bokkassar delades ut till daghemmen.
- Tillsammans med de norräländska biblioteken ordnades ett författarbesök med Sebastian Johans.
- Nytt för 2023 var att Finströms kommun sökte specialunderstöd för kulturaktiviteter för barn. Stödet för fiolundervisning beviljades och undervisningen startades upp under senhösten 2023 i Källbo skola.
- Finströms kommun understödde föreningslivet genom att bevilja föreningsbidrag till: Dansens vänner, Ämnäs byalag, Ålands simförening, IFFK, Ålands neurologiska förening, Finströms sjöscouter, Finströms jaktvårdsförening, Ålands 4-H gård och Södra Finströms byalag.
- Ungdomsverksamheten firade Pommern 100 år med barn och ungdomar
- Sökte och beviljades bidrag för vinteraktiviteter vintern 2023/2024
- Under året beslöts att flytta fritid under utbildning från och med 1.1.2024

Mål 2023

- Behålla våra utlåningssiffror på en fortsatt hög nivå i förhållande till tidigare år.
- Locka besökare till biblioteket
- Utveckla Finströms Museums verksamhet
- Erbjud kommunens ungdomar en allsidig verksamhet
- Tillgänglighetsanpassa Bamböle simplats

Måluppfyllelse och motiveringar

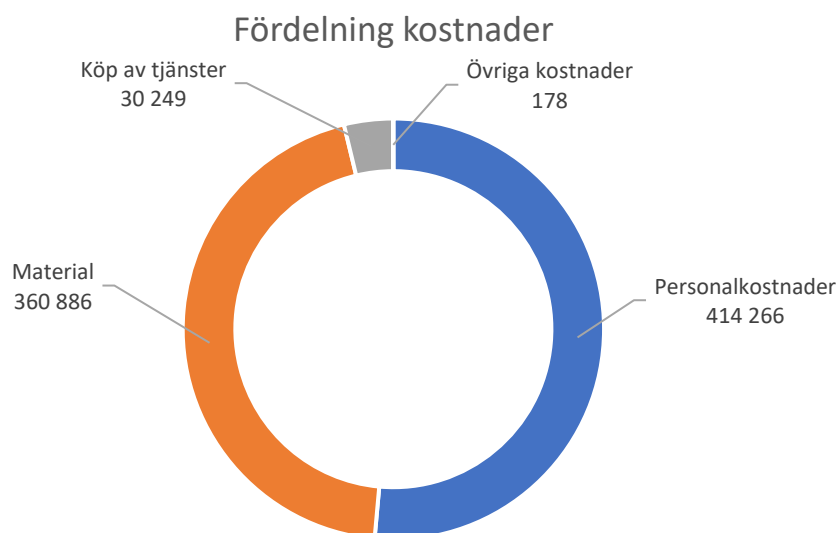
- Lånesiffrorna ligger på liknande nivå som tidigare år
- Biblioteket uppfyller målet väl. Besöksantalet ligger på en god nivå
- Finströms museum har ingen aktiv verksamhet.
- Kommunens ungdomar har erbjudits eftermiddagsverksamhet, lovaktiviteter samt ungdomsgården vars öppettider utökades med lördagar under året
- Ramp är beställd och klar för montering men bryggan är i för dåligt skick för att montera den. Arbeten kommer att göras under år 2024 för att förstärka bryggan så att avsatsen kan monteras



CENTRALKÖK

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	172 000	-	172 000	197 660	- 25 660	115 %
Försäljningsintäkter	170 000	-	170 000	89 078	80 922	52 %
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	-	-	-	102 184	- 102 184	
Understöd och bidrag	2 000	-	2 000	3 195	- 1 195	160 %
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	3 202	- 3 202	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 729 077	- 30 000	- 759 077	- 805 580	46 503	106 %
Personalkostnader	- 412 427	-	- 412 427	- 414 266	1 839	100 %
Köp av tjänster	- 18 850	-	- 18 850	- 30 249	11 399	160 %
Material, förnödenheter och varor	- 297 800	- 30 000	- 327 800	- 360 886	33 086	110 %
Understöd	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	- 178	178	
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	- 557 077	- 30 000	- 587 077	- 607 920	20 843	104 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 7 700	-	- 7 700	-	- 7 700	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 564 777	- 30 000	- 594 777	- 607 931	13 154	102 %



Avvikelser till sifferdelen

- Trots en tilläggsbudget under året överskreds livsmedelsbudgeten, dels på grund av utökat antal portioner vilket ses på intäktsidan som också överskred budgeten men framför allt på grund av inflationen
- Köp av tjänster ökade då hemservicematen inte längre körs ut av egen personal utan som köptjänst. Omställningen motsvarande personalsänkning samt höjning av matutkörningspriset för att matcha kostnaden ses först under år 2024

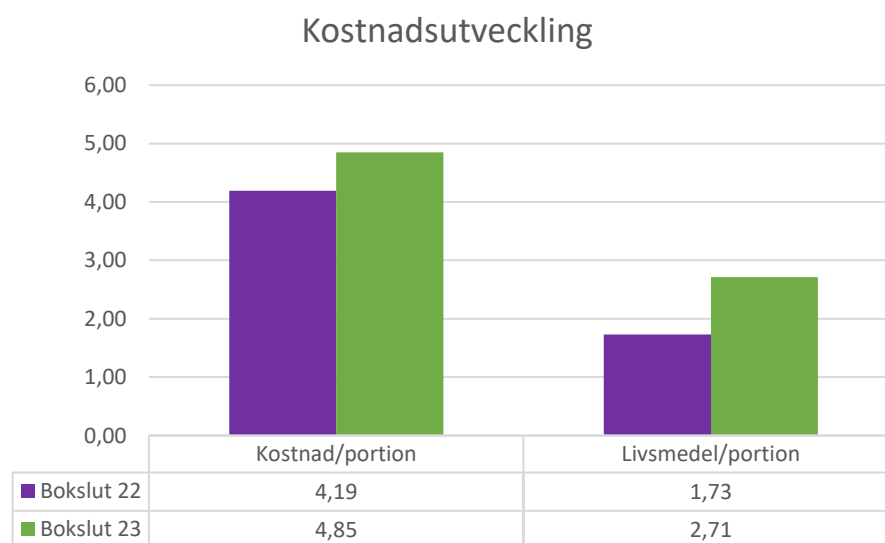
Nyckeltal

Personal

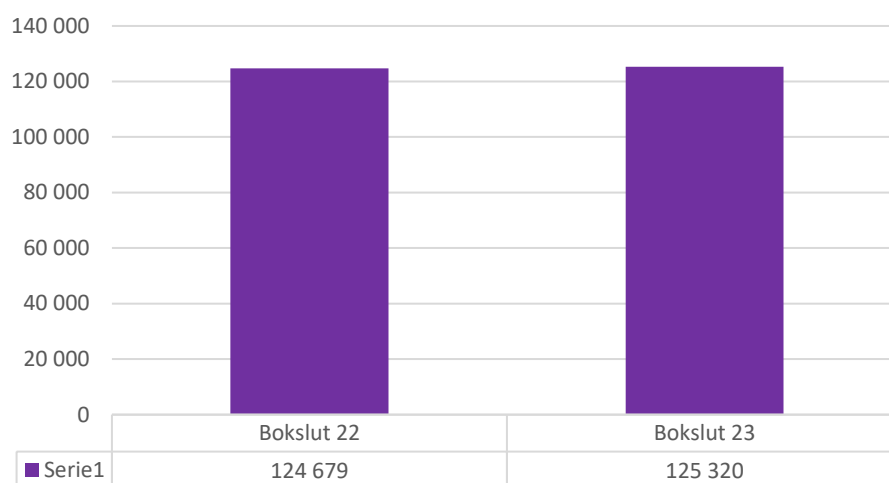
Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Centralkök	Bespisningschef	1	1,0	1
Centralkök	Ansvarig kock	1	1,0	1
Centralkök	Kock	1,7	2,0	2
Centralkök	Köksbiträde	4,85	4,7	4,5
Summa		8,55	8,7	8,5

*Två daghemsbiträden som varit budgeterade under barnomsorgen flyttade under centralköket från 1.8.2023

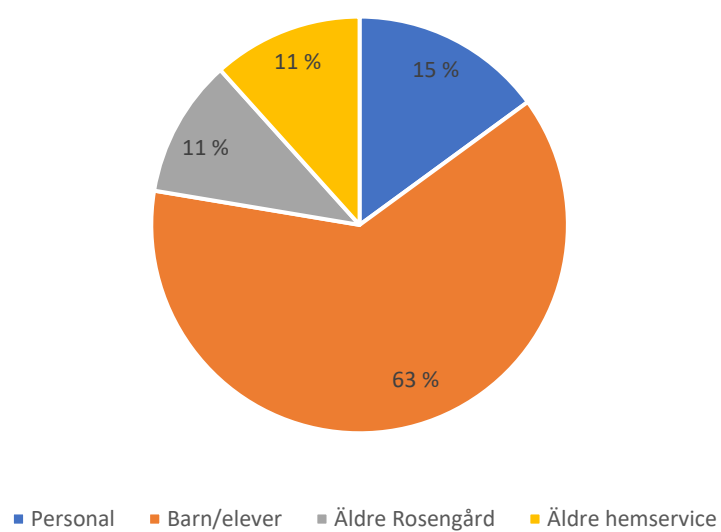
Övriga nyckeltal



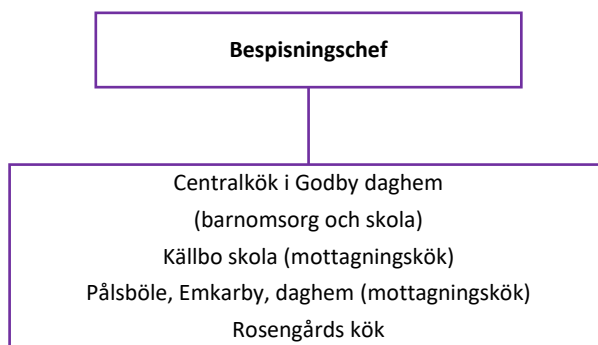
Antal portioner



Fördelning portioner



Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Centralköket tillagar mat till Källbo skola och barnomsorgen, fem dagar/vecka (Godby daghem, Emkarby daghem, Pålsböle daghem, gruppfamiljedaghemmet Trollebo (fram till juni 2024)). Även personalkaffe och frukt tillhandahålls.
- Centralköket tillagar mat till skolans planeringsdagar, hemservicens klienter, kommunstyrelsens och nämndernas möten samt måltider för personal (till exempel daghemmens arbetskvällar).
- Rosengårds kök tillagar alla måltider till boende och personal vid Rosengård. Även högtidsmåltider såsom julbord och midsommartårta tillagas och serveras.
- Kökspersonalen vid de olika enheterna vikarierar varandra vid semestrar och sjukfrånvaro.

Verksamhetsberättelse

- Under 2023 tittade en arbetsgrupp på Centralkökets verksamhet som helhet. Arbetsgruppen kom fram till att köket vid Godby daghem skall användas som ett centralkök. I praktiken innebär det att all mat produceras i centralköket och levereras ut till respektive enhet som har mottagningskök förutom Rosengård som fortsättningsvis har eget kök. Förändringen skedde i augusti 2023 och nya rutiner arbetades in under hösten. Verksamhetsplanen uppdaterades under hösten 2023 och godkändes av Invånarnämnden 28.11.2023. Maten till hemservicens klienter produceras i Centralköket och körs ut av extern part.

