

BOKSLUT 2023  
MED VERKSAMHETSBERÄTTELSE  
OCH BALANSBOK



VÅRDÖ KOMMUN

Behandlat i kommunstyrelsen § 82/22.5.2024  
Fastställt av kommunfullmäktige § 33/20.6.2024

## Innehåll

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....	4
1.1 Kommundirektörens översikt .....	4
1.2 Budgetens och bokslutets syfte och innehåll .....	5
1.2.1 Direktiv för upprättande av budget och bokslut .....	5
1.2.2 Direktiv för verkställighet och uppföljning av budget .....	6
1.3 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin.....	7
1.3.1 Kommunens politiska struktur och beslutsorgan .....	7
1.3.2 Den befolkningsmässiga och samhällsekonomiska utvecklingen inom kommunen.....	10
1.3.3 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi .....	11
1.3.4 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	12
1.3.5 Bedömning av risker och faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling .....	13
1.3.6 Miljöfaktorer.....	15
1.4 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats .....	17
1.5 Tablå över budgetutfallet, per uppgiftshelhet och resultatområde.....	18
1.6 Redogörelser för budgetutfallet, per uppgiftshelhet och resultatområde.....	18
C100 ALLMÄN ADMINISTRATION.....	19
C200 SOCIALFÖRVALTNING .....	25
C205 BARNOMSORG .....	26
C210 SAMORDNAD SOCIALTJÄNST / KST .....	30
C235 EFFEKTIVISERAT SERVICEBOENDE (ESB) / HEMSERVICE.....	33
C300 UTBILDNINGS- OCH KULTURSEKTORN .....	38
C301 SKOL- OCH BILDNINGSNÄMNDEN.....	39
C305 GRUNDSKOLA .....	41
C325 MEDBORGARINSTITUTET .....	46
C345 ÖVRIG UNDERVISNINGSFÖRVALTNING.....	47
C350 BIBLIOTEK OCH KULTUR.....	49
C360 IDROTT OCH FRILUFTSLIV.....	51
C400 ÖVRIGA TJÄNSTER.....	53
C410 SAMHÄLLSPLANERING .....	54
C420 BYGGNADSINSPEKTIONEN .....	55
C450 AVFALLSHANTERINGEN.....	57
C460 TRAFIKLEDER.....	59
C480 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET.....	61
C500 ÖVRIG SERVICE.....	64
C510 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET .....	65
C535 INTERN SERVICE .....	66
C592 LANTBRUKSNÄMNDEN .....	73
C600 AFFÄRSVERKSAMHET.....	76
C610 VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET .....	77
C630 KOLLEKTIVTRAFIK.....	78
C640 HAMNVERKSAMHET .....	80
C660 UTARRENDERING AV OMRÅDEN.....	81

C671 KOMMUNENS FASTIGHETER.....	82
2. INVESTERINGSBUDGETENS UTFALL.....	85
2.1 Investeringarnas utfall per projekt, externt.....	85
2.2 Investeringarnas utfall per kostnadsställe, alla kostnadsslag.....	85
3. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT .....	87
3.1 Resultaträkning.....	87
3.2 Finansiering av verksamheten .....	88
4. KOMMUNKONCERNEN .....	89
4.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet .....	89
4.2 Styrning av koncernens verksamhet.....	89
4.3 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling.....	89
4.4 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad.....	89
5. BOKSLUTSKALKYLER.....	90
5.1 Balansräkning.....	90
5.2 Finansieringsanalys .....	92
6. NOTER TILL BOKSLUTET .....	93
6.1 Bokslutsprinciper .....	93
6.2. Noter till resultaträkningen .....	94
6.2.1 Specifikation av verksamhetens intäkter, skatteintäkter och landskapsandelar .....	94
6.2.2 Grunderna för avskrivningar enligt plan .....	95
6.2.3 Bestämmelser mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas.....	95
6.3 Noter till balansräkningen .....	96
6.3.1 Placeringar och anläggningstillgångar .....	96
6.3.2 Långfristigt främmande kapital och kortfristiga fordringar .....	97
6.4 Noter angående personalen .....	98
6.4.1 Antalet anställda .....	98
6.4.2 Personalkostnader .....	98
6.5 Not över pågående rättsprocesser .....	98
7. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE .....	99
7.1 Bokföringsböcker .....	99
7.2 Verifikatslag .....	99
7.3 Arkivering av bokföring.....	99
8. BEHANDLING AV RESULTAT OCH ÅTGÄRD FÖR BALANS .....	99
8.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat .....	99
8.2 Åtgärder för att balansera ekonomin .....	99
9. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR.....	100
9.1. Bokslutets underskrifter .....	100
9.2 Revisorsanteckning .....	100
10. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET .....	100

## 1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

### 1.1 Kommundirektörens översikt

Vårdö kommun hade för år 2023 budgeterat för ett underskott om 291.698 euro. Årsresultatet landar trots det på ett överskott om 87.056 euro.

De totala verksamhetskostnaderna hålls med god marginal inom budget och är även lägre än föregående år samtidigt som även verksamhetsintäkterna är större än budgeterat och större än föregående år. Verksamhetsbidraget blir således 265.000 mindre negativt än budgeterat och 150.000 mindre negativt än året före. Alla olika kostnadsslag (för personal och tjänster, material etc) hålls under budgeterade anslag, förutom understöd, som går något över.

Sett till utfallet per verksamhets-/resultatområde, som är bindande gentemot kommunfullmäktige, finns överskridningar inom framförallt barnomsorgen och en del av byggnadstekniskas områden, som aviserats under året och redogörs för skilt i text.

I stort har verksamheten följt budgetens verksamhetsplan och måluppfyllelsen är god. Inte alla budgeterade investeringsprojekt har genomförts, delvis av finansiella skäl. Amorteringar på befintliga lån har pausats under en del av året men i övrigt gjorts enligt plan och inga nya lån har upptagits.

Att skatteintäkterna ökat kraftigt kan till någon del bero på befolkningsökningen om netto 20 invånare (+ 4,5 %) men mer sannolikt till större del som följd av konstaterade rytmstörningar i utbetalningarna. Även landskapsandelarna har ökat en del, främst i form av kompensationer för grund- och reseavdrag, men skatteintäkterna har ökat mer och blir för år 2023 faktiskt större än de totala landskapsandelarna.

Balansomslutningen ökar en del och likviditeten stärks en del genom positivt kassaflöde, emedan soliditetsgraden kvarstår på en kritiskt låg nivå (45 %).

Främsta orsaken till det fortsatt utmanande ekonomiska läget är att landskapsandelarna inte beaktar kommunernas faktiska kostnadsutveckling som till stor del förstärks av ökade lagkrav och som följd av faktiska lokala förutsättningar.

Under året har hållits både riksdags, lagtings- och kommunalval och det har därvid skett ett visst utbyte bland de förtroendevalda i kommunen.

Under årets sista månad och två månader in på det påföljande året har kommundirektören varit sjukledig och funktionen skötts på ett tillfälligt förordnande med kommunstyrelsens ordförande som vikarierande kommundirektör på deltid. Ordinarie kommundirektören är vid bokslutets upprättande tillbaka i tjänst, på deltid, sedan mars 2024.

*Vårdö 16.05.2024, Erik Brunström, kommundirektör*

## 1.2 Budgetens och bokslutets syfte och innehåll

### 1.2.1 Direktiv för upprättande av budget och bokslut

Enligt kommunallagen skall en kommun handha de uppgifter som den ålagts genom lag samt därutöver åtagit sig med stöd av den kommunala självstyrelsen. Kommunen ska i all sin verksamhet sträva till att främja kommuninvånarnas välfärd en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling i kommunen.

Vårdö kommuns verksamhetsidé, fastställd år 2001, anges ännu i kommunens förvaltningsstadga som senast uppdaterats inför verksamhetsåret 2020, 2 §:

”Kommunen strävar efter att ge en god kommunal service och verka för att invånarna trivs i kommunen”.

Kommunen ska varje år upprätta en budget för året därpå och en ekonomiplan för de två närmast därpå efterföljande åren. Budgeten ska innehålla målen för kommunens verksamhet och ska uppgöras så att förutsättningarna att sköta kommunens uppgifter tryggas.

I budgeten ska framgå de anslag och beräknade inkomster som krävs för att uppfylla verksamhetsmålen. Därtill ska finansieringen framgå. Budgeten ska bestå av en driftsekonomidel och resultaträkningsdel samt av en investerings- och finansieringsdel. Som en del i att uppfylla kommunfullmäktiges verksamhetsidé genomförs från och med 2020 en särskild trivselåtgärd som kopplas till budgetförverkligandet.

Kommunens räkenskapsperiod är ett kalenderår, alltså 1 januari till och med 31 december.

Kommunstyrelsen ska uppgöra ett bokslut för varje räkenskapsperiod och överlämna det till revisorerna inom maj månad och till kommunfullmäktige före den 30 juni året därpå.

I bokslutet ska ingå en resultaträkning, en balansräkning samt bilagor. Därtill ska bokslutet innehålla en översikt av budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet ska undertecknas av styrelseledamöterna och kommundirektören.

I verksamhetsberättelsen ska styrelsen redogöra för hur de mål som fullmäktige ställt upp för verksamheten och ekonomin uppnåtts. Därtill ska väsentliga frågor som gäller kommunens förvaltning, och ekonomi, vilka inte redovisas i resultaträkningen eller balansräkningen, ingå.

I Vårdö kommun har under en tid bokslutet delats upp i två skilda dokument; balansboken och som fristående bilaga till densamma verksamhetsberättelsen. Från och med bokslut för år 2022 fogas dessa två handlingar till ett sammanhängande dokument under benämningen bokslut [aktuellt år] med verksamhetsberättelse och balansbok. Längst bak i dokumentet, före plats för undertecknande, finns noter samlade och övriga bilagor hänvisade till.

## 1.2.2 Direktiv för verkställighet och uppföljning av budget

### Målsättningar

Kommunfullmäktige fastslog i samband med budgeten målsättningarna med kommunens verksamhet under budgetåret. Målsättningarna är utgångspunkten för nämndernas verksamhet under budgetåret. Nämnderna bör sträva till att uppfylla målsättningarna inom ramen för budgeterade medel och i bokslut redogöra för både måluppfyllelse och ekonomiskt utfall.

### Bindande nivå

Bindande nivå för nämnderna är externt netto per resultatområde. Med resultatområde avses nivån C201, C305, C420 osv. Resultatområden kan omfatta en eller flera resultatenheter såsom 2011, 3051 osv. Den nettoutgifts- eller inkomstsumma som kommunfullmäktige fastställer per resultatområde är respektive nämnd ansvarig för.

Respektive resultatområde tilldelas ett nettoanslag eller beräknad inkomst som är bindande. Nämnderna bör kontinuerligt följa upp resultatområdenas driftsutgifter och bedöma hur resultatområdets målsättningar för budgetåret kan uppfyllas inom ramen för budgeterade medel.

### Budgetändringar

Budgetändringar som resulterar i ökning av nettoutgifter eller minskning av beräknade nettoinkomster för resultatområdet skall behandlas i fullmäktige oavsett om vad avvikelsen beror på.

Respektive nämnd har rätt att göra omdisponeringar inom ett resultatområde, under förutsättning att de målsättningar för resultatområdet som godkänts av fullmäktige inte äventyras. Eventuella ändringar av resultatområdets målsättningar skall alltid godkännas av kommunfullmäktige.

Omdisponeringar som ökar eller minskar anslaget för personalkostnader (lönekostnader och lönebi-kostnader) jämfört med den ursprungliga budgeten men som inte påverkar resultatområdets nettoanslag skall tillställas kommunstyrelsen för godkännande. Kommunfullmäktige kan under året besluta om ytterligare inbesparingar.

### Ändringar under det aktuella året

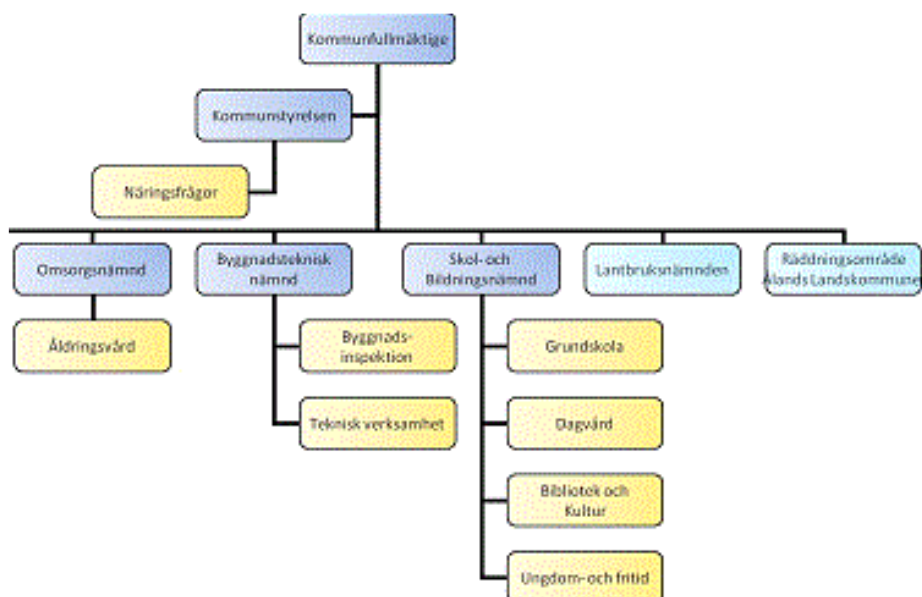
Under år 2023 har successiva budgetuppföljningar gjorts inom beslutsorganen och nämnderna har meddelat kännedom om tillkommande utgifter eller ökade kostnader som inte budgeterats för och därför aviserat sannolikt förestående överskridningar och i förekommande fall äskat medel för dessa.

Fullmäktige har till protokoll konstaterat att somliga resultatområden riskerar att överskridas av motiverade orsaker, men att behovet av och storleken på eventuella tilläggsanslag då ännu var osäkert.

Alternativet till beviljande av tilläggsanslag är att överskridningar beviljas i samband med bokslut.

## 1.3 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

### 1.3.1 Kommunens politiska struktur och beslutsorgan



Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige. Högsta verkställande är kommunstyrelsen och därutöver finns egna och gemensamma nämnder. Aktuell struktur:

#### Kommunfullmäktige 2020-2023

Namn		Yrke	By	Röster
Anders Englund	ordförande	jordbrukare	Grundsunda	38
Matilda Björklund	viceordförande	FK, åklagarsekreter.	Lövö	21
Göran Abrahamsson		försäljare	Vargata	31
Anna Aakula		socialarbetare	Lövö	20
Mikael Johansson		lantmästare	Mickelsö	16
Håkan Grunér		jordbrukare	Vargata	16
Anders Mattsson		överkonstapel	Sandö	13
Gerd Lönnström		hjälpkötare	Vårdöby	7
Yvonne Skaglund		tf.avd.sköt.,sjuksk.	Lövö	5

#### Kommunstyrelsen vid utgången av 2023

Kommunstyrelsen	Ledamöter: 5-7	Mandatperiod: 2022-2023
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Ordförande	Mikael Lindholm	Åsa Sjölund
Viceordförande	Fanny Sjögren-Grunér	Mats Björklund
	Carl-Gustav Sjölund	Lars-Erik Eriksson
	Magnus Lundell	Maria Granlid
	Malin Olofsson	Agneta Danielsson
	Krister Johansson	Pontus Grunér
	Solvita Lundell	Bethina Diederichs-Mattsson

### Byggnadstekniska nämnden 2020-2023

<b>Byggnadstekniska nämnden</b>	<b>Ledamöter: 5-7</b>	<b>Mandatperiod: 2020-2023</b>
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Ordförande	Anders Englund	Carl-Gustav Sjölund
Viceordförande	Magnus Lundell	Mats Björklund
	John Sjögren	Lars-Erik Eriksson
	Lisa Påvals	Åsa Boman
	Benita Björklund	Matilda Björklund
	Pontus Grunér	Sven Sjölund
	Åsa Sjölund	Madeleine Andersson

### Omsorgsnämnden 2020-2023

<b>Omsorgsnämnden</b>	<b>Ledamöter: 3 (5-7)</b>	<b>Mandatperiod: 2020-2023</b>
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Ordförande	Susanne Nordberg	Yngve Bjurne
Vice ordförande	Mikael Johansson	Magnus Lundell
	Maria Granlid	Katarina Karlsson

### Skol- och bildningsnämnden 2020-2023

<b>Skol- och bildningsnämnden</b>	<b>Ledamöter: 5-7</b>	<b>Mandatperiod: 2020-2023</b>
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Ordförande	Carl-Gustav Sjölund	Christina Backman-Boman
Viceordförande	Marie-Louise Påvals	Siv Englund
	Maria Sjölund	Lars-Erik Eriksson
	Mikael Johansson	Felicia Grandell
	David Danielsson	Göran Abrahamsson
	Anna Aakula	Mikael Weckman

### Gemensamma brand- och räddningsnämnden (värdkommun Jomala) 2020-2023

<b>Gemensamma brand- och räddningsnämnden</b>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
	Fanny Sjögren-Grunér	Yngve Bjurne

### Gemensamma lantbruksnämnden för norra Åland (värdkommun Finström) 2020-2023

<b>Gemensamma lantbruksnämnden</b>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
	Håkan Grunér	Anders Englund



Centralvalnämnden 2023-2026 (verkar också som kommunal valnämnd)

<b>Centralvalnämnden</b>	<b>Ledamöter: 5+5</b>	<b>Mandatperiod: -2023</b>
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare (ej personliga)</u>
Ordförande	Magnus Sandberg	Siv Englund
Viceordförande	Åsa Sjölund	Christian Olofsson
	Carl Koivisto	Ann Bjurne
	Charlotte Angergård	Riitta Johansson
	Lena Lindholm	Kaj-Gunnar Sjölund

Valbestyrelsen 2023-2026

	<b>Ordinarie</b>	<b>Ersättare</b>
Ordförande	Magnus Lundell	Åsa Sjölund
Viceordförande	Ann Bjurne	Kaj-Gunnar Sjölund
	Felicia Grandell	Sven Sjölund

Revisorerna 2020-2023

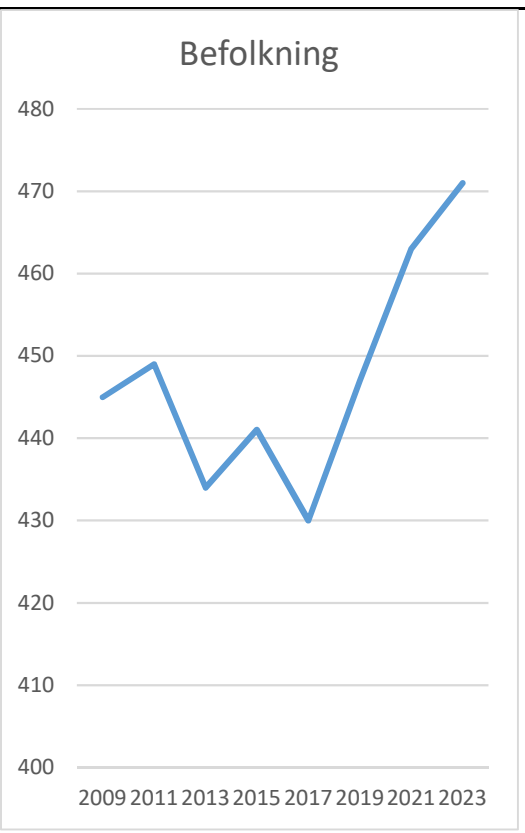
<b>Revisorerna</b>	<b>Antal: 2+1</b>	<b>Mandatperiod: 2020-2023</b>
	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Ordförande	Magnus Sandberg	Inge Andersson
Viceordförande	Henrik Törnroos	Rebecca Lehtilä
	BDO Audiator Oy	BDO Audiator Oy

Utöver de ovanstående egna och genom värdkommunmodell gemensamma nämnderna och organen, ingår Vårdö kommun i och har utsedd representation i ett antal kommunalförbund samt bolag och föreningar, vilket redogörs för under rubriken sammanställning av samfund.

### 1.3.2 Den befolkningsmässiga och samhällsekonomiska utvecklingen inom kommunen

#### Demografi och geografi

År	Män	Kvinnor	Totalt	+/-	Män	Kvinnor					
2000	210	199	409		51 %	49 %					
2001	207	197	404	-5	51 %	49 %					
2002	207	199	406	2	51 %	49 %					
2003	213	204	417	11	51 %	49 %					
2004	221	204	425	8	52 %	48 %					
2005	221	205	426	1	52 %	48 %					
2006	221	213	434	8	51 %	49 %					
2007	221	223	444	10	50 %	50 %					
2008	231	218	449	5	51 %	49 %					
2009	229	216	445	-4	51 %	49 %					
2010	235	218	453	8	52 %	48 %					
2011	233	216	449	-4	52 %	48 %					
2012	218	204	422	-27	52 %	48 %					
2013	222	212	434	12	51 %	49 %					
2014	224	215	439	5	51 %	49 %					
2015	222	219	441	2	50 %	50 %					
2016	214	225	439	-2	49 %	51 %					
2017	218	212	430	-9	51 %	49 %					
2018	225	221	446	16	50 %	50 %					
2019	224	223	447	1	50 %	50 %					
2020	235	225	460	13	51 %	49 %	Ålder	>65 år	%	>75 år	%
2021	239	224	463	3	52 %	48 %	2021	132	29 %	69	15 %
2022	236	215	451	-12	52 %	48 %	2022	124	27 %	60	13 %
2023	242	229	471	20	51 %	49 %	2023	126	27 %	63	13 %



Vårdö kommun ökade år 2023 med 20 invånare (4,4 %), och växer fortsättningsvis befolkningsmässigt över tid, medan skärgårdskommunerna i övrigt successivt minskar i befolkning. Den totala andelen av befolkningen som är över 65 år är nu på nedåtgående, men fortsättningsvis större än snittet för Åland. Följaktligen är också andelen i arbetsför ålder (18-64 år) därmed lägre (51 % mot snitt för Åland 57 %). Det innebär att kommunen har en demografiskt och socioekonomiskt svagare ställning, med högre försörjningsbörda, svagare skattekraft och relativt större kostnader för äldreomsorg etc.

För drygt 100 år sedan hade de flesta åländska kommuner runt 1.000 invånare vardera, så även både Vårdö och Mariehamn (1.037 resp 1.015 år 1910), med få undantag (bl a Saltvik, Jomala, Finström, Lemland större, Lumparland och Sottunga mindre). Som allra lägst var Vårdös befolkning 1990 (386). Satsningar på linfärjan och byggandet av Vårdöbron på 1990-talet bidrog till att vända nedgången.

Vårdös största byar är Vargata och Lövä med 100 invånare vardera samt Vårdö by med 50 invånare.

