



**FINSTRÖMS
KOMMUN**

BOKSLUT 2024

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
INTERN KONTROLL	9
RESULTATRÄKNINGENSDELENS BUDGETUTFALL	13
FINANSIERINGSSDELENS BUDGETUTFALL	16
ALLMÄN FÖRVALTNING.....	17
KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST (KST)	20
ÄLDREOMSORG	21
INVÅNARNÄMNDEN	26
UTBILDNING	27
BIBLIOTEK OCH KULTUR	37
CENTRALKÖK	41
BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN	45
TEKNISKA OCH HYRESHUS.....	47
BRAND OCH RÄDDNING	52
LANTBRUK	54
INVESTERINGAR.....	58
RESULTATRÄKNING	60
FINANSIERINGSANALYS	61
BALANSRÄKNING.....	62
KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT	64
NOTER.....	70
UNDERSKRIFTER	89
FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	90

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommundirektörens översikt

Verksamhetsåret 2024 innebar inledningen av en ny mandatperiod efter valet i oktober 2023, och början av verksamhetsåret påverkades av val av olika förtroendevalda organ.

Kommunfullmäktige tillsatte, enligt vad man beslutat i samband med att förvaltningsstadgan ändrades i december 2023, en invånarnämnd och en byggnads- och miljönämnd gemensam för Finström och Geta. De samhällstekniska frågorna som tidigare handhades i en egen nämnd lyder sedan 2024 under kommunstyrelsen.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsperiodens slut

Under 2024 pågick en utredning av formerna för det samarbete som nu bedrivs inom ramen för Norra Ålands Utbildningsdistrikt som fokuserade på att utreda möjligheterna att Finström skulle ha övertagit kommunalförbundets verksamhet i form av en värdkommun. De förslag som arbetsgruppen presenterade i november kunde dock inte omfattas av alla nuvarande medlemskommuner. Sunds kommunfullmäktige beslöt i februari 2025 att tacka nej till värdkommun, vilket innebär att förutsättningarna för att enas om en värdkommunslösning inte längre finns eftersom alla medlemskommuner måste komma överens om kommunalförbundet skall kunna upplösas.

Under året kunde processen att omvandla ett konvertibelt skuldebrev mellan kommunen och Ålands Idrottscenter Ab till aktier slutföras, vilket innebär att kommunen sedan augusti 2024 äger 58,9 % av Ålands Idrottscenter Ab och ÅIC ingår per 31.12.2024 i kommunkoncernen som ett dotterbolag. Ett nytt driftsavtal mellan kommunens och ÅIC, i kraft från och med 1.1.2025 godkändes under slutet av 2024 av ÅIC:s styrelse och kommunfullmäktige i Finström.

FAB Bärvägens fastigheter således till en privat aktör under 2023, och under 2024 inleddes processen att likvidera bolaget där kommunen äger 2/3 av aktiestocken. Bolagsstämman utsåg Advokat Jonny Bäck till likvidator, likvidationsprocessen är ännu pågående men torde kunna slutföras under 2025.

Nya samarbeten inleddes under 2024, med Geta kommun kring teknisk förvaltning där Finström säljer tjänster för beredning samt för fastighetsskötsel och tekniskt underhåll. Sedan juni 2024 sköter Finströms kommun ekonomifunktionen för Norra Ålands Utbildningsdistrikt som tjänst, och under början av 2025 har Finströms kommun även sålt ekonomitjänster till Oasen kf.

Finströms kommun har sedan 1.9.2024 avtal med Sunds kommun om att få nyttja högst 5 platser vid ESB-boendet Tallgården i Sund, och Sunds kommun kan med stöd av samma avtal nyttja en plats vid Rosengård om lediga platser uppstår.

Kommunstyrelsen tillsatte under året en politisk arbetsgrupp för att utreda en om- och tillbyggnad av äldreboendet Rosengård. Gruppens slutrapport presenterades för kommunstyrelsen i februari 2025 men inga beslut om fortsättningen är ännu fattade.

Arbetet med framtagande av delgeneralplaner för Godby med omnejd pågick även under 2024, delgeneralplanen för Nordöstra Godby kunde antas av kommunfullmäktige i januari 2025.

Befolkning

Befolkningen ökade något under 2024, per 31.12 uppgick antalet invånare i Finström till 2 619 (2 609).

Bokslutet

2024 års bokslut är uppgjort enligt den struktur och de bindningsnivåer som infördes inför budget 2024, med större helheter såsom Utbildning och Äldreomsorg.

Kommunen gör ett resultat om drygt 0,3 me, vilket är knappt 1,4 me bättre än budgeten efter ändringar under året, som indikerade ett underskott om ca – 1 me. Verksamhetsbidraget ligger ca 4% under Budget inklusive ändringar. Skatterna påverkar resultatet jämfört med budget med ca 0,7 me, och landskapsandelarna med ca 77 000 e.

Skatteintäkterna för 2024 budgeterades försiktigt, men utgående ifrån de prognoser som fanns att tillgå, vilka indikerade en kraftig korrigerings i 2023 års slutförda beskattning i förhållande till vad som redovisats under pågående skatteår, vilket relaterar till förändrade proportioner i beskattningen mellan kommunerna i riket och staten, samtidigt som de åländska kommunerna beskattning i stort varit oförändrad. Utfallet blev mindre dramatiskt än beräknat, vilket bidrar till ett bättre resultat än budgeterat.

Verksamhetskostnaderna, verksamhetsbidrag/invånare, ökar med 77 e/invånare eller ca 1,5% jämfört med bokslut 2023 och uppgår till 5 339 e (5 262 e).

Kommunens lånestock har minskat under året, och kassamedeln har minskat marginellt, och i mindre omfattning än budgeterat på grund av bättre utfall av driftsekonomi och lägre nettoinvesteringar än planerat.

Årets resultat

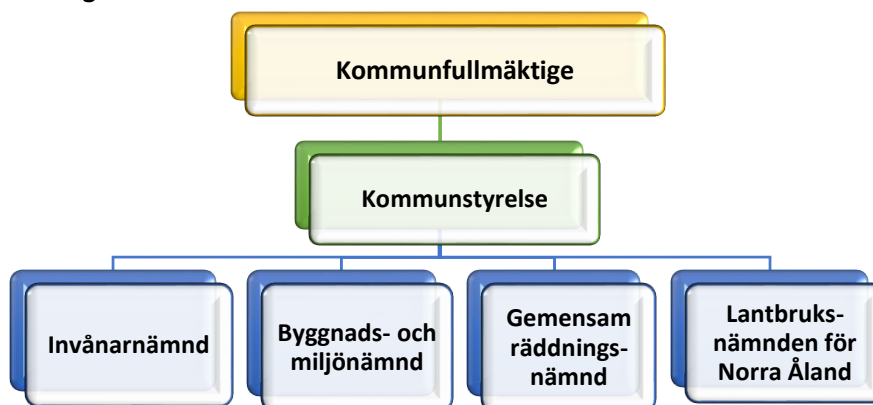
Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat om 387 888,31 förs till det fria egna kapitalet.

Godby 18.3.2025

Magnus Sandberg

kommundirektör

Kommunens politiska organ NY NÄMND



KOMMUNFULLMÄKTIGE

	Ordinarie	
Ordförande	Roger Höglund	c
Vice ordförande	Åsa Mattsson	lib
	Fredrik Andersson	lib
	Leif Andersson	c
	Freddie Forsman	s
	Kristian Granberg	lib
	Axel Gripenberg	m
	Fia Hellsten	s
	Lene-Maj Johansson	c
	Elof Johns	c
	Leif Karlsson	c
	Sandra Lignell	c
	Madeleine Lindblom	c
	Erica Ponthin	c
	Christian Rögård	lib
	Ove Söderman	c
	Carola Wikström-Nordberg	obs

KOMMUNSTYRELSEN

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Sven-Anders Danielsson	Håkan Lundberg
viceordförande	Cecilia Berndtsson	Anna Hedenberg
andre viceordförande	Miina Fagerlund	Daniel Hellsten
	Conny Eklund	Rasmus Schönberg
	Thomas Mattsson	Mats Boman
	Bodil Rådland	Pia Lundén
	Juho-Pekka Savolainen	Jenny Berglund

KOMMUNENS NÄMNDER

Invånarnämnden

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Lene-Maj Johansson	Melina Jansson
Vice ordförande 2024-2025	Fredrik Andersson	Solveig Gestberg
Vice ordförande 2026-2027	Axel Gripenberg	Carola Wikström-Nordberg
	Madeleine Lindblom	Leif Karlsson
	Anna Hedenberg	Susanne Andersson
	Kristian Granberg	Simon Björklund
	Linda Dahlblom	Freddie Forsman

Byggnads- och miljönämnden

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Leif Andersson	Frederik Pastoor
	Björn Ekblom	Kim Björling
	Sandra Lignell	Bodil Rådland
	Helena Lundberg	Daniel Hellsten
	Gun-Britt Lyngander	Anna Sundberg
	Christian Rögård	Per-Ole Granberg
	Ove Söderman	Ann Rosing

Lantbruksnämnden för Norra Åland

	Ordinarie	Ersättare	
Ordförande			Saltvik
Viceordförande	Erica Ponthin	Leif Karlsson	Finström
	Mats Sjöblom	Inger Marie Sundblom	Geta
	Anette Blomqvist	Robert Lindeman	Sund
			Vårdö

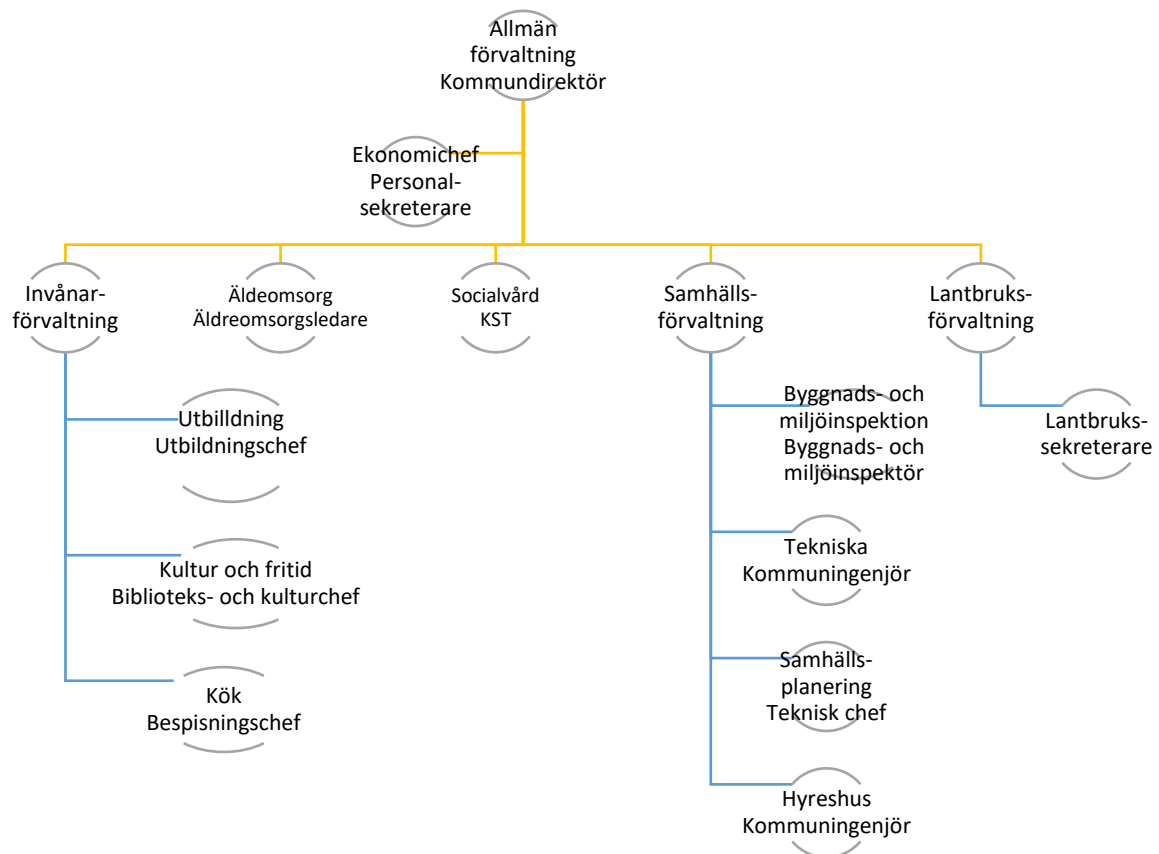
Gemensamma räddningsnämnden

ordförande Kristian Aller, Jomala

medlem från Finström Axel Gripenberg, ersättare Carola Wikström-Nordberg



Kommunens förvaltning 2024



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 31.12.2024 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 (Fastställt 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 sämjoval

IT samt dataskydd

- Kommunen tillhandahåller och underhåller sina egna servrar för de verksamhetskritiska systemen. För dessa köper kommunen underhålls- och backuptjänster.
- Servrarna är placerade i en egen brandsektion och backup görs regelbundet externt.
- Kommunens verksamheter omfattas av kommunstyrelsens tjänsteavtal om 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 31.12.2024:

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

Riskutvärderingar

Kommunen utför riskanalyser inom alla verksamhetsområden som år 2025 kommer att behandlas av kommunstyrelsen.

Processbeskrivningar

Förvaltningen har jobbat med att ta fram processbeskrivningar för att minimera risker.

Väsentliga händelser under budgetår 2024 och efter räkenskapsperiodens slut

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

Det nya ekonomisystemet har lett till modernare och effektivare processer. Kommunen har även jobbat med att sjösätta en budgetuppföljning i Power-BI som möjliggör att alla budgetansvariga under år 2025 kommer få möjlighet att kontinuerligt följa budgetuppföljningarna via egna inloggningar. Kommunen har börjat sälja administrativa tjänster till Norra Ålands utbildningsdistrikt.

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 2024 uppgår till ca -13,9 miljoner euro. Det är en ökning av nettoutgifterna med ca 200 000 euro. Största orsakerna till ökningen är ökade i ökade köp av tjänster från kommunalförbund och allmänna förhöjningar av priser.

Skatterna fick en negativ rättelse som befarats men inte så stor rättelse som förutspåddes.

Räntekostnaderna hölls nere totalt sett tack vare depositioner och omförhandlat avtal med bank om ränta på dispositionskonto.

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

Årsbidraget år 2024 slutade på 1,1 miljoner euro vilket är 1 miljoner euro mindre än år 2023, detta hänförs sig helt till skatterna. 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 2024 blev 387 888,31 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 under året

Kommunfullmäktige beslutade 12.9.2024 § 41 att anta en omfördelnings- och tilläggsbudget på både drift och investeringar. Kommunfullmäktige beslöt även om tilläggsbudget för verksamhetsbidrag till Ålands Idrottscenter 12.12.2024 § 64.

Miljöaspekter

Kommunen upprättar i dagsläget ingen separat miljöredovisning men miljötänk och hållbarhet finns i kommunens grundvärderingar. Kommunen gör 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-fakturerings och att enbart skicka möteskallelser i elektroniskt format. Målsättningen är att börja följa upp miljömässiga nyckeltal och miljöredovisning.

Andra icke-finansiella aspekter

Finströms kommun arbetar för principerna om god förvaltning med transparens och öppenhet i verksamheten och beslutsfattandet. I enlighet med bokföringslagen kap. 3a kan konstateras att icke-finansiella aspekter beaktas i till exempel jämställdhets- och likabehandlingsplanen samt i den interna kontrollen.

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

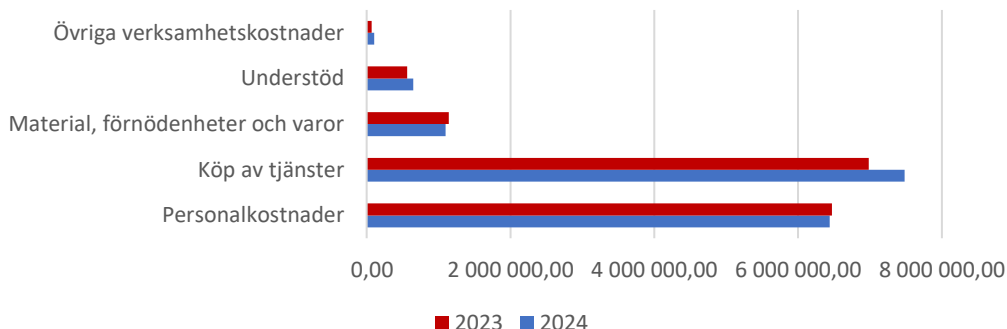
Kommunen har i och med besparingstider en investeringsskuld där noggranna prioriteringar behöver göras för att komma ikapp.

RESULTATRÄKNINGENSDELENS BUDGETUTFALL

INKL INTERNA

	Bokslut 2024	Budgeterat efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	%	Förändring	Föregående år
Finansiella intäkter och kostnader	- 25 802,13	- 68 000,00	10 000,00	- 78 000,00	62,06	- 42 197,87	- 137 622,46
Ränteintäkter	110 048,32	70 000,00	70 000,00		- 57,21	- 40 048,32	1 456,93
Övriga finansiella intäkter	219,54	2 000,00		2 000,00	89,02	1 780,46	2 713,84
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 077 163,89	3 858 070,00	120 919,00	3 737 151,00	- 5,68	- 219 093,89	3 790 702,26
Försäljningsintäkter	1 659 421,00	1 640 312,00	- 9 981,00	1 650 293,00	- 1,16	- 19 109,00	1 570 519,50
Avgiftsintäkter	735 296,42	682 957,00	127 000,00	555 957,00	- 7,66	- 52 339,42	718 772,26
Understöd och bidrag	139 072,10	29 600,00		29 600,00	- 369,84	- 109 472,10	30 642,24
Övriga verksamhetsintäkter	1 543 374,37	1 505 201,00	3 900,00	1 501 301,00	- 2,54	- 38 173,37	1 470 768,26
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 035 705,60	-18 540 470,61	- 359 200,00	-18 181 270,61	2,72	- 504 765,01	-17 517 765,66
Personalkostnader	-6 437 416,44	-6 597 021,00	- 34 497,00	-6 562 524,00	2,42	- 159 604,56	-6 469 846,38
Löner och arvoden	-5 300 352,74	-5 409 565,00	- 34 497,00	-5 375 068,00	2,02	- 109 212,26	-5 289 006,85
Lönebikostnader	-1 137 063,70	-1 187 456,00		-1 187 456,00	4,24	- 50 392,30	-1 180 839,53
Pensionskostnader	-1 021 886,68	-1 009 757,00		-1 009 757,00	- 1,20	12 129,68	-1 017 260,66
Övriga lönebikostnader	- 115 177,02	- 177 699,00		- 177 699,00	35,18	- 62 521,98	- 163 578,87
Köp av tjänster	-8 647 996,34	-8 952 338,11	- 228 203,00	-8 724 135,11	3,40	- 304 341,77	-8 157 154,41
Material, förnödenheter och varor	-1 096 983,77	-1 157 923,50	- 51 500,00	-1 106 423,50	5,26	- 60 939,73	-1 140 511,47
Understöd	- 647 405,91	- 649 320,00	- 45 000,00	- 604 320,00	0,29	- 1 914,09	- 562 633,75
Övriga verksamhetskostnader	-1 205 903,14	-1 183 868,00		-1 183 868,00	- 1,86	22 035,14	-1 187 619,65
VERKSAMHETSBI DRAG	-13 958 541,71	-14 682 400,61	- 238 281,00	-14 444 119,61	4,93	- 723 858,90	-13 727 063,40
Skatteinkomster	10 047 201,81	9 336 000,00		9 336 000,00	- 7,62	- 711 201,81	11 306 686,11
Kommunens inkomstskatt	9 239 625,88	8 650 000,00		8 650 000,00	- 6,82	- 589 625,88	10 520 933,69
Fastighetsskatt	208 647,37	201 000,00		201 000,00	- 3,80	- 7 647,37	190 044,06
Inkomst från samfundsskatt	540 105,09	425 000,00		425 000,00	- 27,08	- 115 105,09	537 216,64
Övriga skatteinkomster	58 823,47	60 000,00		60 000,00	1,96	1 176,53	58 491,72
Landskapsandelar	5 044 905,80	4 976 761,00	80 000,00	4 896 761,00	- 1,37	- 68 144,80	4 755 629,16
Landskapsandel grundskola	480 983,45	408 432,00		408 432,00	- 17,76	- 72 551,45	462 720,96
Landskapsandel kultur	44 536,89	44 000,00		44 000,00	- 1,22	- 536,89	43 218,36
Landskapsandel träningsundervisning	129 926,78	130 000,00	80 000,00	50 000,00	0,06	73,22	31 715,00
Landskapsandel barnomsorg	414 260,55	412 264,00		412 264,00	- 0,48	- 1 996,55	404 749,68
Landskapsandel för specialfritidshem	32 413,53	32 400,00		32 400,00	- 0,04	- 13,53	9 076,00
Landskapsandel äldreomsorg	361 865,70	360 122,00		360 122,00	- 0,48	- 1 743,70	329 728,92
Landskapsandel grundvux	152 213,73	150 000,00		150 000,00	- 1,48	- 2 213,73	114 030,00
Skattekomplettering	2 688 092,09	2 688 092,00		2 688 092,00	0,00	- 0,09	2 648 623,62
Övriga landskapsandelar	740 613,08	751 451,00		751 451,00	1,44	10 837,92	711 766,62
Räntekostnader	- 127 822,22	- 140 000,00	- 60 000,00	- 80 000,00	8,70	- 12 177,78	- 140 818,75
Övriga finansiella kostnader	- 8 247,77					8 247,77	- 974,48
ÅRSBI DRAG	1 107 763,77	- 437 639,61	- 148 281,00	- 289 358,61	353,12	-1 545 403,38	2 197 629,41
Avskrivningar och nedskrivningar	- 719 875,46	- 700 000,00		- 700 000,00	- 2,84	19 875,46	- 696 237,27
Extraordinära intäkter och kostnader							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	387 888,31	-1 137 639,61	- 148 281,00	- 989 358,61	134,10	-1 525 527,92	1 501 392,14
Bokslutsdispositioner							
Förändring av avskrivningsdifferens							
Förändring av reserver							
Förändring av fonder							
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	387 888,31	-1 137 639,61	- 148 281,00	- 989 358,61	134,10	-1 525 527,92	1 501 392,14