Mål 2023

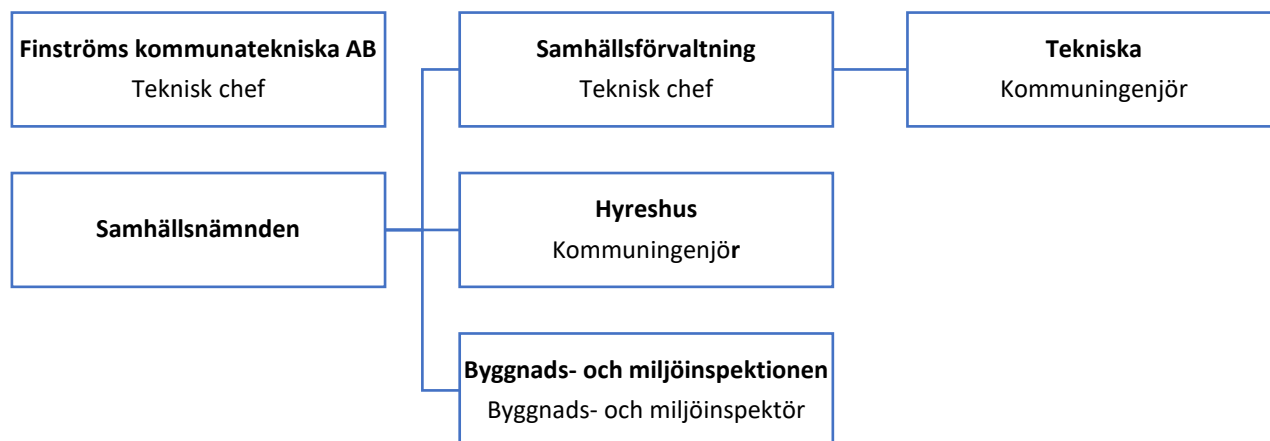
- Hålla livsmedelsbudget inom ramen
- Personalrotationen mellan enheten fortsätter. Rotationen förbättrar gemenskapen mellan enheterna
Modernisering av arbetssätt i centralköket ökar personalens trivsel och effektivitet
- Kontinuerlig uppdatering Rosengårds klienternas behov för anpassad mat

Måluppfyllelse och motivering

- Med stigande livsmedelspriser har det varit utmanande att hålla ramen
- Under 2023 förändrades arbetssättet och daghemsbiträdena på Emkarby och Pålsböle daghem hamnade under Centralköket. Regelbundna köksmöten har hållits under hösten för att få till en arbetsgemenskap över enhetsgränserna
- Fortgår

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

BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN

Organisation

Byggnads- och miljöinspektör

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

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 000	-	28 000	21 470	6 530	77 %
Försäljningsintäkter	-	-	-	-	-	
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	28 000	-	28 000	21 470	6 530	77 %
Understöd och bidrag	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 89 689	-	- 89 689	- 76 042	- 13 647	85 %
Personalkostnader	- 71 389	-	- 71 389	- 64 884	- 6 505	91 %
Köp av tjänster	- 16 200	-	- 16 200	- 9 585	- 6 615	59 %
Material, förnödenheter och varor	- 2 100	-	- 2 100	- 1 573	- 527	75 %
Understöd	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	- 61 689	-	- 61 689	- 54 572	- 7 117	88 %
Avskrivningar och nedskrivningar	- 3 400	-	- 3 400	-	- 3 400	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 65 089	-	- 65 089	- 54 572	- 7 117	84 %

Avvikelser sifferdelen

- Intäkterna är något lägre än budgeterat. Kostnaderna är även de något lägre än budgeterat. Byggnads- och miljöinspektionen har totalt sett hållit sig under budgeterade medel.

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 ärendebehandling.
- Upprätthålla och följa med utvecklingen av lagstiftningen inom byggnadstillsyn.
- Upprätthålla kommunens register inom byggnadstillsyn.
- Rapportera byggnadsuppgifter i samband med bygglovsregistreringar

Verksamhetsberättelse

- Året har generellt varit lugnt på grund av fortsättningsvis höga räntor och höga elpriser. Detta har möjliggjort att tid funnits för genomgång och organisering av register mm.
- Årets bygglov har främst dominerats av bygglov för mindre ombyggnationer och eldstäder.
- Ett samarbetsavtal har ingåtts med Geta kommun om en gemensam byggnadsinspektion och en gemensam byggnads- och miljönämnd. Avtalet träder i kraft 1.1.2024.

Mål 2023

- Göra kommunens register över enskilda avlopp komplett
- Trygga fastighetsägarnas rättigheter till korrekta uppgifter över fastigheten
- Utveckla bygglovsprogrammet ADAM 2.0
- Tillsynen av avfallshanteringen i kommunen tas över av byggnads- & miljöinspektionen

Måluppfyllelse och motivering

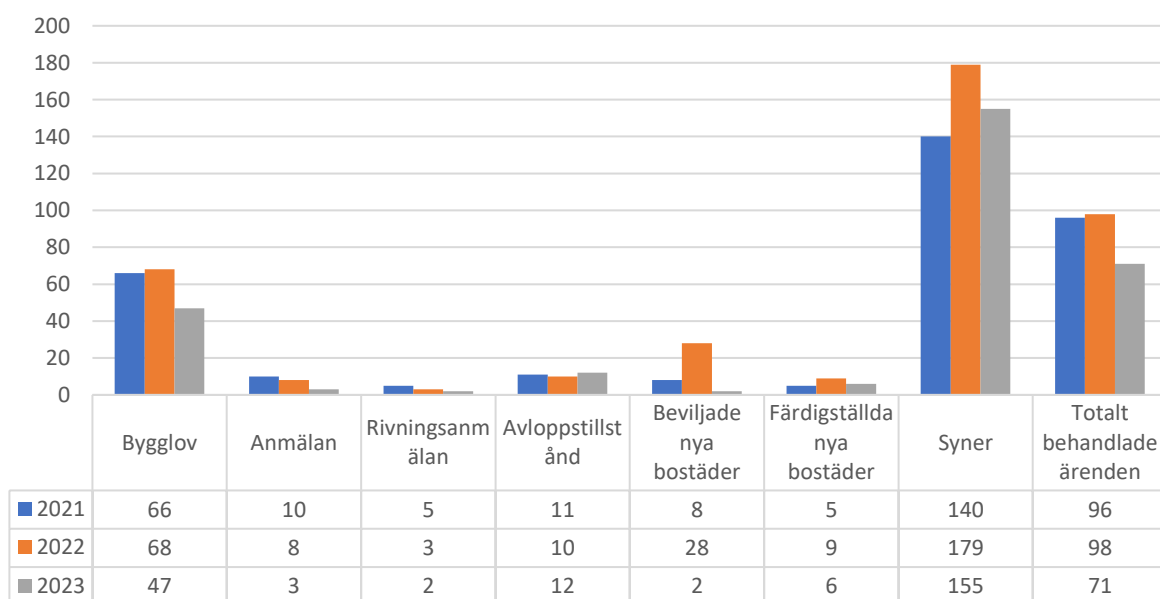
- Arbetet med att färdigställa ett register över kommunens enskilda avlopp utfördes.
- Uppgifter korrigerades under år 2023 och endel arbete fortgår under år 2024.
- ADAM 2.0 utvecklades under året. Programmet uppdateras kontinuerligt.
- Byggnads- och miljöinspektionen handhar nu tillsynen av kommunens avfallshantering.

Nyckeltal

Personal

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Samhällsnämnden	Byggnads- och miljöinspektör	1	1,0	1
Summa		1	1,0	1

Övriga nyckeltal

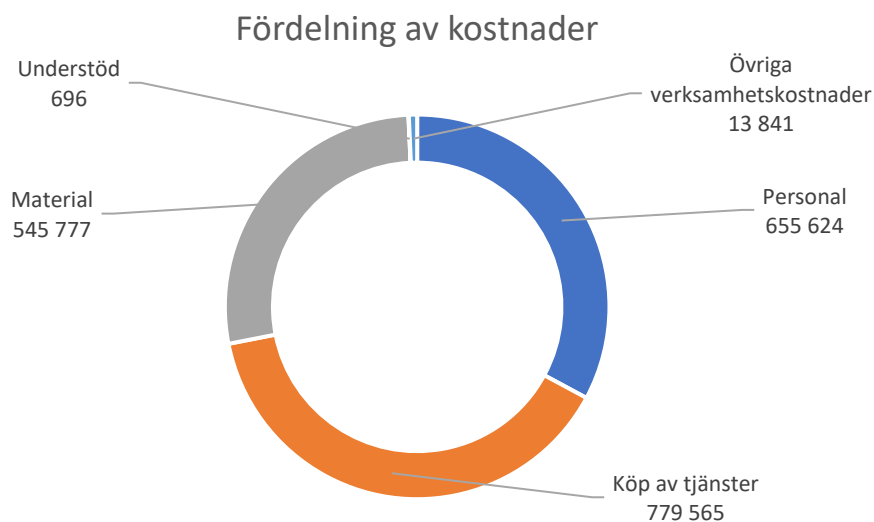


TEKNISKA OCH HYRESHUS

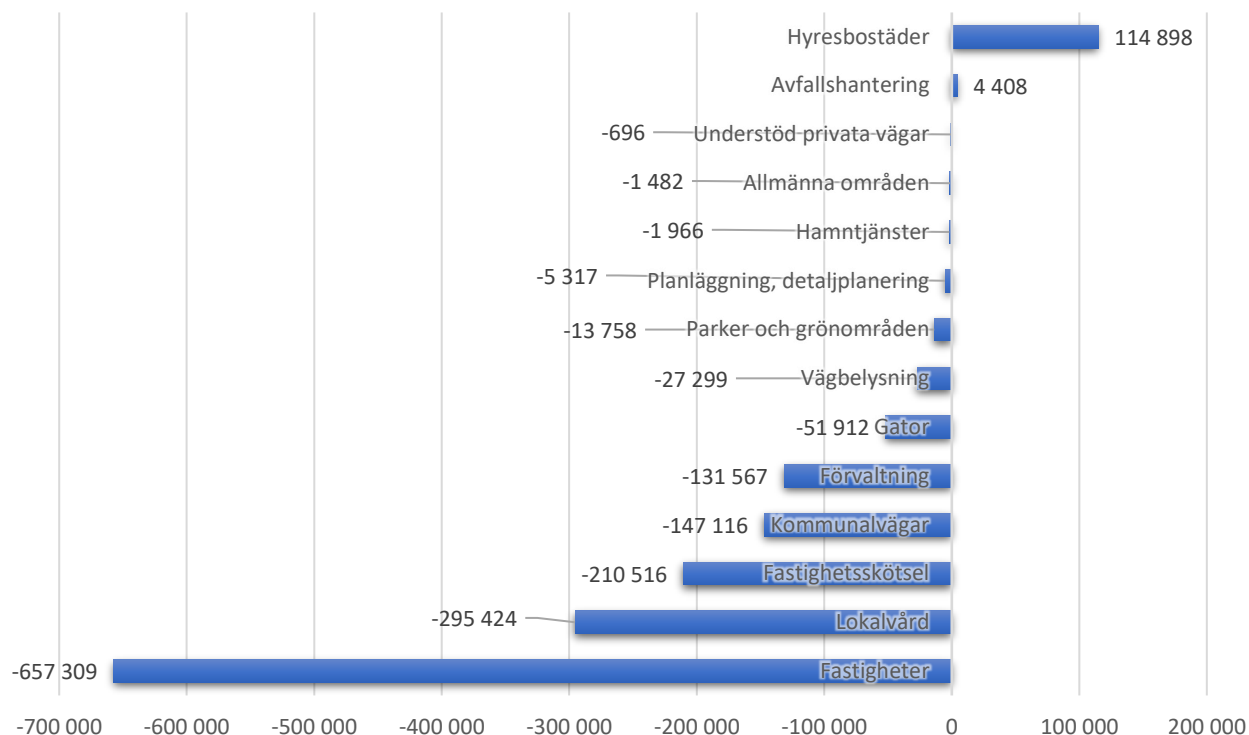
Tidigare kostnadsramarna för Tekniska och Hyreshus är numera sammanslagna till en och samma ram.

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	514 211	0	514 211	572 736	-58 525	111 %
Försäljningsintäkter	89 645	0	89 645	149 230	-59 585	166 %
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	0	
Avgiftsintäkter	151 565	0	151 565	149 476	2 089	99 %
Understöd och bidrag	0	0	0	0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	273 001	0	273 001	274 029	-1 028	100 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 901 446	-29 000	-1 930 446	-1 997 438	66 992	103 %
Personalkostnader	-640 404	0	-640 404	-655 624	15 220	102 %
Köp av tjänster	-708 620	-29 000	-737 620	-781 500	43 880	106 %
Material, förnödenheter och varor	-538 792	0	-538 792	-545 777	6 985	101 %
Understöd	-1 500	0	-1 500	-696	-804	46 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 130	0	-12 130	-13 841	1 711	114 %
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	-1 387 235	-29 000	-1 416 235	-1 424 702	8 467	101 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-258 700	0	-258 700	-268 922	10 222	104 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 645 935	-29 000	-1 674 935	-1 693 624	18 689	101 %



Fördelning av nettokostnader



Hysesbostädernas resultat inklusive interna kostnader och avskrivningar uppgår till 35 852 euro

Avfallshandlingens resultat inklusive interna kostnader och avskrivningar uppgår till 3 502 euro

Avvikelser till sifferdelen

- Vintervägsunderhållet har vart väsentligt dyrare med 26 plogningar mot budgeterade 15, även sandningskostnaden har vart väsentligt högre än vanligt, total avvikelse ca 47% netto.
- Intäkterna på fastigheterna har vart något lägre än budgeterat samt att underhållet vart något dyrare än budgeterat total avvikelse ca 4%

Nyckeltal

Personal

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Samhällsnämnden	Teknisk chef	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Kommuningenjör	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Arbetsledare	0,5	0,0	0
Samhällsnämnden	Fastighetsskötare	4	4,0	3
Samhällsnämnden	Lokalvårdare	6,6	5,9	5,9
Summa		13,1	11,9	10,9