Det självstyrande landskapet Åland delas geografiskt in i "staden" (Mariehamn), "landsbygden" (de nio övriga kommunerna på "fasta" Åland) och "skärgården" (de sex kommuner som saknar fast vägförbindelse mellan varandra eller till fasta Åland). Landsbygds- och skärgårdskommunerna benämns även "landskommunerna". Det fasta Åland exklusive Mariehamn delas i sin tur i många

sammanhang in i norra respektive södra Åland, där norra Åland utgör en mer sammanhängande region inom ett geografiskt mindre utspritt område i nordost, emedan södra Ålands kommuner sträcker sig från östkust till västkust längs det fasta Ålands södra del. Vårdö utgör ett "gränsland" då det är den mest närbelägna av de sex skärgårdskommunerna, med knappt fem minuter vajerfärja från fasta Åland, och kommunen räknas delvis därför även in i regionen norra Åland och dess olika samarbeten.

### Boende

Kommunen har kommunalt ägda hyresbostäder i radhuslängor i och kring de större bykärnorna. Efterfrågan på hyresbostäder är fortsatt relativt hög, de hyresbostäder som frigörs hyrs ut snabbt. Inom kommunens finns mer än dubbelt fler fritidshus än permanensbebodda bostäder (594 resp 261).

### Näringslivsstruktur och arbetsliv

Enligt år 2023 senast tillgängliga uppgifter (ÅSUB statistisk årsbok 2022) fanns det år 2021 totalt 45 olika företag med hemort eller verksamhetsställe i kommunen. Av dessa är alla utom fyra sådana att de sysselsätter 0-4 personer, resten sysselsätter 5-9 personer.

Antalet arbetsplatser i kommunen uppgår enligt uppgifter för år 2019 till 120 st. Andelen av arbetskraften sysselsatt inom primärnäringarna är avsevärt större än snittet för Åland i övrigt. Andelen offentligt anställda är 38 %.

Enligt uppgifter för år 2019 pendlar 54 % av den arbetsföra befolkningen till arbetsplatser utanför kommunen, huvudsakligen till arbetsplatser som finns på fasta Åland. Arbetsplatsförsörjningen uppgår till knappt 66 %.

Den relativa arbetslösheten gick ner från 9,0 % år 2020 till 7,3 % år 2021 (3,5 % i dec -20). Arbetslösheten är dock fortsatt något högre än genomsnittet för Ålands kommuner i övrigt.

Skattekraften per invånare var år 2020 15.698 euro, snitt för Åland 21.041 euro (Mariehamn 24.155). I Vårdö har den genomsnittliga skattekraften därmed minskat något, medan den vuxit på Åland i övrigt.

Coronasituationen samt restriktioner och åtgärder med anledning av densamma kan antas ha haft betydande och långvarig inverkan på både privata hushåll, näringsliv och offentlig ekonomi.

### 1.3.3 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under en cirka tioårsperiod har Vårdö kommuns ekonomiska resultat förenklat uttryckt varierat mellan överskott och underskott ungefär vartannat år, vilket gjort att man kunnat bibehålla balanserade balanser men inte så mycket mer än så. Kommunens resultat under åren 2016 - 2021 har i medeltal varit positiva, trots att vartannat år uppvisat negativt resultat. En del av detta fenomen har antagits kunna förklaras med en rytmstörning i skatteredovisningssystemet, men större del beror snarare på variationer i både kostnadstrycket och skattekraften till följd av förändringar i befolkningsstrukturen.

Efter två år i rad med negativt årsresultat visar verksamhetsåret 2023 på ett positivt resultat med en välkommen ökning av likviditet. I slutet av år 2023 fastställdes budget för år 2024 och ekonomiplan för åren 2025-2026, och som det ser ut kommer kommunen att åter göra kraftigt negativa resultat. Det finns anledning att iaktta sparsamhet och se över möjligheter till inbesparingar där så är möjligt. Kommunen har i anslutning till budgetbehandlingen för år 2024 uppmärksammat landskapsregeringen på det ansträngda läget.

Under de senaste 15 åren har landskapsandelarna inte följt kostnadsutvecklingen och inte heller skatteintäkterna har motsvarat den genomsnittliga utvecklingen. År 2023 ökade kommunens skatteintäkter, möjligtvis till någon del som följd av befolkningsökningen, och uppgår nu till belopp högre än de sammanlagda landskapsandelarna.



Vårdös kostnader har under perioden fram till år 2021 ökat mer än snittet för Ålands kommuner i övrigt, och det är främst inom äldre- men också barnomsorg. De enskilda åren 2011, 2015 och 2021 skedde proportionerligt stora ökningar av kommunens verksamhetskostnader.

Stor del av förklaringen finns i kommunens demografi, med snabbt ökande andel äldre i befolkningen och kostnader för lagstadgad service för dessa. Åren 2008-2021 ökade kommunens andel 65+ i befolkningen från 23 % (snitt Åland 17 %) till 27 % (åren runt 2015-2016 >30 %).

Utökade lagkrav inom bl a socialvård och barn- och äldreomsorg har ökat kostnaderna proportionerligt mest för socioekonomiskt svaga kommuner med stor andel barn och äldre. 2008-2018 stod landskapsandelarna för 50-55 % av Vårdös kostnader, därefter konstant under 50 %. År 2021 bara 43 % och 2022 nere på 41 %. Från år 2008 till 2015 ökade kommunens landskapsandelar från ca 1,0 till 1,5 ME, men alltsedan år 2016 (i fem års tid) har de stått i princip still runt 1,5 ME (pendlat mellan 1,4-1,6 ME).

### 1.3.4 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Utvecklingen inom kommunens område de närmaste åren är beroende i första hand av vilka strategiska beslut som fattas om hur förbindelserna till kommunen kommer att utvecklas under de närmaste åren. Vårdö kommun behöver attrahera inflyttare och återflyttare om kommunen skall bibehålla sin livskraft, och med tanke på möjligheterna till pendling är förbindelserna till och från kommunen mycket betydelsefulla för den framtida utvecklingen.

Kommunen återfick år 2020 sin förlorade status som skärgårdskommun och avseende skärgårdstrafiken har denna detta en positiv inverkan på kommunens näringsliv och för dess invånare.

Den korttruttsutredning som landskapsregeringen diskuterat under det gångna decenniet innehåller även planer på en fast förbindelse mellan Prästö i Sund och Töftö i Vårdö, en förbindelse som skulle ersätta nuvarande linfärja. Även det nuvarande regeringsprogrammet och landskapets budget innehåller skrivelser om en bro men det saknas budgetmedel upptagna för ändamålet.

Vårdö kommunfullmäktige beslöt 2021 att sända in en skrivelse om att landskapsregeringen i budgeten 2022 avsätter medel för behövliga undersökningar och planering för broförbindelse mellan Vårdö, Töftö och Sund, Prästö med beräknad byggstart i början av 2023. Representanter för kommunen har vid flera tillfällen under år 2022 fört dialog och träffat och samtalat med representanter för landskapsregeringens infrastrukturavdelning i olika frågor och även tillställt landskapsregeringen skrivelser om såväl synpunkter kring Töftöfärjans drift som ånyo önskemålet om medel för bro.

Kommunens ekonomi är i hög grad beroende av vilka beslut som Ålands lagting och landskapsregering fattar och som styr finansieringen av kommunerna och kommunernas uppgiftshelhet. Nuvarande landskapsandelssystem och avvikelser från bestämmelser i detsamma innebär att landskapet nu ersätter betydligt mindre andel av kommunernas faktiska kostnader än tidigare, och för Vårdös del har landskapsandelarna i princip stått still under de tio senaste åren, trots betydande kostnadsökningar.

Överföringen av kommunernas socialvård överfördes till kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) från 1.1.2021. Detta innebär att all socialvård förutom barnomsorg (som nu hör till utbildning) och äldreomsorg överförts dit. Det har länge ansetts oklart hur detta ska påverka kommunernas kostnadsutveckling i ett längre perspektiv. Från år 2021 till år 2023 har kostnaderna för Vårdö dock inte förändrats markant för dessa uppgifter.

De största osäkerhetsfaktorerna kring kommunens framtida utveckling är befolknings- och skatteutvecklingen, samt beslut Ålands lagting fattar om finansieringen via landskapsandelssystemet.

Coronasituationen och åtgärder i anslutning till densamma samt kriget i Ukraina kan antas ha haft betydande och långvarig inverkan på både privata hushåll, näringsliv och offentlig ekonomi.

Den åländska och finländska ekonomin har liksom den globala världsekonomin präglats av stor oro med skenande inflation och som följd av det centralbankernas räntehöjningar för att stävja densamma samt de fackliga organisationernas krav på lönehöjningar för att eliminera effekterna för löntagarna, vilket dock ökar det offentliga direkta löneutgifter och tenderar att ytterligare förstärka inflationen.

Tyvärr ser det ut som att vi har fortsatt oro och instabilitet att vänta i ekonomin, i Vårdö likväl i som i världen i övrigt. För Vårdös del finns behov att se över och hålla igen på såväl verksamhetskostnader som investeringar, men för en ekonomi i balans förutsätts även åtgärder från landskapets sida.

### 1.3.5 Bedömning av risker och faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

#### Operativa risker

- Personalens kompetens och tillgången till behörig arbetskraft

Största delen av Vårdö kommuns ordinarie personal innehar formell kompetens för de uppgifter som man utför, och situationen har förbättrats något under senare år. Den största andelen personal som saknar formell behörighet enligt gällande kompetenskrav återfinns inom hemservicen och barnomsorgen. Tillgången på vikarier för kortare inhopp inom åldringsvården och delvis även inom barnomsorgen har periodvis varit begränsad. Största riskerna i anslutning till personalens kompetens är nyckelpersonsrisker, bland annat vad gäller kommunalteknik och kommunens fakturering och redovisning. För att lindra effekterna i händelse av sjukskrivningar eller annan längre frånvaro är målsättningen att fler än en person skall besitta de kunskaper som är nödvändiga för att upprätthålla centrala funktioner. Under året har även bland annat centralköket haft stort utbyte av personal och in på det nya året 2023 har det fortsättningsvis varit svårt att få behöriga sökande till köket.

Inom den kommunaltekniska sektorn har serviceavtal ingåtts med utomstående entreprenörer för att säkerställa funktionaliteten för vatten- och avloppsledningsnätet och för att åtgärda övriga driftstörningar som kan uppstå utanför ordinarie arbetstid.

Under år 2022 har en helhetsöversyn inletts över kommunens köks- och städfunktioner, med fokus på centralkökets och dess verksamhetsförutsättningar. Översynen gjordes klar i början av år 2023.

#### - Datasystemens funktion

Kommunen har fungerande säkerhetskopiering av den för verksamheten kritiska informationen. Kommunen har sedan hösten 2008 serviceavtal med IT-företaget JustIT Åland Ab för kommunkansliets server och arbetsstationerna vid kansliet. Sedan 2010 är en ny version av Abilitas Ekonomisystem i drift. Kommunen har ingått avtal om servertjänster med JustIT Ab i Mariehamn, och den nya versionen av ekonomisystemet körs över linje mot en server som upprätthålls av JustIT Ab. Syftet med denna lösning är att uppnå högre datasäkerhet och redundans i driften av systemen. All kritisk data, protokoll mm, lagras sedan hösten 2010 på extern server, även de enskilda arbetsstationernas uppgifter såsom e-postkorrespondens mm säkerhetskopieras externt. Under 2016 övergick kommunen till fjärrskrivbord för att öka effektiviteten i administrationen. Under 2020 har man börjat titta på att ta i bruk ett nytt ekonomisystem att tas i bruk och detta förväntades tas i bruk 2021-2022, men har i skrivande stund inte ännu erbjudits möjlighet att anskaffa eller ansluta sig till.

#### - Konjunkturväxlingar

Vårdö kommun är beroende av främst skatteinkomster från kommunalinkomstskatt samt landskapsandelar. Landskapsandelssystemet finansieras, liksom landskapet Ålands övriga verksamhet, främst via avräkningsprocenten samt den så kallade skattegottgörelsen, som kompenserar landskapet för skatteinkomster som överstiger rikets medeltal (tillsammans "klumpsumman").

Vårdö kommun är på grund av den förhållandevis stora andelen arbetstagare och de blygsamma intäkterna från samfundsskatten i hög grad beroende av sysselsättningsläget och efterfrågeförändringar inom handel och tjänster inom näringslivet på Åland. Kommunen är på grund av det allt starkare beroendeförhållandet till Landskapsandelssystemet i hög grad beroende av vilka beslut som Ålands Lagting fattar angående transfereringarna till de åländska kommunerna.

#### - Ändringar i lagstiftningen

All kommunal verksamhet grundar sig på och regleras i lag och förordning, och kommunerna påverkas mycket såväl organisatoriskt som verksamhetsmässigt och ekonomiskt av förändringar i desamma.

Under senare år har de åländska kommunerna drabbats hårdare av ekonomisk-politiskt av stimulanskaraktär motiverade avdrag i beskattningen som antagits såsom budgetlagar, och som Ålands landskapsregering valt att inte kompensera kommunerna för på det sätt som staten gör i Finland.

Effekterna har förstärkts över tid, och sammantaget undergräver detta de åländska kommunernas skattekraft samt ökar kommunernas beroende av landskapsregeringens motfinansiering i övrigt.

Ytterligare är effekterna av avdragen mer kännbara i perifera kommuner (resekostnadsavdrag) och kommuner med förhållandevis låg medelinkomst (förvärvs- och grundavdrag mm), såsom Vårdö.

Uttolkning av befintlig lagstiftning har i vissa fall förändrat kommunernas möjligheter att avgiftsfinansiera sådan verksamhet som bör eller skall finansieras genom avgifter. Med tanke på det övergripande kravet om avgiftsfinansiering är landskapslagstiftningen otillräcklig.

Förverkligandet av kommunernas socialtjänst (KST) befarades medföra omfattande och tilltagande merkostnader för kommunen, men i förändringen från år 2021 till 2022 syns ingen sådan effekt.

Lagstiftningen som reglerar när patienter kan klassas som klinikfärdiga, vilket i praktiken innebär att kommunerna kommer att behöva överta ansvar från ÅHS, kommer belasta äldreomsorgen i framtiden. Även pågående arbete med lag om klientavgifter riskerar bidra till ökad administration och kostnader.

Lagtinget antog under 2019 ett nytt socialvårdspaket som började gälla från 2021 och en barnomsorg- och grundskolelag som började gälla efter utgången av 2020. Bägge dessa lagar kommer relativt kraftigt att driva merkostnader i kommunerna. Det är ännu oklart huruvida kommunerna kommer få mer landskapsandelar i relation till dessa kostnadsökningar.

EU-direktivet om GDPR har medfört en del merkostnader för kommunen samt en del merarbete gällande informationshanteringen.

År 2022 arbetade landskapsregeringen med ett lagförslag avseende "kriskommunkriterier". År 2023 återupptogs frågan om förnyad tillfällig lag om likviditetsstöd för kommuner i svag ekonomisk ställning.

### Finansieringsrisker

- Ränterisker och kreditrisker

Vårdö kommuns lånestock utgörs från 2020 endast av banklån. Lånen refinansierades från landskapslån under 2019 vilket halverade kommunens räntekostnader. Ränterisken har i ett antal år bedömts som relativt låg, men räntorna stiger och osäkerheten är större för den närmaste framtiden.

- Likviditetsrisk

Kommunens likviditet har stärkts något under år 2023 men antalet kassadagar är ännu lågt (41) .

För investeringarna i vatten- avloppsledningsnät är målsättningen är att dessa skall täckas genom anslutningsavgifter, som ska vara återbetalningsbara. Kassamedel saknas dock för att täcka detta.

### Skaderisker

- Försäkringar

Vårdö kommuns verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i vad som bedöms som tillräcklig omfattning på sätt som framgår av förteckning i specifikationerna till bokslutet.

### 1.3.6 Miljöfaktorer

Vårdö kommun uppgör inte någon skild miljörapport. Kommunen är beroende av miljöfaktorer i sin verksamhet, bland annat i anslutning till byggande och boende, avfallshantering, leveransen av råvatten och reningen av avloppsvatten. För närvarande levererar kommunen råvatten till drygt hälften av kommunens invånare. Reningen av avloppsvatten sker med hjälp av en biorotor. Kommunens större bosättningsområden är anslutna till kommunalt avlopp.

Havsvattenmiljön i Östersjön i stort och lokalt kring Åland påverkar kommunen och livet i skärgården, genom övergödning, algbloomningar och förekomst av gifter i fisk med mera, som gör den kustnära tillvaron mindre attraktiv för boende, turism och rekreation samt för näringsutövning.

Det finns planer på anläggande av storskaliga vindkraftsparker till havs i Ålands och Vårdös närhet, men inte inom Vårdös egna vattenterritorier. Dessa kan antas få påverkan på både ekonomi och miljö, såväl positivt som negativt, i ett lokalt respektive globalt och även tidsmässigt längre perspektiv.



## 1.4 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

### Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kontrollen av att bestämmelser, föreskrifter och beslut iakttas och respekteras bygger på kommunstyrelsens övervakningsplikt såsom den framgår av kommunallagen för Landskapet Åland. I och med att förvaltningslagen för Landskapet Åland tillkommit har grunderna för god förvaltningssed klargjorts, och underlättar i de flesta fall handhavandet av förvaltningen. Kommunens övergripande styrdokument, förvaltningsstadgan i vilken ingår stadgor, instruktioner och tjänste- och befattningsbeskrivningar har uppdaterats och började gälla från 1.1.2020.

### Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten

Kommunstyrelsen och tjänstemannaledningen har en central roll i uppnående av målen, uppföljningen av hur tillgångarna används och hur kommunens lönsamhet utvecklas. Den transparens som kommer av organisationens litenhet gör att tillsyn och uppföljning kan skötas på ett ändamålsenligt sätt inom ramen för den ordinarie beslutsgången.

Kommunens nämnder och styrelse delges successiva budgetuppföljningar och fullmäktige har uppmärksamats på förekommande avvikelser och sannolikt förestående överskridningar och i samband därmed erhållit och behandlat äskanden om tilläggsmedel. Detta upplevs ha fungerat väl.

### Ordnande av riskhantering

Ansvaret för riskhanteringen åligger kommunstyrelsen enligt förvaltningsstadgan.

### Tillsyn över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Respektive nämnd ansvarar för de lösa tillgångar som ställts till deras förfogande. Ansvaret för skötsel av anläggningstillgångar, byggnader och annat, är ålagt Byggnadstekniska nämnden och delegerat till kommuntekniker/byggnadsinspektör sedan år 2020. Överlåtelse och försäljning av tillgångar övervakas av kommunstyrelsen, vad gäller anläggningstillgångar sker överlåtelse eller försäljning på grunder som kommunfullmäktige fastställt.

### Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning. Avtal undertecknas av kommundirektören och kommunstyrelsens ordförande.

### Bedömning av hur den interna kontrollen är ordnad

Den interna kontrollen har ordnats på ett med hänsyn till organisationens litenhet ändamålsenligt sätt. Sedan 2010 används Abilita Cirkulation, där fakturor hanteras elektroniskt. Rolfördelningen är sådan att alla fakturor har skilda granskare och godkännare. Möjligheterna till missbruk bedöms ha minimerats så långt som det kan anses möjligt med hänsyn till organisationens storlek.

## 1.5 Tablå över budgetutfallet, per uppgiftshelhet och resultatområde

Totalt sett hålls driftsbudgeten (netto) nära 230.000 euro (-7 %) inom budget, enligt nedanstående:

Radetiketter	Bokslut (år - 1)	Bokslut	Budget	Diff i €	Diff i %
<b>C1 VÅRDÖ KOMMUN</b>	<b>-381 646</b>	<b>87 056</b>	<b>-291 698</b>	<b>378 754</b>	<b>-130 %</b>
<b>C10 DRIFSTHUSHÅLLNING</b>	<b>-3 382 952</b>	<b>-3 237 999</b>	<b>-3 467 167</b>	<b>229 168</b>	<b>-7 %</b>
C100 ALLMÄN ADMINISTRATION	-253 443	-253 937	-270 593	16 656	-6 %
<b>C200 SOCIALFÖRVALTNING</b>	<b>-1 628 747</b>	<b>-1 589 258</b>	<b>-1 734 230</b>	<b>144 972</b>	<b>-8 %</b>
C201 SOCIALNÄMNDEN	-1 800	-2 183		-2 183	
C205 BARNOMSORG	-360 856	-469 127	-377 813	-91 314	24 %
C210 SAMORDNAD SOCIALTJÄNST	-336 063	-386 912	-367 507	-19 405	5 %
C220 VÅRD PÅ INSTITUTIONEN	-169 616	-26 862	-222 023	195 161	-88 %
C235 ÅLDRINGSVÅRD	-760 412	-704 174	-766 887	62 713	-8 %
<b>C300 UNDERVISNING OCH KULTUR</b>	<b>-837 778</b>	<b>-720 505</b>	<b>-828 291</b>	<b>107 785</b>	<b>-13 %</b>
C301 UNDERVISNING- OCH KULTURFÖRVALTNING	-2 237	-1 858	-1 860	2	
C305 GRUNDSKOLA	-786 277	-663 138	-766 252	103 114	-13 %
C325 MEDBORGARINSTITUT	-7 852	-8 113	-8 100	-13	0 %
C345 FRITIDSHEMVERKSAMHET	-10 616	-15 436	-17 250	1 814	-11 %
C350 BIBLIOTEKSVÄSENDET	-30 803	-30 376	-31 276	900	-3 %
C360 IDROTT OCH FRILUFTSLIV	7	-1 585	-3 552	1 967	-55 %
<b>C400 ÖVRIGA TJÄNSTER</b>	<b>-161 543</b>	<b>-163 848</b>	<b>-152 723</b>	<b>-11 125</b>	<b>7 %</b>
C410 SAMHÄLLSPLEANERING	-3 345	-3 808	-3 808	-0	0 %
C420 BYGGNADSTILLSYN	-48 244	-48 341	-47 194	-1 147	2 %
C450 AVFALLSHANTERING	-25 906	-9 010	-14 386	5 376	-37 %
C480 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-32 877	-36 737	-31 854	-4 883	15 %
C460 TRAFIKLEDER	-51 170	-65 951	-55 481	-10 470	19 %
<b>C500 ÖVRIGA TJÄNSTER</b>	<b>-525 237</b>	<b>-541 702</b>	<b>-547 806</b>	<b>6 104</b>	<b>-1 %</b>
C510 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET	-8 910	-6 903	-7 750	847	-11 %
C535 INTERN SERVICE	-513 504	-534 086	-536 756	2 670	0 %
C592 LANTBRUKSNÄMNDEN	-2 823	-713	-3 300	2 587	-78 %
<b>C600 AFFÄRSVERKSAMHET</b>	<b>23 796</b>	<b>31 251</b>	<b>66 475</b>	<b>-35 224</b>	<b>-53 %</b>
C610 VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET	-85 354	-56 987	-38 800	-18 187	47 %
C630 KOLLEKTIVTRAFIK	-1 860	-1 991	-1 000	-991	99 %
C640 HAMNVERKSAMHET		-356	-800	444	-56 %
C660 JORD- OCH SKOGSBRUKSLÄGENHETER	3 237	3 237	3 400	-163	-5 %
C671 UTHYRNING AV ÖVRIGA UTRYMMEN	107 772	87 347	103 675	-16 328	-16 %
<b>C60 FINANSIERING</b>	<b>3 001 307</b>	<b>3 325 055</b>	<b>3 175 469</b>	<b>149 586</b>	<b>5 %</b>
C3631 SKATTEINKOMSTER	1 453 232	1 678 546	1 510 500	168 046	11 %
C3632 LANDSKAPSANDELAR	1 555 036	1 677 620	1 671 719	5 901	0 %
C3633 RÄNTEINTÄKTER	861	599	250	349	140 %
C3634 RÄNTEUTGIFTER	-7 822	-31 710	-7 000	-24 710	353 %

Uppgiftshelheterna C400 Övriga tjänster och C600 Affärsverksamhet överskrider sina ramar.