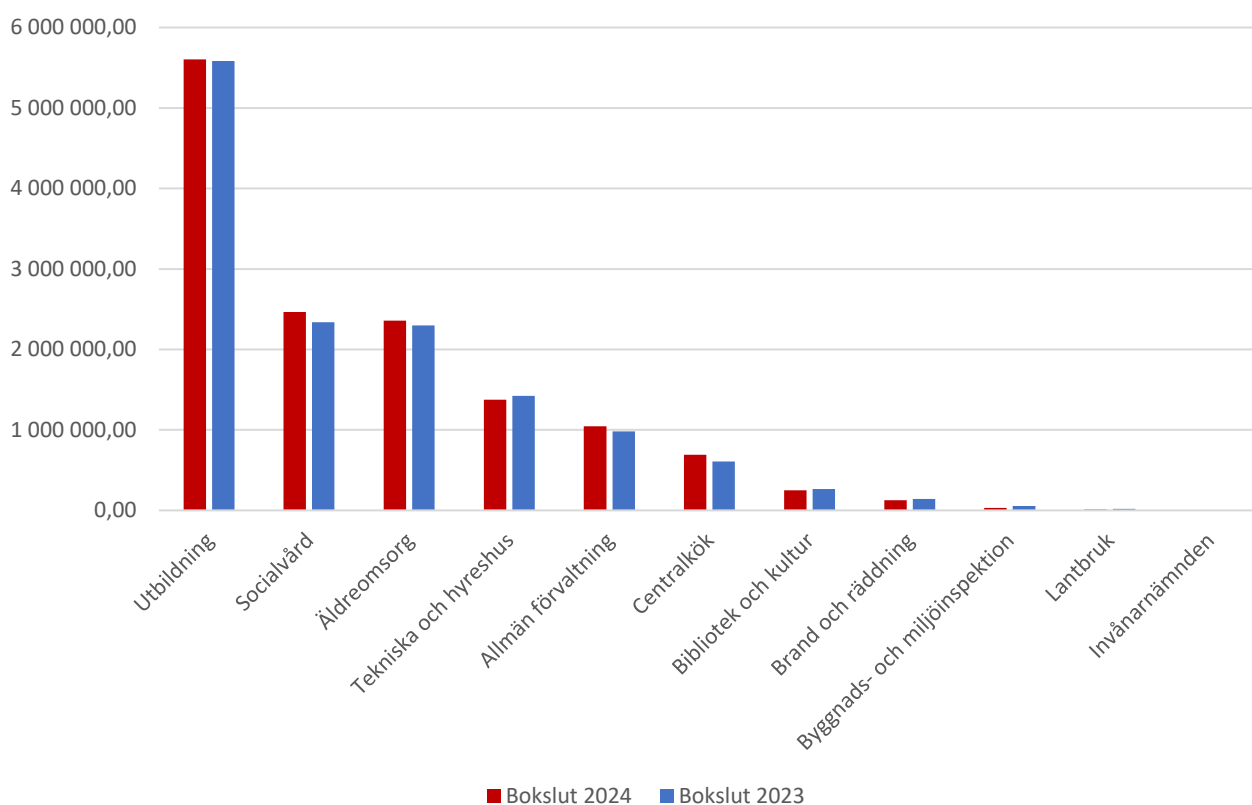
Kostnadsutveckling



Budgetutfall mot bindande nivåer 2024

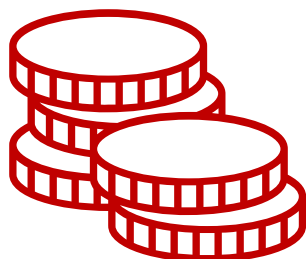
	Bokslut 2024	Budgeterat efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	%	Förändring	Bokslut 2023
Allmän förvaltning	1 046 960,18	1 007 879,00	28 750,00	979 129,00	3,88	- 39 081,18	981 220,11
Socialvård	2 464 053,38	2 483 261,00	56 000,00	2 427 261,00	- 0,77	19 207,62	2 336 710,43
Äldreomsorg	2 357 843,82	2 476 551,00	- 127 000,00	2 603 551,00	- 4,79	118 707,18	2 299 379,36
Invånarnämnden	2 953,03	4 500,00		4 500,00	- 34,38	1 546,97	3 822,53
Utbildning	5 602 558,76	6 203 466,50	90 000,00	6 113 466,50	- 9,69	600 907,74	5 582 884,08
Bibliotek och kultur	250 615,52	262 340,00		262 340,00	- 4,47	11 724,48	265 534,96
Centralkök	691 130,44	719 225,00	145 000,00	574 225,00	- 3,91	28 094,56	607 919,81
Byggnads- och miljöinspektion	30 954,52	47 302,00		47 302,00	- 34,56	16 347,48	54 572,04
Tekniska och hyreshus	1 375 680,34	1 336 869,11	45 531,00	1 291 338,11	2,90	- 38 811,23	1 424 702,10
Brand och räddning	125 336,08	125 098,00		125 098,00	0,19	- 238,08	143 707,93
Lantbruk	10 455,64	19 709,00		19 709,00	- 46,95	9 253,36	20 758,37
Verksamhetsbidrag/ram	13 958 541,71	14 686 200,61	238 281,00	14 447 919,61	- 4,95	727 658,90	13 721 211,72

Verksamhetsbidrag/ram



Driftsutfall med avskrivningar och interna

Bokslut 2024			
Utbildning		Centralkök	
Externa netto	5 602 559	Externa netto	691 130
Avskrivningar	198 467	Avskrivningar	-
Interna netto	1 441 215	Interna netto	- 691 130
Totalt	7 242 241	Totalt	-
Socialvård		Bibliotek och kultur	
Externa netto	2 464 053	Externa netto	250 616
Avskrivningar	-	Avskrivningar	1 865
Interna netto	-	Interna netto	65 713
Totalt	2 464 053	Totalt	318 193
Äldreomsorg		Brand och räddning	
Externa netto	2 357 844	Externa netto	125 336
Avskrivningar	59 852	Avskrivningar	19 929
Interna netto	609 195	Interna netto	-
Totalt	3 026 891	Totalt	145 265
Tekniska och hyreshus		Lantbruk	
Externa netto	1 375 680	Externa netto	10 456
Avskrivningar	332 197	Avskrivningar	-
Interna netto	- 972 876	Interna netto	12 019
Totalt	735 001	Totalt	22 475
Byggnadsinspektionen		Invånarnämnden	
Externa netto	30 955	Externa netto	2 953
Avskrivningar	-	Avskrivningar	-
Interna netto	16 256	Interna netto	-
Totalt	47 211	Totalt	2 953
Allmän förvaltning			
Externa netto	1 046 960		
Avskrivningar	107 566		
Interna netto	- 558 948		
Totalt	595 578		



FINANSIERINGSSDELENS BUDGETUTFALL

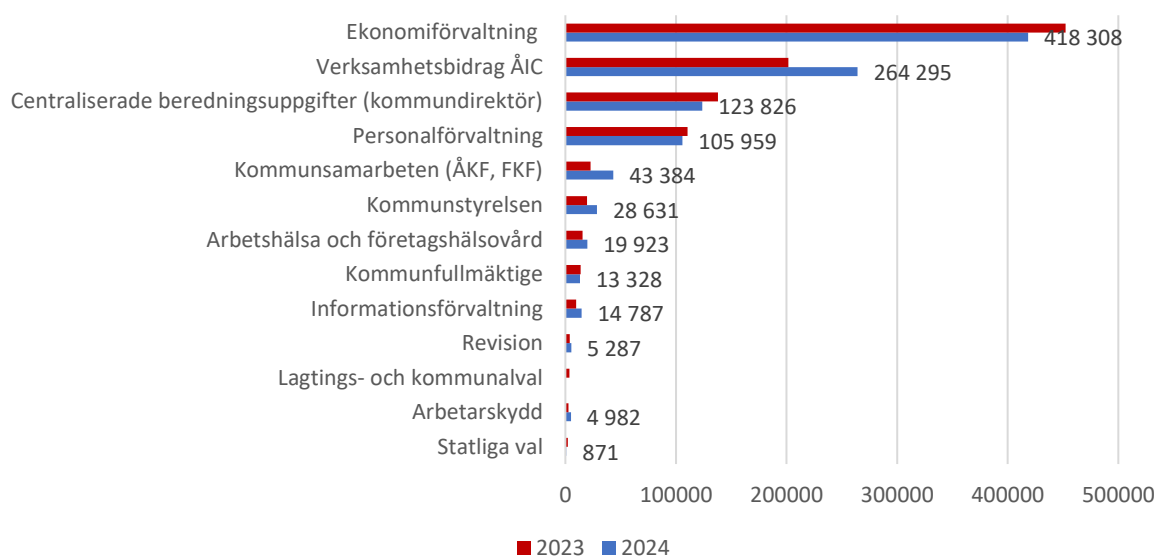
	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget i €
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	1 107 763,77	2 197 629,41	-289 000,00	1 396 763,77
Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 107 763,77	2 197 629,41	-289 000,00	1 396 763,77
Kassaflödet i investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-596 341,14	-587 821,25	-816 000,00	219 658,86
Finansieringsandel för investeringsutgifter	48 179,37	52 911,57	0,00	48 179,37
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00
	-548 161,77	-534 909,68	-816 000,00	267 838,23
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	559 602,00	1 662 719,73	-1 105 000,00	1 664 602,00
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändring i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Förändring av lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00		0,00
Minskning av långfristiga lån	-279 906,50	-364 649,20	-500 000,00	220 093,50
Förändring av kortfristiga lån	-145 897,50	-116 696,00	0,00	-145 897,50
	-225 804,00	-481 345,20	-500 000,00	274 196,00
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av förvaltade medel o förv kapital	-3 523,26	468,23	0,00	-3 523,26
Förändring av omsättningstillgångar	-3 388,74	0,00	0,00	-3 388,74
Förändr av fordringar	-112 083,03	-48 009,45	0,00	-112 083,03
Förändr av räntefria skulder	-301 482,01	466 268,18	0,00	-301 482,01
	-420 477,04	418 726,96	0,00	-420 477,04
Kassaflödet för finansieringens del	-646 281,04	-62 618,24	-500 000,00	-146 281,04
Förändringar av likvida medel	-86 679,04	1 600 101,49	-1 605 000,00	1 518 320,96
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	5 448 073,25	5 534 752,34	2 598 000,00	2 850 073,25
Likvida medel 1.1.	5 534 752,34	3 934 650,85	4 203 000,00	1 331 752,34
Förändring	-86 679,09	1 600 101,49	-1 605 000,00	1 518 320,91

ALLMÄN FÖRVALTNING

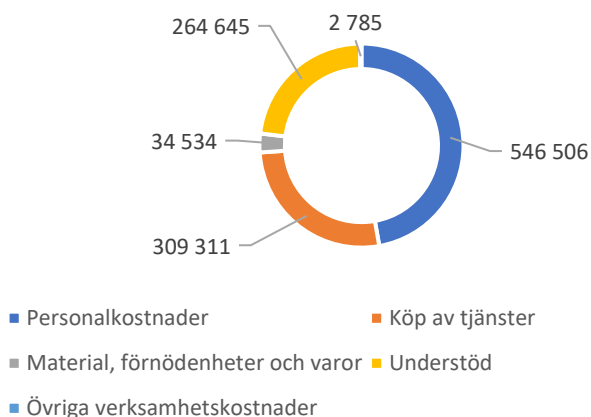
Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 820	109 050	41 250	67 800	78 007	1 770	- 102
Försäljningsintäkter	69 137	81 050	41 250	39 800	53 501	- 11 913	- 85
Avgiftsintäkter					5 000		
Understöd och bidrag	23 903	10 000		10 000	12 953	13 903	- 239
Övriga verksamhetsintäkter	17 780	18 000		18 000	6 553	- 220	- 99
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 157 780	- 1 116 929	- 70 000	- 1 046 929	- 1 063 290	- 40 851	- 104
Personalkostnader	- 546 506	- 524 379		- 524 379	- 549 726	- 22 127	- 104
Köp av tjänster	- 309 311	- 312 850	- 25 000	- 287 850	- 291 392	3 539	- 99
Material, förnödenheter och varor	- 34 534	- 19 700		- 19 700	- 20 680	- 14 834	- 175
Understöd	- 264 645	- 255 000	- 45 000	- 210 000	- 201 540	- 9 645	- 104
Övriga verksamhetskostnader	- 2 785	- 5 000		- 5 000	48	2 215	- 56
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	-1 046 960	- 1 007 879	- 28 750	- 979 129	- 985 283	- 39 081	- 104

Externa nettokostnader



Kostnader



Avvikelser till sifferdelen

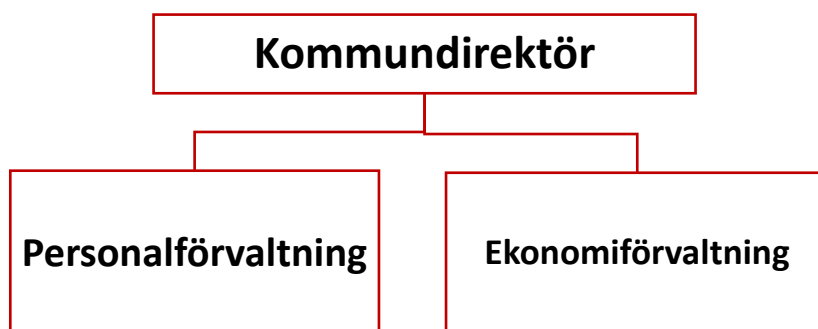
- Försäljningsintäkterna nådde inte budgeterad nivå, försäljningen av administration till Geta sker per % och till NÅUD per timme
- Personalkostnaderna överskrider till följd av extra resurser under året men detta har även möjliggjort större försäljning av tjänster
- Inventarier i form av nya datorer och tillbehör har behövts i större omfattning än vad som budgeterades
- Verksamhetsbidraget till Ålands Idrottscenter överskreds trots tilläggsbudget under året

Nyckeltal

Personal

Allmän förvaltning	Personal	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kommundirektr	Kommundirektör	1	1	1
Personalförvaltning	Personalsekreterare	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Ekonomichef	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Ekonom	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Administratör	2,4	3	3,4
Totalt		6,4	7	7,4

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

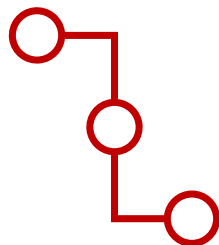
- Under året har förvaltningen satsat mycket på att effektivisera och minimera risker genom att jobba med processbeskrivningar och riskutvärderingar
- Förvaltningen har börjat sälja ekonomitjänster till norra Ålands utbildningsdistrikt
- Personalfrågor har haft hög fokus och utöver processer och rutiner har personalsekreterarfunktionen setts över och ombildas under år 2025 till HR-chef

Mål 2024

- Målet för den allmänna förvaltningen är en effektiv skötsel av kommunens många olika lagstadgade åtaganden tillika som den allmänna förvaltningen ska stöd kommunens olika verksamheter i att kostnadseffektivt producera olika former av service för kommuninvånarna
- Aktivt arbeta med samarbetsfrågor och initiativ på Norra Åland och resten av Åland

Måluppfyllelse och motivering

- Förvaltningen jobbar ständigt med att förbättra och effektivisera servicen. Fler digitala tjänster både för internt och externt bruk har tagits i bruk under året
- Kommunen är alltid öppen och jobbar för samarbeten, under året har kommunen börjat sälja tekniska tjänster till Geta, fritidstjänster till Sund och ekonomitjänster till NÅUD. En värdkommunsutredning för NÅUD har påbörjats under året



KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST (KST)

Sifferdelen

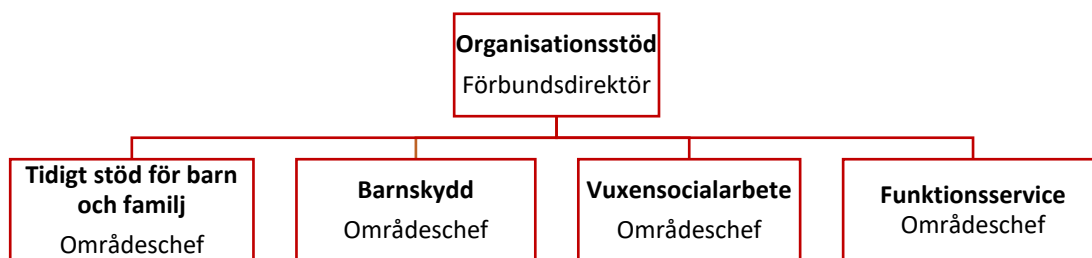
	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 464 053	- 2 483 261	- 56 000	- 2 427 261	- 2 336 710	19 208	- 99
Köp av tjänster	- 2 464 053	- 2 483 261	- 56 000	- 2 427 261	- 2 336 710	19 208	- 99
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 2 464 053	- 2 483 261	- 56 000	- 2 427 261	- 2 336 710	19 208	- 99

Avvikelser till sifferdelen

- En tvistig skuld finns upptagen från år 2023 som även ökade år 2024
- I övrigt hänvisas till KSTs bokslut

Organisation

Kommunalförbund där alla åländska kommuner ingår.

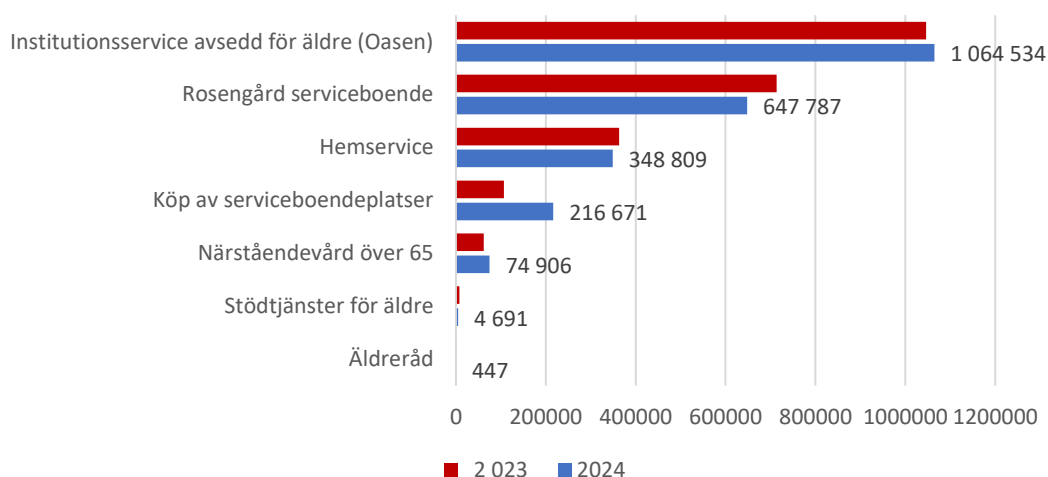


ÄLDREOMSORG

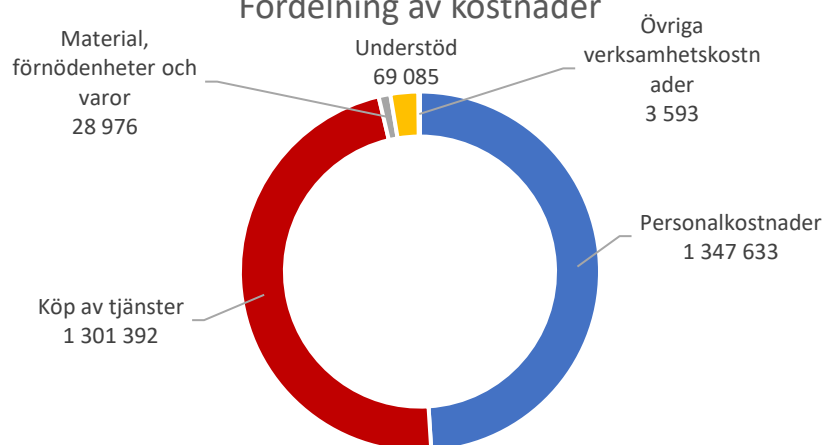
Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	392 835	366 500	127 000	239 500	277 634	26 335	107
Försäljningsintäkter	1 552	2 000		2 000	861	- 448	78
Avgiftsintäkter	287 075	277 000	127 000	150 000	228 102	10 075	104
Övriga verksamhetsintäkter	104 208	87 500		87 500	48 670	16 708	119
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 750 679	- 2 843 051		- 2 843 051	- 2 577 013	92 372	97
Personalkostnader	- 1 347 633	- 1 359 029		- 1 359 029	- 1 309 258	11 396	99
Köp av tjänster	- 1 301 392	- 1 379 222		- 1 379 222	- 1 185 808	77 830	94
Material, förnödenheter och varor	- 28 976	- 39 800		- 39 800	- 23 690	10 824	73
Understöd	- 69 085	- 65 000		- 65 000	- 57 773	- 4 085	106
Övriga verksamhetskostnader	- 3 593				- 485	- 3 593	
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 2 357 844	- 2 476 551	127 000	- 2 603 551	- 2 299 379	118 707	95

Fördelning av nettokostnader



Fördelning av kostnader



Avvikelser till sifferdelen

- Högre intäkter än budgeterat
- Lägre kostnader för köp av tjänster då ESB-platser köps från andra kommuner och institutionsplatserna har minskat

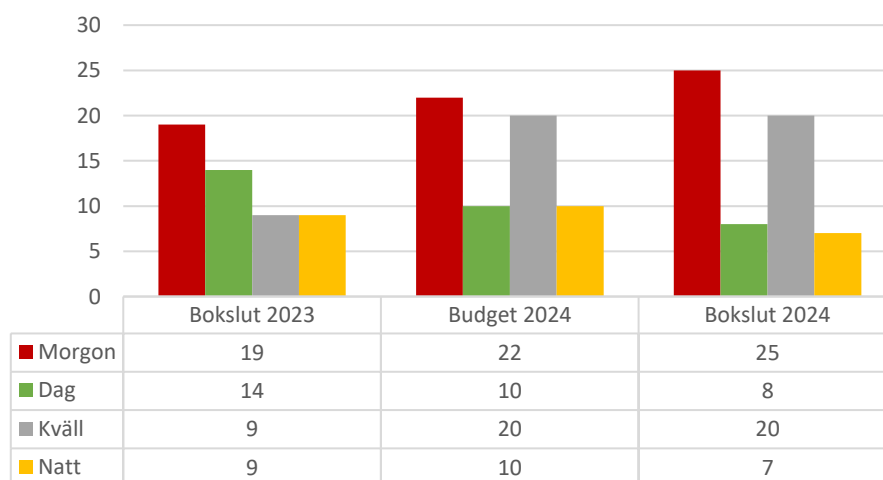
Nyckeltal

Personal

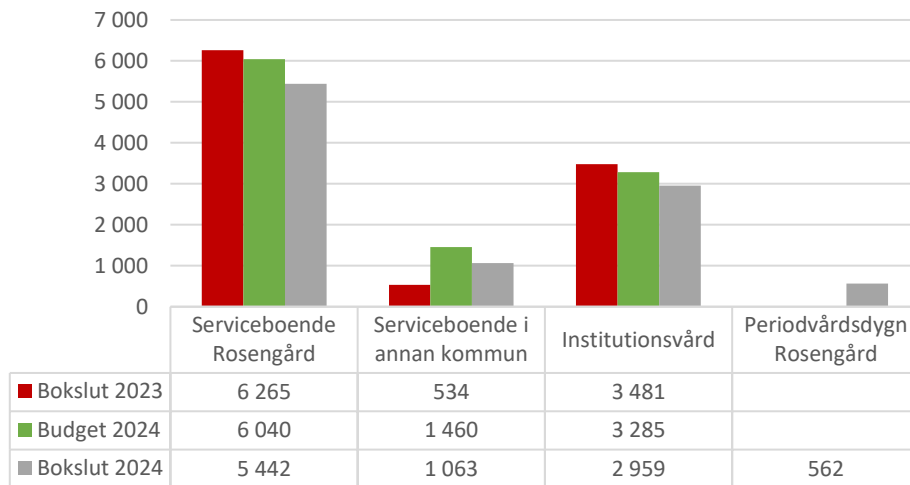
Äldreomsorgen	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Äldreomsorgsledare	1	1	1
Ansvarig närvårdare	0,8	0,8	1
Närvårdare	15,45	17,57	16,6
Dagverksamhetsledare	0,8	0,8	0,8
Hemhjälpare	0,8	0,8	0,8
Totalt	18,85	20,97	20,2

Övriga nyckeltal

Antal hembesök

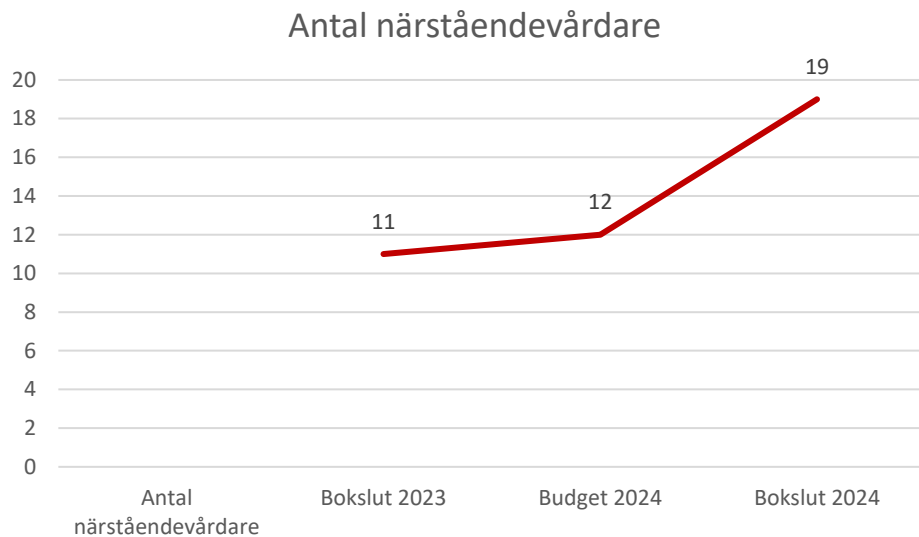


Antal vård dygn

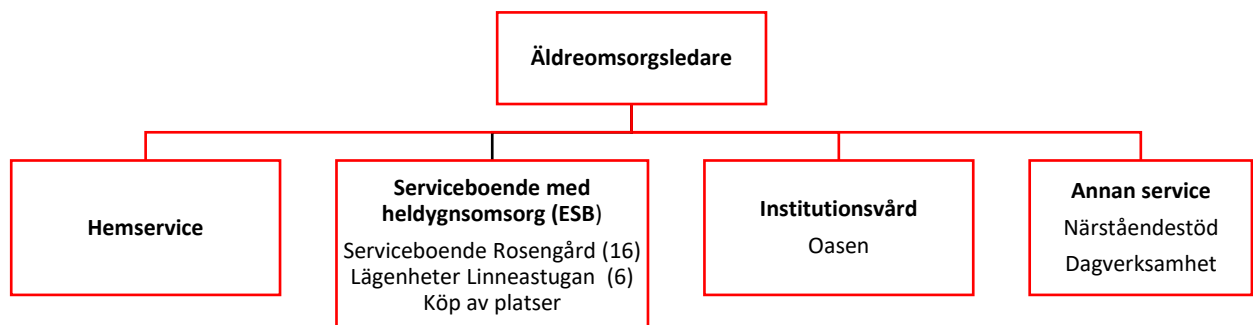


Vård dygns kostnad





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

- Under året 2024 har äldreomsorgen fortsatt att fokusera på att erbjuda hög, kvalitativ vård och omsorg till våra äldre kommuninvånare. I början av året hade vi en tillfällig befattning som administrativ ansvarig närvårdare i hemservice vilket var väldigt bra då digitaliseringen utvecklas hela tiden, och övriga närvårdare kunde fokusera mera på klientarbetet.
- Utmaningen inom både serviceboende som hemservice är att allt flera lider av minnesproblematik, och lokalerna på Rosengård är inte direkt lämpade för den sortens vård, men med personalens kompetens och flexibilitet att se över olika lösningar så har det ändå fungerat.
- Dagverksamheten har kunnat utöka med någon grupp och endel grupper är helt fulla. Det har ordnats utfärd till bl.a Alandica för att se såsom i himmelen, det har varit besök av terapihund och hästar, musikunderhållning, den traditionella vårfesten, kaffekalas på altanen, grillkväll, utställningar osv.
- De boende på Rosengård får pga hälsotillståndet en alltmer individanpassad sysselsättning.