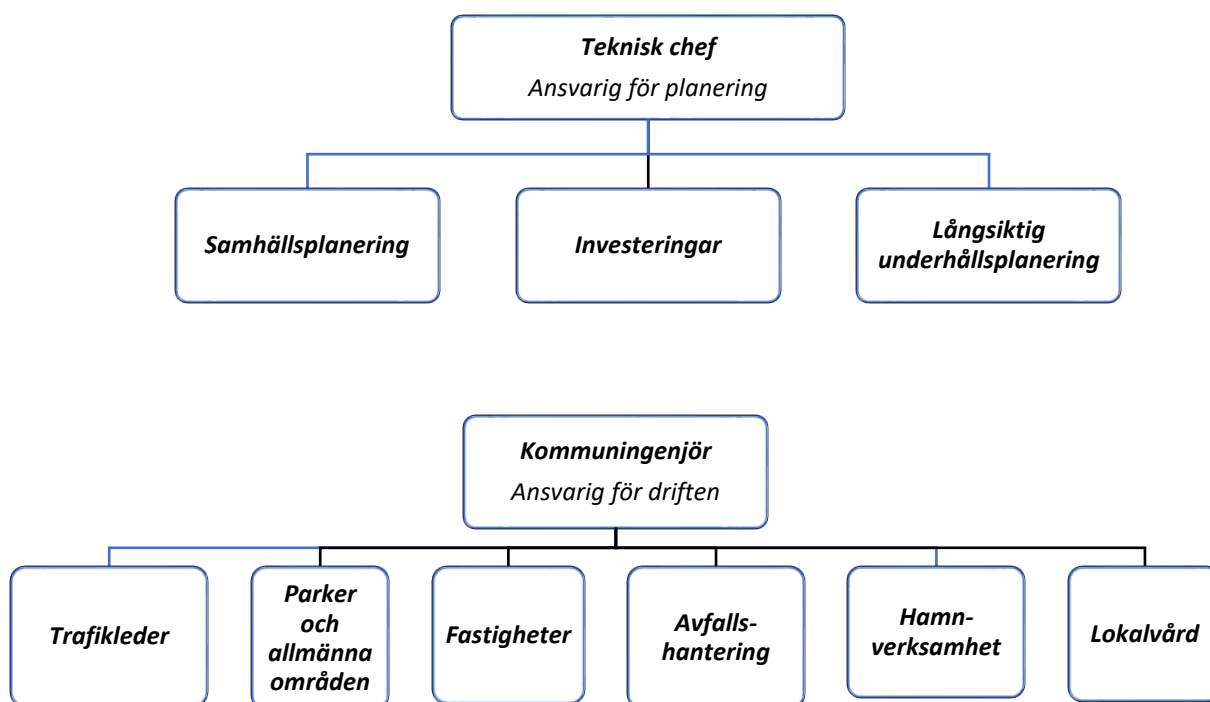
*Arbetsledaren har vart en projektanställning för att stötta implementering av för året nya uppgiftsområden och hantera sjukfrånvaro.

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023
Antal fastställda detaljplaner	1	-
Antal fastställda delgeneralplaner	0	-
Lokaler annat än bostäder som kommunen äger (m ² VY)	18 729 m ²	18 729 m ²
Avfallshanteringskostnader för producentansvarspflichtigt avfall	73 893,64 €	88 575,00 €
Intäkter för hantering av producentansvarspflichtigt avfall	7 672,19 €	10 000,00 €
Driftkostnader för återvinningscentral (returdepå)	53 293,66 €	65 366,06 €
Våningsyta som städas	6 755 m ²	6 755 m ²
Städkostnad per m ²	43,73 €	43,73 €
Antal hyresbostäder	27	27
Beläggingsgrad, alla lägenheter	97 %	97 %
Medelmånadsshyra per m ² lägenhetsyta	10,78 €	10,78 €
Driftkostnader för väg- och gatuunderhåll	199 028,00 €	154 100,00 €
Driftkostnader för vinterunderhåll	146 007,00 €	99 000,00 €
Driftkostnader för parker och allmänna områden	13 758,00 €	5 059,00 €
Driftkostnader för gatubelysning	27 299,00 €	30 300,00 €

Hyreshus - beläggning	Bokslut 2023	Budget 2023
Lövvägen, 6 lägenheter	100 %	97 %
Maskrosvägen, 8 lägenheter	94 %	97 %
Tistelgränd, 7 lägenheter	96 %	97 %
Emkarby, 4 lägenheter	100 %	97 %
Breidan, 2 lägenheter	96 %	97 %
Totalt	97 %	97 %

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Skapa förutsättningar för en långsiktig tillväxt av Godby
- Vara lyhörd för kommuninvånarnas önskemål
- Arbeta för en miljömässigt hållbar utveckling
- 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
- Alla lägenheter (27 st) skall hålla ett gott inomhusklimat
- Alla hyreshus och gårdar skall hållas i vårdat skick

Verksamhetsberättelse

- Lokalvården implementerades under tekniska
- Avtal ingick med Geta angående samarbete inom byggnads och tekniska verksamheterna
- Flertalet väg- och fastighetsrenoveringar utfördes
- Påsa parkområde färdigtälldes
- Under fastighetsunderhållet har tilläggsarbeten uppstått i flera projekt vilket krävt prioritering bland andra projekt.

Mål 2023

- Skapa nya förutsättningar för tillväxt bland företag och bosättning
- Genomgång av detaljplaner i Godby
- Anpassa avfallsverksamheten till den nya avfallslagen
- Energihushållning
- Utökat samarbete med frivilliga brandkåren
- Effektivisera kommunens lokalvård
- Energihushållning hyreshusen

Måluppfyllelse och motivering

- Arbetet med delgeneralplansuppdateringen för östra Godby har fortsatt
- Detaljplan för Kv 25-26 uppdaterades
- Diskussioner inleddes med ny producentansvarsorganisation, fortsätter 2024
- Projektering för minskad vattencirkulation i simhallen påbörjad.
- 3 i personalen har genomgått grundutbildning för frivillig brandman
- Rutiner skapade för kunskapssdelning inom personalgruppen. Gemensamma materialinköp har kartlagts.
- Maskrosvägens fönsterbyte och Lövvägens fjärrvärmeinstallation framskjutna till 2024

BRAND OCH RÄDDNING

Sifferdelen

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 190	-	7 190	4 645	2 545	65 %
Försäljningsintäkter/Omsättning	3 190	0	3 190	3 345	-155	105 %
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	0	
Avgiftsintäkter	3 000	0	3 000	1 300	1 700	43 %
Understöd och bidrag	0	0	0	0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	1 000	0	1 000	0	1 000	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 000	0	-131 000	-148 353	17 353	113 %
Personalkostnader	0	0	0	0	0	
Köp av tjänster	-68 750	0	-68 750	-84 824	16 074	123 %
Material, förnödenheter och varor	-16 150	0	-16 150	-16 061	-89	99 %
Understöd	-44 550	0	-44 550	-46 401	1 851	104 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 550	0	-1 550	-1 067	-483	69 %
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRAM)	-123 810	0	-123 810	-143 708	19 898	116 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-32 100	0	-32 100	-29 363	-2 737	91 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-155 910	0	-155 910	-173 071	17 161	111 %

Avvikelser till sifferdelen

- Budget överskrids med ca 19 900 euro. Ett belopp om 4 000 euro hänförs sig till 2022. Under 2023 har intäktssidan inte uppnått budget med ca 2 500 euro. På kostnadssidan har släckningskostnader av oförutsedda händelse medfört utgifter för totalt ca 2 400 euro och Finströms andel för den gemensamma räddningsmyndigheten har en merkostnad om ca 5 000 euro än budgeterat. Därtill har fönsterbyten på brandstationens portar på grund av läckage medfört en merkostnad om ca 6 000 euro.

Nyckeltal

Personal

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

Övriga nyckeltal

	2023	2022
Brand- och räddningsväsendet per invånare	55,53 €	49,10 €
Finströms andel i räddningsområdet	17,40 %	17,75 %
Brandkåren per invånare	17,93 %	16,62 €

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 7 gånger och behandlat 60 ärenden bl.a. har sambandsrutin för brand- och Räddningsväsendet, principbeslut för täthetsprov av skyddsrum, utlåtande över fordonsplan 2022-2028 och ärenden för sotning behandlats.

Mål 2023

- Upprätthålla fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
- Utföra brandsyn av flerbostadshus.
- Utföra information/utbildning i kommunens äldreomsorg.
- Utföra praktisk utrymningsövning i skolan.
- Revidering av sektorplan
- Framarbeta förslag till modernisering av kommunens utrustning för alarmutgivning.
- Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.
- Utbyte av manskapsbil.

Måluppfyllelse och motivering

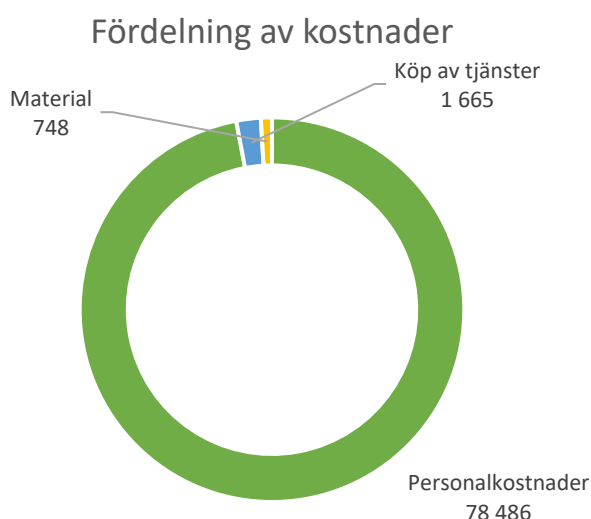
- Verkställt med gott underhåll
- Verkställt
- Ej verkställt på grund av personalfrånvaro
- Verkställt
- Ej verkställt då ny gemensam räddningsmyndighet bildas 2024
- Ej verkställt då ny gemensam räddningsmyndighet bildas 2024
- Fortgått, bl.a. svar av landskapsregering och åtgärder inom sotning, arbetat för revidering av lagstiftning inom förebyggande.
- Verkställt



LANTBRUK

Sifferdelen

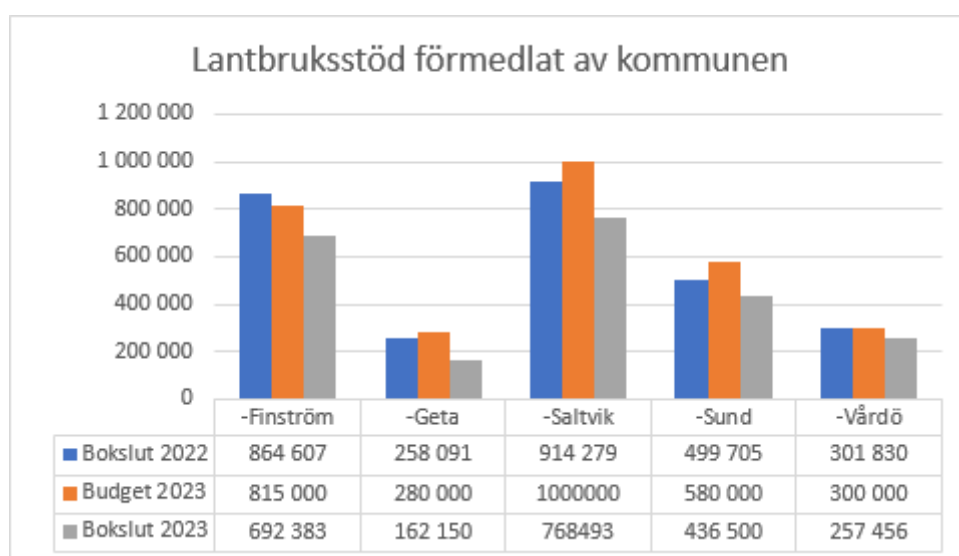
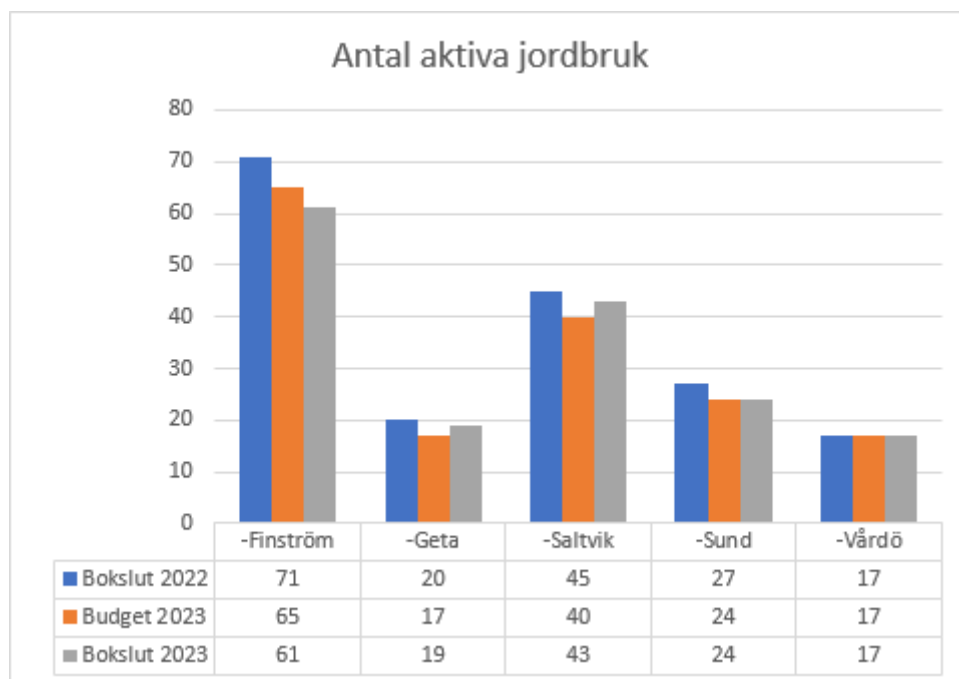
	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Utfall/ budget €	Utfall/ budget %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	59 900	-	59 900	60 141	- 241	100 %
Försäljningsintäkter	50 700	-	50 700	50 475	225	100 %
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	-	
Avgiftsintäkter	-	-	-	-	-	
Understöd och bidrag	9 200	-	9 200	9 666	- 466	105 %
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 77 100	-	- 77 100	- 80 899	3 799	105 %
Personalkostnader	- 69 900	-	- 69 900	- 78 486	8 586	112 %
Köp av tjänster	- 4 700	-	- 4 700	- 1 665	- 3 035	35 %
Material, förnödenheter och varor	- 2 500	-	- 2 500	- 748	- 1 752	30 %
Understöd	-	-	-	-	-	
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-	
VERKSAMHETSBIDRAG (BUDGETRÄN)	- 17 200	-	- 17 200	- 20 758	3 558	121 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-	-	-	-	-	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 17 200	-	- 17 200	- 20 758	3 558	121 %



Avvikelser till sifferdelen

- Kostnaderna för köptjänster från Jomala kommun och Hammarlands kommun blev totalt Ca 3 000 euro lägre än budgeterat

Nyckeltal



Nyckeltalen beträffande utbetalda lantbruksstöd 2023 visar en markant sänkning, vilket har sin orsak i EU:s nya stödreform som började tillämpas 2023 och som påverkade utbetalningsprocessen för speciellt djurstöden och resulterade i att förskottsbetalningen som tidigare år brukar ske i december sköts över till följande år.