I fråga om affärsverksamhet är det dock ett positivt netto som blir mindre än budgeterat.

**De resultatområden som överskrider och som därmed behöver tas ställning till överskridningsrätt:**

C205 Barnomsorg	C210 Samordn soc.tjänst	C480 Brand och räddning
C460 Trafikleder	C460 Trafikleder	C610 Vatten och avlopp
C671 Uthyrning av övriga utrymmen		

Såväl barnomsorgens som de byggnadstekniskt relaterade områdenas överskridningar har på förhand aviserats och uppmärksamats gentemot kommunstyrelse och -fullmäktige.

Redogörelser för budgetutfallet per uppgiftshelhet och resultatområde återfinns nedan.

## 1.6 Redogörelser för budgetutfallet, per uppgiftshelhet och resultatområde

### C100 ALLMÄN ADMINISTRATION

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C100 ALLMÄN ADMINISTRATION		
	<b>Värden</b>		
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-81 417,47</b>	<b>-91 089,36</b>	<b>-88 875,96</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>193 128,50</b>	<b>210 856,67</b>	<b>218 339,81</b>
A3120 Försäljningsintäkter	22,98	2 500,00	22 571,84
A3170 Avgiftsintäkter	1 736,57	1 130,00	1 549,52
A3240 Understöd och bidrag		6 000,00	3 901,30
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	191 368,95	201 226,67	190 317,15
<b>A3260 Hyresintäkter</b>	<b>191 218,95</b>	<b>200 926,67</b>	<b>187 872,70</b>
3480 Interna tjänster	191 218,95	200 926,67	187 872,70
<b>A3270 Övriga verksamhetsintäkter</b>	<b>150,00</b>	<b>300,00</b>	<b>2 444,45</b>
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-275 108,48</b>	<b>-302 446,03</b>	<b>-307 608,70</b>
A4110 Personalkostnader	-164 461,09	-177 228,00	-181 249,52
A4170 Köp av tjänster	-60 062,61	-63 420,00	-60 392,67
A4200 Material, förnödenheter och varor	-23 092,05	-29 300,00	-33 079,40
A4230 Understöd	-8 299,48	-11 075,00	-10 074,99
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-19 193,25	-21 423,03	-22 812,12
<b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>562,51</b>	<b>500,00</b>	<b>392,93</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-81 417,47</b>	<b>-91 089,36</b>	<b>-88 875,96</b>

Organ Kommunfullmäktige och kommunstyrelse

Uppgiftshelhet, resultatområde C100

Resultatområdets kostnadställen:

101 Val 102 Revision  
 103 Kommunfullmäktige 104 Kommunstyrelsen  
 105 Kansli 106 Wårdö Info

#### Verksamhet och omfattning

Allmän administration innefattar kommunens centralförvaltning vid kommunkansliet, kommunfullmäktige och -styrelse samt kommunens valorgan och revision med mera.

#### Målsättning

Målsättningen är att kommunens centralförvaltning och ledningsfunktioner skall skötas på ett ekonomiskt och effektivt sätt, så att serviceproduktionen stöds genom väl fungerande service från kansliets sida.

#### Utfall

På total nettonivå landar uppgiftshelheten tillika resultatområdet Allmän administration något under beviljat anslag i budget. Sammanlagda både intäkter och kostnader är litet högre än budgeterat och jämfört mot året före.

#### **101 VAL**

Resultatansvarig Valnämndens ordförande

#### Omfattning

EU-, riksdags-, lagtings- och kommunalval.

### Målsättning och hur målen uppfyllts

Genomförande av valen enligt lag. Under år 2023 förrättades både riksdags- och lagtings- och kommunalval och valdatasystemet togs i bruk.

### Utfall

Målsättningarna upplevs ha uppfyllts.

## **102 REVISION**

### Omfattning

Resultatområdet omfattar den årliga revisionen av Vårdö kommuns ekonomi och förvaltning. Revisionen handhas av tre revisorer, av vilka två är utsedda av kommunfullmäktige och en av Finlands Kommunförbunds revisionsbolag BDO Auditor Ab.

### Målsättning och hur målen uppfyllts

Revisionens målsättning är att med iakttagande av god revisionssed, lagstadgade uppgifter samt kommunens förvaltningsstadga granska kommunens ekonomi och förvaltning på ett effektivt sätt, samt granska att densamma sköts på ett riktigt sätt. Kommunen strävar efter att revisionen sker före utgången av maj månad. Revision av 2023 års verksamhet och räkenskaper, beräknades till högst två dagar.

### Utfall

Revision av 2023 års räkenskaper och verksamhet förrättas 27.5.2024. År 2022 i maj 2023. Målsättningarna upplevs ha uppfyllts.

## **103 KOMMUNFULLMÄKTIGE**

### Omfattning

Resultatområdet omfattar kommunfullmäktiges verksamhet. Den högsta beslutanderätten i kommunen tillkommer kommunfullmäktige. Utgående från kommunfullmäktiges allmänna riktlinjer och ramar ger kommunstyrelsen direktiv till förvaltningsorganen för en ekonomisk, rationell och ändamålsenlig service till kommuninvånarna. Strävan är att det högsta förtroendevalda organet i kommunens hierarki, kommunfullmäktige, drar upp ramarna och ställer målsättningarna för verksamheten, medan kommunstyrelsen ger de mer detaljerade direktiven, dock så att förvaltningsorganen och enheterna får fatta de praktiska besluten inom givna ramar.

### Målsättning och hur målen uppfyllts

Kommunfullmäktiges uppgifter är bl a att sköta den kommunala förvaltningen, besluta i ekonomiska frågor, besätta kommunala organ och viktigare tjänster samt att godkänna kommunens stadgar och instruktioner. Målsättningarna upplevs ha uppfyllts.

## Utfall

<b>Ordinarie</b>			
Englund Anders, ordf	6	/	6
Björklund Matilda, viceordf	5	/	6
Abrahamsson Göran	5	/	6
Grunér Håkan	6	/	6
Aakula Anna	5	/	6
Johansson Mikael	5	/	6
Mattsson Anders	6	/	6
Lönström Gerd	2	/	6
Skaglund Yvonne	5	/	6
<b>Ersättare</b>			
Karlsson Katarina	0	/	6
Lundell Mikael	1	/	6
<b>Övriga närvarande</b>			
Lindholm Mikael, KS ordf.	6	/	6
Sjögren-Grunér Fanny, KS vice ordf.	5	/	6
Kommundirektören	5	/	6

Kommunfullmäktige sammanträdde sex gånger år 2023 (2022: 4 gånger) vid ordinarie möten. Under året behandlades sammanlagt 52 paragrafer (2022: 42) med en total tidsåtgång om 8 h 54 min (2022: 8 h 15 min).

Kostnad per sammanträde: 504,67 € (2022: 526,67 €).

Då endast ordförande lyfter årsarvode och resterande kostnader utgörs av mötesarvoden för övriga deltagande, påverkas kostnaden av antalet möten, och vid de möten som överstiger tre timmar ökar arvodet per timme. Antalet ärenden påverkar däremot inte direkt kostnaden.

## **104 KOMMUNSTYRELSEN**

### Omfattning

Resultatområdet omfattar kommunstyrelsens verksamhet i enlighet med kommunallagen för Landskapet Åland och förvaltningsstadgan för Vårdö kommun.

### Målsättning och hur målen uppfyllts

Kommunstyrelsen leder kommunens totala förvaltning och ekonomi i enlighet med lag och de riktlinjer och strategier kommunfullmäktige dragit upp för verksamhetsåret i samband med budget. Målsättningen är att upprätthålla en så ekonomisk och rationell förvaltning som möjligt, som förverkligas genom budgetuppställningen med resultatområden och resultatansvariga.

Styrelsen bereder och verkställer fullmäktiges beslut, utom i ärenden som rör fullmäktiges inre organisation och val av styrelse och revisorer, och övervakar att besluten är lagliga. Styrelsen skall även bevaka kommunens intressen samt företräda och föra kommunens talan, om inte fullmäktige beslutar annat.

Utgående från kommunfullmäktiges allmänna riktlinjer och ramar ger kommunstyrelsen direktiv till förvaltningsorganen för att skapa en så ekonomisk, rationell och ändamålsenlig service till kommuninvånarna som möjligt. Kommunstyrelsen i Vårdö handhar även vatten- nämnds, miljönämnds och näringslivsnämnds uppgifter.

Målsättningarna upplevs ha uppfyllts.

### Utfall

Kommunstyrelse för perioden 2022-2023 utsågs av kommunfullmäktige § 5/13.1.2022:

<b>Ordinarie</b>				<b>Personliga ersättare</b>			
Mikael Lindholm, ordf	10	/	12	Åsa Sjölund	0	/	12
Fanny Sjögren-Grunér, v ordf	11	/	12	Mats Björklund	0	/	12
Carl-Gustav Sjölund	11	/	12	Lars-Erik Eriksson	1	/	12
Magnus Lundell	12	/	12	Maria Granlid	0	/	12
Malin Olofsson	9	/	12	Agnetha Danielsson	0	/	12
Krister Johansson	12	/	12	Pontus Grunér	0	/	12
Solvita Lundell	9	/	12	Bethina Diederichs-Mattsson	0	/	12
<b>KF presidium</b>							
Anders Englund	11	/	12				
Matilda Björklund	11	/	12				
<b>Övriga närvarande</b>							
Kommundirektören (ord)	10	/	12				

### Nyckeltal

Kommunstyrelsen sammanträdde år 2023 sammanlagt tolv gånger (2022: 10 gånger) och behandlade under året 162 paragrafer (2022: 142 paragrafer).

## 105 KANSLI

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	105 Kansli		
	<b>Värden</b>		
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-65 882,63</b>	<b>-70 787,38</b>	<b>-69 166,59</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>191 427,01</b>	<b>203 856,67</b>	<b>212 954,46</b>
A3120 Försäljningsintäkter	22,98	2 500,00	22 571,84
A3170 Avgiftsintäkter	35,08	130,00	65,47
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	191 368,95	201 226,67	190 317,15
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-257 872,15</b>	<b>-275 144,05</b>	<b>-282 513,98</b>
A4110 Personalkostnader	-156 169,06	-163 695,00	-167 944,29
A4170 Köp av tjänster	-56 683,67	-56 700,00	-56 553,83
A4200 Material, förnödenheter och varor	-23 092,05	-29 100,00	-31 215,42
A4230 Understöd	-3 849,48	-5 075,00	-5 074,99
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-18 077,89	-20 574,05	-21 725,45
<b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>562,51</b>	<b>500,00</b>	<b>392,93</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-65 882,63</b>	<b>-70 787,38</b>	<b>-69 166,59</b>

Resultatansvarig

Kommundirektören

### Omfattning

Resultatområdet omfattar kommunkansliet och kommunens centrala administration. Verksamheten omfattar kommunens bokföring, redovisning och övriga centrala funktioner. Kostnaderna består huvudsakligen av kanslipersonalens löner samt kostnader för upprätthållande av nödvändig utrustning och system för bokföring, redovisning och löneräkning.

Löneräkningsfunktionen sköts i samarbete med Sunds kommun som en köptjänst.

Resultatområdet omfattar även försäkringar för förtroendevalda, prenumeration på Kommuntidningen, företagshälsovård, PR-verksamhet, uppvaktningar, medlemsavgifter till centralorganisationer, föreningsunderstöd, konsumentrådgivning och rekreation.

### Målsättning och hur målen uppfyllts

Målsättningen är att kommunens centralförvaltning och ledningsfunktioner skall skötas på ett ekonomiskt och effektivt sätt, så att serviceproduktionen stöds genom väl fungerande service från kansliets sida. Målsättningarna upplevs ha uppfyllts.

### Personal

Det har tidigare varit stor omsättning på kommundirektörsposten. Under 18-månadersperioden halva 2020 och hela 2021 har kommunen haft tre olika direktörer och en del vakant tid emellan desammas tillträden, och under slutet av år 2021 sköttes funktionen med tillfälliga förordnande på deltid mellan kanslist och styrelseordförande. Den nuvarande kommundirektören Erik Brunström tillträdde i januari 2022. I bokslut för år 2022 angavs att det kan ha lett till lite av ett ackumulerat åtgärdsbehov vid ingången av verksamhetsåret och därmed påverkat förutsättningarna inom förvaltningen. I slutet av år 2023 gick kommundirektören på sjukledighet (t o m feb 2024) och vikarierades då av kommunstyrelsens ordförande (-2023) Mikael Lindholm.

Under år 2023 beviljades kanslisten Lisbeth Lindfors pensionering och efterträddes av Johanna Karlsson. Under året togs även i bruk en samarbetslösning med Sunds kommun rörande bokföraren.

Kommundirektör	100 %	
Kanslisekreterare	80 %	(ändrad procent i samband med pensionsavgång)
Bokförare	100 / 60 %	(40 % säljs åt Sunds kommun fr o m 2023)

#### Utfall

Verksamhetens kostnader går något litet över budget men hålls på nettonivå inom given budgetram. Den bokförda försäljningsintäkten består i huvudsak av försäljningen av kanslitjänster åt Sunds kommun, som inte varit upptaget i budget.

### **106 WÅRDÖ INFO**

Resultatansvarig                      Kommundirektören

#### Omfattning

Resultatområdet omfattar kommunens informationsblad Wårdö Info.

#### Målsättning och hur målen uppfyllts

Målsättningen är att ge kommuninvånarna en så god information som möjligt, om den kommunala verksamheten samt vad som händer i kommunen, till en låg kostnad.

Målsättningen är att Wårdö info skall utkomma 12 gånger per år.

Kommunens informationsblad har utgivits en gång i månaden. Infobladet har utsänts gratis till alla hushåll i kommunen.

Gratisexemplar har kunnat avhämtas vid butiken, kommunkansliet och m/s Alfågeln. Wårdö info publiceras även på [www.vardo.ax](http://www.vardo.ax) och skickas ut i PDF-format till kommuner på Åland och övriga intresserade.

#### Personal

Redigeringen och utgivningen av Wårdö Info sköts fortsättningsvis av den i övrigt pensionerade tidigare kanslisten Lisbeth Lindfors.

#### Utfall

Wårdö Infos utgivning är ett nummer per månad. Wårdö kommun har som komplement till övriga informationskanaler även en officiell sida på Facebook.



## C200 SOCIALFÖRVALTNING

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C200 SOCIALFÖRVALTNING		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 936 672,07	-2 044 781,46	-1 917 107,28
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	91 374,62	85 200,00	105 303,65
⊗ A3170 Avgiftsintäkter	88 901,42	85 200,00	105 103,65
⊗ A3240 Understöd och bidrag	250,00		200,00
⊗ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	2 223,20		
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 018 685,45	-2 120 620,22	-2 013 049,69
⊗ A4110 Personalkostnader	-1 000 402,87	-1 041 437,00	-1 033 082,78
⊗ A4170 Köp av tjänster	-603 756,70	-654 001,44	-531 614,74
⊗ A4200 Material, förnödenheter och varor	-42 106,35	-35 130,00	-27 321,34
⊗ A4230 Understöd	-60 519,98	-75 700,00	-89 224,27
⊗ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-311 899,55	-314 351,78	-331 806,56
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
⊗ A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 936 672,07</b>	<b>-2 044 781,46</b>	<b>-1 917 107,28</b>

Uppgiftshelhet C200 Socialförvaltning

### Omfattning:

Efter förverkligandet av kommunernas samordnade socialtjänster genom kommunalförbundet KST från 1.1.2021 skedde stora förändringar i uppgiftshelhetens omfattning.

Budgetmässigt utgör verksamheten fortsättningsvis den enskilt och i särklass största posten och omsätter ensam drygt två av kommunens totalt ca 3,3 miljoner euro i driftsbudgeten.

### Utfall:

Verksamhetens nettokostnader hålls under budget och något lägre än året före.

## C205 BARNOMSORG

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C205 BARNOMSORG		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-505 864,29	-409 878,58	-621 537,01
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 647,54	26 700,00	37 507,61
▣ A3170 Avgiftsintäkter	27 297,54	26 700,00	37 507,61
▣ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	1 350,00		
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-525 150,59	-427 217,34	-649 683,38
▣ A4110 Personalkostnader	-266 032,29	-288 960,00	-315 114,70
▣ A4170 Köp av tjänster	-62 465,51	-43 411,78	-101 769,10
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor	-9 654,94	-9 080,00	-8 980,08
▣ A4230 Understöd	-41 989,29	-53 700,00	-71 409,17
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-145 008,56	-32 065,56	-152 410,33
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
▣ A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
<b>Totalsumma</b>	<b>-505 864,29</b>	<b>-409 878,58</b>	<b>-621 537,01</b>

Organ	Skol- och bildningsnämnden
Delområden	2051 Daghemmet Solbacken 2052 Familjedagvård 2053 Hemvårdsstöd
Resultatansvarig	Daghemsföreståndare

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar barnomsorg vid daghemmet Solbacken, i enlighet med: LL om barnomsorg (ÅFS 2020:32), LL om barnomsorg (ÅFS 2020:99) och LL om barnomsorg (ÅFS 2022:55) samt hemvårdsstöd i enlighet med: LL om hemvårdsstöd (ÅFS 2015:68) och LL om hemvårdsstöd (ÅFS 2022:56). Daghemmet Solbacken har sammanlagt 30 platser, uppdelade på två avdelningar.

### Målsättning

Barnomsorgen ska genom god omsorg, lekmöjligheter och pedagogisk verksamhet vara ett stöd för vårdnadshavarna i deras ansvar för barnets fostran och därigenom bidra till att alla barn får goda uppväxtvillkor. Hemvårdsstödet ska ge vårdnadshavarna valfrihet i fråga om vården av barnet och goda förutsättningar att förena föräldraskap och yrkesarbete samt att främja jämställdheten i samhället.

### Verksamhetsmål 2023

Detta år har det varit implementering och användning av den nya läroplanen, som trädde i kraft 1.8.2022 och den nya arbetsplanen, som varit i fokus.

### Uppföljning 2023

Arbetet med implementering och användning av den nya läroplanen och arbetsplanen har förlöpt väl. Personalen är bekant med den och vi fortsätter implementeringen.

## 2051 DAGHEMMET SOLBACKEN

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	2051 DAGHEMMET		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-463 875,00	-356 178,58	-550 127,84
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 647,54	26 700,00	37 507,61
▣ A3170 Avgiftsintäkter	27 297,54	26 700,00	37 507,61
▣ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	1 350,00		
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-483 161,30	-373 517,34	-578 274,21
▣ A4110 Personalkostnader	-266 032,29	-288 960,00	-315 114,70
▣ A4170 Köp av tjänster	-62 465,51	-43 411,78	-101 769,10
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor	-9 654,94	-9 080,00	-8 980,08
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-145 008,56	-32 065,56	-152 410,33
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
▣ A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 361,24	-9 361,24	-9 361,24
<b>Totalsumma</b>	<b>-463 875,00</b>	<b>-356 178,58</b>	<b>-550 127,84</b>

### Nyckeltal

Antal födda barn i Vårdö	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Ängö-Bussö ingår	4	7	10	6	5	9	3

### Personal

Daghemsföreståndare/lärare	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Daghemsföreståndare/lärare	100 %	100 %	100 %
Lärare i barnomsorg	100 %	100 %	100 %
Barnskötare	339 %	400 %	447 %
Lärare/personal språkträning	5 %	5 %	5 %
Köksbiträde (överfört 26,14 % av barnskötartimmar till köksbiträde)	13 %		
<b>Summa</b>	<b>557 %</b>	<b>605 %</b>	<b>652 %</b>

### Motivering till (större) avvikelser

Vårdnadshavarna har i enlighet med nya lagen använt barnomsorg i större utsträckning än tidigare vilket medfört både mera inkomster i form av barnomsorgsavgifter samt utökade personalkostnader. Ökade kostnader finns också på köp av tjänster från kommuner och kommunalförbund. Användningen av hemvårdsstödet är också högre. Sammanfattat: Många barn innebär ökade kostnader.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal barnomsorgsplatser	30	30	30
Verksamhetsdagar	236	233	231
Antal möjliga vårddagar	7 080	6 990	6 930
Antal barn under 3 år	6+1	7+1	8
Antal barn över 3 år	17+3	18+3	16+3
Antal inskrivna barn totalt, Ängö-Bussö med	27	29	27
Antal nyttjade vårddagar, heltid	2 240		3 102
Antal nyttjade vårddagar, halvtid	1 310		1 320
Antal nyttjade vårddagar, totalt	3 550		4 422
Frånvarodagar, av anmäld barnomsorg	1 878		1 815
Beläggningsprocent	50 %		64 %
Nyttjandegrad**	65 %		71 %

Kostnad per barn	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Kostnad/elev utan interna kostnader, de kostnaderna till uppskattat till 3500-5000 € till per barn	11 809 €	13 028 €	12 681 e

#### Större kostnader som påverkar budgeten framöver

2024 förstoras daghemmets östra del med ett vilorum och ett rum till. Framöver kvarstår att göra ändamålsenliga hallutrymmen till båda avdelningar, att förstora småbarnssidans toalett med bättre duschmöjlighet, få en personaltoalett till, ett vagnsförråd samt tak för barnvagnar.

## 2052 FAMILJEDAGVÅRD

Inget behov av barnomsorg fanns under den del av sommaren när daghemmet var stängt.