Mål 2024

- Utveckla den digitala vården som kan främja hemmaboende
- Utöka dagverksamheten för att erbjuda en aktiverande sysselsättning med social samvaro
- Erbjuda mer individanpassad hälsofrämjande vård i det egna hemmet
- Utveckla hemservice så vi kan erbjuda längre och fler besök
- Se över möjligheter att utöka antalet platser för serviceboende med heldygnsoomsorg
- Se över möjligheter att utnyttja utrymmen på Rosengård bättre
- Byta ut och förnya vissa inventarier som börjar bli gamla för att upprätthålla säkerheten
- Iordningsställa uteplatsen och uteplatserna kring lägenhetssidan

Måluppfyllelse och motiveringar

- Vi har köpt in några surfplattor som vi placerat ut hos vissa klienter för att se hur det fungerar. Här kan man tex påminna om mediciner osv.
- Dagverksamheten är mer individanpassad nuförtiden även fast grupper kan förekomma
- Vi använder abilita mobila i hemservice och sparar mer tid på det viset som kan läggas på vården istället.
- Vi har ett avtal och ett bra samarbete med Sunds kommun där vi kan hyra platser vid behov.
- Vi har köpt in nya sängar och madrasser samt mer möbler till altanen.
- Uteplatserna på lägenhetssidan har fått mer utsikt, buskar har tagits bort och det har planterats träd istället, vilket ger ett mer vårdat intryck

INVÅNARNÄMNDEN

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 953	- 4 500		- 4 500	- 3 823	1 547	66
Personalkostnader	- 2 732	- 4 500		- 4 500	- 3 437	1 768	61
Köp av tjänster	- 221				- 314	- 221	
Köp av övriga tjänster	- 221				- 314	- 221	
Material, förnödenheter och varor					- 72		
Inköp under räkenskapsperioden					- 72		
VERKSAMHETSBIDRAG/RAM	- 2 953	- 4 500		- 4 500	- 3 823	1 547	66

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

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



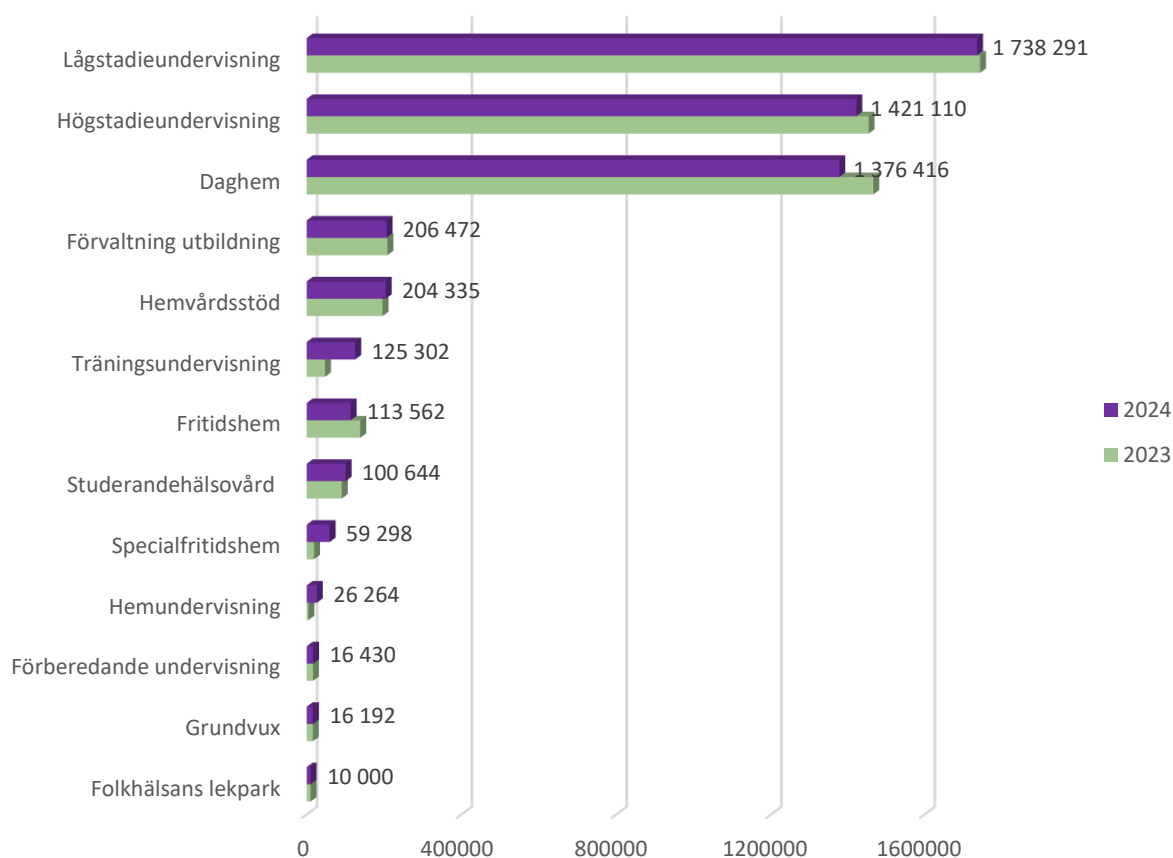
UTBILDNING

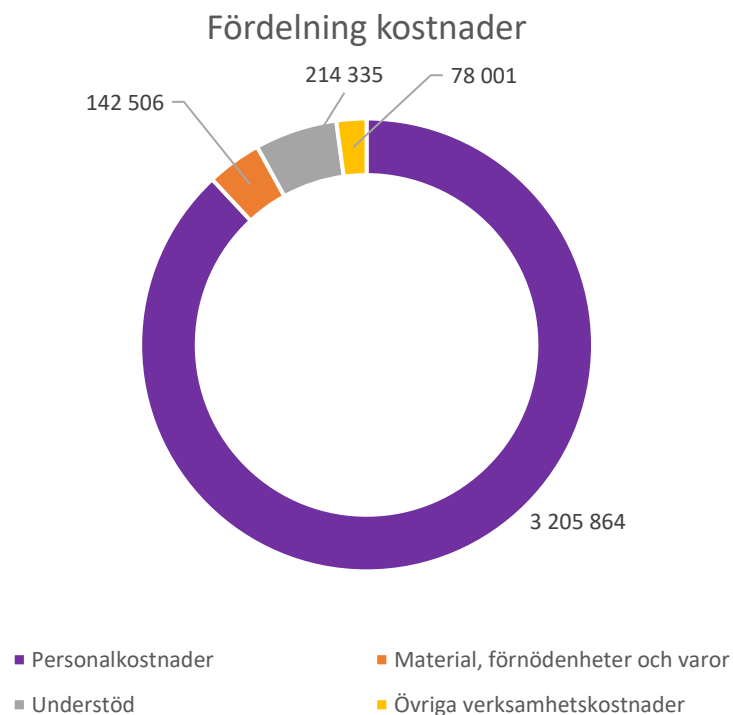
Tidigare kostnadsramarna för barnomsorg, skola, fritid och fritidshem samt Norra Ålands Utbildningsdistrikt

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	389 255	251 250		251 250	283 369	138 005	155
Försäljningsintäkter	54 301	48 000		48 000	50 333	6 301	113
Avgiftsintäkter	235 189	196 000		196 000	210 691	39 189	120
Understöd och bidrag	87 488				4 827	87 488	
Övriga verksamhetsintäkter	12 277	7 250		7 250	17 518	5 027	169
Hysesintäkter	7 325	7 750		7 750	6 174	- 425	95
Övriga intäkter	4 952	- 500	-	500	11 343	5 452	990
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 5 991 814	- 6 454 717	- 90 000	- 6 364 717	- 5 866 253	462 917	93
Personalkostnader	- 3 205 864	- 3 351 158		- 3 351 158	- 3 249 268	145 294	96
Köp av tjänster	- 2 351 108	- 2 642 439	- 90 000	- 2 552 439	- 2 208 981	291 346	89
Material, förnödenheter och varor	- 142 506	- 169 280		- 169 280	- 154 012	26 774	84
Understöd	- 214 335	- 230 000		- 230 000	- 203 673	15 665	93
Övriga verksamhetskostnader	- 78 001	- 61 840		- 61 840	- 50 319	- 16 161	126
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 5 602 559	- 6 203 467	- 90 000	- 6 113 467	- 5 582 884	600 923	90

Verksamhetskostnader netto





Avvikelser till sifferdelen

Barnomsorg

- Avgifterna har överstigit budgeten rejält
- Lägre personal än budgeterat

Fritidshem

- Fritidshemmet har under hösten haft 43 barn därav några med speciella behov som krävt extra resurs (assistent)

Källbo skola

- Intäkterna har överstigits till följd av projektpengar från Ålands landskapsregering
- Vikariekostnaderna har underskridits
- Elevantalet har fallit ut lägre än budgeterat

Norra Ålands utbildningsdistrikt

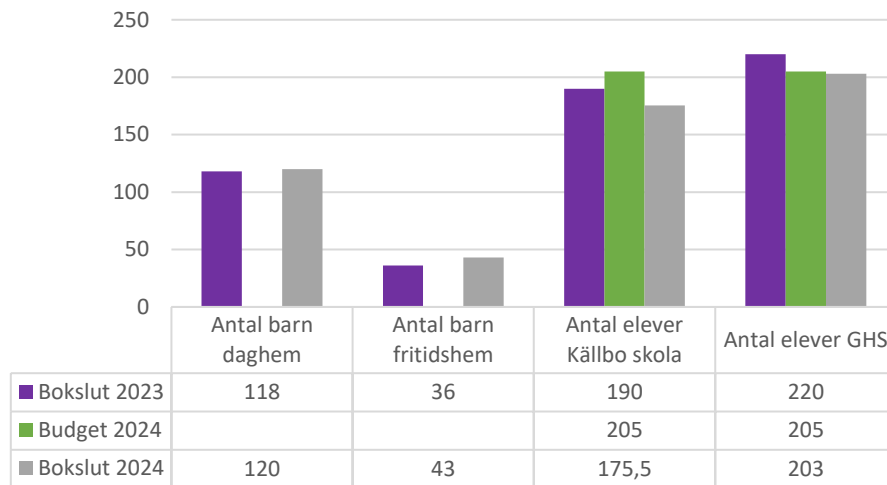
- Kostnaderna blev mycket lägre än budgeterat

Fritid

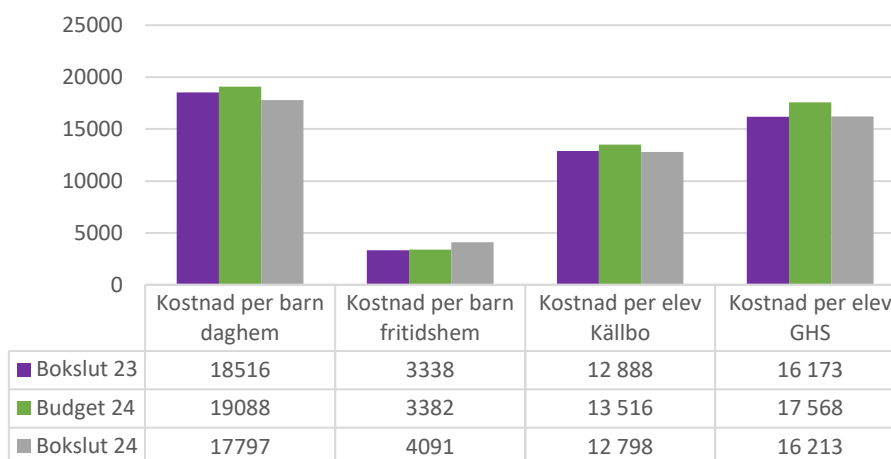
- Intäkterna har överstigits till följd av projektpengar från Ålands landskapsregering
- Samarbetet med Sund och Vårdö ger ökade försäljningsintäkter

NYCKELTAL

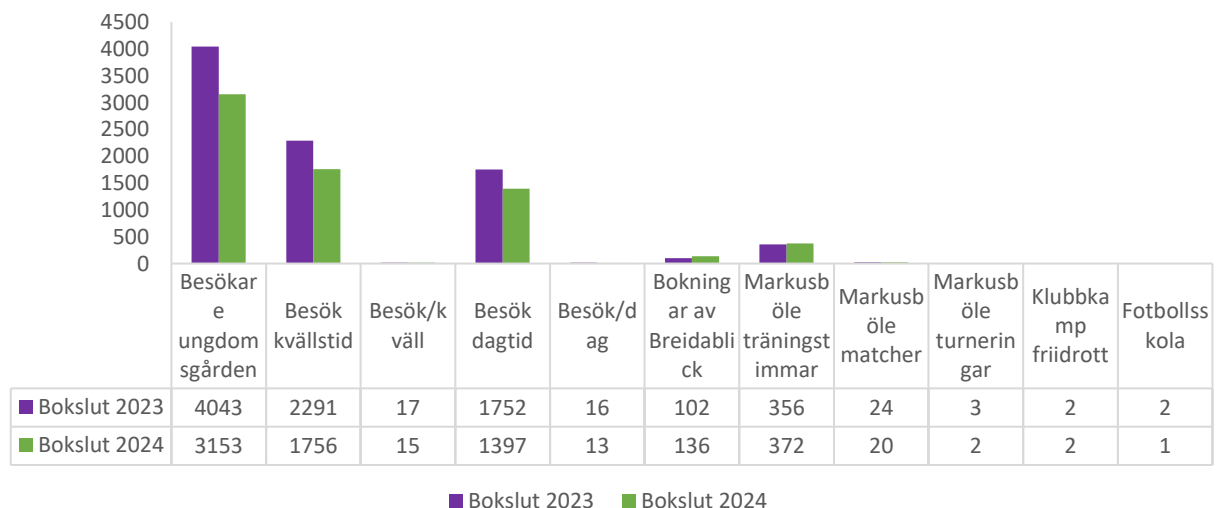
Antal barn och elever



Kostnad per barn och elever

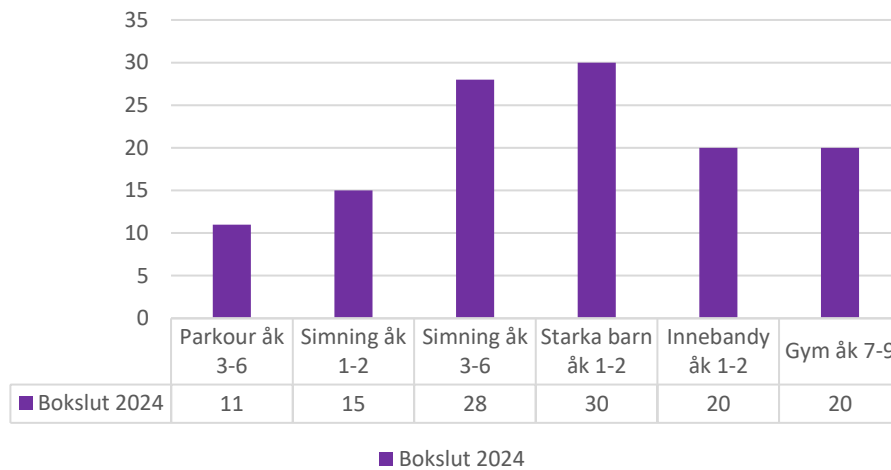


Ungdom och fritid

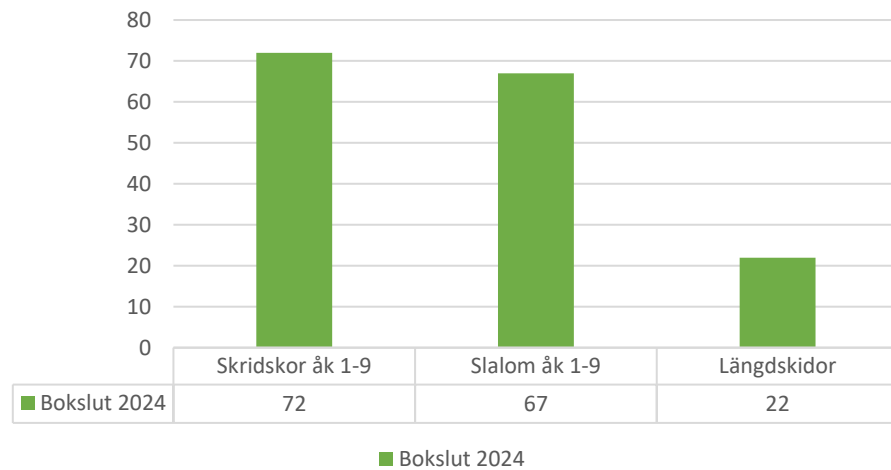


■ Bokslut 2023 ■ Bokslut 2024

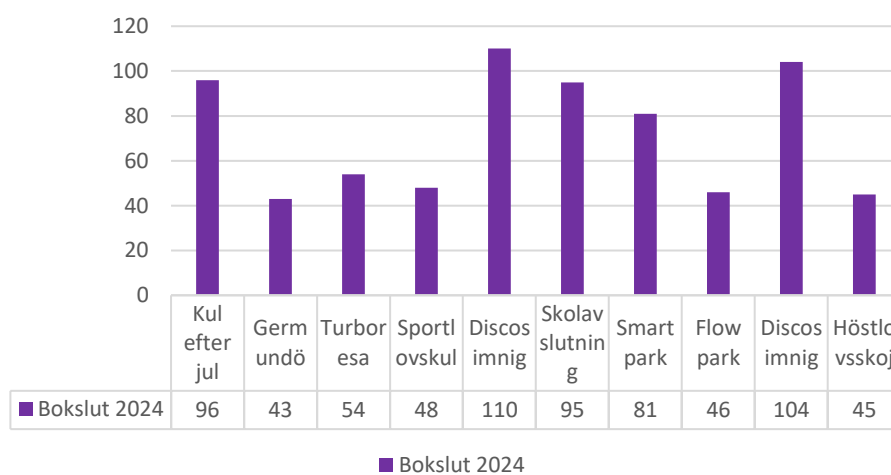
Deltagare fritidsaktiviteter Finström



Vinterprojektet



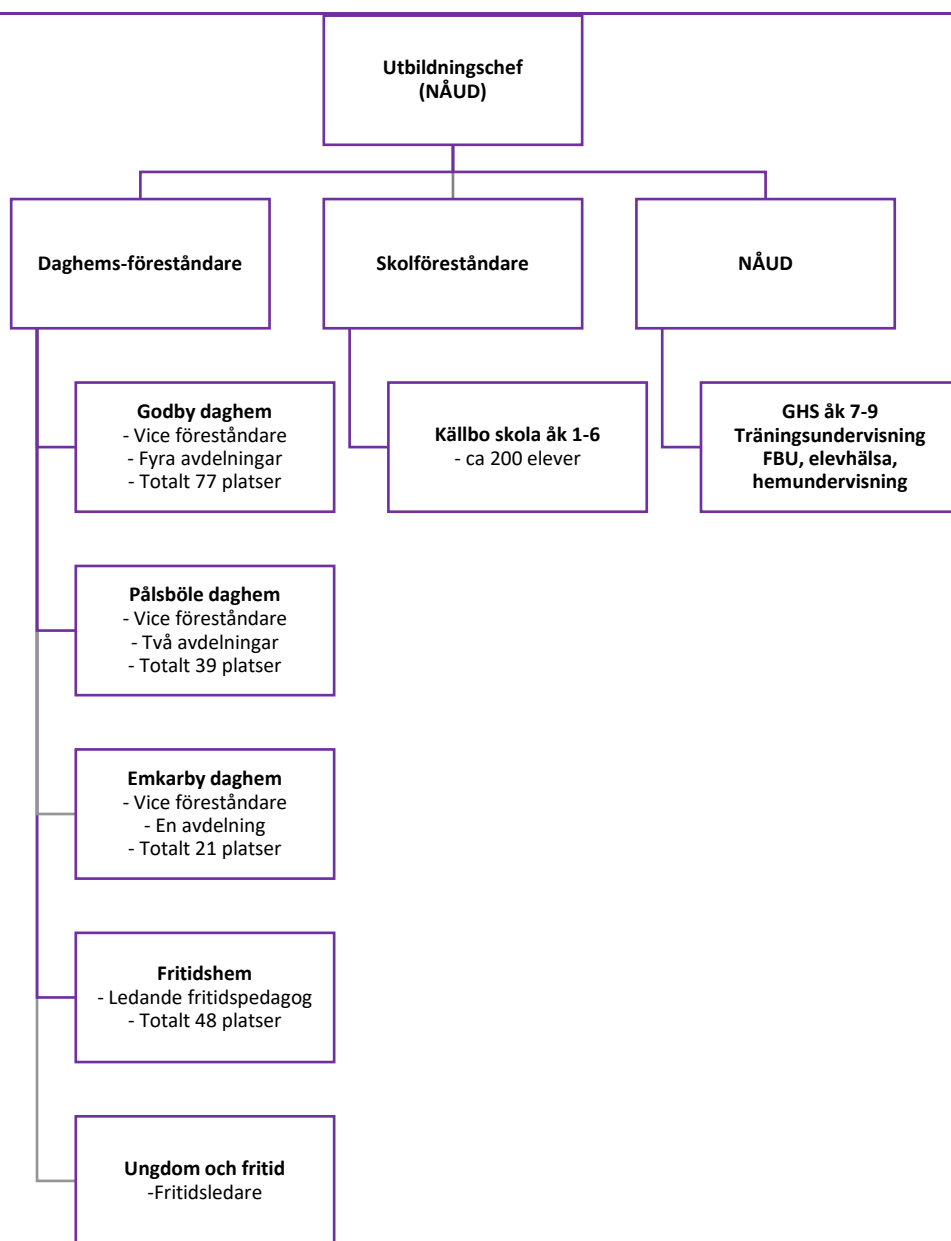
Fritidsledarna Åland



Personal

Personal totalt	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Barnomsorgen	32,14	31,42	35,8
Fritidshemmet	3,29	2,82	3,1
Ungdom och fritid	2,5	1,5	2
Källbo skola	23,03	24,14	26
Totalt	60,96	59,88	66,9

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 grunden för lärandet i läroplanens alla 5 lärområden.
- Bedriva barnomsorg i enlighet med de uppgjorda styrdokument som finns för barnomsorgen, läroplan, arbetsplan, lärlogg där barnets lärande process skall dokumenteras samt kommunens utbildningsstadga.