Utöver ovannämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 121 210 euro.

Organisation

Lantbruksnämnden

- Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö
- Förvaltningen leds av en lantbrukssekreterare

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

Verksamhetsberättelse

- EU:s nya finansieringsperiod gällande jordbruksstöden 2023-2027 som började tillämpas från början av året medförde ändrade stödformer och stöd villkoren. Ansökningsförfarandet övergick till helt elektroniskt. Ny teknik i form av monitorering dvs satellitbaserat system för uppföljning av stöd villkoren infördes. Livsmedelsverket lanserade en mobilapp som det förutsattes att varje jordbrukare skulle ha tillgång till för att vid begäran kunna ta och skicka platsbundna foton till landsbygdsnäringsmyndigheten för behandling. Lantbrukssekreteraren fungerade som användarstöd för jordbrukaren vad gäller elektroniska tjänster och förändrade stöd villkor samt även gällande användandet av mobilappen. Samtliga förändringar innebar stort behov av information och utbildning från myndighetens håll för att i sin kunna informera jordbrukarna. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt cirka 40 utbildnings- och informationstillfällen under året som i huvudsak Livsmedelsverket arrangerade för kommunernas landsbygdsnäringsmyndigheter.
- Under perioden hösten 2022 – hösten 2023 utförde Livsmedelsverket kommungranskning inom Finströms samarbetsområde. Enligt kommissionens delegerade förordning ska det utbetalande organet (Livsmedelsverket) regelbundet se över de uppgifter som delegerats till kommunerna för att säkerställa en korrekt tillämpning av EU:s bestämmelser, riktlinjer och förfaranden (EU 907/2014). Enligt slutrapporten som delgavs Finström kommun i december 2023 konstaterades att det inte finns något att anmärka på beträffande samarbetsområdets verksamhet under perioden 2015-2023.

Mål 2023

- Registreringen av stödansökningar utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer
- Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom två månader från utbetalningen
- Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit
- Nå ut med information till jordbrukarna om CAP-strategiplanen och dess nya stödformer och villkor som träder i kraft 2023.

Måluppfyllelse

- 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.
- Förutom att aktivt informera via kommunens hemsida och kommunblad utgjorde skickandet av personliga textmeddelanden till jordbrukarna en viktig informationskanal och som även visade sig vara uppskattat.

RESULTATRÄKNING INKL INTERNA

Resultaträkningens utfall (inklusive interna)

I euro	Bokslut 2023	Budget efter ändring 2023	Budget- ändring	Ursprunglig budget 2023	Bokslut 2022	Avvikelse	Förändring '22/'23 %	Förändring '22/'23 €
Verksamhetens intäkter								
Försäljningsintäkter	1 570 520	1 507 056		1 507 056	463 380	63 464	239 %	1 107 139
Avgiftsintäkter	718 772	478 565		478 565	496 455	240 207	45 %	222 317
Understöd och bidrag	30 642	39 700		39 700	43 711	-9 058	-30 %	-13 069
Övriga verksamhetsintäkter	1 470 768	1 515 371		1 515 371	2 705 758	-44 603	-46 %	-1 234 989
varav försäljningsvinster	0	0		0	0	0		0
	3 790 702	3 540 692	0	3 540 692	3 709 304	250 010	2 %	81 398
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader								
Löner och arvoden	-5 289 007	-5 426 334	-92 000	-5 334 334	-4 931 723	137 327	7 %	-357 284
Lönebikostnader								
Pensionskostnader	-1 017 261	-1 012 446		-1 012 446	-935 722	-4 815	9 %	-81 539
Övriga lönebikostnader	-163 579	-170 949		-170 949	-148 062	7 370	10 %	-15 517
Köp av tjänster	-8 157 154	-7 933 846	-237 000	-7 696 846	-8 009 516	-223 308	2 %	-147 639
Material, förnödenheter och varor	-1 140 511	-1 113 320	-30 000	-1 083 320	-1 075 041	-27 191	6 %	-65 471
Understöd	-562 634	-598 650		-598 650	-619 932	36 016	-9 %	57 298
Övriga verksamhetskostnader	-1 187 620	-1 199 700		-1 199 700	-985 051	12 080	21 %	-202 569
	-17 517 766	-17 455 245	-359 000	-17 096 245	-16 705 045	-62 521	5 %	-812 720
Verksamhetsbidrag	-13 727 063	-13 914 553		-13 555 553	-12 995 741	187 490	6 %	-731 322
Skatteintäkter								
Kommunal inkomstskatt	10 520 934	9 375 000		9 375 000	9 055 659	1 145 934	16 %	1 465 275
Fastighetskatt	190 044	190 000		190 000	196 051	44	-3 %	-6 007
Samfundsskatt	537 217	450 000		450 000	778 973	87 217	-31 %	-241 756
Källskatt	58 492	75 000		75 000	51 908	-16 508	13 %	6 584
	11 306 686	10 090 000		10 090 000	10 082 591	1 216 686	12 %	1 224 096
Landskapsandelar								
Landskapsandel grundskola*	462 721	555 268		555 268	549 414	-92 547	-16 %	-86 693
Landskapsandel kultur	43 218	43 218		43 218	379 530	0	100 %	-336 311
Landskapsandel träningsundervisning	31 715			0	510 844	31 715	100 %	-479 129
Landskapsandel barnomsorg	404 750	404 750		404 750	41 146	0	884 %	363 604
Landskapsandel för specialfritidshem	9 076			0	2 545 237	9 076	-100 %	-2 536 161
Landskapsandel äldreomsorg	329 729	329 729		329 729	0	0	-	329 729
Landskapsandel grundvux*	114 030			0	0	114 030	-	114 030
Skattekomplettering	2 648 624	2 579 460		2 579 460	0	69 164	-	2 648 624
Övriga landskapsandelar	711 767	144 618		144 618	0	567 149	-	711 767
	4 755 629	4 057 043		4 057 043	4 026 170	698 586	18 %	729 459
Finansiella intäkter och kostnader								
Ränteintäkter	1 457	2 000		2 000	83	-543		1 374
Övriga finansiella intäkter	2 714			0	646	2 714	320 %	2 068
Räntekostnader	-140 819	-67 000		-67 000	-35 976	-73 819	291 %	-104 843
Övriga finansiella kostnader	-974			0	-115	-974		-860
	-137 622	-65 000		-65 000	-35 362	-72 622	289 %	-102 261
Årsbidrag	2 197 629	167 490	-359 000	526 490	1 077 658	2 030 139	104 %	1 119 971
Avskrivningar enligt plan	-696 237	-750 000	0	-750 000	-683 946	53 763	2 %	-12 292
Nedskrivningar					-29 426			
Extra ordinära intäkter								
Extra ordinära kostnader								
Räkenskapsperiodens resultat	1 501 392	-582 510	-359 000	-223 510	364 286	2 083 902	312 %	1 137 106
Förändring av reserver	0	0	0	0	0	0	0 %	0
Räkenskapsperiodens överskott	1 501 392	-582 510	-359 000	-223 510	364 286	2 083 902	312 %	1 137 106

*) grundvux budgeterades under landskapsandel för undervisning men är i bokslut uppdelat mellan grundskola och grundvux

INVESTERINGAR

Projekt

Projektstatus/-uppföljning

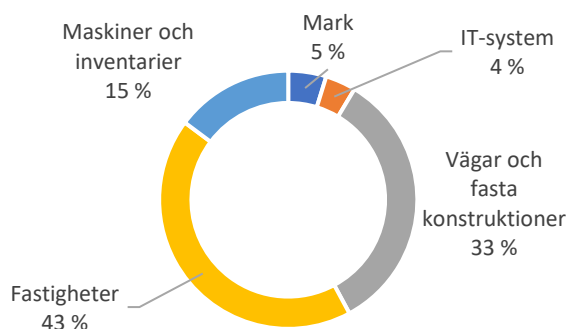
Kommunstyrelsen

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Inköp av mark▪ Nytt ekonomisystem▪ PÅSA | <ul style="list-style-type: none">▪ Kommunen har genom beslut KF§15/2023 köpt in mark i Emkarby▪ Kommunen kör från 1.5.2023 Business Central som upphandlades gemensamt för alla kommuner▪ Överföring av överblivet ledningsmaterial till Finströms kommunaltekniska |
|---|--|

Samhällsnämnden

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Trafikleder<ul style="list-style-type: none">- Bygatan- Bastövägen- Barrvägen- Stallvägen- Norra Knappelstan- Träskesvägen- Bartsgårdavägen▪ Grundförbättringar fastigheter<ul style="list-style-type: none">- Vågstationen- Emkarby daghem kök och toaletter- Källbo skola centrallås- Solpaneler Källbo skola, Godby daghem och Rosengård▪ Tekniska inventarier<ul style="list-style-type: none">- Gräsklippare- Elverk▪ Hyreshus återinvestering<ul style="list-style-type: none">○ Maskrosvägen○ Fjärrvärme Lövvägen | <ul style="list-style-type: none">▪ Trafikleder<ul style="list-style-type: none">- Uppskjuten, undersöks för relining- Enligt plan, under budget- Enligt plan, under budget- Tidigarelagd, färdigställd 2024, orsakade budgetöverskridningar då denna behövde grundförbättras.- Används för att återanvända schaktmassor- Tidigarelagd, färdigställd- Tidigarelagd, färdigställd▪ Grundförbättringar fastigheter<ul style="list-style-type: none">- Över totalbudget med ca 20 000€ p.g.a. ökad extern arbetskraft.- Färdigställning av tidigare anslag- Flyttat till 2024- Projektering klar, förverkligande flyttat till 2024▪ Tekniska inventarier<ul style="list-style-type: none">- Inom budget, inbyte av gammal klippare- Inom budget, investeringsrest borde användas till platsinvestering.▪ Hyreshus återinvestering<ul style="list-style-type: none">○ Fasadbyte gjort, fönsterbyte år 2024○ Flyttat till 2024 |
|--|---|