## 2053 HEMVÅRDSSTÖD

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	2053 HEMVÅRDSSTÖD		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-41 989,29	-53 700,00	-71 409,17
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-41 989,29	-53 700,00	-71 409,17
⊖ A4230 Understöd	-41 989,29	-53 700,00	-71 409,17
⊖ A4240 Understöd till hushåll	-41 989,29	-53 700,00	-71 409,17
⊖ 4700 Stöd för hemvård av barn		-53 700,00	
⊖ 4730 Övriga understöd till hushåll	-41 989,29		-71 409,17
<b>Totalsumma</b>	<b>-41 989,29</b>	<b>-53 700,00</b>	<b>-71 409,17</b>

### Verksamhet och omfattning

Vårdnadshavare för barn under tre år som inte utnyttjar kommunal barnomsorg eller sådan daghemsverksamhet som kommunen bekostar har rätt att få stöd för vård av barn i hemmet i enlighet med LL om hemvårdsstöd (ÅFS 2015:68).

### Målsättning

Hemvårdsstödet ska ge vårdnadshavarna valfrihet i fråga om vården av barnet och goda förutsättningar att förena föräldraskap och yrkesarbete samt att främja jämställdheten i samhället.

### Utfall

Hemvårdsstödet avviker med hälften av summan på grund av att fler barn sökte sig till barnomsorg än beräknat samt vårdnadshavare som gick på graviditetsledighet.

### Nyckeltal

Hemvårdsstöd	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Antal familjer	13	11	15

## C210 SAMORDNAD SOCIALTJÄNST / KST

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C210 SAMORDNAD SOCIALTJÄNST	KST	
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-336 063,26	-367 507,00	-386 912,37
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-336 063,26	-367 507,00	-386 912,37
▣ A4170 Köp av tjänster	-336 063,26	-367 507,00	-386 912,37
<b>Totalsumma</b>	<b>-336 063,26</b>	<b>-367 507,00</b>	<b>-386 912,37</b>

Organ Kommunernas Socialtjänst /KST

Resultatansvarig Kommundirektören

### Verksamhet och omfattning

Kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) övertog fr o m 1.1.2021 följande områden från kommunens socialförvaltning:

- socialnämnd
- vård av handikappade på inrättning
- annan service för äldre och handikappade
- missbrukarvård
- övrig socialvård

### Utfall

Kortfattat har här bokförts kostnader som budgeterats för vård av handikappade på inrättning (specialomsorg), genom KST som ansvarar för och bedriver verksamheten.

Det ekonomiska utfallet landar något över budgeterade kostnader och hela 50.000 euro över föregående års utfall. Verksamheten och dess kostnader sköts inom kommunalförbundet och finansieras genom en solidarisk fördelning som långt ligger utanför den egna kommunens kontroll.

Verksamheten redogörs för närmare i KST:s eget bokslut och verksamhetsberättelse.

## C220 VÅRD PÅ INSTITUTION

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C220 VÅRD PÅ INSTITUTION		

Radetiketter	Värden		Fastställd budget totalt	Summa
	Bokslut (år - 1)			
☐ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-169 616,36		-222 022,66	-26 861,83
☐ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 111,38			
☐ A3170 Avgiftsintäkter	3 238,18			
☐ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	873,20			
☐ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-173 727,74		-222 022,66	-26 861,83
<b>Totalsumma</b>	<b>-169 616,36</b>		<b>-222 022,66</b>	<b>-26 861,83</b>

Organ                                   Institutionsvård  
 Resultatområde                       C220  
 Delområden                            2202 Oasen  
   2204 Folkhälsan/Linden  
 Resultatansvarig                       Äldreomsorgsledaren

### Verksamhet och omfattning

Vårdö kommun köper externa platser från Oasen boende- och vårdcenter. Behovet av institutionsvård regleras i LL om socialvård (2020:10) samt Äldrelag för Åland (2020:9). Vård på institution ges endast då det finns medicinska motiverade skäl eller då klient- eller patientsäkerheten förutsätter detta. Intagning på Oasen boende- och vårdcenter sker enligt läkares bedömning och i samråd med klienten, anhöriga samt äldreomsorgsledaren.

### Målsättning, allmänt

Målsättningen för Oasen boende- och vårdcenter är att utgående från omvårdnads- och medicinska resurser erbjuda sådan omvårdnad som inte kan tillgodose vid kommunens eget serviceboende eller genom annan social- eller sjukvårdsservice.

### Motivering till (större) avvikelser

Vårdö kommun äger 1 andelsplats vid Oasen boende- och vårdcenter men uppskattas ha behov av två 2 platser under 2023. Detta är en stor ökning för verksamhetens kostnader A4100, A4170 köp av tjänster. Den preliminära årskostnaden för dessa två platser beräknas för år 2023 till 205 079 €. - 245,12/vårddygn för institutionsvård - grundavgift 13 071/år per klient Det kan även uppstå behov av utrednings- och rehabiliterings plats vid Oasen under år 2022 för kommunens äldre, varav det budgeterats för 62 dagar (2mån) för detta. Detta uppskattas till 17 417,66 €. Vårdö kommun köper i dagsläget ingen plats på Folkhälsan, grupphemmet Linden, varav det inte budgeterats för detta år 2023.

### Förverkligande 2023

Under 2023 budgeterades det för två platser på Oasen, varav dessa inte nyttjades, under andra halvan av 2023 nyttjade man sedan en periodplats, detta resulterar i att utfallet visade sig falla långt under budgeterade medel. Man har heller inte nyttjat någon plats på annat boende under 2023.

## Nyckeltal

<b>Oasen</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Totala vårddyggn	56	792	523
Dygnskostnad enligt bokslut			
Dygnskostnad för demens	244,91	194,62	233,57
Dygnskostnad institution	269,50	245,12	263,44
Grundavgift/dygn	36,36	35,81	32,06
Kostnad per år	28 288,55	222 496,66	147 843
Driftsförskott per mån			
Driftförskott minskning/ökning %			



## C235 EFFEKTIVISERAT SERVICEBOENDE (ESB) / HEMSERVICE

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C235 ÅLDRINGSVÅRD		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-923 328,12	-930 146,30	-879 612,82
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 615,70	58 500,00	67 796,04
⊗ A3170 Avgiftsintäkter	58 365,70	58 500,00	67 596,04
⊗ A3240 Understöd och bidrag	250,00		200,00
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-981 943,82	-988 646,30	-947 408,86
⊗ A4110 Personalkostnader	-733 033,34	-752 477,00	-716 112,84
⊗ A4170 Köp av tjänster	-31 037,39	-21 060,00	-15 743,43
⊗ A4200 Material, förnödenheter och varor	-32 451,41	-26 050,00	-18 341,26
⊗ A4230 Understöd	-18 530,69	-22 000,00	-17 815,10
⊗ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-166 890,99	-167 059,30	-179 396,23
<b>Totalsumma</b>	<b>-923 328,12</b>	<b>-930 146,30</b>	<b>-879 612,82</b>

Organ	Omsorgsnämnden
Resultatområde	C235
Delområden	2351 ESB / Hemservice 2352 Närståendevård, äldre
Resultatansvarig	Äldreomsorgsledaren

### 2351 HEMSERVICE

#### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar Strömsgården ESB, hemservice, närståendevård samt övriga stödtjänster för personer över 65 år i enlighet med LL om Socialvård (2020:10) och Äldrelag för Åland (2020:9).

Strömsgården serviceboende är avsett i första hand för personer som lyfter ålders- eller invalidpension. Vårdpersonalen är anställd av Omsorgsnämnden och arbetar både på Strömsgården och inom hemtjänsten på fältet. Servicehuset klassas som effektiviserat serviceboende med närvårdare på plats dygnet runt. ESB platserna skall vara för personer som inte längre klarar sig med maximala öppenvårdsinsatser och som är i behov av heldygnsoomsorg.

Strömsgården omfattar 12 lägenheter av varierande bostadsyta och 5 handikappanpassade rum. Vid Strömsgården finns det möjlighet till korttidsvård i form av en periodplats då det av olika orsaker finns behov av detta, exempelvis efter sjukhusvistelse eller för avlastning för närståendevårdare. Det finns ett pågående lagförslag om klientavgifter som eventuellt träder i kraft vid årsskiftet. Det är oklart i dagsläget hur det påverkar intäkterna för hemservice och kostnader för institutionsvård.

#### Målsättning, allmänt

Inom kommunen strävar man till att de äldre i mån av möjlighet skall få bo hemma så länge som möjligt med hjälp av hemservice samt övrig service. Målet enligt LR:s kvalitetsrekommendationer är att minst 90 % av alla som är 75 år och äldre skall ges möjlighet att få bo kvar i hemmet. Därför är det viktigt att öka öppenvårdsinsatserna samt ge möjlighet till

detta. För klienter under 65 år samt de som har olika former av handikapp så är hemservicen under KST:s verksamhetsområde.

#### Verksamhetsmål för aktuellt år

En arbetsgrupp har under året 2022 blivit tillsatt för att utreda renoveringsbehov vid Strömmsgården. Detta arbete behöver fortsätta med en plan för åtgärder och tidsplan. Personalen behöver erbjudas tillräckligt med fortbildning så att de upprätthåller och fördjupar sina kunskaper i exempelvis demensvård, läkemedelshantering, nutrition och vård vid livets slutskede, utgående från den gällande äldrelagen. Under året 2023 skall närvårdarna skall erbjudas att genomföra en LOVE-utbildning (utbildning i läkemedelsbehandling). Under 2023 implementeras RAI som är ett digitalt program som används för att få en bedömning av klientens individuella funktionsförmåga. Utgående från äldrelagen skall det uppgöras en äldreomsorgsplan där det nu lagstadgade äldrerådet har en viktig roll. Vårdö kommun deltar i norra Ålands äldreråd och äldreomsorgsplanen är påbörjad och under behandling. Arbetet med denna fortsätter under året 2023. Det bör finnas en egenkontrollplan för påseende på kommunens hemsida under 2023. Enligt kommunfullmäktige § 30/2022 har omsorgsnämnden i uppdrag att se över alternativa lösningar med befintlig personal för ordnandet av funktionen som aktivitetskoordinator/ sysselsättningshandledare.

#### Personal

Äldreomsorgsledaren innehar i dagsläget det administrativa ledarskapet inom äldreomsorgen och fungerar som enhetschef på Strömmsgården och ansvarar för verksamheten där samt inom hemservicen.

Ansvarig närvårdare arbetar bland annat med vårdplanering, arbetsplanering, söker vikarier och är ansvarig för vården samt omsorgen tillsammans med äldreomsorgsledaren.

Personalen är anställd av omsorgsnämnden och arbetar på Strömmsgården ESB och inom hemservicen. Personalstyrkan består av 982 % årsverken som närvårdare.

Som tidigare sommar anställs sommarresurs till äldreomsorgen sommaren 2023.

#### Motivering till (större) avvikelser

Det budgeteras inte för A4180 Köp av kundtjänster/4310 av kommuner då vi inte har någon klient i annan kommun längre varav köp av tjänster minskats med ca 60 000€/år.

Personalkostnaderna A4110 uppskattas öka med 5 % under år 2023 enligt pågående avtalsförhandlingar. Även materialkostnaderna förväntas stiga, det finns mer budgeterade medel på A4200, material, förnödenheter och varor för år 2023. Konto 4540, Medicin och vårdförnödenheter är budgeterat med 8 000€. Skyddsutrustning för vårdpersonal är utgifter som förväntas kvarstå och behövas fortsättningsvis. Ett digitalt vårdjournalssystem har etablerats och det budgeteras 1 600€ för detta under år 2023. Det finns budgeterade medel för en telefon och mobilabonnemang för ansvarig närvårdare då denne ansvarar för bemanning och ordnar med vikarier.

Det finns behov av förnyelse av inventarier (4580) för personalen och klienterna och medel har lagts till budget 2023.

Personalinventarier	1 320
Klientinventarier	3 500
Hjälpmedel	2 500
Övrigt	1 630
<b>Totalt</b>	<b>8 700</b>

### Nyckeltal

Personal	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Äldreomsorgsledare *)	100 %	100 %	100 %
Ansvarig närvårdare **)	80 %	80 %	100 %
Närvårdare	781 %	982 %	902 %

\*) 80 % tf. Hemservicedare fr.om augusti 2023

\*\*) 80 % i vården, 20 % administration

Hemservice	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Hushåll totalt*	17	20	20
Boende på Strömmsgården	15	17	18

\*Nyckeltalet Hushåll innefattar både vårdtagare, boende på och utanför Strömmsgården och gör ingen åtskillnad på hushåll som har hemservice eller enbart stödtjänster.

Vårdkostnad	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Vårddygn Strömmsgården	4 870	5 800	5 848
Kostnad per vårddygn	164,86	140,89	136,81
Debiterade timmar	5 367	6 600	5 917
Kostnad/debiterad timme	149,59	123,81	135,21
Intäkt/debiterade timmar	10,89	8,86	9,91

### Förverkligande 2023

På grund av att anställd äldreomsorgsledare sade upp sig under första halvan av år 2023, påbörjade ansvarig närvårdare från augusti 2023 att vikariera som tf. Hemservicedare. Man avtalade även med Sunds kommun om att viss procent skulle köpas för de behörigheter som kräver högre utbildning. Tf. Hemservicedare arbetade under hösten 2023 på 80 % av heltid.

Personalen har erbjudits bl.a. fortbildning i form av första hjälpen kurs under andra halvan av 2023. Och fortgående kurser och dylikt som erbjuds från ÅHS, Högskolan på Åland eller annat som alltid erbjuds till personalen.

En äldreplan har inte uppgjorts under 2023 och bör därför göras under året 2024.

Vad gäller personalen har man under året arbetat i underkant mer eller mindre hela år 2023, man bör för 2024 anställa fler närvårdare.

Inköp som förverkligats under 2023 är b.la. utemöblemang till uteplatsen, grill till uteplatsen, parasoll, saturationsmätare, sittvåg, och lite mindre inventarier till personal/allmänna utrymmen.

Man har inte köpt in någon egen mobiltelefon till ansvarig närvårdare under 2023, men däremot nya till vårdpersonalen då de andra inte fungerade som de skulle. En mindre mängd sårvårdsmaterial inhandlades, samt en ny sele till ståliften.

LOVE-utbildning för vårdpersonalen på Strömmsgården hamnade på paus, då man var tvungen att fundera syftet i det och om det beslutats någonstans att det var ett krav. Man bör utreda huruvida det är aktuellt för personalen på Strömmsgården och i sådant fall lyfta det till omsorgsnämnden och förklara dess innebörd.

Vad gäller arbetsgruppen för renoveringsbehov på Strömmsgårdens gjordes inga åtgärder under året 2023.

Under 2023 har man organiserat, planerat och styrt upp aktiviteter för de äldre, detta genom att tf. Ansvarig närvårdare också fick ansvara för planering av aktiviteter som anordnas på Strömmsgården, detta har visat sig vara en enastående planering och utförande, samt att uppslutningen ökat på anordnade aktiviteter och att det erbjuds något för alla. Aktiviteter som b.la ordnats är högläsning med Folkhälsan, Bingo med Marthorna & personalen, vänhundar, pyssel och bakning, Mimosel, sångstund och film. Dessutom har olika spelstunder och sång hållits med allt ifrån mindre spelmän, till större orkestrar.

## 2352 NÄRSTÅENDEVÅRD

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	2352 NÄRSTÅENDEVÅRD		
	Värden		
Radetiketter	Bokslut (år - 1)	Fastställd budget totalt	Summa
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-18 988,52	-22 500,00	-18 060,77
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 988,52	-22 500,00	-18 060,77
⊖ A4110 Personalkostnader	-457,83		-245,67
⊖ A4170 Köp av tjänster		-500,00	
⊖ A4230 Understöd	-18 530,69	-22 000,00	-17 815,10
<b>Totalsumma</b>	<b>-18 988,52</b>	<b>-22 500,00</b>	<b>-18 060,77</b>

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunens närståendevård i enlighet med: L om stöd för närståendevård (FFS 937/2005, ÅFS 111/2007) Anslaget avser närståendevård för vårdtagare 65 +.

Närståendevården finns till för att stödja de som vårdar och sköter sina äldre i eget hem. Detta är för äldre, och även ur kommunens synvinkel, en ekonomiskt bra lösning. Avlastning för närståendevårdare kan ordnas då det finns rum för periodplats på Strömshärdan och också på Oasen. När det gäller närståendevård är det viktigt att vården och omsorgen som ges i hemmet har en god nivå och är tillräcklig för att äldre personer ska kunna bo hemma längre.

Stödet för närståendevård utbetalas till anhöriga för vård av åldringar, handikappade och långtidssjuka. Stödet utbetalas i tre klasser beroende på vårdtyngden.

### Målsättning, allmänt

Målsättningen är att erbjuda närståendevård i enlighet med de behov som föreligger och i enlighet med det lag och förordning föreskriver. Behovet av avlastning för närståendevårdare skall kunna tillgodoses.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Det bör utredas på vilka andra sätt kommunen skulle kunna erbjuda närståendevårdare avlastning förutom genom avlastningsplats på Strömshärdan. Att etablera en god kontakt till närståendevårdare och ge information om olika nätverksmöten som ordnas av exempelvis Folkhälsan.

### Nyckeltal

Service för äldre	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Närståendevård	3	3	3

### Förverkligande 2023

Under 2023 har tre personer lyft närståendestöd, en närståendevårdstagare har varit på avlastningsplats under olika perioder av året 2023. Dessutom har annan typ av avlastning ordnats utöver vårdplats på Strömshärdan.

## C300 UTBILDINGS- OCH KULTURSEKTORN

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C300 UNDERVISNING OCH KULTUR		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 052 582,33	-1 057 230,52	-944 645,72
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 752,38	4 050,00	4 794,38
⊖ A3120 Försäljningsintäkter	14 032,76		80,82
⊖ A3170 Avgiftsintäkter	2 519,62	2 500,00	3 190,74
⊖ A3240 Understöd och bidrag	1 200,00	1 450,00	1 500,00
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter		100,00	22,82
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 060 081,01	-1 051 026,29	-939 186,40
⊖ A4110 Personalkostnader	-317 336,84	-341 483,37	-311 396,17
⊖ A4170 Köp av tjänster	-506 351,64	-451 043,00	-376 380,97
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-19 952,02	-27 260,00	-25 255,03
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-216 440,51	-231 239,92	-226 154,23
⊖ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 253,70	-10 254,23	-10 253,70
⊖ A7110 Avskrivningar enligt plan	-10 253,70	-10 254,23	-10 253,70
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 052 582,33</b>	<b>-1 057 230,52</b>	<b>-944 645,72</b>

Organ	Skol- och bildningsnämnden samt NÅUD kf
Uppgiftshelhet	C300
Resultatområden	C301 Undervisning och kulturförvaltning C305 Grundskola C325 Medborgarinstitut C345 Fritidsverksamhet C350 Biblioteksväsendet C360 Idrott och friluftsliv

### Utfall

Uppgiftshelheten Utbildnings- och kultursektorn med sina resultatområden redogör för god måluppfyllelse och hålls med god marginal under såväl föregående års utfall som aktuellt års budgeterade nettoanslag på ramnivå.

## C301 SKOL- OCH BILDNINGSNÄMNDEN

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C301 UNDERVISNING- OCH KULTURFÖRVALTNING			
	Värden			
Radetiketter	Bokslut (år - 1)		Fastställd budget totalt	Summa
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-3 939,34	-3 459,46	-3 524,70
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-3 939,34	-3 459,46	-3 524,70
⊖ A4110 Personalkostnader		-959,81	-1 260,00	-986,11
⊖ A4170 Köp av tjänster		-1 277,33	-600,00	-771,81
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor				-100,00
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader		-1 702,20	-1 599,46	-1 666,78
<b>Totalsumma</b>		<b>-3 939,34</b>	<b>-3 459,46</b>	<b>-3 524,70</b>

Organ Skol- och bildningsnämnden

Resultatområde C301

Resultatansvarig Nämndens ordförande

### Verksamhet och omfattning

Skol- och bildningsnämndens verksamhet stadgas bland annat i Landskapslag för barnomsorg och grundskola (2020:32). Utbildningsverksamheten omfattar barnomsorg, grundskola inklusive fritidshemsverksamheten och grundskoleutbildning för andra än läropliktiga "grundvux".

Kommunen är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Kommunen ska planera, utveckla, genomföra samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen.

Vårdö skola tillhandahåller grundskoleundervisningen i åk 1-6 medan undervisningen i åk 7-9 förmedlas vid norra Ålands utbildningsdistrikts (NÅUD) gemensamma högstadieskola, Godby högstadieskola (GHS).

Förvaltningen av kommunens utbildningsverksamhet sköts av skol- och bildningsnämnden i Vårdö. För utbildningsverksamheten finns en gemensam tjänst som utbildningschef för kommunerna på norra Åland. Tjänsten administreras av norra Ålands utbildningsdistrikt. I distriktet finns två gemensamma specialbarntädgårdslärartjänster, skolkuratorer och skolpsykolog genom köptjänst av Mariehamn. Dessa tjänster administreras genom NÅUD.

Till skol- och bildningsnämndens ansvarsområde i Vårdö hörde 2023 även biblioteks- och kultur-verksamheten, Medis samt ungdoms- och idrottsverksamheten.

Utbildningschefen är föredragande i utbildningsnämnden och bistår i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren, daghemsföreståndaren och bibliotekarien.

### Målsättning

Skol- och bildningsnämndens målsättning är att inom nämndens samtliga verksamhetsområden planera, utveckla, genomföra, samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten.

### Förverkligande

<b>Sammanträden</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Antal	2	2	2	3	3
Ärenden	19	22	21	24	28
Tjänstemannabeslut	31	32	28	37	30

Nämnden sammankom till 2 möten under året, där det behandlades 19 ärenden. Då delegeringsordningen gjorts om, fattades några fler tjänstemannabeslut av föreståndarna och utbildningschefen.

Målsättningarna för nämndens del har uppfyllts så, att varje verksamhet, var för sig, men även genom samarbete, har strävat till att inom ramen skapa förutsättningar för den enskilda individens utveckling utgående från den egna förmågan.