Fritidshem

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

Ungdom och fritid

- 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 skolterminerna och loven
- Ungdomsgården i Godby
- Föreningsbidrag
- Uthyrning och städning av de publika utrymmena i Breidablick

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 2024 tillgodosett alla vårdnadshavare med en barnomsorgsplats enligt behov. Majoriteten har erhållit den plats man önskat. Emkarby daghem har under året även tagit emot 1-2 åringar.
- Barnomsorgen bedrivs i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och grundskola(2020:32). Fokus på verksamheten är enligt läroplanen de 5 lärområden. 1. Språk och kommunikation. 2. Skapande kultur och estetiska uttrycksformer. 3. Mångfald gemenskap och samhälle. 4. Matematiskt tänkande, hållbarhet och utforskande. 5. Kropp, hälsa och utveckling.
- Barnomsorgen följer de styrdokument som är uppgjorda för verksamheten. Under året har stadieträffar för barnskötarna, assistenter samt lärarna i barnomsorg ordnats där pedagogiska frågor diskuterats. Vi har även testat en kvalitetsutvecklingsmodell (KUM) där målet är utveckling och kvalitet i verksamheterna.

Fritidshem

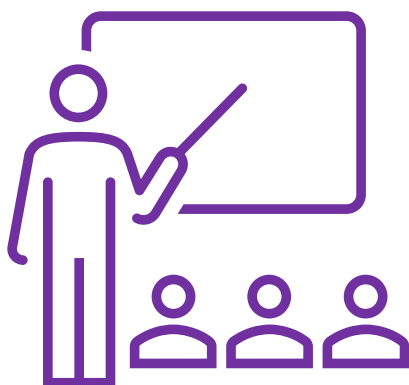
- Fritidshemmet har under året 2024 tillgodo sett alla vårdnadshavare med en fritidshemsplats enligt behov. Fritidsverksamheten har bedrivits i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och grundskola (2020:32)
- Fritidshemmet har under året haft rörelseglädje som tema där barnen på frivillig basis erbjudits mångsidig rörelse t.ex. simning, innebandy, dans och olika vinteraktiviteter som slalom, skinning och skidåkning.
- På grund av gott samarbete med vårdnadshavare, skola, fritidsledare och övriga i kommunen har vi under året även kunnat erbjuda ett stort utbud av aktiviteter utanför fritidshemmet vilket är mycket uppskattat.

Ungdom och fritid

- Ungdomsgården har snyggats upp och ungdomarna trivs i den "nya" lokalen. Där allt från soffhäng till olika aktiviteter och spel finns att tillgå.
- Fritidsaktiviteter som simning, innebandy, gym, parkour, starka barn har ordnats för olika åldersgrupper.
- Även i år har man deltagit i vinterprojektet som LR ger bidrag för. Blandade åldersgrupper har erbjudits att delta i slalom, längdskidåkning samt skridskoåkning. Projektet är mycket populärt.
- Fritidsledarna har samarbete med övriga fritidsledare på Åland där olika evenemang i samband med lov dagar ordnats.
- Fritidsaktiviteter har även erbjudits för barn och unga i Sund och Vårdö.
- Projektet motionstrappa med Leader som sponsor har byggts och den invigdes i november i samarbete med IFFK och ÅIC.

Källbo skola

- Under verksamhetsåret 2024 har skolans elevantal legat på ca 175 elever fördelat på höst- och vårtermin. Vi har delat in eleverna i 12 klasser, två per årskurs. Minskningen i elevantal beror till största delen på att Mariehamn tagit över granskningen av hemundervisningselever. De fanns tidigare i vårt skoladministrationsprogram.
- 2024 är alla klasslärartjänster besatta av behörig duktig personal vilket skänker stabilitet till verksamheten.
- Under vårterminen hade vi 7 assistenter och under höstterminen 5 assistenter. Vidare har vi haft 2 musiklärare som delat på tjänsten varav 1 behörig. Vi har även en behörig klasslärare som har idrott och träslöjd. Vidare har vi haft behöriga lärare i FBU och Sv2 samt en timlärare i textilslöjd och allmänna ämnen. 2 speciallärare har tillgodosett det allmän- och specialpedagogiska stödet.
- Vi har underläsåret haft mycket aktiviteter och verksamhet utanför skolan. Vi har deltagit i idrottsdagar, trafikjoker, naturskolor, stafettkarneval, museibesök, lägerskolor och utfärder, hungerdagsförsäljning mm. I skolan har vi haft besök av teater- och musikföreställningar, kura gryning och haft egna temadagar med samarbetsövningar och helhetsskapande arbete.
- Verksamhetsåret 2024 har vi fortsatt utvecklandet av skolgårdsverksamheten/pedagogiken.
- Vi har även under 2024 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.



Barnomsorg

- Finströms kommun strävar till att ha tillräckligt antal barnomsorgsplatser av god kvalitet samt bibehålla de daghem som finns utspridda på de nuvarande platserna i kommunen.
- Bedriva barnomsorg i enlighet med målsättningen i LL om barnomsorg och skola (2020:32)
- Bedriva barnomsorg i enlighet med de uppgjorda styrdokument som finns för barnomsorgen (läroplan, arbetsplan och kommunens utbildningsstadga)
- Jobba med välbefinnande för alla barn, personal samt föräldrar
- Finströms kommun har erbjudit plats till alla barn som önskat plats i barnomsorgen på våra nuvarande daghem. Daghemmen erbjuder en pedagogisk verksamhet av mycket god kvalité. Vilket bekräftats av en enkät undersökning som LR beställt och som genomfördes under hösten 2024
- Barnomsorgen har bedrivits enligt de styrdokument som uppgjorts
- Välbefinnande för barn, personal och föräldrar har jobbats med under året där olika aktiviteter gjorts för att ha trevligt tillsammans.

Fritidshem

- Fritidshemsverksamheten skall bedrivas i enlighet med LL om barnomsorg och grundskola (2020:32)
- Fritids skall stödja barnets växande och utveckling och hjälpa dem till att bli självständiga samt erbjuda dem näringsrika mellanmål
- Fritids skall ge barnen trygghet, delaktighet, lära dem samspel och erbjuda dem trevliga aktiviteter både inomhus och utomhus
- Fritidshemmet har tillgodo sett alla vårdnadshavare som önskat en fritidshemsplats för sitt barn. Fritidshemmet har verksamhet både på morgonen och på eftermiddagen enligt lag.
- Under året har barnen fått vara delaktiga i både val och tillagning av mellanmål. Vi har även ökat användningen av både lokala och inhemska råvaror.
- Genom dagligt stöd, uppmuntran och utmaningar lär sig barnen ta ansvar, samspel och delaktighet. Olika aktiviteter erbjuds dagligen där barnen fritt kan välja vad de önskar göra både inom- och utomhus.

Mål 2024

Ungdom och fritid

- Öka antalet ungdomar på fritidsaktiviteter i åldern 7–15 år
- Öka antalet ungdomar på ungdomsgården i åldern 13-16 år
- Öka uthyrningen av Breidablicks publika utrymmen
- Fortsätt renovering av bryggorna vid Bamböle och Godby badstrand
- Ålands första offentliga tillgänglighetsanpassade badplats

Måluppfyllelse och motiveringar

- Antal ungdomar som deltar i fritidsaktiviteter består
- Antal ungdomar som besöker ungdomsgården har minskat enligt statistik då färre kvällar har erbjudits
- Uthyrning av Breidablick har ökat där det erbjudits yoga, zumba och bågskytte kvällar samt dans med Dansens vänner som arrangör.
- Renovering av bryggor pågående

Mål 2024

Källbo skola

- Källbo skolas elever skall få en sund självkänsla, minskad stress och minskad psykisk ohälsa. Det gynnar inläring, skolklimat och sparar i längden personalkostnader i form av personaltäthet och sjukskrivningar
- Skolgårdspedagogiken vidareutvecklas för att förebygga mobbning och öka elevdelaktigheten
- Fortsätta utveckla Källbo skola så att den är en attraktiv enhet där eleverna får det stöd de behöver
- Fortsätta vara i framkant inom IKT och förbereda eleverna för framtiden med programmering och AI

Måluppfyllelse och motiveringar

- Vi har jobbat aktivt med förebyggande verksamhet bland annat i Kiva skolateamet. Vidare har vi fortfarande schemalagda rörelsestunder som visat sig bra för koncentration och inläring. Vi har fortsättningsvis stora utmaningar men fortsätter på inslagen kurs.
- Skolans lånebod har blivit en succé och vi får studiebesök från andra skolor. Skolgårdspedagogiken jobbar vi vidare med men den kräver personalresurs.
- Vi stannar inte upp utan utvecklas ständigt. Vi får ofta höra att vi är en bra skola som är attraktiv både för personal, vårdnadshavare och elever.
- IKT är numera en del av det dagliga skolarbetet. AI används men ännu i ganska liten utsträckning.

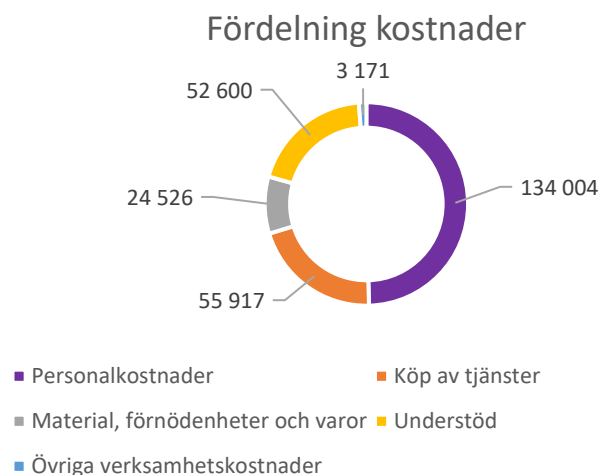
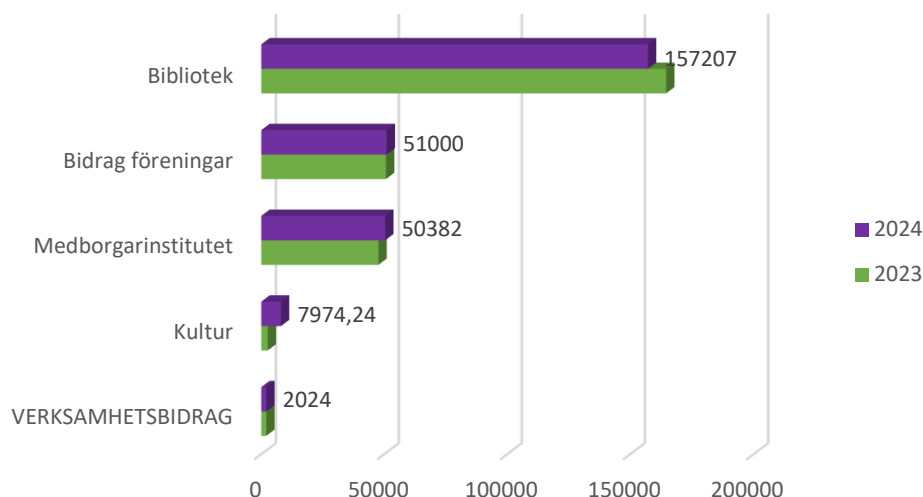
NÅUD

- Högstadiets och Norra Ålands Utbildningsdistrikts målsättningar finns i skilt bokslut för förbundet

BIBLIOTEK OCH KULTUR

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 602	8 900		8 900	777	10 702	220
Försäljningsintäkter	110	400		400	-	290	27
Understöd och bidrag	17 967	8 500		8 500		9 467	211
Övriga verksamhetsintäkter	1 526				777	1 526	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 270 218	- 271 240		- 271 240	-266 312	1 022	100
Personalkostnader	- 134 004	- 125 740		- 125 740	-144 897	- 8 264	107
Köp av tjänster	- 55 917	- 63 400		- 63 400	- 50 094	7 483	88
Material, förnödenheter och varor	- 24 526	- 26 200		- 26 200	- 17 013	1 674	94
Understöd	- 52 600	- 52 600		- 52 600	- 52 550		100
Övriga verksamhetskostnader	- 3 171	- 3 300		- 3 300	- 1 758	129	96
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 250 616	- 262 340		- 262 340	-265 535	11 724	96



Avvikelser till sifferdelen

- Intäkterna har överstigits till följd av Specialunderstöd från Ålands landskapsregering.
- En mindre ökning av lönekostnaderna. En del av kostnaderna kan förklaras av pensionsavgång och en annan av lönen för fiolundervisningen (som finansieras med specialunderstödet).

Nyckeltal

Personal

Bibliotek och kultur	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Biblioteks- och kulturchef	0	1	1
Biblioteks- och kulturansvarig	0,8	0	0
Bibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Barn- och ungdomsbibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Totalt	2,4	2,6	2,6

Övriga nyckeltal

	År 2024	År 2023		År 2024	År 2023
Mediskurser	13	14	Sagostunder för dagisbarn	13	13
Deltagare från Finström		349	Högläsning för eftis	3	0
Biblioteksutlån totalt	33 627	32 450	Författarbesök	3	1
Biblioteksbesökare	26 104	27 693	Bokcirklar	3	3
Bokbestånd	16 568	17 336	Bokprat Rosengård	8	8
Mediebestånd	18 025	18 993	Utställningar	12	9
Anskaffning nya medier	636	555	Övriga kulturevenemang	7	7
Aktiva låntagare	932	929	Konserter	2	5
Lån per invånare	12,8	12,44	Evenemangsbidrag	5	7
Meröppetkunder	245	293	Föreningsbidrag	11	9
Meröppetinloggningar	1 024	972			
Lån under meröppetid	4 153	3 941			
Skolbibliotekssamlingar	307	288			

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
- Verksamhetsbidrag till föreningar inom kommunen

Verksamhetsberättelse

Bibliotek

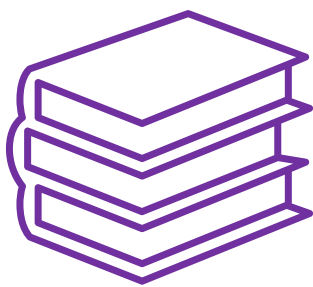
- Under 2024 bedrevs biblioteksverksamheten med hög biblioteksservice i form av de medier och tjänster som biblioteket erbjuder. Det gallrades mer och köptes in fler nya medier än året före och investerades i en ny låneautomat.
- I början av året användes biblioteket som förröstningslokal och vallokal i presidentvalet och eu-valet.
- Läsfrämjande verksamhet har bedrivits genom bokcirkel och författarbesök för vuxna på biblioteket, bokprat på Rosengård, och genom utplacering av bokholkar på badstränderna. Därutöver har vi genom läsfrämjande samarbete mellan de norräländska biblioteken ordnat med Kura skymning och författarbesök i Sund.
- Läsfrämjande verksamhet för barn har bedrivits genom bokprat för skolans klasser, sommarläsningsprojekt och efterföljande läsfest för skolbarnen. Daghemmen har haft sagostunder på biblioteken och vi har delat ut boken för hemlån på daghemmen.
- Nytt för året var att vår barnbibliotekarie högläst för fritidsbarnen i projektet *Läsande eftis*.
- Öppettiderna ändrades 2024 så att det är stängt för allmänheten på fredagar.

Kultur

- I biblioteket har 12 utställningar visats under året. 4 vernissage och ett finnissage hölls i samband med utställningarna. Vi har bland annat haft en gästade teaterföreställning, en konsert, en vandring och bildvisning i biblioteket.
- Med bidrag från landskapet hölls fiolundervisning efter skoltid under hela läsåret.
- Under 2024 bedrevs ingen verksamhet i Finströms museum av Finströms kommun. Lokalerna är inte ändamålsenliga.

Mål 2024

- Behålla nivån på antal lån per invånare så att vi placerar oss bland de bibliotek som lånar ut flest böcker på Åland
- Behålla nivån på antal besökare per invånare så att vi placerar oss bland de mest besökta biblioteken på Åland
- Organisera kulturella evenemang av något slag varje månad
- Något författarbesök/kulturevenemang för barn och unga erbjuds varje skoltermin
- Utveckla samarbetet med andra norråländska bibliotek kring kulturarrangemang.



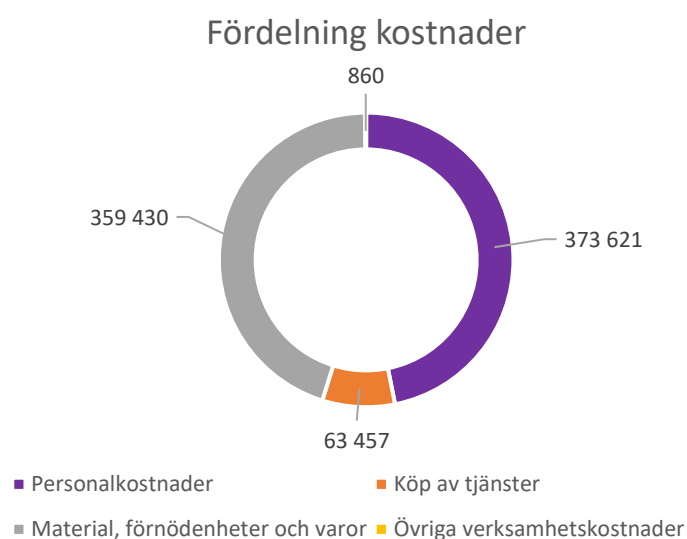
Måluppfyllelse och motiveringar

- Finströms bibliotek placerar sig fortsatt högt i antal lån per invånare.
- Antalet besökare var något färre på grund av stängningen på fredagar. Finströms bibliotek är fortfarande mycket välbesökt.
- Vi har alltid utställning i biblioteket och dessutom ett flertal kulturella evenemang under året.
- Under året ordnades teaterföreställning, författarbesök, läsfest med mera.
- De norråländska biblioteken har ett gott samarbete kring bokcirkel, författarbesök och kulturevenemang på norra Åland.

CENTRALKÖK

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	106 237	100 000	- 120 000	220 000	197 660	6 237	106
Försäljningsintäkter	92 719	98 300	- 120 000	218 300	89 078	- 5 581	94
Avgiftsintäkter	13 366				102 184	13 366	
Understöd och bidrag	152	1 700		1 700	3 195	- 1 548	9
Övriga verksamhetsintäkter					3 202		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 797 368	- 815 425	- 25 000	- 790 425	- 805 580	18 057	98
Personalkostnader	- 373 621	- 413 345		- 413 345	- 414 266	39 724	90
Köp av tjänster	- 63 457	- 66 930		- 66 930	- 30 249	3 473	95
Material, förnödenheter och varor	- 359 430	- 335 150	- 25 000	- 310 150	- 360 886	- 24 280	107
Övriga verksamhetskostnader	- 860				- 178	- 860	
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 691 130	- 715 425	- 145 000	- 570 425	- 607 920	24 295	97



Avvikelser till sifferdelen

- Personalkostnader är lägre än budgeterat till följd av att bespissningschefen inte varit besatt hela året
- Livsmedelskostnaderna överstiger budget lite men hålls lägre än år 2023
- Köp Av tjänster har stigit till följd av att hemservicematen körs ut av upphandlad transport

Nyckeltal

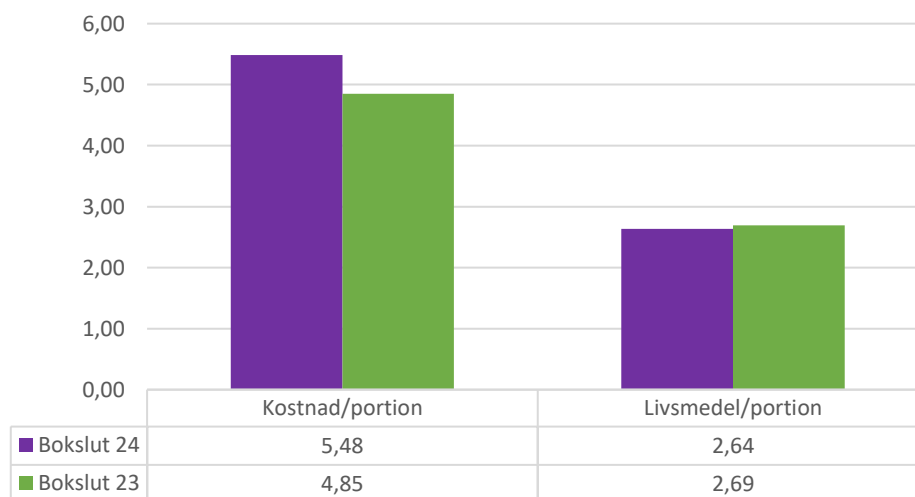
Personal

Centralkök	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Bespisningschef	1	1	1
Ansvarig kock	0	1	1
Kock	2,4	1,7	2
Köksbiträden*	4,28	4,85	4,5
Totalt	7,68	8,55	8,5

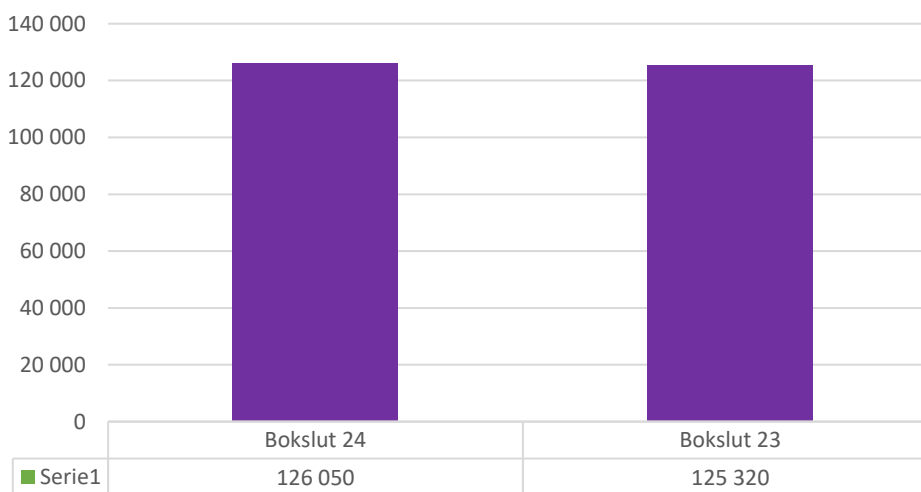
*Två daghemsbiträden som varit budgeterade under barnomsorgen flyttade under centralköket från 1.8.2023

Övriga nyckeltal

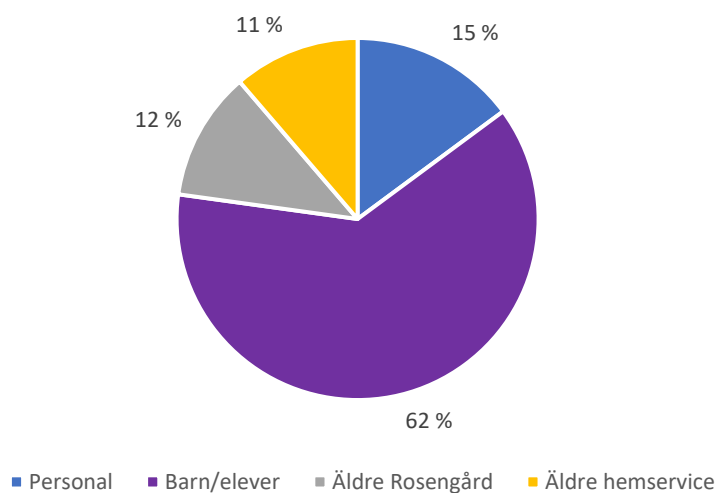
Kostnadsutveckling



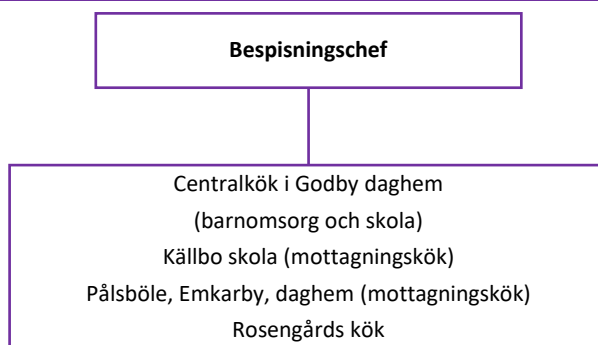
Antal portioner



Fördelning portioner



Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Centralköket tillagar mat till Källbo skola och barnomsorgen, fem dagar/vecka (Godby daghem, Emkarby daghem, Pålsböle daghem. 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 första halvåret hade vi stor rotation på personal vilket ledde till ett stort rekryteringsbehov. Centralköket var utan bespisingsschef under första kvartalet vilket innebar att verksamheten sköttes av vikarie. Från maj började vi få personal på plats vilket innebar att en viss arbetsro kunde ske. Därefter kunde vi börja arbeta med nya rutiner och arbetssätt vilket fortsatte även under hösten. En av de större förändringarna var att våra tre kockar arbetar i både Centralköket och Rosengårds kök vilket haft positiv effekt på verksamheten. Matsedlarna har setts över för att få menyerna att fungera för både skola, barnomsorg, äldreomsorg och hemservice. Vi har jobbat med enhetliga mellanmål för kommunens alla verksamheter och det har även arbetats med att få ner matsvinnet.