INVESTERINGAR	Kostnads-beräkning o förändr.	Använt under tidigare år	Urspr. budget 2023	Budget ändr. 2023	Budg. efter ändring 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
KOMMUNSTYRELSEN								
Inköp av mark								
Utgifter	0	0	0	-25 490	-25 490	-25 490	0	-25 490
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-	0	-25 490	-25 490	-25 490	0	-25 490
Nytt ekonomisystem								
Utgifter	-25 000	-5 772	-20 000	0	-20 000	-20 460	460	-26 232
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-25 000	- 5 772	-20 000	0	-20 000	-20 460	460	-26 232
PÅSA-området								
Inkomster	0	-	0	0	0	52 912	-52 912	52 912
Utgifter	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-	- 717 286,00	0	0	0	52 912	-52 912	-664 374
SAMHÄLLSNÄMNDEN								
Trafikleder								
Bygatan	-32 796	-	-32 796	0	-32 796	0	-32 796	0
Bastövägen	-76 090	-	-76 090	0	-76 090	-38 235	-37 855	-38 235
Barrvägen	-92 414	-	-92 414	0	-92 414	-61 972	-30 442	-61 972
Stallvägen	0	-	0	0	0	-12 827	12 827	-12 827
Norra Knappelstan	0	-	0	0	0	-10 417	10 417	-10 417
Träskesvägen	0	-	0	0	0	-55 520	55 520	-55 520
Bartsgårdavägen	0	-	0	0	0	-53 369	53 369	-53 369
Totalt utgifter	-201 300	-	-201 300	0	-201 300	-232 341	-88 266	-100 208
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-201 300	-	-201 300	0	-201 300	-232 341	31 041	-232 341
Grundförbättringar fastigheter								
Vägstationen	-110 200	- 62 801,00	0	-61 000	-61 000	-77 141	16 141	-139 942
Emkarby daghem - kök och toaletter	-35 000	- 22 092,00	0	-59 000	-59 000	-58 522	-478	-80 614
Källbo skola centrallås	-30 000	-	-30 000	30 000	0	0	0	0
Solpaneler Rosengård, Källbo och Godby daghem	-52 000	-	-42 000	32 000	-10 000	-9 825	-175	-9 825
Totalt utgifter	-227 200	- 84 893,00	-72 000	-90 000	-130 000	-145 488	15 488	-230 381
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-227 200	-84 893	-72 000	-90 000	-130 000	-145 488	15 488	-230 381
Tekniska inventarier								
Gräsklippare, netto	-13 000	-	-13 000	0	-13 000	-6 854	-6 146	-6 854
Elverk	-30 000	- 144,00	-30 000	0	-30 000	-22 413	-7 587	-22 557
Totalt utgifter	-43 000	- 144,00	-43 000	0	-43 000	-29 267	-13 733	-29 411
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-13 000	-	-43 000	0	-43 000	-29 267	-13 733	-29 267
HYRESHUS ÅTERINVESTERING								
Maskrosvägen prestandahöjning fasad	-263 000	-	-263 000	138 600	-124 400	-84 943	-39 457	-84 943
Fjärrvärme Lövvägen	-33 750	-	-33 750	33 750	0	0	0	0
Totalt utgifter	-296 750	-	-296 750	0	-124 400	-84 943	-39 457	-84 943
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-296 750	-	-296 750	172 350	-124 400	-84 943	-39 457	-84 943
BRAND OCH RÄDDNING								
Ny redskapsbil								
Totalt utgifter	-50 000	-	-50 000	0	-50 000	-49 832	-168	-49 832
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	-	-50 000	0	0	-49 832	49 832	-49 832
TOTALT ÅR 2023								
Utgifter	-843 250	-90 809	-683 050	56 860	-594 190	-587 821	-125 675	-546 497
Inkomster	0	0	0	0	0	52 912	-52 912	52 912
Netto	-843 250	- 90 809	-683 050	56 860	-594 190	-534 910	-59 280	-493 586



RESULTATRÄKNING

		1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	Not 1	1 496 439,18	1 492 469,76
Försäljningsintäkter		396 824,42	463 380,42
Avgiftsintäkter		718 223,26	496 454,93
Understöd och bidrag		30 642,24	43 711,46
Övriga verksamhetsintäkter		350 749,26	488 922,95
Varav försäljningsvinster		0,00	0,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-15 223 502,58	-14 488 210,73
Personalkostnader		-6 469 846,38	-6 015 506,31
Löner och arvoden		-5 289 006,85	-4 931 723,00
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-1 017 260,66	-935 721,56
Övriga lönebikostnader		-163 578,87	-148 061,75
Köp av tjänster	Not 2	-6 982 911,33	-6 697 673,71
Material, förnödenheter och varor		-1 140 511,47	-1 074 840,97
Understöd		-562 633,75	-619 931,70
Övriga verksamhetskostnader		-67 599,65	-80 258,04
VERKSAMHETSBIIDRAG		-13 727 063,40	-12 995 740,97
Skatteintäkter	Not 3	11 306 686,11	10 082 590,60
Landskapsandelar	Not 4	4 755 629,16	4 026 170,20
Finansiella intäkter och kostnader	Not 5	-137 622,46	-35 361,91
Ränteintäkter		1 456,93	82,64
Övriga finansiella intäkter		2 713,84	646,27
Räntekostnader		-140 818,75	-35 976,11
Övriga finansiella kostnader		-974,48	-114,71
ÅRSBIIDRAG		2 197 629,41	1 077 657,92
Planenliga avskrivningar		-696 237,27	-683 945,75
Nedskrivningar		0,00	-29 425,95
Extra ordinära poster		0,00	0,00
Extra ordinära intäkter		0,00	0,00
Extra ordinära kostnader		0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		1 501 392,14	364 286,22
Förändring av reserver		0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott		1 501 392,14	364 286,22

	2023	2022
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	9,83	10,30
Årsbidrag/Avskrivningar, %	315,64	157,56
Årsbidrag euro/invånare	842,33	414,32
Invånarantal 31.12	2 609	2 601

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Avvikelse mot budget i €
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	2 197 629,41	1 077 657,92	526 000,00	1 671 629,41
Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 197 629,41	1 077 657,92	526 000,00	1 671 629,41
Kassaflödet i investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-587 821,25	176 224,60	-683 000,00	95 178,75
Finansieringsandel för investeringsutgifter	52 911,57	0,00	0,00	52 911,57
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00
	-534 909,68	176 224,60	-683 000,00	148 090,32
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 662 719,73	1 253 882,52	-157 000,00	1 819 719,73
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	-364 649,20	-541 752,87	-500 000,00	135 350,80
Förändring av kortfristiga lån	-116 696,00	47 150,00	0,00	-116 696,00
	-481 345,20	-494 602,87	-500 000,00	18 654,80
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av förvaldade medel o förv kapital	468,23	930,78	0,00	468,23
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändr av fordringar	-48 009,45	-203 570,08	0,00	-48 009,45
Förändr av räntefria skulder	466 268,18	236 304,66	0,00	466 268,18
	418 726,96	33 665,36	0,00	418 726,96
Kassaflödet för finansieringens del	-62 618,24	-460 937,51	-500 000,00	437 381,76
Förändringar av likvida medel	1 600 101,49	792 945,01	-657 000,00	2 257 101,49
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	5 534 752,34	3 934 650,85	2 621 000,00	2 913 752,34
Likvida medel 1.1.	3 934 650,85	3 141 705,85	3 278 000,00	656 650,85
Förändring	1 600 101,49	792 945,00	-657 000,00	2 257 101,49

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamheternas och investeringarnas kassaflöde de senaste 5 åren	2 945 805	653 427
Intern finansiering av investeringar, %	410,8	-611,5
Låneskötselbidrag	4,6	1,9
Likviditet, kassadagar	136,3	107,2

VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2023	2022	2021	2020	2019
	1 662 720	1 253 883	1 723 739	301 813	-1 996 349

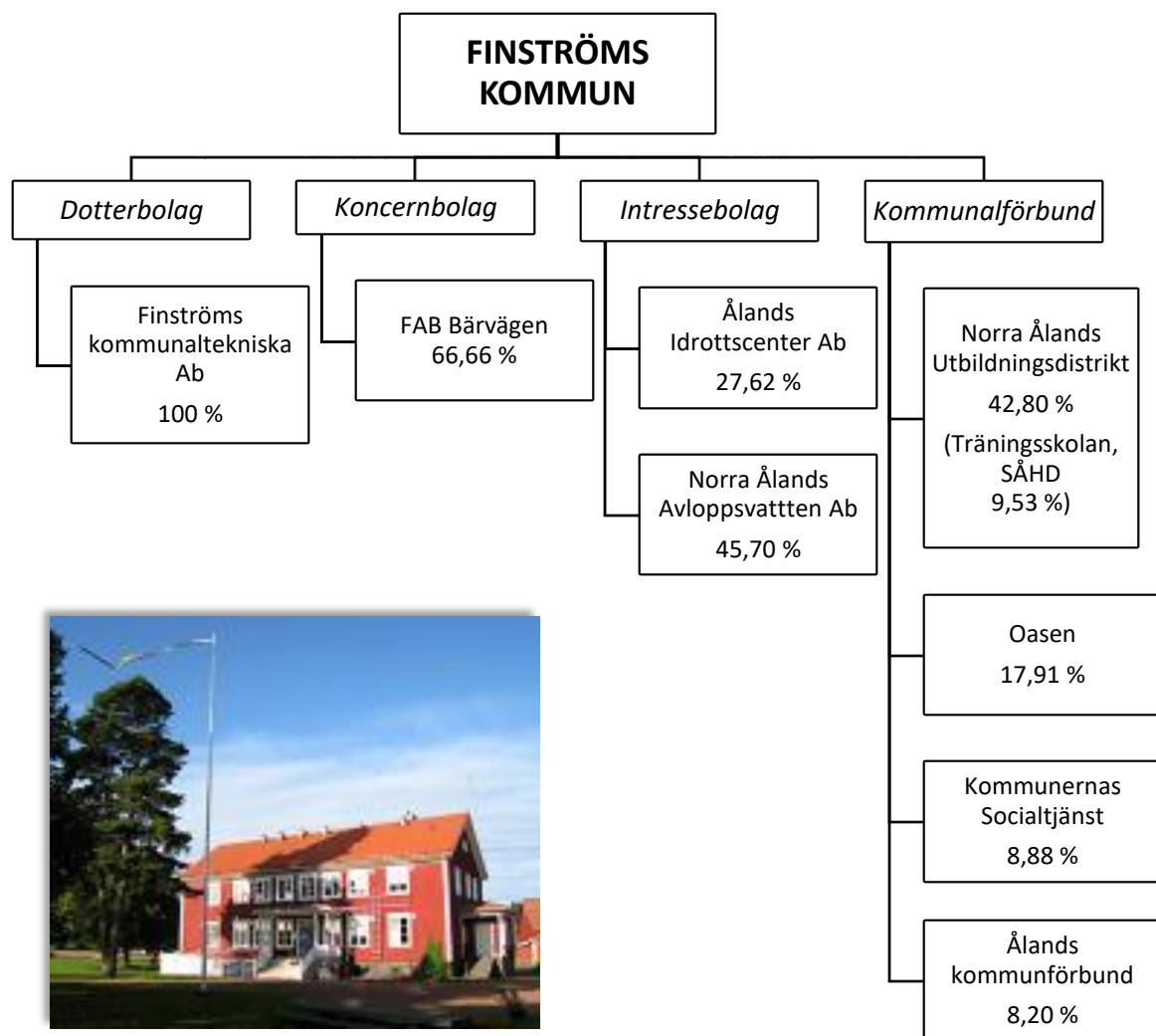
BALANSRÄKNING

		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Förändring i %
AKTIVA				
A BESTÅENDE AKTIVA	Not 6			
I Immateriella tillgångar				
Immateriella rättigheter		23 205,27	0,00	-
S:a immateriella tillgångar		23 205,27	0,00	-
II Materiella tillgångar				
Mark och vattenområden		1 204 245,13	1 178 755,13	2,2%
Byggnader		7 917 249,58	8 203 300,90	-3,5%
Fasta konstruktioner		2 926 966,86	2 801 348,92	4,5%
Maskiner och inventarier		116 212,03	94 651,33	22,8%
Pågående nyanläggningar		98 177,76	169 327,94	-42,0%
S:a materiella tillgångar		12 262 851,36	12 447 384,22	-1,5%
III Placeringar	Not 7	1 472 751,93	1 472 751,93	0,0%
S:a placeringar		1 472 751,93	1 472 751,93	0,0%
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	Not 8	200 000,00	200 000,00	0,0%
Övriga fordringar		0,00	0,00	0,0%
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		362 249,58	217 893,20	66,3%
Övriga fordringar		215 352,38	311 699,31	-30,9%
S:a fordringar		777 601,96	729 592,51	6,6%
IV Kassa och bank		5 534 752,34	3 934 650,85	40,7%
S:a Kassa och bank		5 534 752,34	3 934 650,85	40,7%
AKTIVA TOTALT		20 071 162,86	18 584 379,51	8,00%

		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Förändring i %
PASSIVA				
A EGET KAPITAL	Not 9			
I Grundkapital		5 000 000,00	5 000 000,00	0,0%
IV Tidigare års resultat		7 077 322,01	6 713 035,79	5,4%
V Räkenskapsperiodens resultat		1 501 392,14	364 286,22	312,1%
S:a eget kapital		13 578 714,15	13 214 427,93	2,8%
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		11 125,50	10 657,27	
S:a förvaltad kapital		11 125,50	10 657,27	4,4%
E FRÄMMANDE KAPITAL				
I Långfristigt				
Lån från offentliga samfund		1 970 147,44	2 083 319,13	-5,4%
Lån från finans. institut och förs.anst.		1 773 549,00	2 025 026,50	-12,4%
Skulder till samkommun		0,00	0,00	0,0%
S:a långfristigt		3 743 696,44	4 108 345,63	-8,9%
II Kortfristigt				
Lån från finans. institut och förs.anst.		301 477,50	401 477,50	-24,9%
Lån från offentliga samfund		121 954,00	138 650,00	-12,0%
Skulder till leverantörer		874 900,32	515 978,08	69,6%
Övriga skulder		544 302,46	506 957,34	7,4%
Resultatregleringar	Not 10	894 992,49	824 991,68	8,5%
S:a kortfristiga		2 737 626,77	2 388 054,60	14,6%
S:a främmande kapital		6 481 323,21	6 496 400,23	-0,2%
PASSIVA TOTALT				
		20 071 162,86	18 584 379,51	8,00%