## C305 GRUNDSKOLA

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C305 GRUNDSKOLA		

Radetiketter	Värden		
	Bokslut (år - 1)	Fastställd budget totalt	Summa
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-975 153,85</b>	<b>-967 227,26</b>	<b>-860 080,47</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>14 032,76</b>	<b>300,00</b>	<b>22,82</b>
A3120 Försäljningsintäkter	14 032,76		
A3240 Understöd och bidrag		200,00	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		100,00	22,82
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-979 960,14</b>	<b>-958 300,26</b>	<b>-850 876,82</b>
A4110 Personalkostnader	-283 241,91	-298 420,21	-274 484,79
A4170 Köp av tjänster	-494 866,79	-438 905,00	-360 874,62
A4200 Material, förnödenheter och varor	-11 338,28	-17 700,00	-16 560,82
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-190 513,16	-203 275,05	-198 956,59
<b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-9 226,47</b>	<b>-9 227,00</b>	<b>-9 226,47</b>
A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 226,47	-9 227,00	-9 226,47
<b>Totalsumma</b>	<b>-975 153,85</b>	<b>-967 227,26</b>	<b>-860 080,47</b>

Organ	Skol- och bildningsnämnden	
Resultatområde	C305	
Delområden	3051 Vårdö grundskola	
	3052 Norra Ålands utbildningsdistrikt, NÅUD	
Resultatansvarig	Vårdö grundskola	Skolföreståndaren
	Högstadiet	Skoldirektören

## 3051 VÅRDÖ SKOLA

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	3051 LÅGSTADIUM		

Radetiketter	Värden		
	Bokslut (år - 1)	Fastställd budget totalt	Summa
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-580 989,71</b>	<b>-584 282,26</b>	<b>-584 343,90</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>14 032,76</b>	<b>300,00</b>	<b>22,82</b>
A3120 Försäljningsintäkter	14 032,76		
A3240 Understöd och bidrag		200,00	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		100,00	22,82
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-585 796,00</b>	<b>-575 355,26</b>	<b>-575 140,25</b>
A4110 Personalkostnader	-283 241,91	-298 420,21	-274 484,79
A4170 Köp av tjänster	-100 702,65	-55 960,00	-85 138,05
A4200 Material, förnödenheter och varor	-11 338,28	-17 700,00	-16 560,82
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-190 513,16	-203 275,05	-198 956,59
<b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-9 226,47</b>	<b>-9 227,00</b>	<b>-9 226,47</b>
A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 226,47	-9 227,00	-9 226,47
<b>Totalsumma</b>	<b>-580 989,71</b>	<b>-584 282,26</b>	<b>-584 343,90</b>

### Verksamhet och omfattning

Vårdö skola ansvarar för att ge en allmänbildande grundskoleutbildning åt elever i åk 1-6 i kommunen.

### Målsättning

De allmänna målen för grundskolan ingår i landskapslag för barnomsorg och grundskola 2020:32. Arbetet i Vårdö skola är baserat på gällande styrdokument för grundskolan.

Målsättningen är att tillgodose kommuninvånarnas behov av en god skola som ger eleverna en tidsenlig grundutbildning och fostrar dem till självständiga individer inför fortsatta studier och meningsfullt vuxenliv.

### Verksamhetsmål

IT- undervisningen är en viktig del i undervisningen. IT-utrustning behöver därför ständigt uppdateras. Det sista klassrummet behöver få en ny projektor. Vidare behövs det 3 st. nya datorer.

En ny kopieringsapparat måste eventuellt införskaffas.

Implementera helhetskapande undervisning i samarbete med Sunds och Geta skolor.

### Personal

	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020
Föreståndare	1 (13vt)	1 (13vt)	1 (6+7FBU)	1 (17 vt)	1 (17 vt)
Klasslärare	2 (2 x 24vt)	2 (2 x 24 vt)	2 (2 x 24 vt)	2 (2 x 24 vt)	2 (2 x 24 vt)
Timlärare	1 (24 vt)	1 (24 vt)	0,96 (23 vt)	0,92 (22 vt)	0,79 (19 vt)
Timlärare, FBU	-	-	0,29 (7 vt)	-	-
Stödundervisning i svenska som andraspråk	-	-	-	25 vt	10 vt
Timlärare	0,29 (7vt)	0,33(8vt)	0,38 (9vt)	0,25 (6 vt)	
Assistent	65,3 %	54,9 %	54,9 %	23,2 %	64,5 %
Assistent	-	-	-	38,7%	-
Lärartimmar	92	93	93	118	92
<b>Tjänster totalt</b>	<b>4,94</b>	<b>4,93</b>	<b>5,17</b>	<b>5,83</b>	<b>4,86</b>

### Motivering till avvikelser

Totalt sett har Vårdö skola underskridit budget.

Personalkostnaderna underskrider budget med 20 566,16 euro. En del av ledaren för Starka Barn:s personalkostnader har troligtvis bokförts på skolan.

Köp av tjänster överskrider med 11 668,14 euro beroende på skolbarn från Ängö-Bussö som gick i Lumparlands skola och fritidshemsverksamhet, vilket belastade kontot köptjänster av andra kommuner.

Inköp under räkenskapsperioden underskrider med 1 139,18 euro

### Nyckeltal

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Elevantal	20,5	21	24,5	26,5	24,5
Timresurs	92	93	93	118	92
Timresurs/elev	4,48	4,43	3,80	4,45	3,75

<b>Kostnad per elev</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
Kostnad/elev externt. exkl. avskrivningar	RÄKNA UT	17 011 €	13 275 €	12 600 €	14 143 €

**OVANSTÅENDE GRAF ORDNAS INFÖR KF-BEHANDLING, SKA DÅ AVSE BOKSLUT, EJ BUDGET**

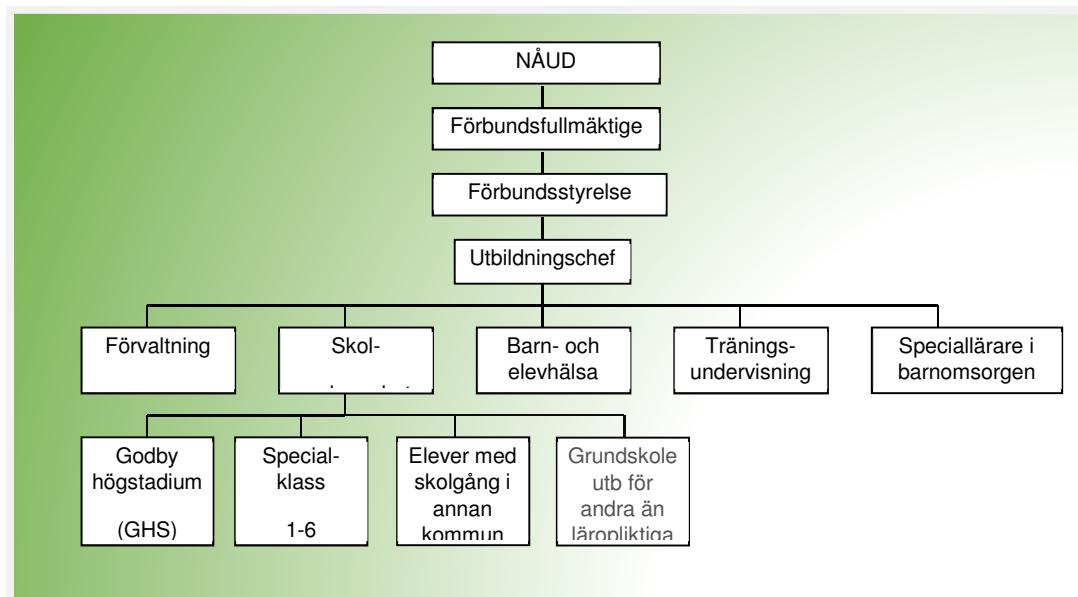
## 3052 HÖGSTADIET

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	3052 HÖGSTADIUM		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-394 164,14	-382 945,00	-275 736,57
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-394 164,14	-382 945,00	-275 736,57
▣ A4170 Köp av tjänster	-394 164,14	-382 945,00	-275 736,57
▣ A4180 Köp av kundtjänster	-394 164,14	-382 945,00	-275 736,57
▣ 4320 Av kommunförbund	-394 164,14	-382 945,00	-275 736,57
<b>Totalsumma</b>	<b>-394 164,14</b>	<b>-382 945,00</b>	<b>-275 736,57</b>

Organ	Förbundsstyrelsen NÅHD
Resultatområde	C305
Delområden	3052 Högstadiet
Resultatansvarig	Skoldirektören

### Omfattning och verksamhet

Kommunalförbundet Norra Ålands utbildningsdistrikt (NÅUD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. Ett nytt grundavtal godkändes 1.4.2021 av medlemskommunerna.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar:

1. grundskoleundervisning åk 7-9
2. specialklassundervisningen i grundskolan
3. elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
4. träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
5. grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
6. barn- och elevhälsan
7. speciallärarna i barnomsorgen
8. Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet
9. annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen

## Målsättning

Norra Ålands utbildningsdistrikts verksamhetsberättelse och resultaträkning med analyser finns i "Balansbok 2023" på [www.nahd.ax](http://www.nahd.ax) efter att det fastställts i förbundsfullmäktige för NÅUD i april.

## Nyckeltal

### 2.1.1 Nyckeltal

	Budget 2023	Bokslut 2023	Differens	%-utfall	Bokslut 2022
Antal barn 0-6 år	466	435	-31	93,3%	466
Antal läropliktiga elever	681,5	681	-0,5	99,9%	680
Antal elev åk 1-6	448,5	451	2,5	100,6%	441
Antal elever i spec åk 1-6 Vågen	9,5	10	0,5	105,3%	8
Antal elever i Ghs åk 7-9	223,5	220	-3,5	98,4%	239
Antal elever från annat distrikt åk 7-9	1,5	2,5	1	166,7%	2,5
Antal elever i annat distrikt åk 7-9	2,5	2	-0,5	80,0%	4,5
Antal elever i träningsunderv åk 0-10	8	9,5	1,5	118,8%	8
Antal hemundervisade elever åk 7-9	4	3,5	-0,5	87,5%	5
Antal elev i grundvux	1	2	1	200,0%	1,5
- FBU-elever (ingår i Ghs åk 7-9)	8	7	-1	87,5%	5
Antal elever i specialfritidshemmet	5	6	1	120,0%	3,5

	Budget 2023	Bokslut 2023	Differens	%-utfall	Bokslut 2022
<b>Förvaltningen</b>					
- Nåud åk 7-9 o ls spec per elev	943	924	-19	97,99 %	779
- åk 1-6 Finström, Geta, Sund, Vårdö	99	81	-18	81,82 %	79
- barn 0-6 år Finström, Geta, Sund, Vårdö	99	81	-18	81,82 %	79
<b>Speciallärare i barnomsorg</b>					
- barn 0-6 år	210	198	-12	94,29 %	173
<b>Kostnad grundskola</b>					
Elev i åk 1-6 spec klass, enbart lönekostnader	18 567	19 396	829	104,46 %	19 024
Elev med skolgång i annat distrikt åk 7-9	14 000-60 000	6 459-45 631			15365 – 66612
Elev i Godby högstadium åk 7-9	14 864	14 831	-33	99,78 %	13 225
- tillägg FBU-elev	8 728	10 904	2 176	124,93 %	13 965
Elev i träningsundervisningen	49 329	47 156	-2 173	95,59 %	46 388
Hemundervisade elever	1 000	1 783	783	178,30 %	1 340
Grundvux	13 400	8 026	-5 374	59,90 %	12 699
<b>Kostnad Morgon- och eftermiddagsverksamhet</b>					
Elev i specialfritidshemmet Tranan	17 719	19 104	1 385	107,82 %	14 718
<b>Barn- och elevhälsan</b>					
- barn 0-6 år	211	190	-21	90,05 %	173
- åk 1-6	211	190	-21	90,05 %	173
- åk 7-9	211	190	-21	90,05 %	173
<b>TOTALT i Nåuds bokslut</b>					
Barn 0-6 år (Fi, Ge, Su, Vå)	520	469	-51	90,19 %	425
Barn 0-6 år (Sa)	421	388	-33	92,16 %	346
Elev åk 1-6 (Fi, Ge, Su, Vå)	310	271	-39	87,42 %	252
Elev åk 1-6 (Sa)	211	190	-21	90,05 %	173
Elev åk 1-6 spec kl	19 721	20 510	789	104,00 %	19 976
Elev åk 7-9 Ghs	16 018	15 945	-73	99,55 %	14 177

## C325 MEDBORGARINSTITUTET

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C325 MEDBORGARINSTITUT		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 869,06	-9 168,85	-9 112,14
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 869,06	-9 168,85	-9 112,14
▣ A4170 Köp av tjänster	-7 851,78	-8 100,00	-8 112,66
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 017,28	-1 068,85	-999,48
<b>Totalsumma</b>	<b>-8 869,06</b>	<b>-9 168,85</b>	<b>-9 112,14</b>

Organ Medborgarinstitutet  
 Resultatområde C325  
 Resultatansvarig Medis kontaktperson

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar Medis i Vårdö, som ordnar kurser i första hand för Vårdöborna. Som kontaktperson verkar Lisbeth Lindfors. Vårdöborna har också möjlighet att delta i Mediskurser som anordnas utanför Vårdö.

Samarbetskommunernas preliminära kommunandelar för Medisverksamheten i Vårdö beräknas till en summa baserad på invånarantalet i åldern 18-79. Vårdös andel är ca 2,5 % av Medis totala kommunandelar.

Kursplanen fastställs terminsvis, vilket innebär att vårterminen fastställs redan under hösten året innan.

### Målsättning

Målsättningen är att ge kommuninvånarna ett så mångsidigt kursutbud som möjligt utan att konkurrera med de lokala föreningarnas aktiviteter.

### Utfall

Antalet lektionstimmar för Vårdös del är lägre än tidigare år pga. att det för höstterminen tilldelades kommunen endast 30 lektioner för att det på årsbasis skulle motsvara en procentuell andel lektioner baserat på antal invånare.

Totalt planerades 7 (15) kurser/96 (192) lektioner för 2023 (2022). Av dessa planerade lektioner blev, som exempel, en av höstens kurser om 20 lektioner indragen pga. sjukdom. Övriga inställda kurser ställdes in pga. bristande antal anmälningar.

### Nyckeltal

KURSER / LEKTIONER	2023	2022	2021
Planerade	7 / 96	15 / 98	15 / 130
Genomförda kurser	3/54	8 / 129	7 /74

2021 och våren 2022 påverkades ännu till viss del av Coronapandemin.

## C345 ÖVRIG UNDERVISNINGSFÖRVALTNING

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C345 FRITIDSHEMSVERKSAMHET			
		<b>Värden</b>		
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>	
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 684,94	-21 525,57	-20 649,79	
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 519,62	2 500,00	3 190,74	
⊕ A3170 Avgiftsintäkter	2 519,62	2 500,00	3 190,74	
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 204,56	-24 025,57	-23 840,53	
⊕ A4110 Personalkostnader	-12 511,07	-18 280,16	-14 369,25	
⊕ A4170 Köp av tjänster	-139,31	-770,00	-3 536,99	
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-485,04	-700,00	-720,65	
⊕ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 069,14	-4 275,41	-5 213,64	
<b>Totalsumma</b>	<b>-14 684,94</b>	<b>-21 525,57</b>	<b>-20 649,79</b>	
Organ	Skol- och bildningsnämnden			
Resultatområde	C345			
Delområden	3451 Fritidshemsverksamhet			
Resultatansvarig	Daghemsföreståndaren			

### Verksamhet och omfattning

Verksamheten omfattar kommunens fritidshemsverksamhet i enlighet med Landskapslag (2020:32) om barnomsorg och grundskola.

Fritidshemmet har sin verksamhet i skolans lokaler. Fritidshemmet skall förutom den dagliga verksamheten erbjuda några utfärder per år, exempelvis simhallsbesök, museibesök m.m.

Arbetet med eleverna följs upp genom kontakten till hemmen. Verksamheten sköts av anställd fritidsledare. Fritidshemsplats erbjuds främst till elever i årskurs 1-2, men även till elever i årskurs 3 om plats finns. Fritidshemmet håller öppet under skoldagar. (ÅFS 2022/55)

### Målsättning, allmänt

Målsättningen är att hjälpa familjerna i deras fostrande arbete, stödja barnens växande och utveckling och skapa grund för goda fritidssysselsättningar.

Fritidshemsverksamheten erbjuds dagtid under skoldagarna omsorg och en meningsfull fritid för barn och ungdomar som har rätt till det enligt bestämmelserna i denna lag. För barn av behov av vård på morgonen erbjuds fritidshemstjänster på daghemmet.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Fritidshemsverksamheten är en viktig stödjande verksamhet för familjerna. Det är av stor vikt att de barn som är inskrivna vid fritidshemmet får förutsättningar för att klara eftermiddagarna hemma när de blir äldre.

### Personal

Fritidshemsverksamheten har en fritidshemsledare på 34 % våren och 50 % hösten 2023

En bedömning görs årligen i samband med budgetarbetet angående hur verksamheten skall läggas upp och var den skall vara placerad. Budgeten för 2023 är upplagd enligt att fritids-

hemmet är placerat i skolan. Fritidshemmets personalkostnader är uppskattade till en personal på 50 %. Administrativt ligger fritidshemsverksamheten under skolan.

### Nyckeltal

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inskrivna barn	4,5	3,5	4	8	4	3

3 barn våren 2023 och 6 barn hösten 2023

2 barn fritidshemsverksamhet på morgonen i daghemmet

7 barn i fritidsverksamhet 60 %,

2 barn i fritidshemsverksamhet 100 % höst 2023



## C350 BIBLIOTEK OCH KULTUR

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C350 BIBLIOTEKSVÄSENDET			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>		<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-43 838,28		-45 884,04	-43 696,67
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				80,82
⊖ A3120 Försäljningsintäkter				80,82
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 838,28		-45 884,04	-43 777,49
⊖ A4110 Personalkostnader	-20 808,46		-20 798,00	-20 458,20
⊖ A4170 Köp av tjänster	-1 878,36		-1 668,00	-2 124,89
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-8 116,44		-8 810,00	-7 873,56
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-13 035,02		-14 608,04	-13 320,84
<b>Totalsumma</b>	<b>-43 838,28</b>		<b>-45 884,04</b>	<b>-43 696,67</b>

Organ	Skol- och bildningsnämnden
Resultatområde	C350
Delområden	3501 Bibliotek
	3502 Allmän kulturverksamhet
Resultatansvarig	Bibliotekarien/Skoldirektören

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar biblioteksverksamheten i kommunen.

### Målsättning, allmänt

Biblioteksverksamhetens målsättning är att stödja läsintresset hos kommuninvånarna genom att erbjuda mångsidig och färsk litteratur. Biblioteket ska även erbjuda tillgång till informationssökning via gratis internet och möjlighet till att skriva ut dokument.

### Verksamhetsmål för aktuellt år (2023)

Då bibliotek samarbetar med skolan och daghemmet ska det ordnas bokprat (1-2 ggr/vecka) för alla skolklasser samt sagostunder och bokkassar för daghemmet. I ålderdomshemmet Strömshäraden fixas det varierande bokhylla med t ex ljudböcker och lokal litteratur för utlåning.

### Uppföljning

Verksamhetsmål har blivit delvis uppföljda: bokhyllan i Strömshäraden plockades bort då den saknade intresse hos klienterna. Istället ordnades högläsning av Folkhälsans frivilliga en gång i veckan. Denna högläsning har varit populär med 3-6 deltagare. Samarbetet med skolan och daghemmet fungerade fint med bokprat och sagostunder (56 ggr/året). Ny lånedator inskaffades och i samband ordnades det wifi till biblioteket.

### Personal

Tjänsten sköts av bibliotekarie/kulturarbetare 50 % av heltid (19 h/vecka). Fr.o.m oktober 2023 anställningen ändrades till 40 % av heltid (14,5h/vecka) pga tilldelad stipendiat.

## **3502 ALLMÄN KULTURVERKSAMHET**

### Verksamhet och omfattning

Allmän kulturverksamhet införlivades 2014 i resultatområdet 3501 Bibliotek. Resultatområdet omfattar kulturella aktiviteter.

### Målsättning, allmänt

Biblioteket ska anordna olika utställningar främst med lokal synvinkel. Biblioteket ska fungera som mötesplats för invånare. Bibliotekets lokal kan även bokas för möten samt Mediskurser som kommunen ordnar.

### Verksamhetsmål för aktuellt år (2023)

Utställningar ordnas fortsättningsvis med 2-4 vernissage per år. I biblioteket ordnas det varje tisdag, förutom uppehåll på sommaren/julen, ett mycket populärt stickcafé. Då samlas det även vårdklipp till klippböckerna som förvaras i biblioteket. Vårdödagen, Litteraturveckan (Kura gryning; Kura skymning) samt olika högtider uppskattas med passande aktiviteter.

### Uppföljning

Verksamhetsmål har blivit uppfyllda. Stickcafé (26 ggr/året) var otroligt populärt, Folkhälsans Surfstöd kom till biblioteket en gång i månaden. Det ordnades fyra utställningar varav två som ordnades under sommarmånaderna och väckte stort intresse. Litteraturveckan uppmärksammades i skolan (Kura Gryning), i biblioteket (Stora Emilfesten) samt i samordning med norrländska biblioteken (Kura Skymning i Geta Kultuarvstugan).

### Personal

Tjänsten sköts av bibliotekarie/kulturarbetare 50 % av heltid (19 h/vecka). Fr.o.m oktober 2023 anställningen ändrades till 40 % av heltid (14,5h/vecka) pga tilldelad stipendiat.

## C360 IDROTT OCH FRILUFTSLIV

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C360 IDROTT OCH FRILUFTSLIV			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>	
▢ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 096,86	-9 965,34	-7 581,95	
▢ A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	1 200,00	1 250,00	1 500,00	
⊗ A3240 Understöd och bidrag	1 200,00	1 250,00	1 500,00	
▢ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 269,63	-10 188,11	-8 054,72	
⊗ A4110 Personalkostnader	184,41	-2 725,00	-1 097,82	
⊗ A4170 Köp av tjänster	-338,07	-1 000,00	-960,00	
⊗ A4200 Material, förnödenheter och varor	-12,26	-50,00		
⊗ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-6 103,71	-6 413,11	-5 996,90	
▢ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 027,23	-1 027,23	-1 027,23	
⊗ A7110 Avskrivningar enligt plan	-1 027,23	-1 027,23	-1 027,23	
⊗ 7130 Avskrivningar på byggnader	-1 027,23	-1 027,23	-1 027,23	
<b>Totalsumma</b>	<b>-6 096,86</b>	<b>-9 965,34</b>	<b>-7 581,95</b>	

Organ	Skol- och bildningsnämnden
Resultatområde	C360
Delområden	3601 Ungdoms- och idrottsarbete
Resultatansvarig	Skoldirektör/skol föreståndare

### Verksamhet och omfattning

För 2023 budgeteras för en fritidsledare som håller i Starka barn för åk 1-2 en gång per vecka (bidrag fås från Ålands idrott för verksamheten). Om det öppnas en möjlighet att hålla Starka barn i samarbete med Ålands idrott även för de äldre eleverna så finns utrymme till även detta i budgeten. Kommunen står för mellanmål samt hemtransport efter aktiviteten. För Starka barn-verksamheten erhåller kommunen ett stöd om 750 € per termin. Vårdö köper tjänster av Finström så att Vårdöeleverna kan delta i Fritidsledarna på Ålands aktiviteter.

### Målsättning

Målsättningen är att skapa allmänna förutsättningar för ungdoms- och idrottsverksamheten för Vårdöelever i åk 1-9.

### Uppföljning

Elever från Vårdö i GHS och från Vårdö skola har deltagit i fritidsaktiviteter vid Ålands idrottscenter som arrangerats av fritidsledarna på norra Åland.