Mål 2024

Måluppfyllelse och motivering

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Arbeta fram hållbara rutiner i "nya systemet" när hemservice maten levereras från centralköket med minskad personalstyrka▪ Följa upp hemserviceklienternas tankar kring ändrat service/matleverans från centralköket▪ Förstärka gemenskapen mellan enheterna▪ Arbetet att främja personalrotation fortsätter | <ul style="list-style-type: none">▪ Hemservice maten produceras på Centralköket och körs ut av extern part. Rutinerna arbetades in under hösten 2024 och fungerar bra.▪ Kontakt med hemserviceklienter sker regelbundet och nya rutiner måste fortsättningsvis informeras om, vilket också sker.▪ Den förstärks genom regelbundna personalmöten och rotation mellan enheter.▪ Kockarna arbetar både på Centralköket och Rosengårds kök och köksbiträdena vikarierar varandra vid behov. |
|---|--|



BYGGNADS- OCH MILJÖINSPEKTIONEN

Organisation

Byggnads- och miljöinspektör

Övervaknings- och tillståndsmyndighet för byggnads- och miljöärenden i Finström och Geta

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	56 093	57 000		57 000	21 470	- 907	- 98
Försäljningsintäkter	29 317	25 000		25 000		4 317	- 117
Avgiftsintäkter	26 776	32 000		32 000	21 470	- 5 224	- 84
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 87 048	- 104 302		- 104 302	- 76 042	17 254	- 83
Personalkostnader	- 72 687	- 77 102		- 77 102	- 64 884	4 415	- 94
Köp av tjänster	- 11 707	- 24 150		- 24 150	- 9 585	12 443	- 48
Material, förnödenheter och varor	- 2 248	- 3 050		- 3 050	- 1 573	802	- 74
Övriga verksamhetskostnader	- 405					- 405	
VERKSAMHETSBIDRAG/RAM	- 30 955	- 47 302		- 47 302	- 54 572	16 347	- 65

Avvikelser sifferdelen

- Avgiftsintäkterna är något lägre än budgeterat, medans försäljningsintäkterna är något högre än budgeterat. Kostnaderna är 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. Detta har möjliggjort att tid funnits för genomgång och organisering av register, bygglov mm.
- Årets bygglov har främst dominerats av bygglov för mindre ombyggnationer och eldstäder.

Mål 2024

- Implementera samarbete med Geta
- Göra kommunens register över enskilda avlopp komplett.
- Trygga fastighetsägarnas rättigheter till korrekta uppgifter över fastigheten.
- Utveckla bygglovsprogrammet ADAM 2.0

Måluppfyllelse och motivering

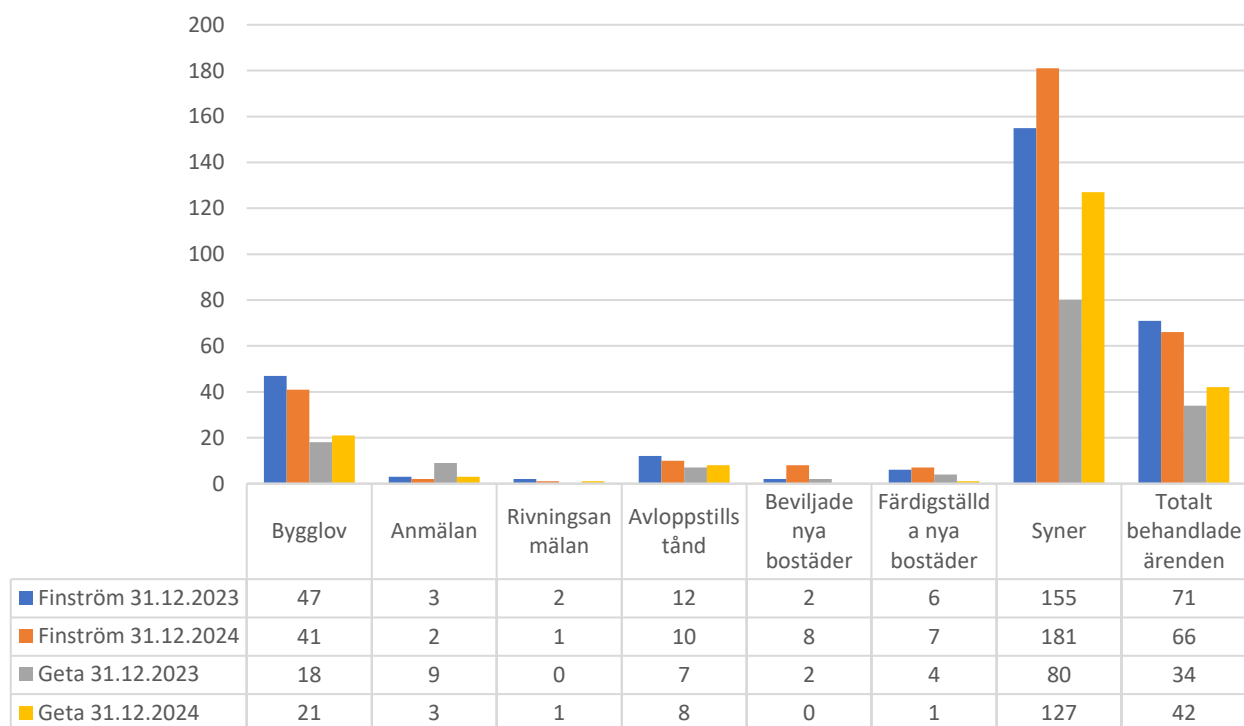
- Samarbetet med Geta gällande en gemensam byggnads- och miljönämnd har implementerats och fungerar mycket väl
- Registerarbete gällande både fastigheters byggnader och enskilda avlopp har utförts under året och fortsätter år 2025
- Det pågår en utredning kring framtida bygglovshanteringsprogram

Nyckeltal

Personal

Byggnadsinspektionen	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Byggnads- och miljöinspektör	1	1	1
Totalt	1	1	1

Övriga nyckeltal



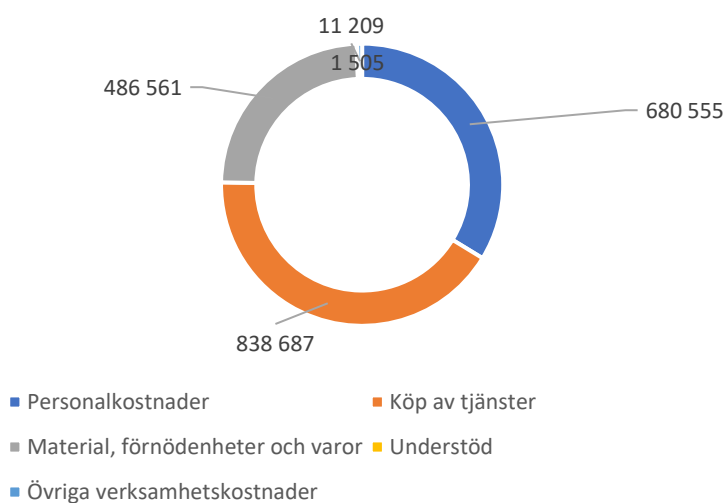
TEKNISKA OCH HYRESHUS

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

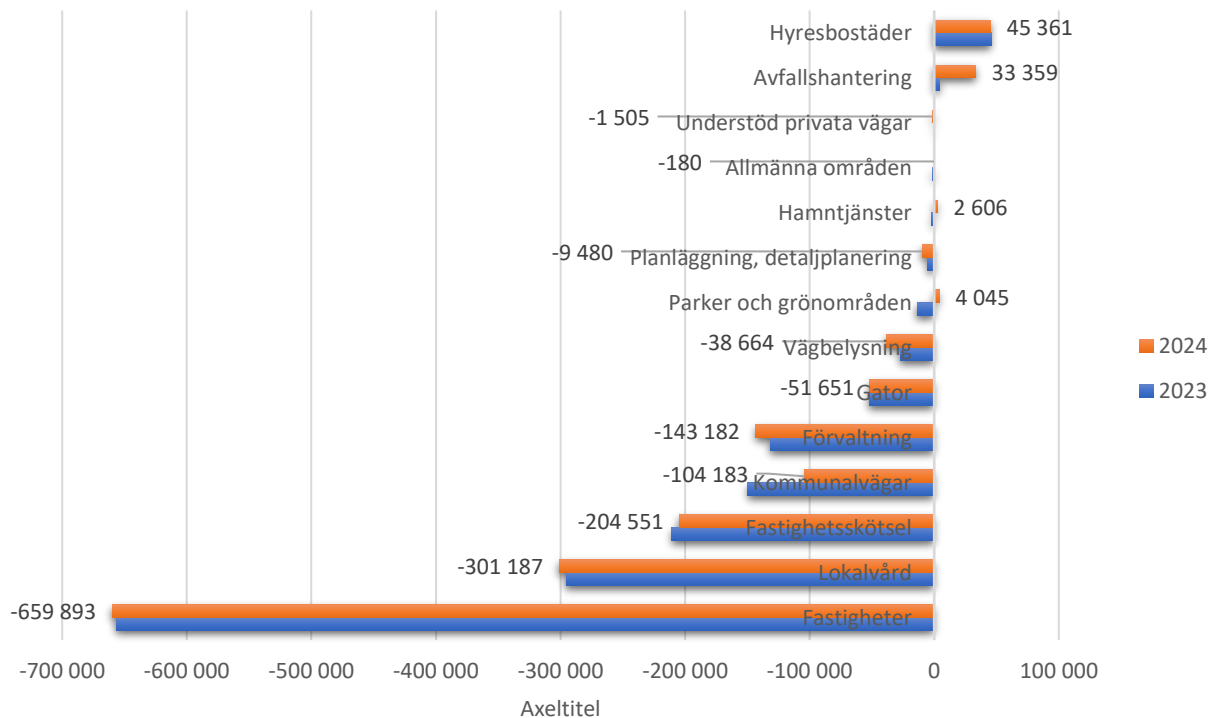
Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	661 504	625 643	72 669	552 974	572 736	35 861	- 106
Försäljningsintäkter	186 182	161 397	68 769	92 628	149 230	24 785	- 115
Avgiftsintäkter	169 898	174 957		174 957	149 476	- 5 059	- 97
Övriga verksamhetsintäkter	305 423	289 289	3 900	285 389	274 029	16 134	- 106
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 2 037 184	- 1 962 512	- 118 200	- 1 844 312	- 1 997 438	- 74 672	- 104
Personalkostnader	- 680 555	- 664 609	- 34 497	- 630 112	- 655 624	- 15 946	- 102
Köp av tjänster	- 855 291	- 741 793	- 57 203	- 684 590	- 781 500	- 113 498	- 115
Material, förnödenheter och varor	- 488 623	- 544 844	- 26 500	- 518 344	- 545 777	- 56 221	- 90
Understöd	- 1 505	- 1 500		- 1 500	- 696	- 5	- 100
Övriga verksamhetskostnader	- 11 209	- 9 766		- 9 766	- 13 841	- 1 443	- 115
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 1 375 680	- 1 336 869	- 45 531	- 1 291 338	- 1 424 702	- 38 811	- 103

Fördelning av kostnader



Verksamhetsnetto exklusive avskrivningar



Hyresbostädernas resultat inklusive interna kostnader och avskrivningar uppgår till 35 361 euro (35 852 euro år 2023)

Avvikelser till sifferdelen

- Totalt ca 3% över budget eller 38 811€
- Lönekostnader för tekniska totalt överskrider totalt budgeten med ca 15 946€ varav lokalvårdens sjukfrånvaro orsakar ca 8 000 av dessa och resten består i arbetsledningsförstärkning för att hantera sjukfrånvaro och driva effektivisering.
- Sjukfrånvaro inom lokalvården har också påverkat köptjänster med ca 10 000€
- Vinterväghållning dyrare än budgeterat, särskilt halkbekämpning i början av året har orsakat tilläggskostnader på ca 35 000€
- El, vatten och avlopp har generellt vart under budgeterat, men istället har fastighetsunderhållet vart dyrare, främst inom fastighetsstyrning och simhallen.

Nyckeltal

Personal

Tekniska och hyreshus	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Teknisk chef	1	1	1
Kommuningenjör	1	1	1
Arbetsledare	0,7	0,5	0
Fastighetsskötare	4,8	4	4
Lokalvårdare	5,76	6,6	5,9
Totalt	13,26	13,1	11,9

Övriga nyckeltal

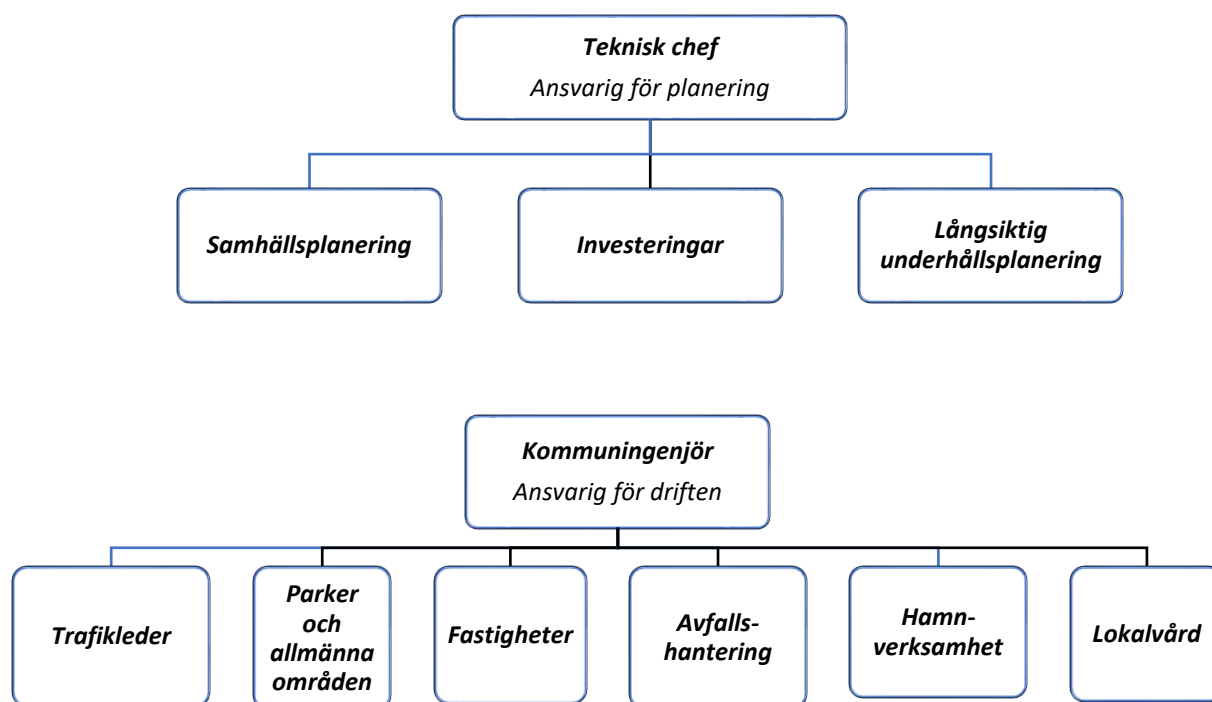
Nyckeltal	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Avfallshanteringskostnader för producentansvarspflichtigt avfall	72 271,08 €	73 893,64 €
Intäkter för hantering av producentansvarspflichtigt avfall*	28116,24	7 688,32 €
Driftkostnader för återvinningscentral (returdepå)	76 787,95 €	71 005,94 €
Lokaler annat än bostäder som kommunen äger (m² VY)	20763 m²	20763 m²
Yta förvaltningsbyggnader (m2 VY)	9513 m²	9513 m²
Lokalkostnad per m2 och år bas**	30,53 €	23,24 €
Lokalkostnad per m2 och år inkl allt***	130,48 €	123,00 €
Uppvärmningskostnad per m2 och år	8,42 €	9,23 €
Städkostnad per m² och år	47,81 €	46,86 €
Beläggingsgrad, alla lägenheter	99,7 %	97,0 %
Medelmånadsshyra per m² lägenhetsyta (uppvärmt)	11,63 €	10,78 €
Driftkostnader för kommunalvägsunderhåll per km	3 091,45 €	4 444,96 €
Driftkostnader för gatuunderhåll per km	3 289,87 €	3 306,43 €
Antal plogrundor	12 st	26 st
Kostnad per plogningsrunda	4 988,04 €	4 842,75 €
Kostnad per sandningsrunda	1 502,50 €	1 458,73 €

*Dubbla intäkter p.g.a. Proans likvidering

**Uträknat som kallhyra av lokal exkl gårdskarl inkl avskrivningar och reparationer på förvaltningsbyggnader

*** Inkluderar värme, VA, el, lokalvård, 1/2 fastighetsskötseln på förvaltningsbyggnader

Organisation



Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Skapa förutsättningar för en långsiktig tillväxt av Godby
- 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
- Avfallshanteringen skall ge möjligheter för ett rent och städat landskap
- Alla lägenheter (28 st) skall hålla ett gott inomhusklimat
- Alla hyreshus och gårdar skall hållas i vårdat skick

Verksamhetsberättelse

- Samarbetsavtal om försäljning av tekniska tjänster mot Geta kommun inlett f.o.m. kvartal 2 2024.
- Utredningar av inomhusluftklimat samt renoveringar utförda på Pålsböle daghem (de delar som inte tidigare blivit renoverade).
- Trollebo gruppfamiljedaghem återställt till lägenhet.
- Lövvägen 8 uppgraderades från elpanna till fjärrvärme för mindre klimatpåverkan.
- Generellt ökat underhållsbehov noteras på fastighetstekniken, särskilt i simhallen. Ökade kostnader inom detta område väntas kontinuerligt de närmaste åren.
- Lokalvården har dragits med något mer personalfråvaro än normalt, har underlättats något genom användandet av städrobot i biblioteket, ett koncept som kommer att utvecklas.
- Stort halkbekämpningsbehov vilket också påverkade arbetsinsatsen för att sopa gatorna.

Mål 2024

- Involvera högskolan i examensarbeten kring kommunens fastighetsstyrning
- Delta i sysselsättningsprojekt med ÅYG och AMS
- Modernisera GIS-användningen
- Anpassa avfallsverksamheten till den nya avfallslagen.

Måluppfyllelse och motivering

- Kommunen har varit i kontakt med högskolan och gett förslag på områden för examensarbeten. Tyvärr har det inte mynnat ut i något konkret.
- Kommunen har erbjudit ÅYG sysselsättningsprojekt för att renovera lägenheter på vägstationen, men ÅYG hittade bättre lämpade projekt.
- Kommunen har ingått samarbetsavtal med landskapsregeringen om ny GIS-plattform
- Kommunen har ingått avtal med FFP om producentansvar.

BRAND OCH RÄDDNING

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 370,53	7 250,00		7 250,00	4 645,05	- 1 879,47	- 74,08
Försäljningsintäkter	3 458,78	3 250,00		3 250,00	3 345,05	208,78	- 106,42
Avgiftsintäkter	1 911,75	3 000,00		3 000,00	1 300,00	- 1 088,25	- 63,73
Övriga verksamhetsintäkter		1 000,00		1 000,00		- 1 000,00	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 130 706,61	- 132 348,00		- 132 348,00	- 148 352,98	1 641,39	- 98,76
Köp av tjänster	- 66 580,47	- 67 428,00		- 67 428,00	- 84 823,85	847,53	- 98,74
Material, förnödenheter och varor	- 15 186,74	- 17 900,00		- 17 900,00	- 16 061,24	2 713,26	- 84,84
Understöd	- 45 220,00	- 45 220,00		- 45 220,00	- 46 401,33		- 100,00
Övriga verksamhetskostnader	- 3 719,40	- 1 800,00		- 1 800,00	- 1 066,56	- 1 919,40	- 206,63
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 125 336,08	- 125 098,00		- 125 098,00	- 143 707,93	- 238,08	- 100,19

Avvikelser till sifferdelen

- Följer budgeten, till följd av att slutreglering inte hinner inkomma innan bokslutets fastställande har en uppskattas slutreglering från Jomala kommun upptagits

Nyckeltal

Personal

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



Övriga nyckeltal

	2024	2023
Brand- och räddningsväsendet per invånare	55,47	55,53 €
Brandkåren per invånare	15,51 €	17,93 €

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

- Under året bildades Ålands Räddningsmyndighet för hela Åland

Mål 2024

- Verka för och vid beslut verkställa och starta upp en för Åland gemensam räddningsmyndighet.
- Implementera i samarbete med Ålands Brand- och Räddningsförbund nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna.
- Verka för en revidering av byggföreskrifter och en förändring i brandsynefrister.
- Utföra praktisk utrymningsövning i skolan.
- Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022–2025.
- Framarbeta förslag till modernisering av kommunens utrustning för alarutgivning.
- Revidering av sektorplan.