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	67,65	64,99
Relativ skuldsättningsgrad, %	36,9	41,6
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	8 579	7 077
Ackumulerat över-/underskott, €/inv.	3 288	2 721
Lånestock 31.12, 1000 €	4 167	4 648
Lånestock/invånare, €	1 597	1 787
Lånestock 31.12. exkl. hyreshus, 1000 €	3 182	3 663
Lånestock exkl. hyreshus/invånare, €	1 220	1 408
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	5 183	5 183
Lån och hyresansvar €/invånare	1 987	1 993
Invånarantal 31.12.	2 609	2 601

KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT



KONCERNRESULTATRÄKNING

	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Verksamhetens intäkter	7 552 359,27	7 056 125,24
Verksamhetens kostnader	- 21 141 786,52	- 20 058 338,30
Andel av intressebolagens vinster/förluster	65 342,30	- 8 503,63
Verksamhetsbidrag	- 13 590 555,46	- 13 002 213,06
Skatteinkomster	11 306 686,11	10 082 590,60
Landskapsandelar	5 119 038,32	4 320 959,99
Finans.intäkter och -utgifter:		
	2 628,72	1 711,02
	5 585,06	671,95
	- 177 829,26	- 41 018,84
	- 13 035,82	- 3 266,22
Årsbidrag	2 653 645,89	1 359 435,44
Avskrivningar enligt plan	- 910 751,26	-929806,89
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		-
Räkenskapsperiodens resultat	1 741 766,42	429 628,55
Bokslutsdispositioner	- 47 586,29	- 1 132,77
Räkenskapsperiodens skatter		- 15 925,13
Differens vid eliminering av innehav		-
Latenta skatter	1 128,22	551,80
Minoritetsandelar	- 55 925,22	2 043,06
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 705 853,63	406 661,88

	2023	2022
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	35,72	35,18
Årsbidrag/Avskrivningar, %	291,37	146,21
Årsbidrag euro/invånare	1 017,11	522,66
Invånarantal 31.12	2 609	2 601

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<u>Kassaflödet i verksamheten</u>		
Årsbidrag	2 653 646,00	1 359 436,00
Betalda skatter	0,00	-15 925,13
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	63 859,00	99 354,00
		1 442 864,87
<u>Kassaflödet i investeringarnas del</u>	2 669 919,00	0,00
Investeringsutgifter	0,00	-5 830,39
Finansieringsandel för investeringsutgifter	-779 972,00	461,73
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	52 912,00	0,00
	0,00	-5 368,67
	-727 061,00	0,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	0,00	1 437 496,20
	1 942 858,00	0,00
<u>Kassaflödet för finansieringens del</u>	0,00	0,00
Förändring i utlåningen	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändring av lånebeståndet	0,00	0,00
Ökning av långfristiga lån	0,00	-21 915,97
Minskning av långfristiga lån	73 300,00	-577 992,20
Förändring av kortfristiga lån	-430 552,00	43 946,27
	-78 419,00	-555 961,90
	-435 671,00	0,00
Förändringar i eget kapital	-17 560,00	-30 122,74
	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	0,00	0,00
Förändring av förvaldade medel o förv kapital	7 180,00	3 906,34
Förändring av omsättningstillgångar	-72 212,00	0,00
Förändr av fordringar	-203 087,00	-269 117,00
Förändr av räntefria skulder	743 555,00	26 622,00
	475 436,00	-238 590,00
	0,00	0,00
Kassaflödet för finansieringens del	22 205,00	-824 675,00
		0,00
Förändringar av likvida medel	1 965 064,00	612 821,61
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12.	7 463 460,36	5 498 396,99
Likvida medel 1.1.	5 498 396,99	4 885 575,37
Förändring	1 965 064,00	612 821,61
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022
Intern finansiering av investeringar, %	340,2	25 321,7

KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA	Bokslut 2023	Bokslut 2022
BESTÅENDE AKTIVA		
Bestående aktiva	15 929 374,42	16 014 923,47
Immateriella tillgångar	55 284,57	33 254,05
Immateriella rättigheter	55 114,31	31 590,98
Övriga utg. med långverkningstid		1 547,64
Förskottsbetalningar	170,27	115,43
Materiella tillgångar	15 387 456,43	15 585 383,68
Jord- och vattenområden	1 219 220,48	1 199 908,76
Byggnader	8 790 533,40	9 164 113,06
Fasta konstrukt. och anordn.	5 105 014,88	4 806 078,88
Maskiner och inventarier	173 801,94	167 091,66
Övriga materiella tillgångar		0,00
Förskottsbetalningar och pågående anskaffn.ingar	98 885,72	248 191,32
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar	435 837,32	396 285,74
Andelar i intressesammanslutningar		0,00
Aktier och andelar	422 553,78	389 492,65
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	13 283,54	6 287,05
Övriga placeringar	0,00	506,03
FÖRVALTADE MEDEL	50 796,10	58 402,39
Landskapsuppdrag		0,00
Donationsfondernas medel	50 410,86	47 430,85
Övriga förvaltade medel	385,25	10 971,54
RÖRLIGA AKTIVA	8 677 299,84	6 867 986,56
Omsättningstillgångar	1 583,12	0,00
Material och förnödenheter		0,00
Halvfärdiga produkter	1 583,12	0,00
Färdiga produkter		0,00
Övriga omsättningstillgångar		0,00
Förskottsbetalningar		0,00
Långfristiga fordringar	200 000,00	200 000,00
Långfristiga fordringar		0,00
Lånefordringar	200 000,00	200 000,00
Latenta skattefordringar		0,00
Övriga fordringar		0,00
Kortfristiga fordringar	1 012 256,36	1 169 589,57
Kortfristiga fordringar	499 408,26	604 787,34
Lånefordringar		0,00
Latenta skattefordringar		0,00
Övriga fordringar	279 372,11	389 687,59
Resultatregleringar	233 153,14	175 114,64
Värdepapper ingående i finansieringstillgångar		0,00
Aktier och andelar		0,00
Placeringar i penningmarknadsinstrument		0,00
Masskuldebrevsfordringar		0,00
Övriga värdepapper		0,00
Kassa och banktillgodohavanden	7 463 460,36	5 498 396,99
AKTIVA	24 606 674,26	22 941 312,41

PASSIVA	Bokslut 2023	Bokslut 2022
EGET KAPITAL	14 137 603,74	12 467 356,79
Grundkapital	5 000 000,00	5 000 000,00
Grundkapital i stiftelser och sammanslutningar		0,00
Uppskrivningsfond		0,00
Övriga egna fonder		0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	7 431 750,10	7 060 694,91
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 705 853,64	406 661,88
		Se not s. 79
MINORITETSANDEL	112 407,98	56 200,96
RESERVERINGAR		0,00
Akkumulerad avskrivningsdifferens		0,00
Frivilliga reserveringar		0,00
Investeringsreserveringar		0,00
AVSÄTTNINGAR	133 136,16	69 277,33
Avsättningar för pensioner		0,00
Övriga avsättningar	133 136,16	69 277,33
FÖRVALTAT KAPITAL	83410,76	83836,56
Landskapsuppdrag		0,00
Donationsfondernas medel	50 410,86	47 430,85
Övriga uppdragskapital	32 999,91	36 405,71
FRÄMMANDE KAPITAL	10 140 115,62	10 264 640,77
Långfristigt	6 383 236,20	6 741 672,13
Masskuldebrevslån		0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 541 997,40	2 897 966,66
Lån från offentliga samfund	2 112 949,29	2 127 138,35
Lån från övriga långgivare		0,00
Erhållet förskott		0,00
Leverantörsskulder		0,00
Övriga långfristiga skulder	1 707 133,44	1 694 282,82
Resultatregleringar		0,00
Latenta skatteskulder	21 156,07	22 284,29
Kortfristigt	3 756 879,41	3 522 968,64
Masskuldebrevslån		0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	417 209,30	484 772,08
Lån från offentliga samfund	138 273,61	149 135,93
Lån från övriga långgivare		0,00
Erhållna förskott		665,70
Leverantörsskulder	821 383,28	685 727,18
Övriga kortfristiga skulder	786 774,57	724 432,06
Resultatregleringar	1 593 238,66	1 478 235,69
Latenta skatteskulder		0,00
P A S S I V A	24 606 674,26	22 941 312,41

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	57,45	54,34
Relativ skuldsättningsgrad, %	42,3	47,8
Akkumulerat över-/underskott, 1000 €	9 138	7 467
Akkumulerat över-/underskott, €/inv.	3 502	2 721
Lånestock 31.12, 1000 €	5 210	5 660
Lånestock/invånare, €	1 997	2 176
Invånarantal 31.12.	2 609	2 601

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

Strukturen för konton och kostnadsställen har ändrat i enlighet med Statskontorets nya krav på statistik. Budgetramarna har slagits samman till större enheter för att effektivisera processer. År 2022 erhöles extra landskapsandel för äldreomsorg. Från och med år 2023 är de övriga landskapsandelarna förändrade.

Noter till resultaträkningen

Not 1 - Verksamhetens intäkter fördelade på kommunens verksamhetsområden

(exkl. interna)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Allmän förvaltning	78 007	53 057
Socialvården	0	0
Äldreomsorgen	277 634	237 439
Utbildning	259 610	299 641
Kultur och fritid	24 536	39 830
Centralkök	197 660	166 120
Byggnadsinspektion	21 470	32 103
Tekniska och hyreshus	572 736	605 153
Brandnämnden	4 645	3 760
Lantbruksnämnden	60 141	55 367
Totala verksamhetsintäkter	1 496 439	1 492 470

Försäljningsvinst och -förlust

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Försäljningsvinst anläggningstillgångar		
Vinst på försäljning av fastighet		
Vinst på försäljning av hyreshus		
Försäljningsförlust anläggningstillgångar		
Förlust på försäljning av tomt		
Totalt	0,00	0,00

Not 2 – Köp av tjänster

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Köp av kundtjänster	5 643 292,25	5 141 299,82
Köp av övriga tjänster	1 339 619,08	1 556 373,89
Totala köptjänster	6 982 911,33	6 697 673,71

Not 3 – Skatteintäkter

	Budget 2023	Budgetändr 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022	Förändring 22/23 %
Inkomstskatt	9 375 000		9 375 000	1 145 934	9 055 659	16,18 %
Samfundsskatt	450 000		450 000	87 217	778 973	-31,04 %
Fastighetsskatt	190 000		190 000	44	196 051	-3,06 %
Källskatt	75 000		75 000	-16 508	51 909	12,68 %
TOTALT SKATTER	10 090 000	0	10 090 000	1 216 687	10 082 592	12,14 %

Not 4 - Landskapsandelar

	Budget 2023	Budgetändr 2023	Budget efter ändr 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022	Förändr. 22/23
Utgiftsbaserade landskapsandelar							
Undervisning	555 268		555 268	617 542	62 274	549 414	12,40 %
Barnomsorg	404 750		404 750	404 750	0	379 530	6,65 %
Äldreomsorg	329 729		329 729	329 729	0	510 844	-35,45 %
Kultur	43 218		43 218	43 218	0	41 146	5,04 %
	1 332 965		1 332 965	1 395 239	62 274	1 480 933	-5,79 %
Övriga landskapsandelar och andra lagstadgade överföringar							
Förvärvsinkomstskattekomplettering	2 579 460		2 579 460	2 648 624	69 164	2 545 237	4,06 %
Kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt	0		0	0	0	0	
	2 579 460		2 579 460	2 648 624	69 164	2 545 237	4,06 %
Övrigt							
Kompensation för avdrag							
Övriga landskapsandelar	144 618		144 618	711 767	567 149	0	-
	144 618		144 618	711 767	567 149	0	-
TOTALT LANDSKAPSANDELAR	4 057 043	0	4 057 043	4 755 630	698 587	4 026 170	18,12 %

I undervisning ingår grundskola, grundvux, träningsundervisning samt specialfritidshem

Not 5 - Finansiella intäkter och kostnader

	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022	Förändr. 22/23
Ränteintäkter					
Räntor på betalningsrörelsekonton och depositioner	2 000,00	1 456,93	-543,07	82,64	0,00 %
	2 000,00	1 456,93	-543,07	82,64	0,00 %
Övriga finansiella intäkter					
Dividender och räntor på andelskapital	0,00	3 512,88	3 512,88	98,40	3470,00 %
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	0,00	2,51	2,51		0,00 %
Dröjsmålsräntor	0,00	-933,72	-933,72	547,78	0,00 %
Övriga finansiella intäkter	0,00	132,17	132,17	0,09	0,00 %
	0,00	2 713,84	2 713,84	646,27	319,92 %
Räntekostnader					
Räntor	-67 000,00	-140 818,75	-73 818,75	-16 749,76	740,72 %
Räntor på betalningsrörelsekonton	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	-67 000,00	-140 818,75	-73 818,75	-35 976,11	291,42 %
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	0,00	0,00	-114,71	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0,00	-974,48	-974,48	0,00	0,00 %
	0,00	-974,48	-974,48	-114,71	0,00 %
TOTALT FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-65 000,00	-137 622,46	-72 622,46	-35 361,91	289,18 %

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 verkningsgrad		
- 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
Avloppsnät	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	Maskiner	Pågående	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	-	1 178 755,13	8 203 300,90	2 801 348,92	94 651,33	169 327,94	12 447 384,22
Ökning	20 460,00	25 490,00	220 606,00	153 576,00	79 099,00	88 589,00	587 820,00
Finansieringsandelar				- 52 912,00			- 52 912,00
Minskning							-
Överföring mellan poster	7 386,33		- 104 785,89	256 996,13	144,29	- 159 739,18	1,68
Avskrivningar	- 4 641,06		- 401 871,43	- 232 042,19	- 57 682,59		- 696 237,27
Nedskrivningar							
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	23 205,27	1 204 245,13	7 917 249,58	2 926 966,86	116 212,03	98 177,76	12 286 056,63

Fritidshemsmoduler (201 253,08 euro 31.12.2022) hade felaktigt legat under bostadshus men är nu flyttade till fasta konstruktioner.