Under 2023 arrangerades Starka barn i skolan efter skoltid en gång/vecka för årskurs 1-3 vårtermin och hösttermin, sammantaget 30 gånger. På våren deltog 6 barn och på hösten deltog 10 barn i aktiviteten. Det är över hälften av skolans elever. Skjuts hem för de elever som inte kunde ta sig själva ordnades av skolan. För Starka barn erhöll kommunen ett bidrag från Ålands idrott på 750 € per termin.

Från hösten 2019 slöts ett samarbetsavtal med Finströms kommun som innebär att Vårdöeleverna får möjlighet att delta i alla aktiviteter som arrangeras av Fritidsledarna under överinseende av en fritidsledare i Finström. Detta har fortsatt under 2023.

Ungdoms- och idrottsarbete har hållit sig inom budget.

Personal

Starka Barn-ledare anställd på timlista. Köptjänst av fritidsledare från Finströms kommun.

Nyckeltal

	<b>2023-2024</b>	<b>2022-2023</b>	<b>2021-2022</b>
Starka barn Åk 1-2	8	5	10
Starka barn Åk 3-4	8	8	

## C400 ÖVRIGA TJÄNSTER

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C400 ÖVRIGA TJÄNSTER			

Radetiketter	Värden		Fastställd budget totalt	Summa
	Bokslut (år - 1)			
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-174 070,55		-166 191,71	-168 048,88
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	87 021,07		98 500,00	104 890,00
⊖ A3120 Försäljningsintäkter	81 266,07		92 500,00	88 410,85
⊖ A3170 Avgiftsintäkter	5 755,00		6 000,00	7 923,00
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter				8 556,15
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-242 053,14		-256 294,71	-248 756,75
⊖ A4110 Personalkostnader	-52 745,87		-54 230,00	-53 782,79
⊖ A4170 Köp av tjänster	-160 404,96		-168 341,00	-151 216,11
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-11 900,61		-15 700,00	-26 526,92
⊖ A4230 Understöd	-3 700,00		-3 700,00	-3 700,00
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-13 301,70		-14 323,71	-13 530,93
⊖ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-19 038,48		-8 397,00	-24 182,13
⊖ A7110 Avskrivningar enligt plan	-19 038,48		-8 397,00	-24 182,13
<b>Totalsumma</b>	<b>-174 070,55</b>		<b>-166 191,71</b>	<b>-168 048,88</b>

### Verksamhet och omfattning

Organ Byggnadstekniska nämnden samt gemensamma brand- och räddningsnämnden (C480)

Uppgiftshelhet C400

Resultatområden:

C410 Samhällsplanering

C420 Byggnadsinspektionen

C450 Avfallshanteringen

C460 Trafikleder

C480 Brand- och räddningsväsendet

Resultatansvarig Kommuntekniker/byggnadsinspektör respektive räddningschefen (C480)

## C410 SAMHÄLLSPANERING

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C410 SAMHÄLLSPANERING			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<input type="checkbox"/> Bokslut (år - 1)		<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-3 345,42	-3 808,00	-3 808,21
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		1 000,00		
▣ A3120 Försäljningsintäkter		1 000,00		
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-537,21		
▣ A4170 Köp av tjänster		-537,21		
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-3 808,21	-3 808,00	-3 808,21
▣ A7110 Avskrivningar enligt plan		-3 808,21	-3 808,00	-3 808,21
<b>Totalsumma</b>		<b>-3 345,42</b>	<b>-3 808,00</b>	<b>-3 808,21</b>

Organ Byggnadstekniska nämnden  
 Resultatområde C410  
 Delområden 4101  
 Resultatansvarig Byggnadsinspektör

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunens byggnadsplanevägar i Strömsby och enligt avtal bostadsområde på Mickelsö.

### Målsättning allmänt

I samarbete med kommunstyrelsen marknadsföra kvarvarande tomter i bostadsområdena och försöka hitta köpare/inflyttare. Att projektera kommunalteknik för att flera bostadstomter skall kunna anläggas. Att planera för områden för flerbostadshus och mindre företagsverksamhet.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

2022 såldes den sista tomten på kommunens område Strömsby 2. Färdigställande av gatubelysning och en översyn med underhåll av området skall göras när byggandet slutförts. Planera för fler tomter.

### Uppföljning

Strömsby 2: Gatubelysning är nu på plats och i funktion. Dock har inte desto mera byggnation pågått på bostadsområdet under året. Dränering av gångstig i anslutning till bostadsområdet.

Mickelsö: Flera av egnahemshusen har bytt ägare men ingen försäljning har skett för kvarvarande tomter. Mindre underhållsarbeten.

## C420 BYGGNADSINSPEKTIONEN

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C420 BYGGNADSTILLSYN			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>	
☐ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-51 935,14	-51 139,80	-52 135,19	
☐ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 755,00	6 000,00	7 923,00	
☐ A3170 Avgiftsintäkter	5 755,00	6 000,00	7 923,00	
☐ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-57 690,14	-57 139,80	-60 058,19	
☐ A4110 Personalkostnader	-49 112,97	-48 844,00	-51 983,98	
☐ A4170 Köp av tjänster	-4 354,17	-4 000,00	-4 103,05	
☐ A4200 Material, förnödenheter och varor	-531,80	-350,00	-176,98	
☐ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-3 691,20	-3 945,80	-3 794,18	
<b>Totalsumma</b>	<b>-51 935,14</b>	<b>-51 139,80</b>	<b>-52 135,19</b>	

Organ Byggnadstekniska nämnden  
 Resultatområde C420  
 Delområden 4201  
 Resultatansvarig Byggnadsinspektör

### Verksamhet och omfattning

Byggnadstekniska nämndens allmänna uppgift är att övervaka byggnadsverksamheten i kommunen enligt byggnadslag, -förordning och kommunens byggnadsordning.

Byggnadstekniska nämnden följer byggnadsverksamhetens allmänna utveckling, samt ombesörjer byggnadsövervakning och rådgivning i byggnadsfrågor.

Byggnadstekniska nämnden handhar även uppgifter som gäller kommunalvägar, byggnadsplanevägar, vatten- och avlopp och miljövårdsärenden. Den nya Plan- och bygglagen i landskapet Åland togs i bruk 1.12.2008 och den senaste ändringen börjar gälla från och med 1.1.2018. Ålands Byggbestämmelsesamling togs i bruk 1.3.2015.

### Målsättning allmänt

Resultatområdet omfattar förvaltningen för byggnadstekniska nämnden. Arbeta med och uppdatera register över bebyggda fastigheter och byggnader på Vårdö.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Fastställa en ny byggnadsordning.

Byggnadstekniska nämnden planerar att hålla 8 möten 2023.

### Uppföljning

En ny byggnadsordning fastställdes av kommunfullmäktige i december 2023.

Intäkterna för bygglov är över det budgeterade vilket gör att utfallet efter avskrivningar följer budget. Personalkostnaderna överskrider det budgeterade.

Antalet bygglov är på för Vårdö normal nivå.

### Personal

I kommunen finns en gemensam byggnadsinspektör/kommuntekniker, en tjänst på totalt 70 %. 20 % av den totala lönekostnaden jämte sociala avgifter hänför sig till byggnadsinspektionen.

Byråsekreteraren är på deltid kanslist även för byggnadsinspektionen. Lönen belastar centralkansliets budget.

### Motiveringar till avvikelser

Då byggpriserna är höga kan mängden bygglov minska något.

### Nyckeltal

År 2023 har byggnadstekniska nämnden hållit 10 möten och behandlat 88 paragrafer.

<b>Byggnadslov</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bostadsbyggnad - nybyggnad	1	1	1
Bostadsbyggnad - tillbyggnad	1	1	0
fritidshus - nybyggnad	5	4	6
Fritidshus - tillbyggnad	2	3	3
Bastu	4	4	3
Övriga ekonomibygnader	2	4	2
Övernattningsstugor *	2	1	4
Uthyrningsstugor	0	0	0
Övriga byggnader	1	1	1
Summa byggnadslov	24	19	20
Avloppstillstånd	1	1	1
Byggnadsanmälningar	8	9	4

<b>Byggnadssyner</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Byggnadsplatssyn	21	20	16
Inflyttningssyn	1	1	2
Slutsyn	8	8	10
Kanalsyn	10	12	9
Grundsyn	1	1	2
Konstruktionssyn	4	6	5
Bidrag	0	0	0
Bostadslån	0	0	0
Jorddispositionsloan	0	0	0
Övrigt	0	0	0
Avloppssyn	2	3	2

\* OBS! Övernattningsstugor som tidigare krävde byggnadslov behöver idag endast anmälas vid >25 m<sup>2</sup> om det räknas som komplementbyggnad.



## C450 AVFALLSHANTERINGEN

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C450 AVFALLSHANTERING		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 996,85	-14 476,00	-549,77
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 075,21	85 000,00	85 107,24
▣ A3120 Försäljningsintäkter	73 075,21	85 000,00	76 551,09
▣ A3250 Övriga verksamhetsintäkter			8 556,15
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-99 072,06	-99 476,00	-85 657,01
▣ A4110 Personalkostnader	-3 632,90	-5 386,00	-1 798,81
▣ A4170 Köp av tjänster	-94 407,22	-91 000,00	-79 613,58
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor	-221,08	-2 200,00	-3 429,06
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-810,86	-890,00	-815,56
<b>Totalsumma</b>	<b>-25 996,85</b>	<b>-14 476,00</b>	<b>-549,77</b>

Organ Byggnadstekniska nämnden  
 Resultatområde C450  
 Delområden 4501  
 Resultatansvarig Kommunteknikern

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar återvinningscentralen i Listersby, nio återvinningsstationer samt en station på Bergö under sommarhalvåret.

Från och med 1 januari 2014 sköter Vårdö kommun återigen om administrationen av avfallshanteringen i egen regi och avfallstransport/behandling via anbud av avfallstransportörer och mottagare.

Upphandling av avfallstransport och behandling genomförs hösten 2022.

### Målsättning allmänt

Att avfallstömningarna utförs enligt avtal och att det avfall som lagligen kan återvinnas återvinns.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Att minska antalet transporter genom den upphandling som genomförs. Kommunens egna avfall internbokförs samt att budgetunderskottet minskar.

### Uppföljning

Kostnaderna för avfallshantering och transporter är lägre än det budgeterade. Intäkterna når ej upp till budgeterad nivå. Under 2023 med fortsättning 2024 anlitas transportör per timme och för det till godkända avfallshanteringsanläggningar som fakturerar levererade mängder.

Sorteringen har även minskats eller koncentrerats till ett par platser gällande av producenter genererat avfall i avvaktan på att ett lagligt och fungerande system skapas för det avfall som skall handhas av producenter.

### Personal

Timanställd skötare finns för skötsel av återvinningscentralen. Omfattar 3 – 5 timmars arbete i veckan. Kommunens fastighets-skötare sköter om extra arbeten runt återvinningsstationerna.

### Motiveringar till avvikelser

Bränslepriserna har stigit de senaste åren och om utvecklingen håller i sig så kommer denna prisstegring att påverka ännu en tid.

## C460 TRAFIKLEDER

Kalender	2023	▼		
Budgetdel	Normal drift	▼		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag	▼		
Kostnadställen med nr	C460 TRAFIKLEDER	▼		

Radetiketter	Värden		
	▼ Bokslut (år - 1)	Fastställd budget totalt	Summa
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-55 732,57	-60 324,61	-70 636,92
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 556,61	7 500,00	7 468,25
▣ A3120 Försäljningsintäkter	6 556,61	7 500,00	7 468,25
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 867,98	-67 643,61	-67 752,70
▣ A4170 Köp av tjänster	-40 648,50	-55 800,00	-49 231,80
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor	-7 656,91	-7 000,00	-13 834,96
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 562,57	-4 843,61	-4 685,94
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 421,20	-181,00	-10 352,47
▣ A7110 Avskrivningar enligt plan	-9 421,20	-181,00	-10 352,47
<b>Totalsumma</b>	<b>-55 732,57</b>	<b>-60 324,61</b>	<b>-70 636,92</b>

Organ	Byggnadstekniska nämnden
Resultatområde	C460
Delområden	4605, 4601, 4607
Resultatansvarig	Kommunteknikern

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunalvägarna i kommunen, totalt 16 450 meter, samt utbetalning av bidrag till vägar där fler än två fastbosatta hushåll är belägna.

## 4601 BYGGNADSPANEVÄGARNA I STRÖMSBY OCH MICKELSÖ

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnadsplanevägarna i Strömsby; Strömsvägen, Dansargränd, Konvaljevägen och Viktorsgränd, byggnadsplanevägarna på det nya bostadsområdet Strömsby II och byggnadsplanevägarna på Mickelsö. Snöplogning, hyvling och saltning av grusvägar, klippning av slänter och sandning m.m.

### Uppföljning

I anslutning till Konvaljevägen och Strömmsgården har beläggningsarbeten utförts liksom "Videstigen". I anslutning till bostadsområde Strömsby 2 har gångstigen dränerats.

Bron över Strömsdiket har även förnyats.

## 4602 SNÖPLOGNING AV PRIVATA INFARTER

### Verksamhet och omfattning

Verksamhetsområdet omfattar snöplogning av privata infarter för vårdöborna, tjänsten inköps av entreprenörer.

### Målsättning allmänt

Målsättningen är att sköta snöplogningen till privata infarter till de vårdöbor som beställer denna service.

## **4605 KOMMUNALVÄGAR**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunalvägarna i kommunen, totalt 17 400 m.

### Målsättning allmänt

Släntklippning / slyröjning, vägskrapning, saltning och snöröjning utförs på kommunens vägar. Grusning vid behov.

Arbeta för byggande av en gång- och cykelväg från Vargata till Vårdö skola.

Kommunen skall fortsättningsvis arbeta med att underhålla och förbättra det kommunala vägnätet, bl.a. genom grundförbättrings- och beläggningsarbeten, samt nybyggnad av kommunala vägar i enlighet med föreslagen investeringsplan.

Kommunfullmäktige har år 2015 antagit principer för nybyggnad av kommunalvägar;

1. Vägens längd skall vara minst 300 m
2. Minst tre mantalsskrivna hushåll skall finnas längs vägen, varav minst två hushåll där vägen slutar
3. Nyinvesteringen skall betalas av hushållen  $\frac{1}{2}$  och kommunen  $\frac{1}{2}$
4. Efter att investeringen gjorts står kommunen för det årliga underhållet

Landskapsbidrag utbetalas inte i dagsläget.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Planera för och påbörja grundförbättringar på kommunalvägarna. Mickelsövägen behöver framledes grundförbättras och få ny beläggning. Under kommunalvägar föreslås anslag för att börja med grundförbättringar på Mickelsövägen.

### Uppföljning

Kostnaderna är litet under budget och intäkterna är enligt budget.

På kommunens grusbelagda vägar har större mängder grus inköpts.

På kommunvägarna Mickelsövägen och Västra Simskåla vägen gjordes under året endast mindre åtgärder gällande beläggningen.

Istället har större arbeten gjorts på byggnadsplanevägarna i anslutning till Strömmsgården. Snöplogning och sandning har varit en stor kostnadspost under året.

### Motiveringar till avvikelser

Till 2023 tillkommer ca 1 km väg då kommunen övertar en del av Lövö Öjvägen. Dock har det tidigare även betalats underhållsbidrag till vägen. Grundförbättringar längs vissa sträckor på Mickelsövägen behöver utföras.

## **4607 HULLVIKSVÄGEN (Postrotevägen)**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar den gamla postvägen mellan Vårdöby och Hullvik.

### Målsättning allmänt

Principer för vägklassificering inom landskapet Åland:

Allmän väg eller bro som har betydelse för skildrandet av trafikförhållandena under äldre tider kan, oaktat den inte längre behövs för den allmänna samfärdseln, bibehållas som allmän väg och enligt särskilt beslut av landskapsregeringen i plenum förklaras för historisk väg eller bro.

## **4608 RASTPLATSER OCH BUSSHÅLLPLATSER**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunens rastplatser vid kyrk-korsningen och i Hummelvik samt busskurerna i Sandö, Lövä, Strömsby, Kyrk-korsningen, Listersby, Vargata och Töftö.

### Målsättning allmänt

Målsättningen är att underhålla befintliga rastplatser och väntkurer.

## **4609 VÄGBELYSNING**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar vägbelysningen i kyrk-korsningen.

### Målsättning allmänt

Målsättningen är att underhålla vägbelysningen.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Om energibesparingar behöver göras se på lösningar med ledteknik och eventuell solcellsdrift.

### Motiveringar till avvikelser

Elkostnader har stigit. En liten minskning av förbrukning blir det om belysningstiden kan dras ner. Dock är det viktigt för trafiksäkerheten att vägbelysning finns under den tid då flest fordon och personer använder vägen.

## C480 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C480 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 060,57	-36 443,30	-40 918,79
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	634,25		4 391,51
⊖ A3120 Försäljningsintäkter	634,25		4 391,51
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 885,75	-32 035,30	-35 288,85
⊖ A4170 Köp av tjänster	-20 457,86	-17 541,00	-18 267,68
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-3 490,82	-6 150,00	-9 085,92
⊖ A4230 Understöd	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 237,07	-4 644,30	-4 235,25
⊖ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 809,07	-4 408,00	-10 021,45
⊖ A7110 Avskrivningar enligt plan	-5 809,07	-4 408,00	-10 021,45
<b>Totalsumma</b>	<b>-37 060,57</b>	<b>-36 443,30</b>	<b>-40 918,79</b>

Organ	Den gemensamma räddningsnämnden
Resultatområde	C480
Delområden	4801 Brandväsendet 4802 Befolkningsskyddet
Resultatansvarig	Räddningschefen

### Omfattning och verksamhet

Räddningsområde utgörs av ett samarbete mellan kommunerna Eckerö, Finström, Hammarland, Geta, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Jomala kommun verkar som huvudman.

Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden vilka berör brand – räddningsväsendet samt befolkningsskyddet. Envar kommun har en representant i nämnden. Vårdö kommun representeras av Fanny Sjögren-Grunér (vice ordförande) med Yngve Bjurne som ersättare.

Brandsyneverksamheten utförs av tjänstemännen, därtill sker syneverksamhet i samråd med kommunens byggnadsinspektion.

### Målsättning

Upprätthålla goda och nära kontakter med kommunens avtalsbrandkår som bibehåller minst sin nuvarande kunskapsnivå.

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel, möjliggöra för fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.

Utföra praktisk utrymningsövning i skolan, förebyggande verksamhet i dagis samt kommunens äldreomsorg.

Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som påverkar dess verksamhet.

Fortgå med målsättningarna för antaget servicenivåbeslut.

Brandsyn i flerbostadshus.

Till kommuninvånarna och samarbete med kommunerna skapa förutsättningar och medvetenhet om befolkningsskyddets verksamhet och målsättning.

Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedda händelser som kan påverka dess verksamhet.

Revidering av sektorplan.

Utreda modernisering av utrustningen för alarmutgivning.

### Uppföljning

Konstateras fortsatt god kvalitet på brand- och räddningsmaterielen. Beredskapen fortsättningsvis god och kommunens avtalsbrandkår har bemästrat oförutsedda händelserna med beröm.

Brandsyn i flerbostadshus och utrymningsövning i skolan verkställd.

Fortgått med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut med bl.a beslut om en för Åland gemensam räddningsmyndighet. Därav har revideringen av sektorplan samt framtagande av förslag av kommunens utrustning för alarmutgivning ej verkställts.

### Personal

I verksamhetsområde, 9 kommuner, finns tre tjänsteinnehavare, en räddningschef, en ledande brandinspektör/brandingenjör och en brandmästare. Fördelningen av de gemensamma tjänstemännen enligt capita.

### Vårdö FBK

Kommunens avtalsbrandkår har bemästrat uppdragen med beröm. Den enskilt mest arbetsdryga händelsen för kåren var i samband med grundstötningen av fraktfartyget Leonie vid Alöarna 1-3 september 2023 där kåren bl.a. bistod räddningsmyndigheten med transportmöjligheter till och från fartyget.

### Nyckeltal

Den gemensamma räddningsnämnden har sammanträtt 7 (6) gånger och behandlat 60 (53) ärenden.

	2023	2022
Brand- och byggsyner	28	14
Sotningar	79	73
Övriga	3	4
Vårdö FBK, uttryckningar	5	4
Vårdö fördelningsandel	3,03 %	3,10 %
Kostnad per invånare	82,17 €	79,79 €

## C500 ÖVRIG SERVICE

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C500 ÖVRIGA TJÄNSTER		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<input type="checkbox"/> Bokslut (år - 1)	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
<input type="checkbox"/> <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-32 031,08</b>	<b>-569 343,89</b>	<b>-27 756,09</b>
<input type="checkbox"/> <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>587 318,09</b>	<b>71 300,00</b>	<b>616 512,57</b>
<input type="checkbox"/> A3120 Försäljningsintäkter	85,40		98,30
<input type="checkbox"/> A3170 Avgiftsintäkter	70 739,07	69 000,00	67 595,14
<input type="checkbox"/> A3240 Understöd och bidrag	2 309,00	2 300,00	8 428,38
<input type="checkbox"/> A3250 Övriga verksamhetsintäkter	514 184,62		540 390,75
<input type="checkbox"/> <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-601 851,41</b>	<b>-623 437,44</b>	<b>-627 237,90</b>
<input type="checkbox"/> A4110 Personalkostnader	-244 892,48	-252 799,38	-257 439,74
<input type="checkbox"/> A4170 Köp av tjänster	-91 775,08	-77 850,00	-94 621,23
<input type="checkbox"/> A4200 Material, förnödenheter och varor	-244 604,94	-271 050,00	-253 104,47
<input type="checkbox"/> A4270 Övriga verksamhetskostnader	-20 578,91	-21 738,06	-22 072,46
<input type="checkbox"/> <b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-17 497,76</b>	<b>-17 206,45</b>	<b>-17 030,76</b>
<input type="checkbox"/> A7110 Avskrivningar enligt plan	-17 497,76	-17 206,45	-17 030,76
<b>Totalsumma</b>	<b>-32 031,08</b>	<b>-569 343,89</b>	<b>-27 756,09</b>

Uppgiftshelhet C500 Övrig service

### Verksamhet och omfattning

Uppgiftshelheten C500 Övrig service innefattar följande resultatområden:

C510 Främjande av näringslivet

C535 Intern service

C592 Lantbruksnämnden



## C510 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C510 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>		<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-18 879,08		-18 224,75	-16 697,65
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 879,08		-18 224,75	-16 697,65
⊖ A4170 Köp av tjänster	-6 705,69		-7 750,00	-6 902,72
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-2 204,00			
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-9 969,39		-10 474,75	-9 794,93
<b>Totalsumma</b>	<b>-18 879,08</b>		<b>-18 224,75</b>	<b>-16 697,65</b>

Organ Främjande av näringslivet  
Resultatområde C510  
Resultatansvarig Kommundirektören

### Målsättning

Målsättningen är att befärma och utveckla näringslivet och turistverksamheten i kommunen samt att arbeta för en ökad inflyttning och attrahera företagare och blivande företagare att etablera verksamhet på Vårdö.