Måluppfyllelse och motivering

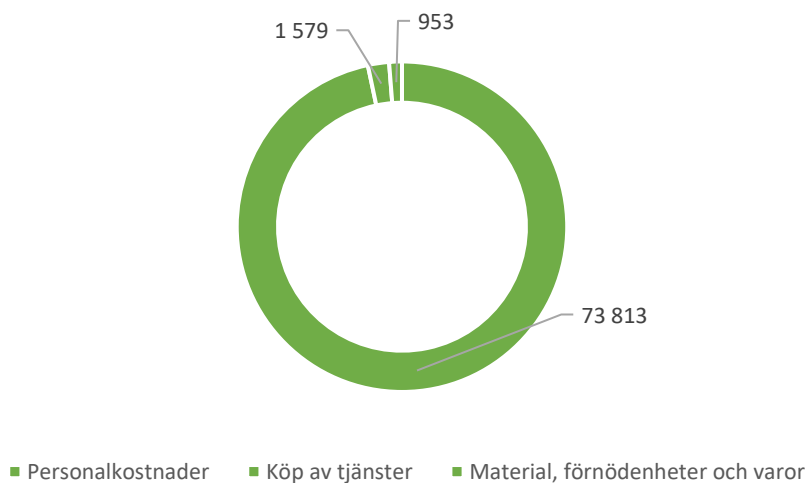
- Uppfyllt
- Under arbete
- Under arbete
- Utfört
- Utfört
- Pågående
- Pågående

LANTBRUK

Sifferdelen

	Bokslut 2024	Budget efter ändring	Budget- ändring	Ursprunglig budget	Bokslut 2023	Kvarstår €	Förbrukat %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 890,07	64 000,00		64 000,00	60 140,93	1 890,07	- 102,95
Försäljningsintäkter	56 328,07	54 600,00		54 600,00	50 474,93	1 728,07	- 103,16
Understöd och bidrag	9 562,00	9 400,00		9 400,00	9 666,00	162,00	- 101,72
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 76 345,71	- 83 709,00		- 83 709,00	- 80 899,30	7 363,29	- 91,20
Personalkostnader	- 73 813,35	- 77 159,00		- 77 159,00	- 78 485,88	3 345,65	- 95,66
Köp av tjänster	- 1 579,23	- 4 550,00		- 4 550,00	- 1 665,49	2 970,77	- 34,71
Material, förnödenheter och varor	- 953,13	- 2 000,00		- 2 000,00	- 747,93	1 046,87	- 47,66
VERKSAMHETS BIDRAG/RAM	- 10 455,64	- 19 709,00		- 19 709,00	- 20 758,37	9 253,36	- 53,05

Fördelning av kostnader



Avvikelser till sifferdelen

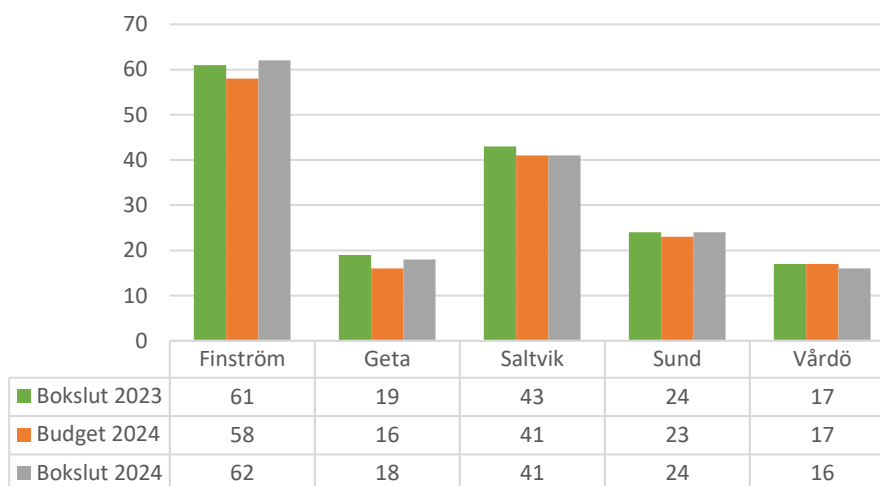
- Lägre köp av tjänster än budgeterat

Nyckeltal

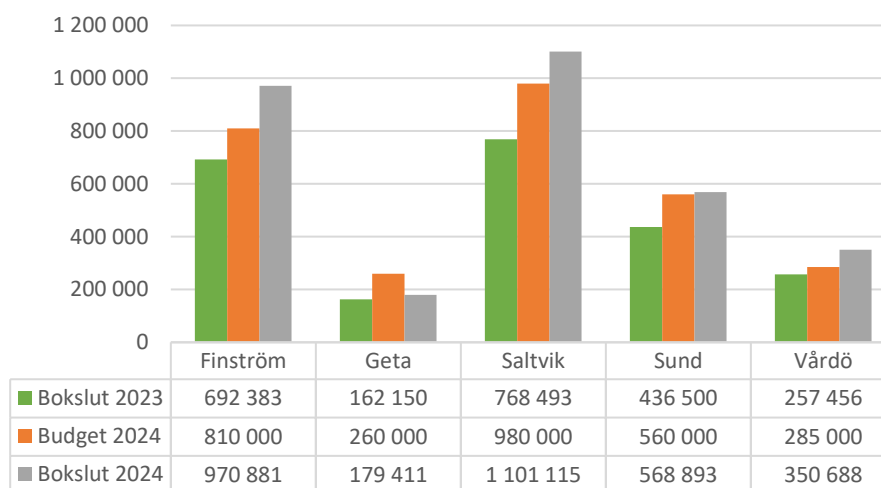
Personal

Lantbruk	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Lantbrukssekreterare	1	1	1
Totalt	1	1	1

Antal aktiva jordbruk



Lantbruksstöd



I och med EU:s nya stödreform som trädde i kraft 2023 försköts utbetalningen av EU:s djurstöd för år 2023 till februari 2024 och innebär därför högre lantbruksstöd för bokslut 2024 jämfört med bokslut 2023.

Utöver ovannämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 188 785 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
- Till verksamheten hör att upprätthålla Livsmedelsverkets djurhållarregister och handha rådgivning därom
- Lantbrukssekreteraren utför värdering av skördeskador och övriga skador på åkermark orsakade av hjorddjur

Verksamhetsberättelse

- 2023 infördes satellitbaserat system (monitorering) för att säkerställa att utbetalningsgrunderna och resultaten beträffande lantbruksstöden är korrekta. Systemets riktighet utvärderas genom kvalitetsbedömning av områden/skiften utvalda av EU-kommissionen. Del av kvalitetsbedömningen påfördes fr.o.m. 2024 kommunerna vars nya uppgift innebar att kontrollera huruvida utvalda basskiften är i stödsökandens besittning. För samarbetsområdet innebar detta ett omfattande arbete i och med att stort antal skiften i Geta och i västra Finström var uttagna för bedömningen. Totalt rörde det sig om ca 300 skiften för vilka besittningsrätten skulle utredas via antingen lagfart, arrendeavtal eller kontakt med markägare
- Aktivt deltagande i kurser, skolnings- och informationstillfällen fortsatte under året. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt ca 30 tillfällen av vilka de flesta arrangerades av Livsmedelsverket
- Fortsatt stort behov från jordbrukarna av information beträffande stödvillkor, satellituppföljning och dess uppgiftsbegäran

Mål 2024

- Registreringen av jordbruksstöd utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer
- Utbetalning av jordbruksstöden inom utsatt tid
- Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom den tidsfrist som fastställts av Livsmedelsverket
- Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit
- Handleda jordbrukarna gällande stödfrågor samt fungera som användarstöd gällande elektroniska tjänster

Måluppfyllelse

- Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes
- Genomgång av checklistor och kontroller slutförda när betalningstillstånd gavs vilket möjliggjorde omgående utbetalning
- Samtliga stödbeslut utskickades omgående efter direktiv från Livsmedelsverket
- Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader
- Via flitigt utskickande av textmeddelanden hölls jordbrukarna informerade om aktuella frågor

INVESTERINGAR

Projekt

Projektstatus/-uppföljning

Kommunstyrelsen

- HR-/lönesystem

- Som ett första steg har schemaläggningssystem införskaffats till äldreomsorgen

Samhällsförvaltning

- Trafikleder
 - Stornäsvägen
 - Bygatan
 - Stallvägen
 - Musterivägen
- Grundförbättringar fastigheter
 - Fasadbyte kommundgården
 - Projektering takbyte ÅIC
 - Källbo skola centrallås
 - Solpaneler Källbo skola, Godby daghem och Rosengård
- Tekniska inventarier
 - Inlösen elbil
- Hyreshus återinvestering
 - Maskrosvägen
 - Fjärrvärme Lövvägen

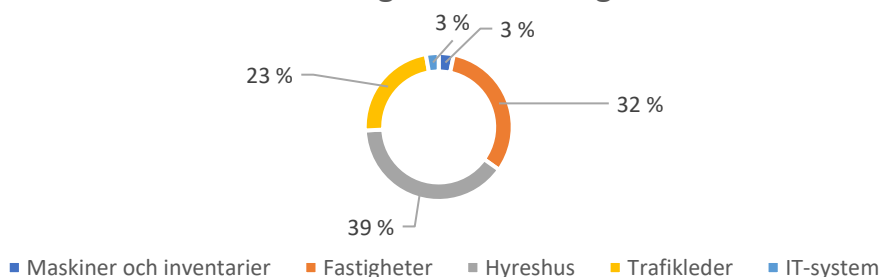
- Trafikleder
 - Påbörjat, men avbröts p.g.a. vattennivåer i Långsjön
 - Uppskjuten
 - Färdigställande av arbeten från 2023
 - Dagvatten (och VA) grävt under höst och vinter, färdigställning och asfaltering utförs 2025
- Grundförbättringar fastigheter
 - Klart, över budget 2024, budgetering baserad på tidigare års fasadarbeten, tillägsarbeten med takbyte och isolering. Projekttotal 129 320,40€ (ursprunglig budget 130 500€)
 - Ej påbörjat
 - Upphandlat, genomförs februari 2025 inom budget
 - Klart inom budget
- Tekniska inventarier
 - Klart inom budget
- Hyreshus återinvestering
 - Klart inom budget
 - Klart, över budget på grund av tillägsarbeten med gatubelysning

Brand och räddning

- Brandstationen
 - Byggnation av fordonsgarage

- Brandstationen
 - Påbörjat men inget bokfört på 2024. Entreprenad bjuds ut kv1 2025.

Fördelning av investeringar



INVESTERINGAR	Kostnads-beräkning o förändr.	Använt under tidigare år	Urspr. budget 2024	Budget ändr. 2024	Budg. efter ändring 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
KOMMUNSTYRELSEN								
<i>Nytt HR-/lönesystem</i>								
Utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-10 422	-9 578	-10 422
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-20 000	-	-20 000	0	-20 000	-10 422	-9 578	-10 422
<i>Rosengård larmsystem och projektering</i>								
Utgifter	-45 000	0	-20 000	-25 000	-45 000	0	-45 000	0
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-45 000	-	-20 000	-25 000	-45 000	0	-45 000	0
TEKNISKA								
<i>Trafikleder</i>								
<i>Stornäsvägen, 750 m</i>	-105 615	-	-105 615	0	-105 615	-7 544	-98 071	-7 544
<i>Bygatan</i>	-32 796	-	-32 796	0	-32 796	0	-32 796	0
<i>Musterivägenområdet</i>	-194 730	-	-194 730	0	-194 730	-73 975	-120 755	-73 975
<i>Stallvägen</i>	-16 100	- 12 826,93				-3 209	3 209	-16 036
<i>Norra Knappelstan</i>	-115 000	- 23 242,83				-937	937	-24 180
Totalt utgifter	-464 241	-	-333 141	0	-333 141	-85 665	-251 622	-81 519
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-464 241	-	-333 141	0	-333 141	-85 665	-247 476	-85 665
<i>Grundförbättringar fastigheter</i>								
<i>Fasadbyte kommundgården</i>	-40 250	-	-40 250	0	-40 250	-93 864	53 614	-93 864
<i>Takbyte Godbyhallen</i>	-15 075	-	-15 075	0	-15 075	0	-15 075	0
<i>Källbo skola centrallås</i>	-30 000	-	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
<i>Solpaneler Rosengård, Källbo och Godby daghem</i>	-68 500	-	-68 500	0	-68 500	-47 051	-21 449	-47 051
<i>Stöd för solpaneler</i>	11 000					11 282		
<i>Breidablick stöd för projekt 2023</i>						11 981		
Totalt utgifter	-142 825	-	-153 825	0	-153 825	-140 916	-12 909	-140 916
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	23 263	0	0
Netto	-142 825	0	-153 825	0	-153 825	-117 652	-36 173	-117 652
<i>Tekniska inventarier</i>								
<i>Inlösen elbil</i>	-13 000	-	0	-13 000	-13 000	-12 314	-686	-12 314
Totalt utgifter	-13 000	-	0	-13 000	-13 000	-12 314	-686	-12 314
Inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-13 000	-	0	-13 000	-13 000	-12 314	-686	-12 314
HYRESHUS ÅTERINVESTERING	0			0				
<i>Maskrosvägen prestandahöjning fasad</i>	-263 000	- 89 943,00	-138 600	0	-138 600	-86 724	-51 876	-176 667
<i>Fjärrvärme Lövvägen</i>	-50 000		-50 000	0	-50 000	-60 326	10 326	-60 326
Totalt utgifter	-313 000	-	-188 600	0	-188 600	-147 049	-41 551	-147 049
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	0	0	0
Netto	-313 000	- 89 943,00	-188 600	0	-188 600	-147 049	-41 551	-236 992
BRAND OCH RÄDDNING								
<i>Ny redskapsbil köpt 2023 stöd</i>								
Totalt utgifter	0	-	0	0	0	0	0	0
Totalt inkomster	0	-	0	0	0	24 916	-24 916	24 916
Netto	0	-	0	0	0	24 916	-24 916	24 916
<i>Kallgarage brandstation</i>								
Totalt utgifter	-250 000	-	-250 000	0	-250 000	0	-250 000	0
Totalt inkomster	150 000	-	150 000	0	150 000	0	150 000	0
Netto	-100 000	-	-100 000	0	150 000	0	150 000	0
TOTALT ÅR 2024								
Utgifter	-953 066	-89 943	-965 566	-38 000	-1 003 566	-396 366	-316 346	-482 163
Inkomster	0	0	150 000	0	150 000	48 179	-24 916	24 916
Netto	-953 066	- 89 943	-815 566	-38 000	-853 566	-348 187	-505 379	-457 247

Utöver detta ombildades ett kapitallån till aktier om 200 000 euro och en ÅDA-aktie om 25 euro gavs till Kommunaltekniska AB, netto totalt 199 975 euro.

RESULTATRÄKNING

	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1	1 807 607,89	1 496 439,18
Försäljningsintäkter		493 106,00	396 824,42
Avgiftsintäkter		734 216,42	718 223,26
Understöd och bidrag		139 072,10	30 642,24
Övriga verksamhetsintäkter		441 213,37	350 749,26
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-15 766 149,60	-15 223 502,58
Personalkostnader		-6 437 416,44	-6 469 846,38
Löner och arvoden		-5 300 352,74	-5 289 006,85
Lönebikostnader		-1 137 063,70	-1 180 839,53
Pensionskostnader		-1 021 886,68	-1 017 260,66
Övriga lönebikostnader		- 115 177,02	- 163 578,87
Köp av tjänster	2	-7 480 601,34	-6 982 911,33
Material, förnödenheter och varor		-1 096 983,77	-1 140 511,47
Understöd		- 647 405,91	- 562 633,75
Övriga verksamhetskostnader		- 103 742,14	- 67 599,65
VERKSAMHETSBIDRAG		-13 958 541,71	-13 727 063,40
Skatteinkomster	3	10 047 201,81	11 306 686,11
Landskapsandelar	4	5 044 905,80	4 755 629,16
Finansiella intäkter och kostnader	5	- 25 802,13	- 137 622,46
Ränteintäkter		110 048,32	1 456,93
Övriga finansiella intäkter		219,54	2 713,84
Räntekostnader		- 127 822,22	- 140 818,75
Övriga finansiella kostnader		- 8 247,77	- 974,48
ÅRSBIDRAG		1 107 763,77	2 197 629,41
Avskrivningar och nedskrivningar		- 719 875,46	- 696 237,27
Avskrivningar enligt plan		- 719 875,46	- 696 237,27
Extraordinära intäkter och kostnader			
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		387 888,31	1 501 392,14
Förändring av avskrivningsdifferens			
Förändring av reserver			
Förändring av fonder			
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)		387 888,31	1 501 392,14

	2024	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	11,47	9,83
Årsbidrag/Avskrivningar, %	153,88	315,64
Årsbidrag euro/invånare	422,97	842,33
Invånarantal 31.12	2 619	2 609

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
<u>Kassaflödet i verksamheten</u>		
Årsbidrag	1 107 763,77	2 197 629,41
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	1 107 763,77	2 197 629,41
<u>Kassaflödet i investeringarnas del</u>		
Investeringsutgifter	-596 341,14	-587 821,25
Finansieringsandel för investeringsutgifter	48 179,37	52 911,57
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	0,00
	-548 161,77	-534 909,68
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	559 602,00	1 662 719,73
<u>Kassaflödet för finansieringens del</u>		
Förändring i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	200 000,00	0,00
Förändring av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-279 906,50	-364 649,20
Förändring av kortfristiga lån	-145 897,50	-116 696,00
	-225 804,00	-481 345,20
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltrade medel o förv kapital	-3 523,26	468,23
Förändring av omsättningstillgångar	-3 388,74	0,00
Förändr av fordringar	-112 083,03	-48 009,45
Förändr av räntefria skulder	-301 482,01	466 268,18
	-420 477,04	418 726,96
Kassaflödet för finansieringens del	-646 281,04	-62 618,24
Förändringar av likvida medel	-86 679,04	1 600 101,49
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12.	5 448 073,25	5 534 752,34
Likvida medel 1.1.	5 534 752,34	3 934 650,85
Förändring	-86 679,09	1 600 101,49
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2024	2023
Verksamheternas och investeringarnas kassaflöde de senaste 5 åren	5 501 756	6 364 081
Intern finansiering av investeringar, %	202,1	-611,5
Låneskötselbidrag	3,0	4,6
Likviditet, kassadagar	132,9	136,3

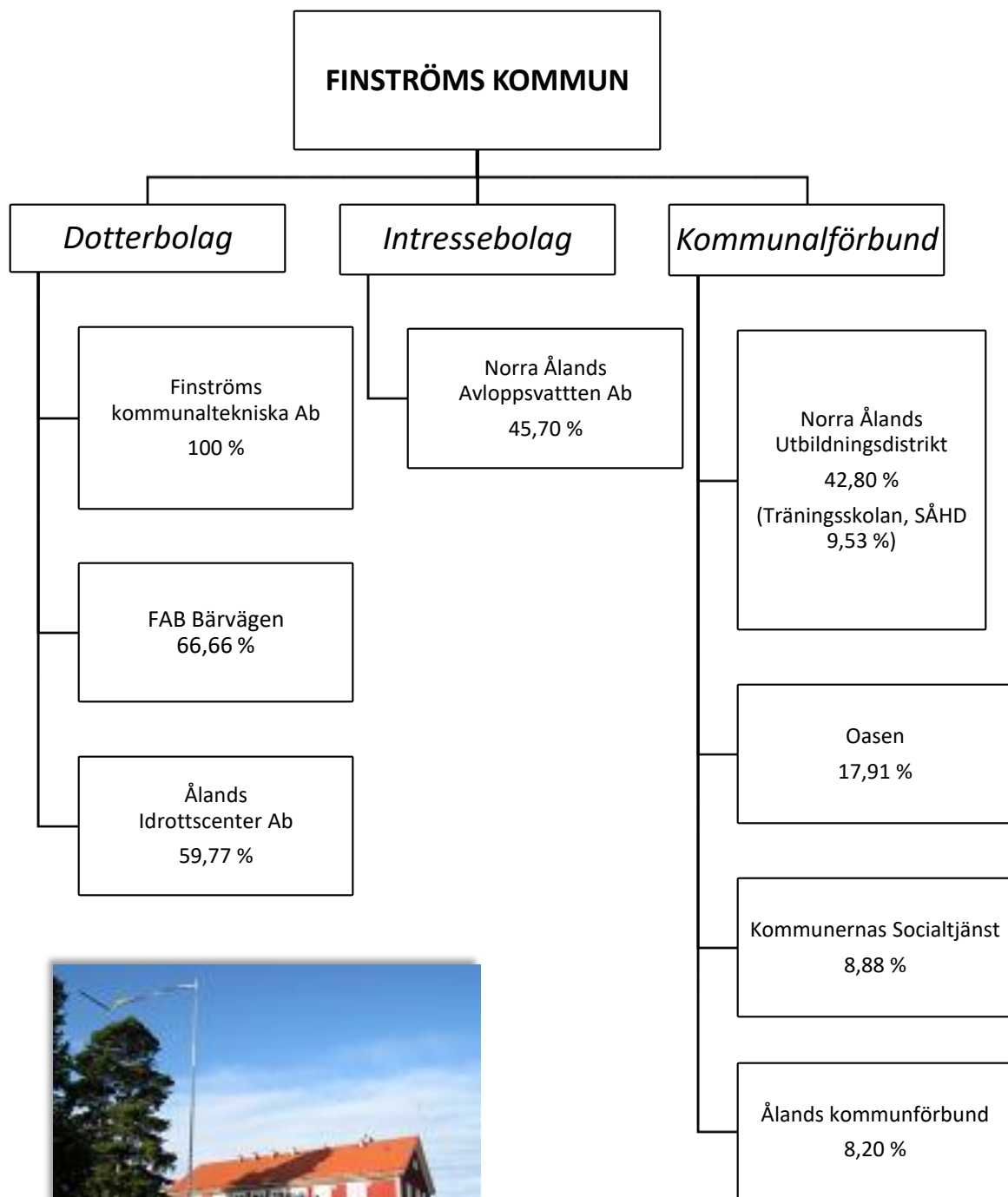
BALANSRÄKNING

		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring i %
AKTIVA				
A	BESTÅENDE AKTIVA	Not 6		
I	Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	24 060,32	23 205,27	3,7%
	S:a immateriella tillgångar	24 060,32	23 205,27	-
II	Materiella tillgångar			
	Mark och vattenområden	1 204 245,13	1 204 245,13	0,0%
	Byggnader	7 726 201,55	7 917 249,58	-2,4%
	Fasta konstruktioner	2 764 105,67	2 926 966,86	-5,6%
	Maskiner och inventarier	52 253,99	116 212,03	-55,0%
	Pågående nyanläggningar	143 501,28	98 177,76	46,2%
	S:a materiella tillgångar	11 890 307,62	12 262 851,36	-3,0%
III	Placeringar	Not 7		
	S:a placeringar	1 672 726,93	1 472 751,93	13,6%
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		
	Övriga fordringar	0,00	200 000,00	-100,0%
	Kortfristiga fordringar	0,00	0,00	0,0%
	Kundfordringar	443 541,86	362 249,58	22,4%
	Övriga fordringar	124 795,75	215 352,38	-42,1%
	Resultatregleringar	Not 9		
	S:a fordringar	693 073,78	777 601,96	-10,9%
IV	Kassa och bank	5 448 073,25	5 534 752,34	-1,6%
	S:a Kassa och bank	5 448 073,25	5 534 752,34	-1,6%
AKTIVA TOTALT		19 728 241,90	20 071 162,86	-1,71%