Not 7 - Aktier och andelar

Konto 1204 Aktier och andelar i dotterbolag				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Finströms kommunaltekniska Ab	121 095,30		121 095,30	7 200
Fastighets Ab Bärvägen		55 228,19	55 228,19	600
	121 095,30		176 323,49	
Konto 1200 Aktier och andelar i intresseföretag				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Norra Ålands Avloppsvatten Ab	91 400,00		91 400,00	914
Ålands idrottscenter Ab	38 000,00		38 000,00	380
Fastighets Ab Bärvägen	55 228,19	-55 228,19	0,00	600
	184 628,19		129 400,00	
Konto 1206 Andelar i kommunalförbund				
Företag	IB (€)	periodsaldo	UB (€)	Antal 31.12
Kommunernas Socialtjänst kf	144 103,95		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
	1 005 913,40		1 005 913,40	
Konto 1212 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	26
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	1 472 751,93		1 472 751,93	

Eftersom kommunen äger 66,6 % av Fastighets Ab Bärvägen är detta flyttat till dotterbolag.

Not 8- Lånefordringar

	31.12.2023	31.12.2022
Lån till Ålands Idrottscenter Ab	200 000	200 000
Totalt	200 000	200 000

Kapitallån som kommuner ämnar att under år 2024 omvandla till aktier genom en riktad emission i enlighet med ingånget avtal.

Noter till balansräkningens passiva

Not 9 – Eget kapital

EGET KAPITAL	2023	2022
Grundkapital 1.1	5 000 000,00	5 000 000,00
Ökning under räkenskapsperioden	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	7 077 322,01	6 713 035,79
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	7 077 322,01	6 713 035,79
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 501 392,14	364 286,22
EGET KAPITAL SAMMANLAGT	13 578 714,15	12 077 322,01

Not 10 - Väsentliga resultatregleringar (passiva)

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Semesterlöneperiodisering	-864 281,00	-815 306,92
Ränteperiodisering	-30 711,49	-9 684,76
Totalt	-894 992,49	-824 991,68

Not 11 - Lån som förfaller om mer än 5 år

	31.12.2028	31.12.2023
Masskuldebrevlån		
Lån från offentliga samfund och övriga kreditgivare	2 544 128	4 167 128
Lån från övriga		
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer		
Övriga		
Resultatregleringar		
Totalt	2 544 128	4 167 128

Not 12 - Kommunens hyresansvar

Kommunens hyresansvar		
Kultur och fritid	2023	2022
Hyra ungdomsgård	4 235,97	4 235,97
Uppsägningstid 3 månader		
Totalt	4 235,97	4 235,97

Not 13 – Borgens- och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser			
Finströms kommunaltekniska Ab	2023	2022	Ursprungligt
Borgensansvar för lån	547 750,00	591 750,00	1 076 250,00
Norra Ålands Avloppsvatten Ab			
Borgensansvar för lån	601 315,92	649 421,17	1 371 000,00
Ålands Idrottscenter Ab			
Borgensansvar för checkräkningskredit	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Utnyttjad per 31.12	0,00	0,00	0,00
Leasingavtal			
Tukirahoitus Oy			
Leasingavtal datorer och kopiator Källbo skola	6 894,72	8 905,68	
AX Finans Ab			
Leasingavtal elbil tekniska sektorn	5 770,32	5 770,32	
Totalt	1 201 730,96	1 295 847,17	2 487 250,00

Not 14 – Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybyggnation, till- eller ombyggnad av fastigheter		Mervärdes- skatt	Bokslut 2023	Bokslut 2022
År 2014				
År 2015	Skyddsrum/musiksal Källbo skola	72 174,37	7 217,44	21 652,31
År 2016				
År 2017				
År 2018				
År 2019				
År 2020	Fritidshemsmoduler	60 798,13	36 478,88	48 638,51
År 2021				
År 2022	Vägstationen och kommundagen	23 581,68	21 223,51	23 581,68
År 2023	Vägstationen och Emkarby daghem	52 952,64	52 952,64	
Totalt		209 506,82	117 872,47	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 196 000 euro. Kommunens planerings- och utvecklingschef fungerar som bolagets VD och fullmäktigeledamot är ordförande för bolagets styrelse. Kommunens ekonomichef ansvarar även över bolagets ekonomi. Bolaget köper utöver de tjänsterna även fastighetsskötar- och administratörstjänster till ett värde om totalt ca 112 000 euro år 2023.

Ålands Idrottscenter Ab

Kommunen äger 27,62 % av bolaget och har år 2022 betalt ett verksamhetsbidrag om ca 202 000 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 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 internt 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.

Avskrivningsplanerna är anpassade till den verksamhet som bolagen bedriver och följer därmed koncernens redovisningsprinciper.

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.

Noter till koncernresultaträkningen

Verksamhetens intäkter (1 000 €)	2023	2022
Finströms kommun	1 496	1 492
Finströms kommunaltekniska Ab	1 075	1 185
Bärvägen	259	65
Ålands kommunförbund kf.	17	16
Norra Ålands Utbildningsdistrikt kf.	1 205	1 210
Kommunernas Socialtjänst kf.	2 525	2 199
Oasen kf.	975	889
Totalt	7 552	7 056

Elimineringar

Inköp av kommunen från bolag/förbund 2023

	Totalt	Eliminering
Finströms Kommunaltekniska Ab	196 620,86	196 620,86
Fab Bärvägen	-	
Ålands Kommunförbund	23 923,37	1 961,72
NÅUD	2 022 023,20	865 425,93
KST	2 336 710,43	207 499,89
Oasen	1 045 887,23	187 318,40
Totalt	5 625 165,09	1 458 826,80

Försäljning från kommunen till bolag/förbund 2023

	Totalt	Eliminering
Finströms Kommunaltekniska Ab	111 608,50	111 608,50
Fab Bärvägen	3 923,10	3 923,10
Ålands Kommunförbund	3 600,00	295,20
NÅUD	30 408,72	13 014,93
KST	15 861,40	1 408,49
Oasen	-	
Totalt	165 401,72	130 250,22

Totala elimineringar 1 589 077,02

Noter till koncernbalansräkningen

Specifikation över räntebärande skulder	2023	2022
Långfristiga räntebärande skulder totalt (1 000 €)	5 210	5 660
Långfristiga lån	4 655	5 025
Kortfristiga lån	555	635

Eliminering internt ägande

	Kommunen	Aktiekapital	Skillnad	Minoritet
Finströms kommunaltekniska	121 095,30	120 600,00	495,30	
FAB Bärvägen	55 228,19	50 481,60	4 746,59	16 810,37
KST	144 103,95	147 477,26	- 3 373,31	
Oasen	292 097,00	1 001 594,78	- 709 497,78	
NÅUD	569 712,45	539 655,54	30 056,91	
Totalt	1 182 236,89	1 859 809,19	- 677 572,30	16 810,37

Eget kapital löper inte mellan åren 2022 och 2023 eftersom Ålands Idrottscenter inte fanns med i bokslut år 2022. Skillnaden är 35 606,69 euro för lite i över-/underskott från tidigare års räkenskapsperioder år 2023.

Eliminering minoritetsintresse i FAB Bärvägen 10–11

		Minoritet
Aktiekapital	75 684,56	25 202,96
Balanserad vinst	93 933,35	31 279,81
Årets vinst	167 943,60	55 925,22
Minoritetsintresse		112 407,98

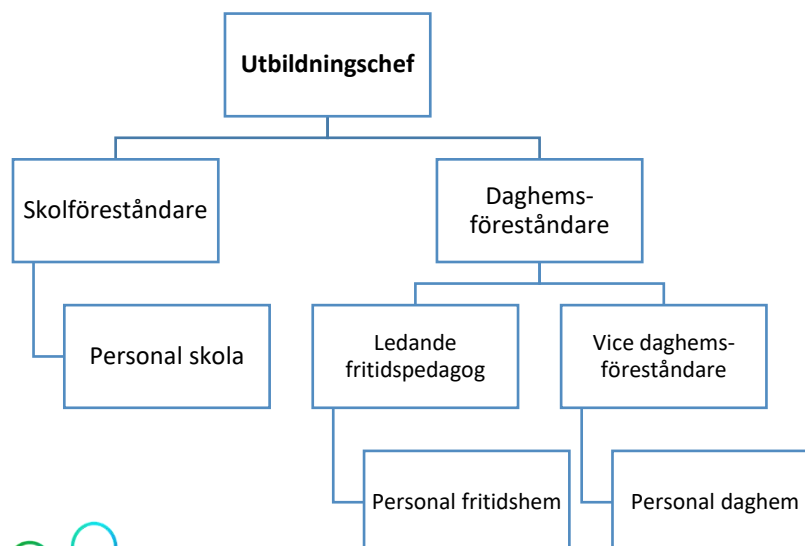
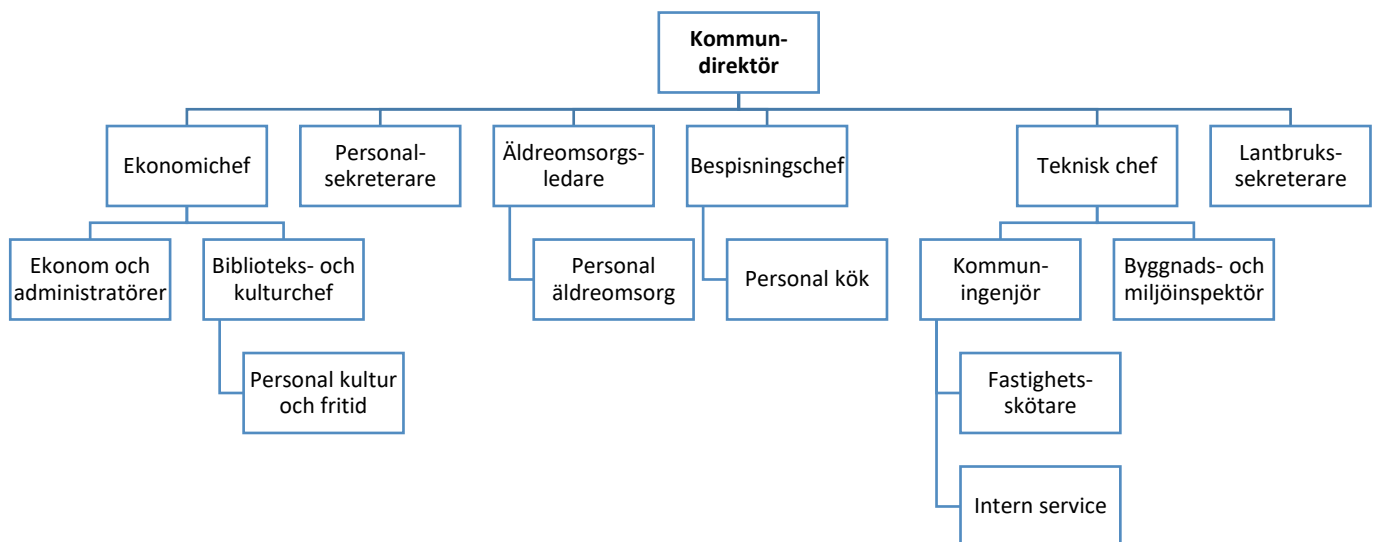
Eliminering interna fordringar och skulder

	Ägarandel	Leverantörsskulder	Enl ägar %
Kommunen	100,00 %	87 292,06	87 292,06
Finströms Kommunaltekniska	100,00 %	30 018,78	30 018,78
FAB Bärvägen	100,00 %		-
KST	8,88 %		-
NÅUD	42,80 %	159 577,37	68 299,11
Oasen	17,91 %	97 404,97	17 445,23
ÅKF	8,20 %		-
Totalt		374 293,18	203 055,18