Kommunen vill skapa en positiv image av kommunen för de personer som besöker Vårdö, för att locka nya invånare att bosätta sig i kommunen och turister att besöka kommunen och utnyttja den service som finns.

Vårdö kommuns webbportal [www.vardo.ax](http://www.vardo.ax) innehåller grundläggande information om kommunens företag och den service som finns i kommunen. Webbsidorna utvecklas kontinuerligt, och utvecklingen sker i dialog med företag och föreningar i kommunen.

Vårdö kommun finns även på Facebook; [www.facebook.com/vardokommun](https://www.facebook.com/vardokommun)

### Verksamhet och omfattning

Vårdö kommun är medlem i Företagsam Skärgård rf som grundats av skärgårdskommunerna samt deltar i de projekt som föreningen upprätthåller.

### Utfall

Kostnaderna består huvudsakligen av ersättningar för olika samarbeten mellan skärgårdskommunerna samt kostnader för marknadsföring via Internet. Verksamheten bör fortsättningsvis utvärderas, bl a kunde en strategi för marknadsföring tas fram.

## C535 INTERN SERVICE

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C535 INTERN SERVICE		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-10 329,20</b>	<b>-547 819,14</b>	<b>-10 345,21</b>
▣ <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>585 009,09</b>	<b>69 000,00</b>	<b>611 712,57</b>
⊗ A3120 Försäljningsintäkter	85,40		98,30
⊗ A3170 Avgiftsintäkter	70 739,07	69 000,00	67 595,14
⊗ A3240 Understöd och bidrag			3 628,38
⊗ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	514 184,62		540 390,75
▣ <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-577 840,53</b>	<b>-599 612,69</b>	<b>-605 027,02</b>
⊗ A4110 Personalkostnader	-244 892,48	-252 799,38	-257 439,74
⊗ A4170 Köp av tjänster	-79 937,59	-64 500,00	-82 205,28
⊗ A4200 Material, förnödenheter och varor	-242 400,94	-271 050,00	-253 104,47
⊗ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-10 609,52	-11 263,31	-12 277,53
▣ <b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-17 497,76</b>	<b>-17 206,45</b>	<b>-17 030,76</b>
⊗ A7110 Avskrivningar enligt plan	-17 497,76	-17 206,45	-17 030,76
<b>Totalsumma</b>	<b>-10 329,20</b>	<b>-547 819,14</b>	<b>-10 345,21</b>

Organ	Byggnadstekniska nämnden respektive omsorgsnämnden
Resultatområde	C535
Delområden	5351 Fastighetsskötsel 5353 El 5354 Värme 5355 Fastighetsförsäkringar 5356 Kosthållning
Resultatansvarig	Kommunteknikern
Delområden	5352 Städning 5356 Kosthållning
Resultatansvarig	Äldreomsorgsledaren

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar fastighetsskötsel, el, flisvärme samt fastighetsförsäkringar.

## 5351 FASTIGHETSSKÖTSEL

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	5351 FASTIGHETSSKÖTSEL		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 032,66	-167 879,54	-1 997,09
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	164 665,40		179 098,10
▣ A3120 Försäljningsintäkter	85,40		98,30
▣ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	164 580,00		178 999,80
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-163 529,18	-164 812,54	-178 393,31
▣ A4110 Personalkostnader	-71 041,49	-77 926,85	-72 971,73
▣ A4170 Köp av tjänster	-54 123,21	-50 050,00	-71 022,01
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor	-36 051,50	-34 500,00	-30 470,16
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-2 312,98	-2 335,69	-3 929,41
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 168,88	-3 067,00	-2 701,88
▣ A7110 Avskrivningar enligt plan	-3 168,88	-3 067,00	-2 701,88
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 032,66</b>	<b>-167 879,54</b>	<b>-1 997,09</b>

Organ Byggnadstekniska nämnden  
Resultatansvarig Kommun teknikern

### Verksamhet och omfattning

Till fastighetsskötarens arbetsuppgifter hör att övervaka driften vid kommunens olika inrättningar och anläggningar. Fastighetsskötarens skall också sköta mindre reparationer och underhålla maskiner och utrustning, så att bästa möjliga driftsäkerhet uppnås. Vid behov anlitas yrkeskunnig personal inom t.ex. el, VVS och byggnadsarbeten.

Fastighetsskötarens lönekostnader fördelas på de olika fastigheterna enligt en procentuell fördelningsnyckel.

### Målsättning allmänt

Fastighetsskötsel enligt tidigare riktlinjer och underhållsplaner.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Ombyggnader/grundreovering av Strömstångens äldre lägenheter med förbättrad ventilation och bättre inomhusmiljö samt bättre anpassade bostäder.

Renovering av kommunens lägenhetsbestånd fortsätter.

Upprustning av gårdsområden.

### Uppföljning

Under året har det funnits behov av vikarier i hög grad vilket gör att kostnaden för köp av tjänster varit höga.

Gällande inköp av inventarier och maskiner främst till centralköket har kostnaderna varit högre än budgeterat då flera kylmaskiner har behövt bytas.

Normal omfattning på gårds- och fastighetsskötsel. I radhusen har det bytts dörrar och luft luftvärmepumpar och en del mindre arbeten inne i lägenheter mellan byten av hyresgäster.

## Personal

I kommunen finns en ledande fastighetsskötare om 100 % och en fastighetsskötare om 50 %.

## **5353 EL**

### Verksamhet och omfattning

Inköp av el till kommunens fastigheter och anläggningar.

### Målsättning allmänt

Inköp av el till marknadens förmånligaste pris till kommunens fastigheter och verksamheter.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Att följa prisutvecklingen och eventuellt se på andra elavtal om möjligheterna finns samt inköp av el från andra energikällor.

### Motiveringar till avvikelser

Stigande priser på energi fortgår troligen 2023 med en första justering vid årsskiftet 22-23.

### Uppföljning

De på grund världsläget stigande elpriserna samt vissa skattelättnader gjorde att resultatet är positivt mot budgeten som ökades då elpriserna riskerade att stiga.

## **5357 FLIS OCH PELLETSUPPVÄRMNING**

### Verksamhet och omfattning

Flisvärme för uppvärmning av kommunens byggnader i Vårdöby bibliotek, skola, kansli och daghem från panncentral i Vårdö skola samt flisvärme genom egen anläggning vid Strömshögens äldreboende. Driften av anläggningarna handhas av entreprenör.

### Målsättning allmänt

Att ha miljövänlig och lokal uppvärmning.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Att se på optimering av fastigheternas energi med injustering av värmesystem och förbättring av energihushållningen.

### Motiveringar till avvikelser

Stigande priser på energi fortgår troligen 2023 med indexjustering i början av året.

### Uppföljning

Indexjusteringar enligt KPI gjordes i mitten av 2023 och det påverkade tillsammans med gynnsam väderlek dock ej att budgeterade medel åtgick vilket ger ett positivt resultat.

### Nycketal

<b>Flisvärme MWh</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vårdö skola (4 byggnader)	444	366	434
Strömshögens	320	320	310

## 5352 STÄDNING

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	5352 STÄDNING		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-2 032,66</b>	<b>-111 634,33</b>	<b>-1 997,09</b>
⊖ <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>89 339,34</b>		<b>88 832,92</b>
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	89 339,34		88 832,92
⊖ <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-91 372,00</b>	<b>-111 634,33</b>	<b>-90 830,01</b>
⊖ A4110 Personalkostnader	-82 007,81	-100 548,64	-82 394,76
⊖ A4170 Köp av tjänster	-785,47	-1 250,00	-561,78
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor	-6 546,06	-7 700,00	-5 876,38
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-2 032,66	-2 135,69	-1 997,09
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 032,66</b>	<b>-111 634,33</b>	<b>-1 997,09</b>

Organ Omsorgsnämnden  
Resultatansvarig Äldreomsorgsledaren

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunens lokalvård på Strömshagen, skolan, kommunkansliet och biblioteket samt utkörning av lunch till skola och dagis.

Lokalvårdarfunktionen sköts för nuvarande av tre personer:

- Ordinarie ledande lokalvårdare anställd på 100 % vid skolan, denna är anställd med 60 % lokalvårdsuppgifter och biträdande kockuppgifter 40 %.
- Ordinarie lokalvårdare arbetar 100 % med lokalvårdsuppgifter vid Strömshagen.
- En lokalvårdare på 90 % vid daghemmet, kommunkansliet, biblioteket samt utkörning av mat på ett tidsbestämt arbetsavtal t.om 15.08.2023. Denna är anställd med 46 % lokalvårdsuppgifter och 44% biträdande kockuppgifter.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Äldreomsorgsledaren är förman för lokalvårdarfunktionen och skall se över hur resurserna och arbetsuppgifterna för lokalvård och köksuppgifter kan fördelas inom kommunen till augusti 2023.

Städning av god kvalitet för hygien, trivsel och bevarande av fastigheternas skick.

### Motivering till (större) avvikelser

Lokalvården har under 2021 och 2022 ändrat struktur och utökats vilket även ger ökade personalkostnader för året 2023. Lokalvårdare har erhållit köksbiträdesuppgifter.

## Nyckeltal

Personal	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Lokalvårdare med lokalvårdsuppgifter	207 %	206 %	290 %

### Förverkligande 2023

I och med omstruktureringen har det under 2023 sett ut på följande sätt. 100 % lokalvård på Strömmsgården, ledande lokalvårdare på skolan med 60 % lokalvårdsuppgifter och köksbiträdes uppgifter på 40 %. Samt en lokalvårdare som handhar daghemmet, kommunkansliet och biblioteket i kommunen, anställd på 80 % av heltid, men fördelat på 46,5 % lokalvårdsuppgifter och 33,5 % köksbiträdesuppgifter.

Man har dock under 2023 genomgått diverse byten av personal både inom lokalvården på Strömmsgården/daghemmet, samt inom köksbiträdesrollerna i centralköket och på daghemmet, detta har då lett till viss ovisshet både gällande kök och lokalvård och en merkostnad vad gäller vikarier och inhoppare. Men under senare delen av hösten 2023 kunde man sedan återigen anställa både köksbiträde till centralköket och lokalvårdare med köksbiträdesuppgifter till daghemmet.

## 5356 KOSTHÅLLNING

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	5356 KOSTHÅLLNING		
	<b>Värden</b>		
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 534,03	-109 907,83	-4 525,18
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	206 098,58	69 000,00	203 040,20
⊗ A3170 Avgiftsintäkter	70 739,07	69 000,00	67 534,66
⊗ A3240 Understöd och bidrag			3 628,38
⊗ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	135 359,51		131 877,16
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-207 488,16	-175 768,38	-204 420,93
⊗ A4110 Personalkostnader	-91 843,18	-74 323,89	-102 073,25
⊗ A4170 Köp av tjänster	-15 509,10	-2 550,00	-1 065,39
⊗ A4200 Material, förnödenheter och varor	-95 601,85	-93 850,00	-96 757,11
⊗ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 534,03	-5 044,49	-4 525,18
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 144,45	-3 139,45	-3 144,45
<b>Totalsumma</b>	<b>-4 534,03</b>	<b>-109 907,83</b>	<b>-4 525,18</b>

Organ Omsorgsnämnden  
Resultatansvarig Äldreomsorgsledaren

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar kommunalkostnader, livsmedelskostnader och övriga kostnader i anslutning till kommunens köksfunktioner. Resultatområdet omfattar även intäkter från försäljning av matportioner.

Under kostnadsstället kosthållning ingår matportioner till pensionärer i eget hem som hemservicen levererar samt matportioner till klienterna i servicehuset. Förutom dessa matportioner levereras mat till daghemmet.

Upplägget är sådant att resultatområdets interna/externa nettoutgifter skall vara noll, så att kostnaderna fördelas ut på basen av antalet matportioner.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Målsättningen med resultatområdet är att organisera kommunens kosthållning för samtliga enheter på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt.

För att kunna erbjuda de äldre klienterna vid Strömshållningen nylagad och varma måltider under veckans alla dagar så behöver personalstyrkan ökas inom köket. Detta skulle innebära en nyinrättad befattning som biträdande kock på 70% av heltid. Matkörningen skulle skötas av kökspersonal i centralköket varav dessa arbetsprocenter (9%) kan frigöras från lokalvårdens uppgifter från 16.08.2023. Lönesättning och arbetsbeskrivningar skall ses över.

### Motivering till (större) avvikelser

Livsmedelskostnaderna förväntas öka och har budgeterats med 20 % mer än 2022. Personalkostnaderna förväntas öka då personalstyrkan utökas enligt verksamhetsmål för 2023.

biträdande kock tillsätts på 70% av heltid from Januari 2023. Detta uppskattas bli en merkostnad om uppskattningsvis 25.000€ inkl. bikostnader/år. Därtill kommer merkostnader för helgarbete fördelat på dessa tre personer, uppskattningsvis skulle detta handla om 21.600€. Dessa angivna siffror är en uppskattning. From mitten av augusti kan matkörningen skötas av kökspersonalen och denna arbetsprocent (ca. 9%) kan tas bort från lokalvården.

#### Nyckeltal

<b>Personal</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Ledande kock	100 %	100 %	100 %
Biträdande kock	-	70 %	
Köksbiträde, centralkök	60 %	50 %	50 %
Köksbiträde, skolan	40 %	40 %	
Köksbiträde/matutkörning dagis	33,5 %		
	<b>234 %</b>	<b>260 %</b>	<b>150 %</b>

#### Förverkligande 2023

Under året 2023 har man inte utökat personalstyrkan i centralköket, man flyttade dock 10 % från tidigare tillfällig befattning vid daghemmet, detta medförde att man nu har 60 % köksbiträde i centralköket. Detta medför dock att ledande kock är ensam en dag i veckan, då köksbiträdet är ledig på onsdagar. Dessutom har ledande kock ingen möjlighet att köra maten till daghemmet, detta har då medfört att vårdpersonalen levererar maten till daghemmet på onsdagar, i förlängningen är detta något som måste ses över och förändras.

Under 2023 har man dessutom gjort en omfattande renovering av centralkökets golv, vilket dessvärre inte uppfyllts enligt önskade krav på åtgärder. Man har också bytt ut både kyl och frysskåp, samt åtgärdat det stora kylrummet med nytt aggregat. En ny diskmaskin köptes även in under 2023 då föregående gick sönder. Tyvärr köptes inget nytt stekbord in under år 2023 trots att det var tänkt enligt budget.



## C592 LANTBRUKSNÄMNDEN

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C592 LANTBRUKSNÄMNDEN		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 822,80	-3 300,00	-713,23
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 309,00	2 300,00	4 800,00
⊕ A3240 Understöd och bidrag	2 309,00	2 300,00	4 800,00
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 131,80	-5 600,00	-5 513,23
⊕ A4170 Köp av tjänster	-5 131,80	-5 600,00	-5 513,23
<b>Totalsumma</b>	<b>-2 822,80</b>	<b>-3 300,00</b>	<b>-713,23</b>
Organ	Lantbruksnämnden		
Resultatansvarig	Lantbrukssekreteraren		

### Verksamhet och omfattning

Finströms kommun är ansvarskommun för lantbruksförvaltningen som även inkluderar Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.

Till verksamheten hör att sköta den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd.

Lantbruksförvaltningen sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket på basen av ingånget avtal med Finström, delegerat till kommunen. Dessa uppgifter omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket.

Till verksamheten hör även att upprätthålla Livsmedelsverkets djurhållarregister och handha rådgivningen därom.

Lantbrukssekreteraren utför värdering av skördeskador och övriga skador på åkermark orsakade av hjorddjur och fridlysta fåglar

EU:s nya finansieringsperiod gällande jordbruksstöden 2023 - 2027 som började tillämpas från början av året medförde ändrade stödformer och stöd villkor.

Ansökningsförfarandet övergick till helt elektroniskt. Ny teknik i form av monitorering dvs satellitbaserat system för uppföljning av stöd villkoren infördes. Livsmedelsverket lanserade en mobilapp som det förutsattes att varje jordbrukare skulle ha tillgång till för att vid begäran kunna ta och skicka platsbundna foton till landsbygdsnäringsmyndigheten för behandling.

Lantbrukssekreteraren fungerade som användarstöd för jordbrukaren vad gäller elektroniska tjänster och förändrade stöd villkor samt även gällande användandet av mobilappen.

Samtliga förändringar innebar stort behov av information och utbildning från myndighetens håll för att i sin kunna informera jordbrukarna. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt cirka 40 utbildnings- och informationstillfällen under året som i huvudsak Livsmedelsverket arrangerade för kommunernas landsbygdsnäringsmyndigheter.

Under perioden hösten 2022 – hösten 2023 utförde Livsmedelsverket kommungranskning inom Finströms samarbetsområde. Enligt kommissionens delegerade förordning ska det utbetalande organet (Livsmedelsverket) regelbundet se över de uppgifter som delegerats till kommunerna för att säkerställa en korrekt tillämpning av EU:s bestämmelser, riktlinjer och förfaranden (EU 907/2014).

Enligt slutrapporten som delgavs Finström kommun i december 2023 konstaterades att det inte finns något att anmärka på beträffande samarbetsområdets verksamhet under perioden 2015-2023.

### Verksamhetsmål

Registreringen av stödansökningar utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer.

Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom två månader från utbetalningen.

Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit.

Nå ut med information till jordbrukarna om CAP-strategiplanen och dess nya stödformer och villkor som träder i kraft 2023.

### Utfall

Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes.

Samtliga stödbeslut utskickade inom utsatt tid.

Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader.

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

### Personal

Lantbrukskansli	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Lantbrukssekreterare	1	1	1

För att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter utbyttes tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

## Nyckeltal

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Antal aktiva jordbruk</b>		
Finström	61	71
Geta	19	20
Saltvik	43	45
Sund	24	27
<b>Vårdö</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Totalt samarbetskommunerna</b>	<b>164</b>	<b>180</b>
<b>Lantbruksstöd förmedlat av kommunen</b>		
Finström	692 383	864 607
Geta	162 150	258 091
Saltvik	768 493	914 279
Sund	436 500	499 705
<b>Vårdö</b>	<b>300 000</b>	<b>301 830</b>
<b>Totalt samarbetskommunerna</b>	<b>2 359 525</b>	<b>2 986 845</b>

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

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

## C600 AFFÄRSVERKSAMHET

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C600 AFFÄRSVERKSAMHET		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
☐ <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>-106 178,78</b>	<b>-75 256,13</b>	<b>-91 564,82</b>
☐ <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>295 657,90</b>	<b>284 500,00</b>	<b>320 504,10</b>
☐ A3120 Försäljningsintäkter	52 715,31	72 200,00	62 521,48
☐ A3170 Avgiftsintäkter	5 041,36		1 183,41
☐ A3240 Understöd och bidrag	2 825,63		3 981,33
☐ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	235 075,60	212 300,00	252 817,88
☐ <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-246 586,69</b>	<b>-222 581,13</b>	<b>-252 867,79</b>
☐ A4170 Köp av tjänster	-70 436,84	-36 550,00	-56 690,93
☐ A4200 Material, förnödenheter och varor	-46 175,47	-44 300,00	-41 845,24
☐ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-129 974,38	-141 731,13	-154 331,62
☐ <b>A5110 STATSANDELAR</b>		<b>3 000,00</b>	
☐ <b>A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-155 249,99</b>	<b>-140 175,00</b>	<b>-159 201,13</b>
☐ A7110 Avskrivningar enligt plan	-155 249,99	-140 175,00	-159 201,13
<b>Totalsumma</b>	<b>-106 178,78</b>	<b>-75 256,13</b>	<b>-91 564,82</b>

Organ	Byggnadstekniska nämnden resp kommunstyrelsen (C630, C660, C671)	
Uppgiftshelhet	C600	
Resultatområden	C610 Vatten- och avloppsverket C630 Kollektivtrafik C640 Hamnverksamhet C660 Jord- och skogsbrukslägenheter                      Utarrendering av områden C671 Uthyrning av övriga utrymmen                              Kommunens fastigheter	
Resultatansvarig	Kommunteknikern resp kommundirektören (C630, C660, C671)	

### Verksamhet och omfattning

Uppgiftshelheten C600 Affärsverksamhet innefattar ett brett område med ett flertal resultatområden, varav somliga (vatten och avlopp) förväntas vara självbärande och andra generera nettoförtjänster (utarrendering, uthyrning).

### Utfall

Totalt sett överskrider uppgiftshelheten sin nettoram för det aktuella året men med mindre underskott än föregående år.

Köp av tjänster samt "övriga verksamhetskostnader" går över budget medan material, förnödenheter och varor går under budgeterat anslag. Utfallet för de respektive delområdena redogörs för skilt nedan.

En del av driftsutgifterna som belastar området och bidrar till överskridningen motsvaras av förväntade intäkter i form av anslutningsavgifter som faktureras vartefter anslutningar görs. Dessa har inte bokförts som fordringar men tas sedan upp i balansen.

## C610 VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C610 VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET			
<b>Värden</b>				
<b>Radetiketter</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Bokslut (år - 1)</b>		<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-127 735,36	-82 805,09	-69 240,72
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		57 756,67	72 200,00	95 221,08
⊖ A3120 Försäljningsintäkter		52 715,31	72 200,00	62 521,48
⊖ A3170 Avgiftsintäkter		5 041,36		1 183,41
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter				31 516,19
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-147 712,28	-119 205,09	-126 682,05
⊖ A4170 Köp av tjänster		-59 155,18	-31 400,00	-41 242,74
⊖ A4200 Material, förnödenheter och varor		-46 175,47	-43 800,00	-41 669,43
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader		-42 381,63	-44 005,09	-43 769,88
⊖ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-37 779,75	-35 800,00	-37 779,75
⊖ A7110 Avskrivningar enligt plan		-37 779,75	-35 800,00	-37 779,75
<b>Totalsumma</b>		<b>-127 735,36</b>	<b>-82 805,09</b>	<b>-69 240,72</b>
Organ	Byggnadstekniska nämnden			
Resultatområde	C610			
Delområden	6101 Vattenverket 6102 Avloppsverket			
Resultatansvarig	Kommunteknikern			

### 6101 VATTENVERKET

#### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar distribution av vatten till hushåll och kommunala inrättningar i Strömsby, Vårdöby, Vargata, Töftö och Mickelsö, Lövä, Sandö, Grundsunda, Hummelvik och Simskåla. Kommunens vattenledningsnät är anslutet till Bocknäs vatten. För närvarande är ca 210 fastigheter anslutna till vattenledningsnätet.

År 2022 anslöts Östra Simskåla till vattenledningsnätet.

Vårdö bil- och maskinservice ansvarar för jourverksamheten och reparationer av vatten- och avloppsnätet.

#### Målsättning allmänt

Normalt underhåll av ledningsnätet samt provtagningar av vattenledningsvattnet. Nya inkopplingar längs befintliga stamledningar.