		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring i %
PASSIVA				
A	EGET KAPITAL	Not 10		
I	Grundkapital	5 000 000,00	5 000 000,00	0,0%
IV	Tidigare års resultat	8 578 714,15	7 077 322,01	21,2%
V	Räkenskapsperiodens resultat	387 888,31	1 501 392,14	-74,2%
	S:a eget kapital	13 966 602,46	13 578 714,15	2,9%
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	7 602,24	11 125,50	
	S:a förvaltad kapital	7 602,24	11 125,50	-31,7%
E	FRÄMMANDE KAPITAL			
I	Långfristigt			
	Lån från offentliga samfund	1 850 375,72	1 970 147,44	-6,1%
	Lån från finans. institut och förs.anst.	1 613 414,22	1 773 549,00	-9,0%
	Skulder till samkommun	0,00	0,00	0,0%
	S:a långfristigt	3 463 789,94	3 743 696,44	-7,5%
II	Kortfristigt			
	Lån från finans. institut och förs.anst.	156 671,14	301 477,50	-48,0%
	Lån från offentliga samfund	120 862,86	121 954,00	-0,9%
	Skulder till leverantörer	537 125,97	874 900,32	-38,6%
	Övriga skulder	318 280,34	544 302,46	-41,5%
	Resultatregleringar	1 157 306,95	894 992,49	29,3%
	S:a kortfristiga	2 290 247,26	2 737 626,77	-16,3%
	S:a främmande kapital	5 754 037,20	6 481 323,21	-11,2%
PASSIVA TOTALT		19 728 241,90	20 071 162,86	-1,71%

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2024	2023
Soliditetsgrad, %	70,79	67,65
Relativ skuldsättningsgrad, %	34,0	36,9
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	8 967	8 579
Ackumulerat över-/underskott, €/inv.	3 424	3 288
Lånestock 31.12, 1000 €	3 741	4 167
Lånestock/invånare, €	1 429	1 597
Lånestock 31.12. exkl. hyreshus, 1000 €	2 938	3 182
Lånestock exkl. hyreshus/invånare, €	1 122	1 220
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	5 183	5 183
Lån och hyresansvar €/invånare	1 979	1 987
Invånarantal 31.12.	2 619	2 609

KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT



KONCERNRESULTATRÄKNING

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetens intäkter	8 416 574,71	7 552 359,27
Verksamhetens kostnader	- 22 416 212,09	- 21 141 786,52
Andel av intressebolagens vinster/förluster	- 2 815,67	65 342,30
Verksamhetsbidrag	- 14 002 453,06	- 13 590 555,46
Skatteinkomster	10 047 201,81	11 306 686,11
Landskapsandelar	5 426 831,87	5 119 038,32
Finans.intäkter och -utgifter:	-	
Ränteintäkter	125 160,43	2 628,72
Övriga finansiella intäkter	575,17	5 585,06
Räntekostnader	- 146 047,28	- 177 829,26
Övriga finansiella kostnader	- 45 144,80	- 13 035,82
Årsbidrag	1 406 124,16	2 653 645,89
Avskrivningar enligt plan	- 973 887,00	-910751,2599
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	432 237,16	1 741 766,42
Bokslutsdispositioner	0,00	- 47 586,29
Räkenskapsperiodens skatter	- 15 944,29	
Latenta skatter	1 597,54	1 128,22
Minoritetsandelar	3 924,32	- 55 925,22
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	421 814,73	1 705 853,63

	2024	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	37,55	35,72
Årsbidrag/Avskrivningar, %	144,38	291,37
Årsbidrag euro/invånare	536,89	1 017,11
Invånarantal 31.12	2 619	2 609

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

Kassaflödet i verksamheten

Årsbidrag	1 406 124,16	2 606 059,60
Betalda skatter	- 15 944,29	-
Extraordinära poster	-	-
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	63 858,94
	1 390 179,87	2 669 918,54

Kassaflödet i investeringarnas del

Investeringsutgifter	- 724 553,17	- 779 972,20
Finansieringsandel för investeringsutgifter	50 452,65	52 911,57
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva	-	-
	- 674 100,52	- 727 060,63

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

716 079,35 1 942 857,91

Kassaflödet för finansieringens del

Förändring i utlåningen

Ökning av utlåningen	-	-
Minskning av utlåningen	200 000,00	-

Förändring av lånebeståndet

Ökning av långfristiga lån	-	73 299,71
Minskning av långfristiga lån	- 339 639,00	- 430 551,55
Förändring av kortfristiga lån	- 176 283,64	- 78 418,90
	- 315 922,64	- 435 670,75

Förändringar i eget kapital

59 430,16 - 17 559,57

Övriga förändringar av likviditeten

Förändring av förvaldade medel o förv kapita	767,97	7 180,48
Förändring av omsättningstillgångar	- 3 022,58	- 72 212,22
Förändr av fordringar	- 809 595,50	- 203 087,08
Förändr av räntefria skulder	273 289,32	743 554,58
	- 480 666,57	475 435,76

Kassaflödet för finansieringens del

- 796 589,21 22 205,44

Förändringar av likvida medel

- 80 509,86 1 965 063,35

Förändring av likvida medel

Likvida medel 31.12.	7 383 003,28	7 463 460,36
Likvida medel 1.1.	7 463 513,14	5 498 396,99

Förändring

- 80 509,86 1 965 063,37

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

2024

2023

Intern finansiering av investeringar, %

208,59

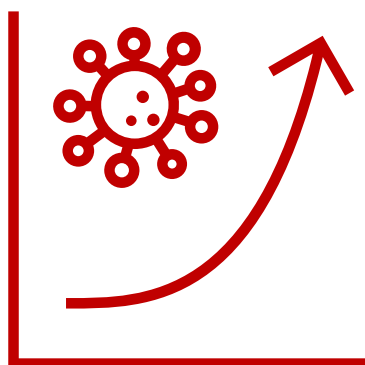
358,44

KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA	2024	2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Bestående aktiva	15 629 587,60	15 929 374,43
Immateriella tillgångar	232 206,97	55 284,57
Immateriella rättigheter	66 515,96	55 114,31
Övriga utg. med långverkningstid	-	-
Förskottsbetalningar	457,98	170,27
Koncerngoodwill	165 233,03	-
Materiella tillgångar	14 918 762,09	15 387 456,43
Jord- och vattenområden	1 219 220,50	1 219 220,48
Byggnader	8 489 375,60	8 790 533,40
Fasta konstrukt. och anordn.	4 995 437,13	5 105 014,88
Maskiner och inventarier	112 219,41	173 801,94
Övriga materiella tillgångar	-	-
Förskottsbetalningar och pågående anskaffn.ingar	102 509,46	98 885,72
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar	414 295,88	435 837,32
Andelar i intressesammanslutningar	239 893,79	-
Aktier och andelar	161 090,04	422 553,78
Masskuldebrevsfordringar	-	-
Lånefordringar	-	13 283,54
Övriga placeringar	13 312,05	-
FÖRVALTADE MEDEL	64 322,66	50 796,10
Landskapsuppdrag	-	-
Donationsfondernas medel	63 937,20	50 410,86
Övriga förvaltade medel	385,46	385,25
RÖRLIGA AKTIVA	9 207 562,27	8 677 299,84
Omsättningstillgångar	4 605,70	1 583,12
Material och förnödenheter	-	-
Halvfärdiga produkter	1 216,96	1 583,12
Färdiga produkter	-	-
Övriga omsättningstillgångar	-	-
Förskottsbetalningar	3 388,74	-
Långfristiga fordringar	-	200 000,00
Långfristiga fordringar	-	-
Lånefordringar	-	200 000,00
Latenta skattefordringar	-	-
Övriga fordringar	-	-
Kortfristiga fordringar	1 819 953,28	1 012 256,36
Kortfristiga fordringar	1 275 149,28	498 280,04
Lånefordringar	-	-
Latenta skattefordringar	-	-
Övriga fordringar	141 752,22	279 372,11
Resultatregleringar	403 051,78	234 281,36
Värdepapper ingående i finansieringstillgångar	-	-
Aktier och andelar	-	-
Placeringar i penningmarknadsinstrument	-	-
Masskuldebrevsfordringar	-	-
Övriga värdepapper	-	-
Kassa och banktillgodohavanden	7 383 003,28	7 463 460,36
A K T I V A	24 837 149,87	24 606 674,26

PASSIVA	2024	2023
EGET KAPITAL	14 571 220,82	14 137 603,74
Grundkapital	5 000 000,00	5 000 000,00
Grundkapital i stiftelser och sammanslutningar	-	-
Uppskrivningsfond	-	-
Övriga egna fonder	-	-
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	9 137 603,70	7 431 750,10
Räkenskapsperiodens över-/underskott	421 814,73	1 705 853,64
MINORITETSANDEL	137 675,98	112 407,98
RESERVERINGAR	-	-
Akkumulerad avskrivningsdifferens	-	-
Frivilliga reserveringar	-	-
Investeringsreserveringar	-	-
AVSÄTTNINGAR	147 137,22	133 136,16
Avsättningar för pensioner	-	-
Övriga avsättningar	147 137,22	133 136,16
FÖRVALTAT KAPITAL	96 169,35	83 410,76
Landskapsuppdrag	-	-
Donationsfondernas medel	63 937,20	50 410,86
Övriga uppdragskapital	17 027,67	32 999,91
FRÄMMANDE KAPITAL	9 896 748,86	10 140 115,62
Långfristigt	6 056 864,83	6 383 236,20
Masskuldebrevslån	-	-
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 312 775,75	2 541 997,40
Lån från offentliga samfund	1 977 531,72	2 112 949,29
Lån från övriga långgivare	25 000,00	-
Erhållet förskott	-	-
Leverantörsskulder	-	-
Övriga långfristiga skulder	1 721 998,81	1 707 133,44
Resultatregleringar	-	-
Latenta skatteskulder	19 558,54	21 156,07
Kortfristigt	3 839 884,03	3 756 879,41
Masskuldebrevslån	-	-
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	244 288,96	417 209,30
Lån från offentliga samfund	134 910,30	138 273,61
Lån från övriga långgivare	-	-
Erhållna förskott	4 888,06	-
Leverantörsskulder	1 221 520,65	821 383,28
Övriga kortfristiga skulder	401 681,49	786 774,57
Resultatregleringar	1 832 594,57	1 593 238,66
Latenta skatteskulder	-	-
P A S S I V A	24 837 149,87	24 606 674,26

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2024	2023
Soliditetsgrad, %	59 %	57 %
Lånestock 31.12, 1000 €	4 695	5 210
Lånestock/invånare, €	1 792	1 997
Invånarantal 31.12.	2 619	2 609



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 ändrats 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 2024	Bokslut 2023
Allmän förvaltning	110 820	78 007
Socialvården	0	0
Äldreomsorgen	392 835	277 634
Utbildning	389 255	259 610
Bibliotek och kultur	19 602	24 536
Centralkök	106 237	197 660
Byggnadsinspektion	56 093	21 470
Tekniska och hyreshus	661 504	572 736
Brandnämnden	5 371	4 645
Lantbruksnämnden	65 890	60 141
Totala verksamhetsintäkter	1 807 608	1 496 439

Försäljningsvinst och -förlust

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
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 2024	Bokslut 2023
Köp av kundtjänster	6 018 024,11	5 643 292,25
Köp av övriga tjänster	1 462 577,23	1 339 619,08
Totala köptjänster	7 480 601,34	6 982 911,33

Not 3 – Skatteintäkter

	Bokslut 2024	Budget 2024	Budgetändr 2024	Urspr 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023	Förändring 23/24 %
Inkomstskatt	9 239 626	8 650 000	0	8 650 000	-589 626	10 520 934	-12,18 %
Samfundsskatt	540 105	425 000	0	425 000	-115 105	537 217	-20,89 %
Fastighetsskatt	208 647	201 000	0	201 000	-7 647	190 044	5,76 %
Källskatt	58 823	60 000	0	60 000	1 177	58 492	2,58 %
TOTALT SKATTER	10 047 202	9 336 000	0	9 336 000	9 336 000	11 306 687	-11,14 %

Not 4 - Landskapsandelar

	Bokslut 2024	Budget efter ändr 2024	Budgetändr 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023	Förändr. 23/24
Utgiftsbaserade landskapsandelar							
Undervisning	795 537	720 832	80 000	640 832	154 705	617 542	28,82 %
Barnomsorg	414 261	412 264		412 264	1 997	404 750	2,35 %
Äldreomsorg	361 866	360 122		360 122	1 744	329 729	9,75 %
Kultur	44 537	44 000	0	44 000	537	43 218	3,05 %
	1 616 201	1 537 218		1 457 218	158 983	1 395 239	15,84 %
Övriga landskapsandelar och andra lagstadgade överföringar							
Förvärvsinkomstskattekomplet	2 688 092	2 688 092		2 688 092	0	2 648 624	1,49 %
Kompensation för utebliven ka	0	0		0	0	0	
	2 688 092	2 688 092		2 688 092	0	2 648 624	1,49 %
Övrigt							
Kompensation för avdrag							
Övriga landskapsandelar	740 613	751 451		751 451	-10 838	711 767	4,05 %
	740 613	751 451		751 451	-10 838	711 767	4,05 %
TOTALT LANDSKAPSANDELAR	5 044 906	4 976 761	80 000	4 896 761	148 145	4 755 630	6,08 %

I undervisning ingår grundskola, grundvux, träningsundervisning samt specialfritidshem

Not 5 - Finansiella intäkter och kostnader

	Bokslut 2024	Budget 2024	Budget- ändring	Urspr budget	Avvikelse 2024	Bokslut 2023	Förändr. 23/24
Ränteintäkter							
Räntor på betalningsrörelsekonton och depositioner	110 048,32	70 000,00	70 000,00	0,00	-40 048,32	1 456,93	7453,44 %
	110 048,32	70 000,00	70 000,00	0,00	-40 048,32	1 456,93	7453,44 %
Övriga finansiella intäkter							
Dividender och räntor på ande	171,20	0,00	0,00	0,00	-171,20	3 512,88	-95,13 %
Räntor och förhöjningar på ska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,51	-100,00 %
Dröjsmålsräntor	-82,68	0,00	0,00	0,00	82,68	-933,72	-91,15 %
Övriga finansiella intäkter	131,02	2 000,00	0,00	2 000,00	1 868,98	132,17	-0,87 %
	219,54	2 000,00	0,00	2 000,00	1 780,46	2 713,84	-91,91 %
Räntekostnader							
Räntor	-127 822,22	-140 000,00	-60 000,00	-80 000,00	-12 177,78	-140 818,75	-9,23 %
Räntor på betalningsrörelseko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	-127 822,22	-140 000,00	-60 000,00	-80 000,00	-12 177,78	-140 818,75	-9,23 %
Övriga finansiella kostnader							
Räntor och förhöjningar på ska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Räntor övriga lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Dröjsmålsräntor och förhöjning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	-8 247,77	0,00	0,00	0,00	8 247,77	-974,48	746,38 %
	-8 247,77	0,00	0,00	0,00	8 247,77	-974,48	746,38 %
TOTALT FINANSIELLA INTÄKTER	-25 802,13	-68 000,00	10 000,00	-78 000,00	-42 197,87	-137 622,46	-81,25 %

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	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
Ökning	10 422,18		240 913,88	51 197,35	12 313,87	81 518,86	396 366,14
Finansieringsandelar			- 11 981,37	- 11 282,00	- 24 916,00		- 48 179,37
Minskning							-
Överföring mellan poster				36 195,34		- 36 195,34	-
Avskrivningar	- 9 567,13		- 419 980,54	- 238 971,88	- 51 355,91		- 719 875,46
Nedskrivningar							
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	24 060,32	1 204 245,13	7 726 201,55	2 764 105,67	52 253,99	143 501,28	11 914 367,94

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
Ålands Idrottscenter Ab	0,00	238 000,00	238 000,00	2 380
	176 323,49		414 323,49	
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	0,00	380
	129 400,00		91 400,00	
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	-25,00	625,00	26
Rederi Ab Eckerö	640,00		640,00	16
Stiftelsen Ålands Fotografiska musuem	100,00		100,00	1
	161 115,04		161 090,04	
Totalt aktier och andelar 31.12	1 472 751,93		1 672 726,93	

Under året har ett kapitallån konverterats till aktier genom emission på Ålands Idrottscenter.

Not 8- Lånefordringar

	31.12.2024	31.12.2023
Lån till Ålands Idrottscenter Ab	0	200 000
Totalt	0	200 000

Under året har ett kapitallån konverterats till aktier genom emission på Ålands Idrottscenter.

Not 9 - Väsentliga resultatregleringar (aktiva)

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Leaderstöd motionstrappa	13 860,00	0,00
NÅUD slutreglering	110 876,17	0,00
Totalt	124 736,17	0,00

Noter till balansräkningens passiva**Not 10 – Eget kapital**

EGET KAPITAL	2024	2023
Grundkapital 1.1	5 000 000,00	5 000 000,00
Ökning under räkenskaperperioden	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	5 000 000,00	5 000 000,00
Överskott från tidigare räkensk.p. 1.1	8 578 714,15	7 077 322,01
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	8 578 714,15	7 077 322,01
Räkenskapsperiodens över/underskott	387 888,31	1 501 392,14
EGET KAPITAL SAMMANLAGT	13 966 602,46	13 578 714,15

Not 11 - Väsentliga resultatregleringar (passiva)

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Semesterlöneperiodisering	-860 894,00	-864 281,00
UKTA-pott	-12 328,00	0,00
ÅIC slutreglering	-106 795,37	0,00
Inkomstskatt	-115 595,13	0,00
Oasen	-14 229,00	
Ränteperiodisering	-25 866,01	-30 711,49
Jomala kommun brand slutregl	-12 000,00	
Landskapsandelar	-9 599,44	
Totalt	-1 157 306,95	-894 992,49

Not 12 - Lån som förfaller om mer än 5 år

	31.12.2029	31.12.2024
Masskuldebrevlån		
Lån från offentliga samfund och övriga kreditgivare	2 141 324	3 741 324
Lån från övriga		
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer		
Övriga		
Resultatregleringar		
Totalt	2 141 324	3 741 324

Not 13 - Kommunens hyresansvar

Kommunens hyresansvar		
<i>Kultur och fritid</i>	2024	2023
Hyra ungdomsgård	4 235,97	4 235,97
Uppsägningstid 3 månader		
Totalt	4 235,97	4 235,97

Not 14 – Borgens- och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser			
<i>Finströms kommunaltekniska Ab</i>	2024	2023	Ursprungligt
Borgensansvar för lån	503 750,00	547 750,00	1 076 250,00
<i>Norra Ålands Avloppsvatten Ab</i>			
Borgensansvar för lån	565 880,25	601 315,92	1 371 000,00
<i>Ålands Idrottscenter Ab</i>			
Borgensansvar för checkräkningskredit	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Utnyttjad per 31.12	0,00	0,00	0,00
Leasingavtal			
<i>Tukirahoitus Oy</i>			
Leasingavtal datorer och kopiator Källbo skola	0,00	6 894,72	
<i>AX Finans Ab</i>			
Leasingavtal elbil tekniska sektorn	0,00	5 770,32	
Totalt	1 109 630,25	1 201 730,96	2 487 250,00

Not 15 – Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybyggnation, till- eller ombyggnad av fastigheter		Mervärdes- skatt	Bokslut 2024	Bokslut 2023
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 kommundgården	23 581,68	18 865,34	23 581,68
År 2023	Vägstationen och Emkarby daghem	52 952,64	47 657,38	
År 2024	Kommungården	22 527,46	22 527,46	
Totalt		232 034,28	132 746,49	93 872,50

Kommunen har inte markanvändningsavtal som innebär åtaganden av kostnader.

Not 16 – 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 296 000 euro. Kommunens planerings- och utvecklingschef fungerar som bolagets VD och fullmäktigeledamot är ordförande för bolagets styrelse. Kommunens ekonomischef ansvarar även över bolagets ekonomi. Bolaget köper utöver de tjänsterna även fastighetsskötar- och administratörstjänster till ett värde om totalt ca 120 000 euro år 2024.

Ålands Idrottscenter Ab

Kommunen äger 59,77 % av bolaget och har år 2024 betalt ett verksamhetsbidrag om ca 264 000 euro för simhallsverksamheten. Kommunen har utnyttjat faciliteterna som gymnastikhall, simbanor, gym, med mera för ca 11 000 euro. Kommunens ekonomischef 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 samhällsnämndslidamots 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 €)	2024	2023
Finströms kommun	493	1 496
Finströms kommunaltekniska Ab	1 616	1 075
Bärvägen	-	259
Ålands kommunförbund kf.	20	17
Norra Ålands Utbildningsdistrikt kf.	2 044	1 205
Kommunernas Socialtjänst kf.	2 716	2 525
Oasen kf.	1 022	975
Ålands Idrottscenter	561	
Totalt	8 472	7 552

Elimineringar

Inköp av kommunen från bolag/förbund 2024

	Totalt	Eliminering
Finströms Kommunaltekniska Ab	223 392,04	223 392,04
Fab Bärvägen	265 431,23	265 431,23
Ålands Kommunförbund	35 559,71	2 915,90
NÅUD	2 184 180,51	934 829,26
KST	2 464 053,38	218 807,94
Oasen	1 064 533,67	190 657,98
Totalt	6 237 150,54	1 836 034,34

Försäljning från kommunen till bolag/förbund 2024

	Totalt	Eliminering
Finströms Kommunaltekniska Ab	167 591,39	167 591,39
Fab Bärvägen	18 373,63	18 373,63
Ålands Kommunförbund	3 705,98	303,89
NÅUD	40 036,04	17 135,43
KST	12 164,70	1 080,23
Oasen	-	-
Totalt	241 871,74	204 484,56

Totala elimineringar 2 040 518,91

Noter till koncernbalansräkningen

Specifikation över räntebärande skulder	2024	2023
Långfristiga räntebärande skulder totalt (1 000 €)		5 210
Långfristiga lån		4 655
Kortfristiga lån		555

Eliminering internt ägande

	Kommunen	Aktiekapital	Skillnad	Minoritet
Finströms kommunaltekniska	121 095	120 600	495	
Bärvägen	55 228	50 482	4 747	16 810
KST	144 104	147 477	- 3 373	
Oasen	292 097	178 522	113 575	
NÅUD	569 712	539 656	30 057	
ÅIC	238 000	233 600	4 400	93 977
Totalt	1 420 237	1 270 337	149 900	-
Totalt	2 840 474	926 356	255 881	110 788

Leverantörsskulder 31.12.2024

	Totalt	Enl ägarandel
Finströms Kommunaltekniska Ab	96 564	96 564
ÅIC	1 754	1 049
Ålands Kommunförbund		
NÅUD	1 399	640
KST		
Oasen		
Totalt	99 718	98 252

Kundfordringar 31.12.2024

	Totalt	Enl ägarandel
Finströms Kommunaltekniska Ab	87 376	87 376
ÅIC	16 413	9 810
Ålands Kommunförbund	300	
NÅUD	12 521	5 359
KST		
Oasen		
Totalt	116 609	102 908