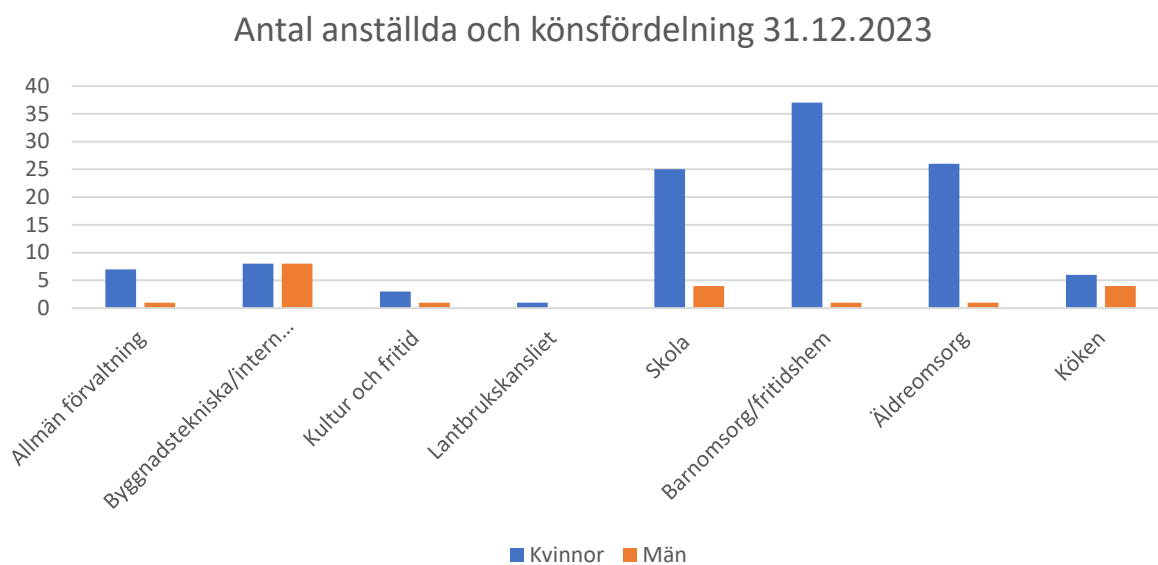
	Ägarandel	Kundfordringar	Enl ägar %
Kommunen	100,00 %	287 001,12	287 001,12
Finströms Kommunaltekniska	100,00 %	73 453,37	73 453,37
FAB Bärvägen	100,00 %	1 625,40	1 625,40
KST	8,88 %		
NÅUD	42,80 %	9 153,29	3 971,61
Oasen	17,91 %	2 760,00	494,32
ÅKF	8,20 %	300,00	24,60
Totalt		374 293,18	366 570,42

PERSONALBOKSLUT

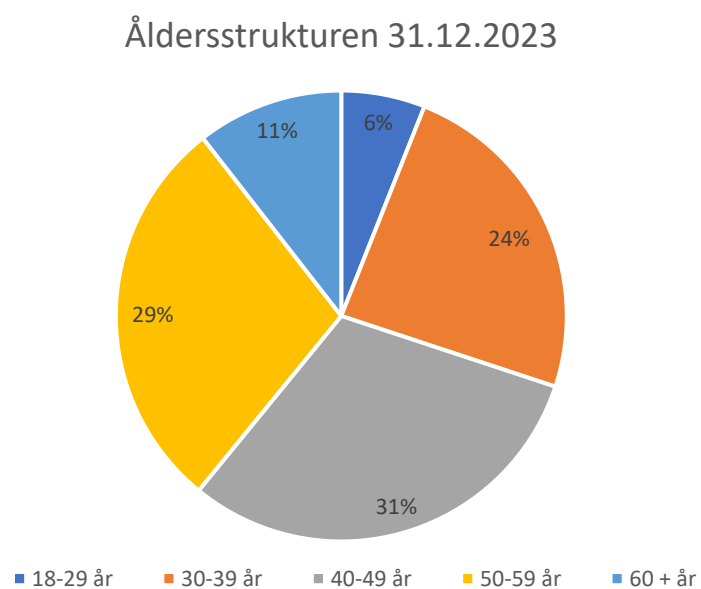
Organisation enligt förmanskap



Antalet anställda och könsfördelning



Åldersstruktur

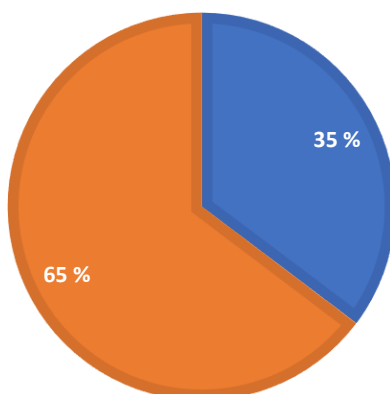


Kommunstyrelsen

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.

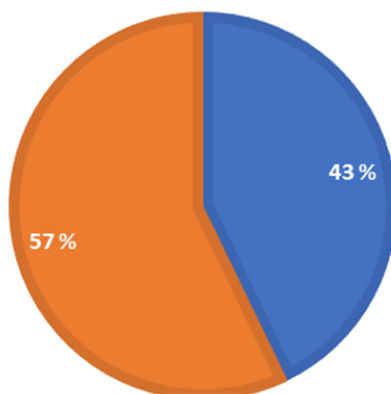
KOMMUNFULLMÄKTIGE

■ Kvinnor ■ Män



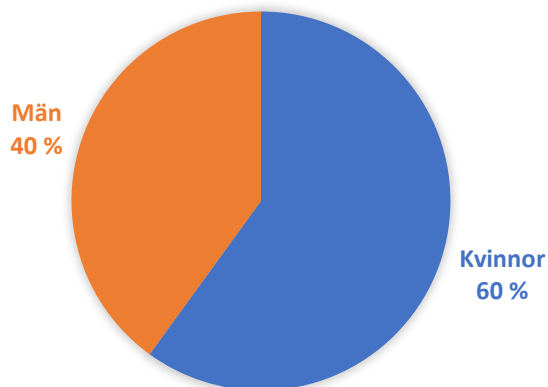
KOMMUNSTYRELSEN

■ Kvinnor ■ Män



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

LEDNINGSGRUPP



Personalkostnader

	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Löner	5 239 987	4 893 843	4 779 881
Arvoden	49 020	37 880	40 648
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	1 017 261	935 722	922 968
Övriga lönebikostnader	163 579	148 062	162 062
Totalt	6 469 846	6 015 506	5 905 558
Personalkostnader sammanlagt	6 469 846	6 015 506	5 905 558
Arvoden till revisorer	6 087	4 060	7 840

Sjukfrånvaro totalt per enhet



Antalet sjukdagar år 2023 uppgick till 2 246 vilken är en minskning från 2022 med 630 dagar.

Detta innebär i medeltal ca 12,91 sjukdagar per anställd.

2023 har 51 anställda haft mellan 1–5 sjukdagar, 23 anställda 6–10 sjukdagar och 53 anställda mer än 11 sjukdagar. Vi har haft totalt 174 personer i arbetsavtal eller tjänsteförordnande under året.

Sjukfrånvaro i %	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Sjukfrånvaro i %	5,16	6,93	4,90

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 2023

- Återkommande förmansträffar samt infoblad (interna nyheter till personal)
- Medarbetarsamtal har förts med all personal under året där även bedömning för individuella tillägg har gjorts
- Kommunen har uppdaterat en policy för att underlätta medarbetarsamtalen
- Vi har tagit helt i bruk Valmu, ett verktyg som underlättar personal tjänstemannabeslut
- E-tjänster har tagits i bruk när det gäller de personalansökningar som kräver ett tjänstemannabeslut och anställningsblanketten finns också som e-tjänst
- Rekryteringsprocessen har vi fortsättningsvis arbetat med under 2023

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 2023 till 22 706 euro varav FPA ersätter 60 % av kostnaderna.



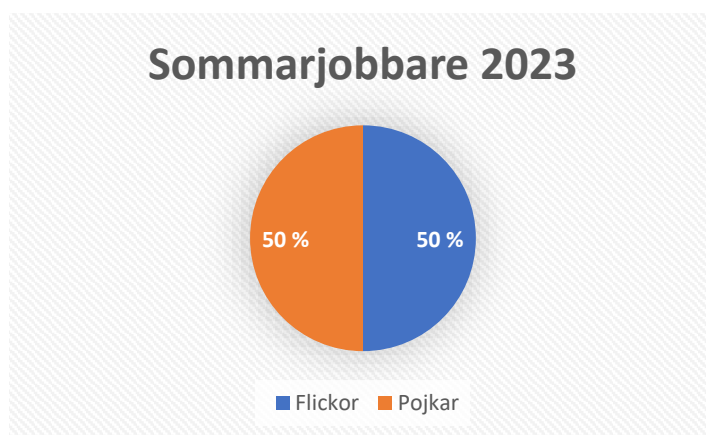
Personalförmåner år 2023

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 2023 för 100 euro per person samt en julgåva i form av en matkasse.

Sommarjobbare

Finströms kommun har erbjudit 16 ungdomar (15–17 år) som är bosatta i kommunen sommarjobb inom bibliotek och fritid, barnomsorg, kök samt skola och fritidshemmet.



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
- Alla enheter ska kartläggas när det gäller den fysiska miljön, riskvärderingar ska utföras, följas och åtgärdas. Arbetarskyddet påbörjade arbetet med riskvärderingar med följande enheter: Pålsböle daghem, Källbo skola och Rosengård
- Verksamhetsprogrammet och Arbetarskyddsinformation till alla uppdaterades under 2023
- Målet är att skapa bra rutiner, få in säkerhetstänket samt ordning och reda inom organisationen

Antalet anställda 31.12.2023

Enhet	Personal totalt	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Allmän förvaltning	Kommundirektör	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Ekonomichef	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Bokförare/Ekonom	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Personalsekreterare	1	1,0	1
Allmän förvaltning	Administratör	3	3,4	3,2
Barnomsorg	Daghemsföreståndare	0,8	0,8	0,5
Barnomsorg	Vice daghemsföreståndare	3	3,0	3
Barnomsorg	Lärare i barnomsorgen	10,8	11,0	11,2
Barnomsorg	Barnskötare	11,17	10,1	10
Barnomsorg	Assistent barnomsorg	5,65	6,8	4,4
Barnomsorg	Daghemsbiträde	0	1,8	2
Barnomsorg	Gruppfamiljedagvårdare	0	2,3	1,5
Centralkök	Bespisningschef	1	1,0	1
Centralkök	Ansvarig kock	1	1,0	1
Centralkök	Kock	1,7	2,0	2
Centralkök	Köksbiträde	4,85	4,7	4,5
Fritidshemmet	Ledande fritidspedagog	0,8	0,8	0,8
Fritidshemmet	Barnskötare	2,02	1,9	1,7
Kultur och fritid	Biblioteks- och kulturchef	1	1,0	1
Kultur och fritid	Barn- och ungdomsbibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Kultur och fritid	Bibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Kultur och fritid	Fritidsledare	1,5	2,0	2
Fritidshemmet	Assistent fritidshem	0	0,4	0,4
Källbo skola	Skolföreståndare	1	1,0	1
Källbo skola	Administratör	0,6	0,6	0,6
Källbo skola	Assistent skola	4,04	4,2	3,5
Källbo skola	Klasslärare	13,5	14,6	15
Källbo skola	Resurslärare	1	2,6	1,6
Källbo skola	Speciallärare	2	2,0	2
Källbo skola	Timlärare	2	1,0	2,8
Lantbruk	Lantbrukssekreterare	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Teknisk chef	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Byggnads och miljöinspektör	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Kommuningenjör	1	1,0	1
Samhällsnämnden	Arbetsledare	0,5	0,0	0
Samhällsnämnden	Fastighetsskötare	4	4,0	3
Samhällsnämnden	Lokalvårdare	6,6	5,9	5,9
Äldreomsorg	Äldreomsorgsledare	1	1,0	1
Äldreomsorg	Ansvarig närvårdare	0,8	1,0	0,5
Äldreomsorg	Närvårdare	17,57	16,6	16,9
Äldreomsorg	Ansvarig för dagverksamhet	0,8	0,8	0,8
Äldreomsorg	Hemhjälpare	0,8	0,8	0,8
Summa		114,1	119,7	115,2

UNDERSKRIFTER

Godby den 29.5.2024

Kommunstyrelsen i Finströms kommun:

Sven-Anders Danielsson, ordf.

Cecilia Berndtsson

Miina Fagerlund

Conny Eklund

Thomas Mattsson

Bodil Rådland

Juho-Pekka Savolainen

Magnus Sandberg
Kommundirektör

REVISORSANTECKNING

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed.

Godby den 30.5.2024

Sandra Lignell

Kenneth Mörn, vice ordförande

Tove Lindström-Koli, OFGR/GR

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Programvara

Server:	Egen (Back-up IT-bolaget Ab)
Bokföring:	Ekonomiprogrammet Business Central Historisk data fram till 31.12.2022 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	LEVB-ÅR
Utbetalningar	BBB-ÅR
Fakturering	Kundfaktura B
Inbetalningar	REF-ÅR
Löner	LÖN-ÅR
Bokföring	RED-ÅR
Anläggningstillgångar	ANLRED

Arkivering av bokföring

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

Samtliga böcker och material förvaras i minst tio år.