Kortfristiga skulder 31.12.2024

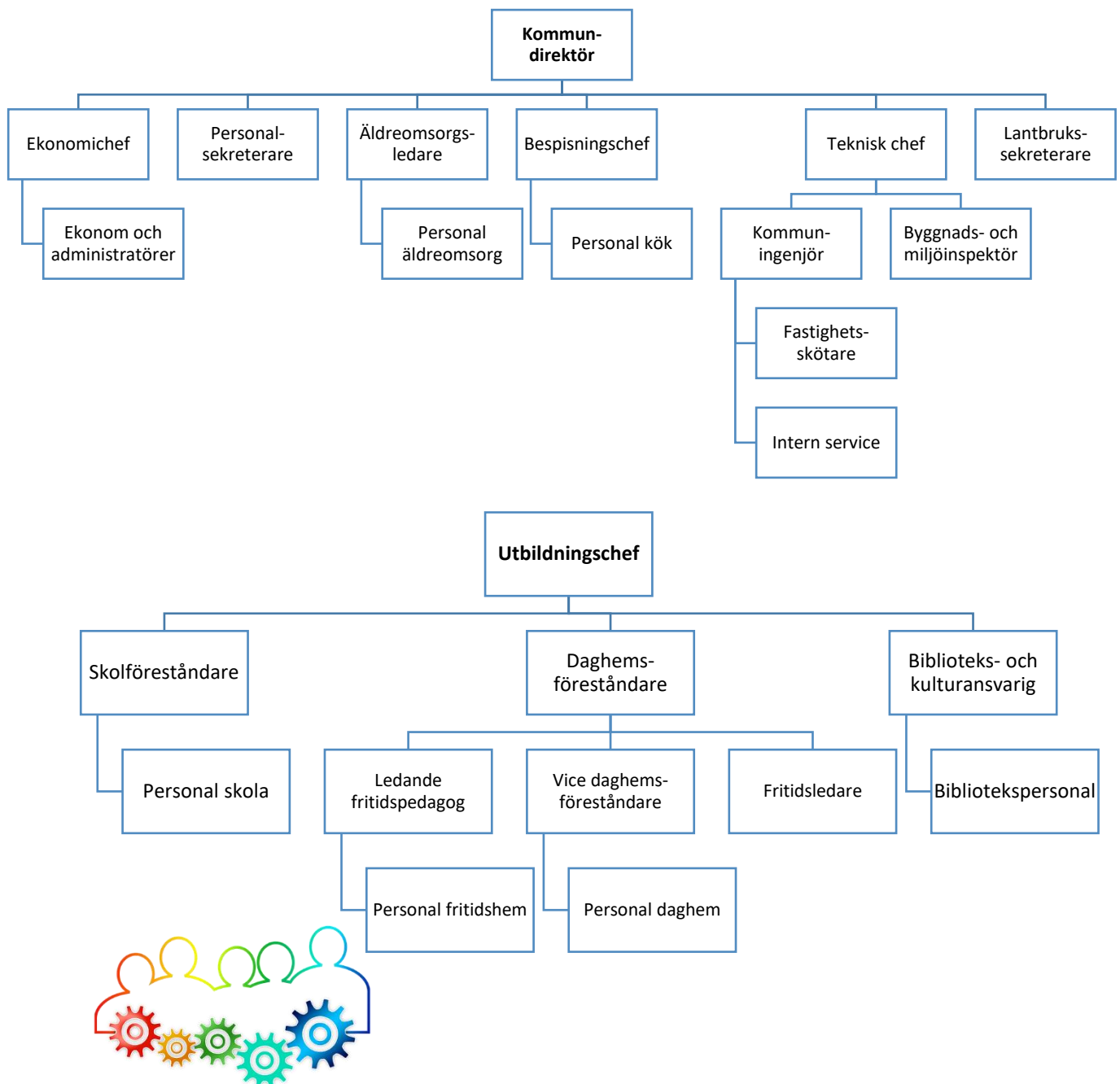
	Totalt	Enl ägarandel
Finströms Kommunaltekniska Ab		
ÅIC		
Ålands Kommunförbund		
NÅUD		
KST	4 377	385
Oasen	14 229	2 548
Totalt	18 606	2 934

Kortfristiga fordringar 31.12.2024

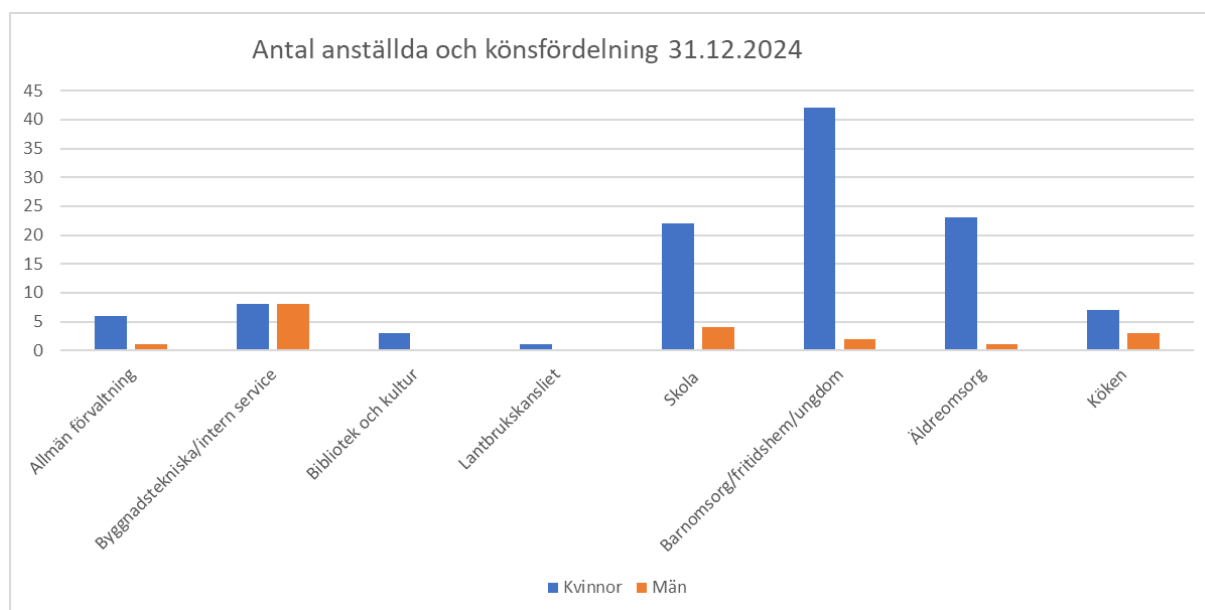
	Totalt	Enl ägarandel
Finströms Kommunaltekniska Ab		-
ÅIC		-
Ålands Kommunförbund	5 607	460
NÅUD	110 876	47 455
KST		
Oasen		
Totalt	116 483	51 130

PERSONALBOKSLUT

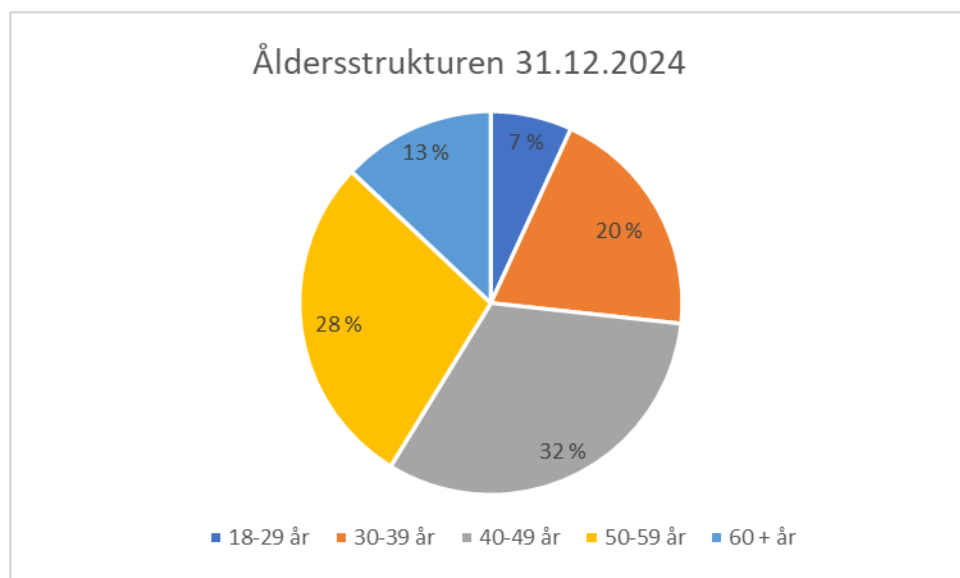
Organisation enligt förmanskap



Antalet anställda och könsfördelning

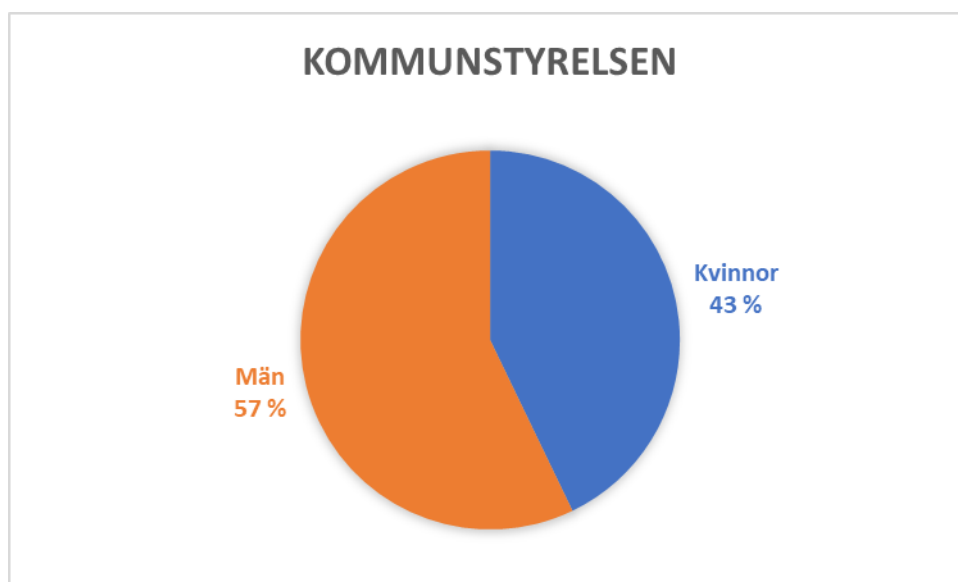
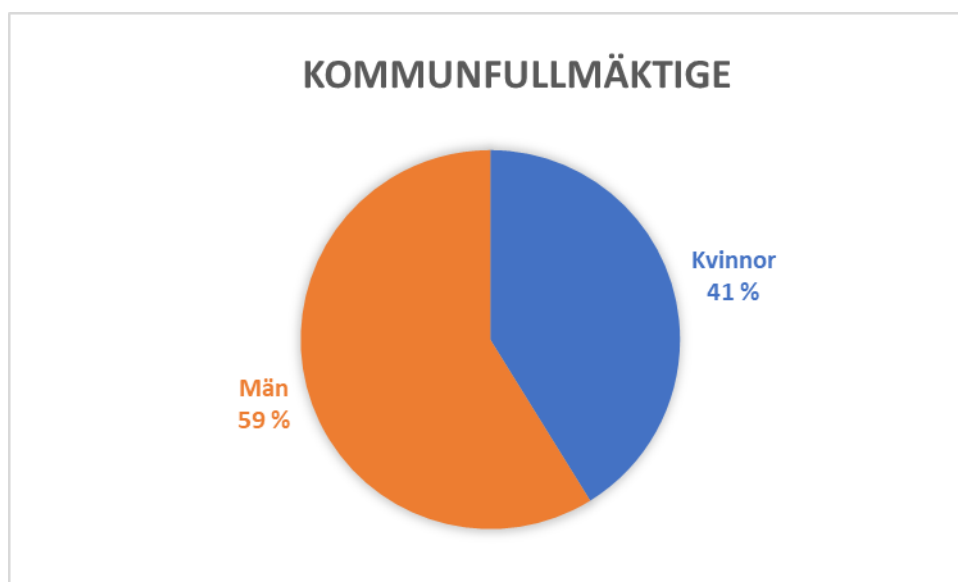


Åldersstruktur

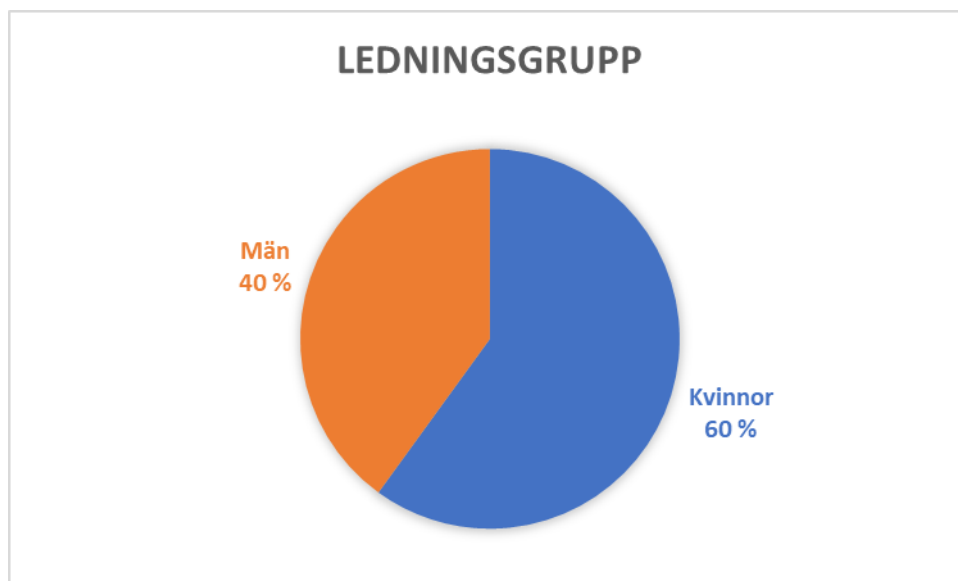


Kommunstyrelsen

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.



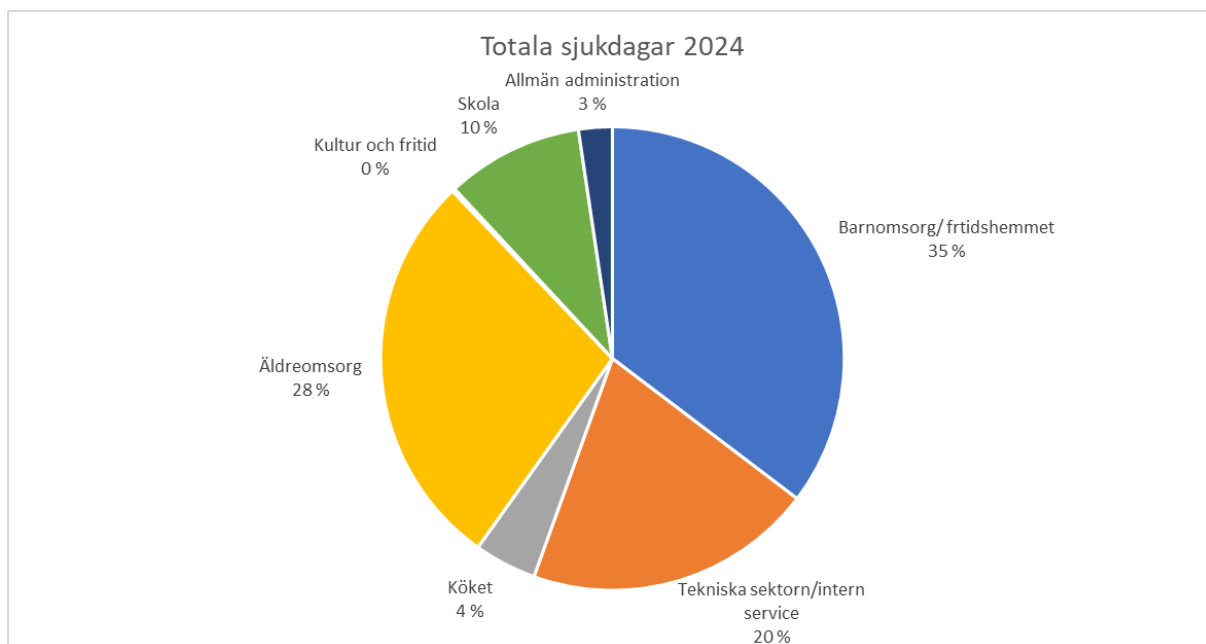
Ledningsgruppen består av kommundirektören, ekonomichefen, teknisk chef, utbildningschef och personalsekreterare. Ledningsgruppen träffas regelbundet.



Personalkostnader

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Löner	5 245 729	5 239 987
Arvoden	54 623	49 020
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	1 021 887	1 017 261
Övriga lönebikostnader	115 177	163 579
Totalt	6 437 416	6 469 846
Personalkostnader sammanlagt	6 437 416	6 469 846
Arvoden till revisorer	5 287	6 087

Sjukfrånvaro totalt per enhet



Antalet sjukdagar år 2024 uppgick till 1 953 vilken är en minskning från 2023 med 293 dagar.

Detta innebär i medeltal ca 11,69 sjukdagar per anställd.

2024 har 60 anställda haft mellan 1–5 sjukdagar, 18 anställda 6–10 sjukdagar och 37 anställda mer än 11 sjukdagar. Vi har haft totalt 167 personer i arbetsavtal eller tjänsteförordnande under året.

Sjukfrånvaro i %	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Sjukfrånvaro i %	4,68	5,16	6,93

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 2024

- Återkommande förmansträffar samt infoblad (interna nyheter till personal)
- Ett intranät har lanserats för personal under året. Den finns på hemsidan ditt all personal får en inloggning
- Vi har utvecklat e-tjänster vilket innebär att alla personalblanketter har ersatt med e-tjänst
- All rekrytering sker via e-tjänsten som underlättar för sammanställningar av sökande
- Vi har under året arbetat med processbeskrivningar tillsammans med alla verksamheter som en del i att minska sårbarhet och hitta effektiviseringar
- Varje verksamhet har även gjort riskutvärderingar enligt vårt Internkontroll direktiv
- Vi påbörjade ett målarbete där vi vill att varje anställd är medveten om vilka övergripande mål vi har i kommunen. Det arbetet fortsätter under 2025

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 2024 till 19 923,33 euro varav FPA ersätter 60 % av kostnaderna.



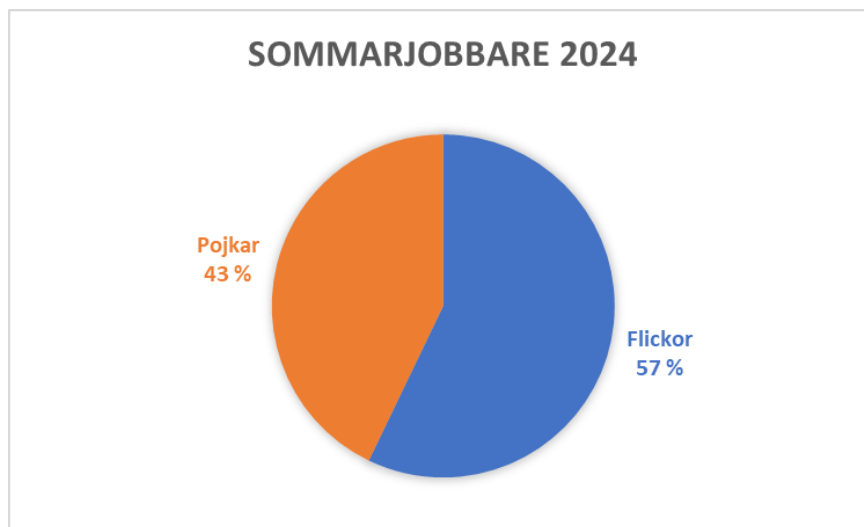
Personalförmåner år 2024

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 2024 för 100 euro per person samt en julgåva i form av en matkasse.

Sommarjobbare

Finströms kommun har erbjudit 14 ungdomar (15–17 år) som är bosatta i kommunen sommarjobb inom bibliotek och fritid, barnomsorg, kök samt skola och fritidshemmet.



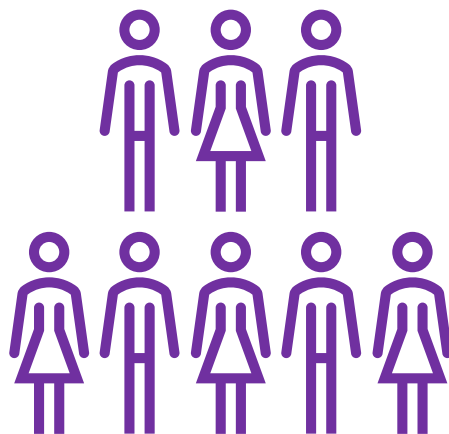
Arbetsmiljöarbete (Arbetarskydd)

- 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 upp och åtgärdas. Arbetarskyddet gjorde riskvärderingar med följande enheter under 2024: Emkarby daghem, Godby daghem, Kommungården, Centralköket, Vägstationen, lokalvården, ungdomsgården, fritidshemmet och biblioteket.
- Målet är att skapa bra rutiner, få in säkerhetstänket samt ordning och reda inom organisationen

Antalet anställda 31.12.2024

Enhet	Plats	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kommundirektör	Kommundirektör	1	1	1
Personal	Personalsekreterare	1	1	1
Lantbrukskansliet	Lantbrukssekreterare	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Ekonomichef	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Ekonom	1	1	1
Ekonomiförvaltning	Adminstratör	2,2	3	3,4
Äldreomsorg	Äldreomsorgsledare	1	1	1
Äldreomsorg	Ledande närvårdare	0,8	0,8	1
Äldreomsorg	Dagverksamhetsledare	0,8	0,8	0,8
Äldreomsorg	Närvårdare	15,45	17,57	16,6
Äldreomsorg	Hemhjälpare	0,8	0,8	0,8
Barnomsorg	Daghemsföreståndare	0,8	0,8	0,8
Barnomsorg	Vice daghemsföreståndare	3	3	3
Barnomsorg	Lärare i barnomsorg	11	10,8	11
Barnomsorg	Barnskötare	10,26	11,17	10,1
Barnomsorg	Assistent	5,58	5,65	6,8
Barnomsorg	Gruppfamiljedagvårdare	0	0	2,3
Barnomsorg	Daghemsbiträde	0	0	1,8
Fritidshemmet	Ledande fritidspedagog	0,8	0,8	0,8
Fritidshemmet	Barnskötare	2,05	2,02	1,9
Fritidshemmet	Assistent	0,45	0	0,4
Ungdom och fritid	Fritidsledare	2,5	1,5	2
Källbo skola	Föreståndare för grundskola	1	1	1
Källbo skola	Adminstratör	0,6	0,6	0,6
Källbo skola	Speciallärare	2	2	2
Källbo skola	klasslärare	13	13,5	14,6
Källbo skola	Timlärare	3	2	1
Källbo skola	FBU-lärare/Resurslärare	1	1	2,6
Källbo skola	Assistent	3,03	4,04	4,2
Bibliotek och kultur	Biblioteks- och kulturchef	0	1	1
Bibliotek och kultur	Biblioteks- och kulturansvarig	0,8	0	0
Bibliotek och kultur	Bibliotekarie	0,8	0,8	0,8
Bibliotek och kultur	Barn- och ungdomsbibliotek.	0,8	0,8	0,8
Centralkök	Bespisningschef	1	1	1
Centralkök	Ansvarig kock	0	1	1
Centralkök	Kock	2,4	1,7	2
Centralkök	Köksbiträde	4,28	4,85	4,7
Byggnadstillsyn	Byggnadsinspektör	1	1	1

Tekniska och hyres.	Teknisk chef	1	1	1
Tekniska och hyres.	Kommuningenjör	1	1	1
Tekniska och hyres.	Arbetsledare	0,7	0,5	0
Tekniska och hyres.	Fastighetskötare	4,8	4	4
Tekniska och hyres.	Lokalvårdare	5,76	6,6	5,9
		110,5	114,1	119,7



UNDERSKRIFTER

Godby den 26.3.2025

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

Sandra Lignell

Kenneth Mörn, vice ordförande

Tove Lindström-Koli, OFGR/GR

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Programvara

Server:	Egen (Back-up ÅDA 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.