#### Verksamhetsmål för aktuellt år

Intern uppföljning och bokföring av vattenförbrukning och kostnader av kommunens andel som är en väsentlig del. Vattenverket levererar ca. 30000 m<sup>3</sup> till abonnenterna. Anslutning av Västra Simskåla till vattenledningsnätet.

#### Uppföljning

Västra Simskåla med cirka 10 fastigheter anslöts till vattenledningsnätet och det återstår några inkopplingar. I övrigt har cirka 5 fastigheter anslutits under året. Då det vid årets slut återstår en del arbeten kommer en del fakturering för anslutningar att ske 2024.

Kostnadsstället privata vattenanslutningar innehåller kostnader för anslutningar där ett skilt kostnadsställe saknas.

Intern bokföring av kommunens egna vattenanvändning görs för 2023 vilket betyder att det ekonomiska resultatet blir mer rättvisande då det är en stor del av förbrukningen för Vårdö totalt.

## **6102 AVLOPPS- OCH RENINGSVERKET**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar rening av avloppsvatten från bebyggelsen i Strömsby, Strömsby II, Lövä, Vårdöby och Vargata i kommunens reningsverk i Strömsby.

För närvarande är ca 60 lägenheter och fastigheter anslutna till avloppsverket.

Reningsgraden på utgående vatten har vid provtagningar varit bra.

För reningsverket i Strömsby fick kommunen nytt miljötillstånd och under förutsättning att det fortsatt fungerar är det igång ett antal år framåt. Reningsverket byggdes till 2018 för att förbättra bland annat kvävereningen samt att förbereda eventuell mottagning av externslam i framtiden.

### Målsättning allmänt

Fortsätta arbeta för förbättrad avloppsvattenrening och andra vattenreningsåtgärder i syfte att skapa en renare miljö. Säkerställa pumpstationernas drift vid elavbrott och förhindra breddningar.

Nya inkopplingar längs befintliga stamledningar.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Intern uppföljning och bokföring av avloppsvattenmängd och kostnader av kommunens andel som är en väsentlig del. Avloppsverket renar ca. 12000 m<sup>3</sup> avloppsvatten från abonnenterna.

### Uppföljning

Under året tillkom 2 avloppsanslutningar.

Intern bokföring av kommunens egna avloppsmängd görs 2023 vilket gör att resultatet blir mer rättvisande då kommunens avloppsvattenmängd är en stor del av det som levereras till avloppsreningsverket.

Reparationer och underhåll av avloppsreningsverket belastar området mycket vilket gör att budgeterade medel efter avskrivningar ej är tillräckliga.

## C630 KOLLEKTIVTRAFIK

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C630 KOLLEKTIVTRAFIK		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 859,95	-1 000,00	-1 991,17
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 825,63		3 981,33
⊖ A3240 Understöd och bidrag	2 825,63		3 981,33
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 685,58	-4 000,00	-5 972,50
⊖ A4170 Köp av tjänster	-4 685,58	-4 000,00	-5 972,50
⊖ A5110 STATSANDELAR		3 000,00	
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 859,95</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-1 991,17</b>

Organ Kommunstyrelsen  
Resultatansvarig Kommundirektören

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar:

- kollektivtrafik med taxi för pensionärer till kommuncentrum en gång i veckan.
- kollektivtrafik samt ersättande busstrafik med beställningstaxi.
- information om färje- och busstidtabeller samt deltagande i trafik- och tidtabellsmöten.

Kollektivtrafik och ersättande busstrafik med beställningstaxi fortgår alltsedan år 2008.

### Målsättning

Målsättningen är att:

- Underlätta pensionärers möjlighet att besöka post, butik, bank samt Strömshälsan.
- Möjliggöra att Vårdöborna lättare kan ta sig med kollektiva transportmedel till och från Mariehamn och Godby då det är glest mellan busstureorna.
- Informera i Vårdö Info, på kommunens hemsida och på kommunens anslagstavlor om kollektivtrafiken och anslutande trafik.

Kommunerna är numera av landskapsregeringen förbjudna att ta ut avgifter för så kallad ersättande busstrafik med beställningstaxi. Största delen av kollektivtrafikens kostnader uppkommer av trafiken till och från den buss som ankommer och avgår ca kl 14 till/från Prästö.

### Utfall

Under år 2023 ordnades Rockoff-buss i samarbete med andra norråländska kommuner, vilket dock ska ha varit i huvudsak kostnadsneutralt utöver kommunens andel av utgiften.

Landskapets motfinansiering har tidigare bokförts under rubriken statsandelar men har i bokslut för år 2023 tagits upp som understöd och bidrag.

Totalt överskrider budgeten på nettonivå med några hundra euro.

## C640 HAMNVERKSAMHET

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C640 HAMNVERKSAMHET		

Radetiketter	Värden		Fastställd budget totalt	Summa
	Bokslut (år - 1)			
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 024,64		-5 433,20	-4 434,63
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 024,64		-5 433,20	-4 434,63
▣ A4170 Köp av tjänster			-300,00	-180,00
▣ A4200 Material, förnödenheter och varor			-500,00	-175,81
▣ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-4 024,64		-4 633,20	-4 078,82
<b>Totalsumma</b>	<b>-4 024,64</b>		<b>-5 433,20</b>	<b>-4 434,63</b>

Organ Byggnadstekniska nämnden  
Resultatansvarig Kommunteknikern

### Verksamhet och omfattning

Hummelvik fiskehamn samt kyllager på Simskäla. Fortlöpande underhåll av maskiner behövs.

### Målsättningar allmänt

Kommunen verkar fortsättningsvis för att fiskerinäringen och därtill hörande verksamhet skall fortgå och utvecklas. Arbeta för genomförande av fiskhanteringsanläggning på Sandö. En renovering av Hummelviks kajanläggning om finansieringsfrågan löses.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Se över om verksamheten med ishus kan överflyttas till samfälligheter / fiskelag.

### Uppföljning

Kyllagret på Simskäla har hållits i gång.

En del säkerhetsarrangemang har gjorts i Hummelvik i avvaktan på att en större upprustning kan bli aktuell. Sjöräddningssällskapet har byggt stationsbyggnaden vilket gör att behovet finns av hamnen för verksamheten och som nödhamn för båtar och fartyg.



## C660 UTARRENDERING AV OMRÅDEN

Kalender	2023			
Budgetdel	Normal drift			
Kostnadsslag	Alla kostnadslag			
Kostnadställen med nr	C660 JORD- OCH SKOGSBRUKSLÄGENHETER			
	Värden			
Radetiketter	Bokslut (år - 1)		Fastställd budget totalt	Summa
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		3 237,39	3 400,00	3 237,39
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 237,39	3 400,00	3 237,39
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter		3 237,39	3 400,00	3 237,39
<b>Totalsumma</b>		<b>3 237,39</b>	<b>3 400,00</b>	<b>3 237,39</b>

Organ Kommunstyrelsen  
 Resultatansvarig Kommundirektören

### Omfattning

Resultatområdet omfattar utarrendering av ett markområde i Lövö på ca 9 ha som underlyder lägenheten Jönsas RNr 2:44 till Sandösunds Produkter samt utarrendering av markområde i Lövö på ca 1 900 m<sup>2</sup> som underlyder lägenheten Jönsas RNr 2:44 till Byggservice Wårdö.

### Målsättning

Utarrendering av eventuella övriga markområden.

### Utfall

Inga övriga markområden har arrenderats ut. Utfallet motsvarar budget.

## C671 KOMMUNENS FASTIGHETER

Kalender	2023		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Alla kostnadslag		
Kostnadställen med nr	C671 UTHYRNING AV ÖVRIGA UTRYMMEN		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>	<b>Bokslut (år - 1)</b>	<b>Fastställd budget totalt</b>	<b>Summa</b>
⊖ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	24 203,78	10 582,16	-19 135,69
⊖ A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	231 838,21	208 900,00	218 064,30
⊖ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	231 838,21	208 900,00	218 064,30
⊖ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 164,19	-93 942,84	-115 778,61
⊖ A4170 Köp av tjänster	-6 596,08	-850,00	-9 295,69
⊖ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-83 568,11	-93 092,84	-106 482,92
⊖ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-117 470,24	-104 375,00	-121 421,38
⊖ A7110 Avskrivningar enligt plan	-117 470,24	-104 375,00	-121 421,38
<b>Totalsumma</b>	<b>24 203,78</b>	<b>10 582,16</b>	<b>-19 135,69</b>

Organ	Byggnadstekniska nämnden och kommunstyrelsen
Delområden	6711 LÄRARBOSTADSHUSET 6712 BIBLIOTEKSHUSET 6713 STRÖMSGÅRDEN 6714 SIMSKÅLA SKOLA 6717 RADHUS I 6718 HÄLSOVÅRDSMOTTAGNING 6719 STRÖMSBY 6720 RADHUS II
Resultatansvarig	Kommunteknikern och kommundirektören

### Målsättning

Att underhålla det befintliga byggnadsbeståndet.

### Uppföljning

Under året har kommunens lägenheter i stort sett varit uthyrda vilket följs av ett resultat litet över det budgeterade.

Mindre underhållsåtgärder på kommunens byggnader där det största var byte av golv i centralköket och målning av fasaden på kanslihuset. Utbyte av maskiner i Strömsgårdens kök och tvättstuga fortsätter.

Utbyte av luft-luftvärmepumpar i lägenheter på Dansargränd och Viktorsgränd samt utbyte av terassdörrar på Viktorsgränd samt mindre invändiga renoveringar i lägenheter.

## 6711 LÄRARBOSTADSHUSET

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnaden och två hyreslägenheter i lärarbostadshuset samt källarutrymmena.

### Målsättningar allmänt

Fastighetsunderhållet fortsätter under 2023 enligt tidigare riktlinjer. Renovering av lägenheterna om byte av hyresgäster sker.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Renovering av lägenhet och målning utsida finns med i investeringar.

### Motiveringar till avvikelser

I lägenheterna har endast badrummen renoverats på senare år. Fortsätta hålla fastigheten i skick.

### **6712 BIBLIOTEKSHUSET**

#### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar bibliotekslokalen och två hyreslägenheter i bibliotekshuset.

#### Målsättningar allmänt

Fastighetsunderhållet fortsätter under 2023 enligt tidigare riktlinjer. Ytrenoivering invändigt i biblioteksdelen.

#### Verksamhetsmål för aktuellt år

Mindre renoveringsåtgärder och målning för att hålla fastigheten i skick.

### **6713 STRÖMSGÅRDEN**

#### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnaden samt 17 bostadslägenheter och ett övernattningsrum. Strömmsgårdens kök har byggts om till centralkök för kommunens inrättningar och personal.

#### Målsättningar allmänt

Under 2023 fortsätter fastighetsskötseln enligt tidigare riktlinjer.

I lägenheter som blir tomma kan förebyggande fastighetsunderhåll och mindre renoveringar utföras från kostnadsstället "Fastighetsskötsel byggande och reparationer av byggnader och områden".

Bygga om samt totalrenovera byggnadens äldsta lägenheter alternativt nybyggnad av 6 bättre anpassade lägenheter för boende.

#### Verksamhetsmål för aktuellt år

I storkök och tvättstuga byts några maskiner och köksgolvet renoveras och får ny ytbeläggning.

Förbättring av dagvattenhantering och dränering vid byggnadens äldsta del.

Yttertaket tvättas. Fasader målas (trä) och putsfasader som är enstegstätade lagas.

### **6717 RADHUS I**

#### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnaden och närområdet.

Inga särskilda åtgärder. Fastighetsskötsel i normal omfattning.

#### Målsättningar allmänt

Fastighetsunderhållet fortsätter under 2023 enligt tidigare riktlinjer.

#### Verksamhetsmål för aktuellt år

Målningsarbeten utsida.

## **6719 DANSARGRÄND OCH VIKTORSGRÄND**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnaderna på Dansargränd och Viktorsgränd, totalt 14 lägenheter samt ekonomibygnader.

Fastighetsskötsel i normal omfattning.

### Målsättningar allmänt

Fastighetsunderhållet fortsätter under 2023 enligt tidigare riktlinjer. Invändiga renoveringar av främst badrum och kök där detta ännu inte utförts.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Byte av altandörrar Viktorsgränd samt byte av några luftvärmepumpar. Renoveringsarbeten i lägenheter som eventuellt blir tomma.

## **6720 RADHUS II**

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar byggnaden och närområdet.

Inga särskilda åtgärder. Fastighetsskötsel i normal omfattning.

### Målsättningar allmänt

Fastighetsunderhållet fortsätter under 2023 enligt tidigare riktlinjer.

### Verksamhetsmål för aktuellt år

Målningsarbeten utsida.

## **6718 HÄLSOVÅRDSMOTTAGNINGEN**

Organ	Hälsovårdsmottagningen
Resultatansvarig	Kommundirektören

### Verksamhet och omfattning

Resultatområdet omfattar uthyrningen av hälsovårdsmottagningen i Strömmsgården till ÅHS.

### Målsättningar allmänt

Fastighetsskötsel i normal omfattning.

## 2. INVESTERINGSBUDGETENS UTFALL

### 2.1 Investeringarnas utfall per projekt, externt

Radetiketter	Värden	
	Fastställd budget	Summa
<b>C2 INVESTERINGAR</b>	<b>-88 000,00</b>	<b>-84 381,65</b>
<b>C2500 ÖVRIGA TJÄNSTER INVEST.</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-10 104,61</b>
C2510 TRAFIKLEDER		-1 575,00
24609 VÄGBELYSNING STRÖMSBY 2		-1 575,00
C2250 DAGHEM INVESTERING	-3 000,00	
22051 Daghemmet invest.	-3 000,00	
<b>C2800 AFFÄRSVERKSAMHET INVEST.</b>	<b>-85 000,00</b>	<b>-82 806,65</b>
C2810 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-25 000,00	-43 295,64
26117 Vatten till Simskäla	-25 000,00	-43 295,64
C2820 UTHYRNING AV BOSTÄDER	-60 000,00	-39 511,01
26719 Strömsby fastighets AB	-15 000,00	-10 887,77
26715 Strömmsgården	-45 000,00	-28 623,24
<b>Totalsumma</b>	<b>-88 000,00</b>	<b>-84 381,65</b>

Totalt sett går förverkligade investeringsutgifter något under beviljad budget emedan utgifterna för projektet med utbyggnad av kommunalt vatten till Simskäla går över budget på det aktuella året. Projektet sträcker sig dock över längre tid och ska på nettonivå efter erhållande av anslutningsavgifter inte bli en belastning för kommunens skattebetalare.

En mindre summa åtgick även 2023 för vägbelysning Strömsby II som påbörjades 2022.

Vatten till Simskäla överskred budget beroende på att det färdigställdes vatten på Östra Simskäla och sedan kopplades Västra Simskäla in. Ett mer omfattande arbete utfördes 2023 som varit planerade tidigare. Arbetet är beroende av andra vatteninkopplingar och ledningsprojekt som varit omfattande i flertalet år och utförs av Vårdö bil & maskinservice som är anlitad av kommunen för detta.

På Simskäla har även kommunmedlemmar utfört ett omfattande arbete per talko vilket kommunen är tacksamma över. Detta innebär att den totala kostnaden torde vara betydligt mindre än om det utförts som en totalentreprenad.

Intäkterna från vattenanslutningar 2023 som innehåller andra inkopplingar än det som gjorts på Simskäla är relativt höga. En viss eftersläpning blir det då kommunen i regel har fakturerat när inkopplingar helt färdigställts på ett område. Nu finns dock möjligheten att fakturera 50 % innan arbetet påbörjas och 50% när det färdigställs.

Investeringar som gjorts i hyresbostadshusen är bland annat utbyte av II-värmepumpar och dörrbyten 2023.

Investeringar i Strömmsgårdens äldreboende består 2023 främst av utbyte av golv i centralköket och åtgärdande av tillfart med stödmur utanför centralköket som varit bekymmersam säkerhetsmässigt.

## 2.2 Investeringarnas utfall per kostnadsställe, alla kostnadsslag

Kalender	2023		
Budgetdel	Investering		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadsställen med nr	C2 INVESTERINGAR		
<b>Värden</b>			
<b>Radetiketter</b>		<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
			<b>Bokslut 2023</b>
<b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>		<b>-92 530,57</b>	<b>-88 000,00</b>
<b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>		<b>108 000,00</b>	<b>77 000,00</b>
A3120 Försäljningsintäkter		108 000,00	77 000,00
<b>A3130 Försäljningsintäkter av affärsverksamhet</b>		<b>70 000,00</b>	<b>77 000,00</b>
3003 Anslutningsavgifter för vatten- och avloppssystem		66 000,00	69 000,00
3004 Anslutningsavgift för avlopp		4 000,00	8 000,00
<b>A3160 Övriga försäljningsintäkter av prestationer</b>		<b>38 000,00</b>	
3140 Övriga försäljningsintäkter		38 000,00	
<b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		<b>-200 530,57</b>	<b>-88 000,00</b>
A4170 Köp av tjänster		-131 784,56	-88 000,00
<b>A4180 Köp av kundtjänster</b>		<b>-270,00</b>	
4300 Av landskapet		-270,00	
<b>A4190 Köp av övriga tjänster</b>		<b>-131 514,56</b>	<b>-88 000,00</b>
4343 Experttjänster		-1 821,12	-3 000,00
4350 Tryckning och annonsering		-115,20	
4380 Renhållnings- och tvätteritjänster			-1 164,31
4390 Byggande och underhåll av byggnader och områden		-121 535,50	-61 666,61
4395 Byggande o underh. av byggn. o omr., ej avdragbart		-7 062,24	-85 000,00
4400 Byggande och underhåll av maskiner, materiel och anordningar			-3 596,79
4420 Rese- och transporttjänster		-980,50	-1 177,89
A4200 Material, förnödenheter och varor		-68 746,01	-23 807,79
<b>A4210 Inköp under räkenskapsperioden</b>		<b>-68 746,01</b>	<b>-23 807,79</b>
4500 Kontors- och skolmaterial		-25,65	
4580 Inventarier		-37 008,60	
4590 Byggnadsmaterial		-31 552,08	-23 807,79
4600 Övrigt material		-159,68	
<b>Totalsumma</b>		<b>-92 530,57</b>	<b>-88 000,00</b>

### 3. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

#### 3.1 Resultaträkning

	Bokslut 2022	Urspr budget 2023	Slutl budget 2023	Bokslut 1.1-31.12.2023	Avvikelse €	Avvikelse %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>567 529,54</b>	<b>553 480,00</b>	<b>553 480,00</b>	<b>608 313,57</b>	<b>54 833,57</b>	<b>10 %</b>
Försäljningsintäkter	148 122,52	167 200,00	167 200,00	173 683,29	6 483,29	4 %
Avgiftsintäkter	174 693,04	163 830,00	163 830,00	186 545,46	22 715,46	14 %
Understöd och bidrag	6 584,63	9 750,00	9 750,00	18 011,01	8 261,01	85 %
Hysesintäkter	238 129,35	212 400,00	212 400,00	230 073,81	17 673,81	8 %
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00	-100 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-3 741 334,46</b>	<b>-3 840 253,19</b>	<b>-3 840 253,19</b>	<b>-3 629 334,47</b>	<b>210 918,72</b>	<b>-5 %</b>
Personalkostnader	-1 779 839,15	-1 867 177,75	-1 867 177,75	-1 836 951,00	30 226,75	-2 %
Löner och arvoden *	-1 476 375,76	-1 546 614,97	-1 546 614,97	-1 516 914,38	29 700,59	-2 %
Lönebikostnader *	-303 463,39	-320 562,78	-320 562,78	-320 036,62	526,16	0 %
Köp av tjänster	-1 494 479,13	-1 452 705,44	-1 452 705,44	-1 273 574,83	179 130,61	-12 %
Material, förnödenheter och varor	-387 831,44	-422 740,00	-422 740,00	-407 132,40	15 607,60	-4 %
Understöd	-72 519,46	-90 475,00	-90 475,00	-102 999,26	-12 524,26	14 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 665,28	-7 155,00	-7 155,00	-8 676,98	-1 521,98	21 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 173 804,92</b>	<b>-3 286 773,19</b>	<b>-3 286 773,19</b>	<b>-3 021 020,90</b>	<b>265 752,29</b>	<b>-8 %</b>
Skatteinkomster	1 453 231,71	1 510 500,00	1 510 500,00	1 678 545,85	168 045,85	11 %
Landskapsandelar	1 555 035,71	1 674 719,00	1 674 719,00	1 677 619,72	2 900,72	0 %
Återkrävd moms						
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	125,00		0,00	400,00	400,00	
Övriga finansiella intäkter	1 298,35	750,00	750,00	591,95	-158,05	-21 %
Räntekostnader	-6 130,29	-5 500,00	-5 500,00	-29 051,37	-23 551,37	428 %
Övriga finansiella kostnader	0,00			0,00		
Finansiella intäkter och kostnader	-4 706,94	-4 750,00	-4 750,00	-28 059,42	-23 309,42	491 %
<b>Årsbidrag</b>	<b>-170 244,44</b>	<b>-106 304,19</b>	<b>-106 304,19</b>	<b>307 085,25</b>	<b>413 389,44</b>	<b>-389 %</b>
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-211 401,17	-185 393,92	-185 393,92	-220 028,96	-34 635,04	19 %
Nedskrivningar						
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-381 645,61</b>	<b>-291 698,11</b>	<b>-291 698,11</b>	<b>87 056,29</b>	<b>378 754,40</b>	<b>-130 %</b>
Ökn.(-) eller minskn.(+) av avskrivn.diff						
Ökn.(-) eller minskn.(+) av reserver						
Ökn.(-) eller minskn.(+) av fonder						
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott (+/-)</b>	<b>-381 645,61</b>	<b>-291 698,11</b>	<b>-291 698,11</b>	<b>87 056,29</b>	<b>378 754,40</b>	<b>-130 %</b>

Jämfört mot föregående år har kommunens verksamhetskostnader minskat (-3 %) medan verksamhetens intäkter ökat (+7 %) och de totala verksamhetskostnaderna är även lägre och -intäkterna större än budgeterat för det aktuella året. Verksamhetsbidraget landar på 265.750 euro bättre än budgeterat. På kostnadssidan är det främst köptjänster som går under budget till följd av mindre nyttjande av institutionsplats på Oasen.

Skatteinkomsterna är avsevärt högre än både föregående år och budget för 2023, vilket delvis kan bero på befolkningsökningen (+4,5 %) men mer troligt till större del förklaras av en (2024) konstaterad rytmstörning i utbetalningarna under år 2023.

Landskapsandelarna blev högre än föregående år och landar nära budgeterad nivå.

Under år 2023 har räntenivåerna fortsatt att stiga vilket orsakat kostnader över budget. Vid budgetens upprättande omnämndes risk för detta med det beaktades inte fullt ut i budget.

Även avskrivningarna är något större än året före (pga nyinvesteringar) och avsevärt större än budgeterat. De budgeterade avskrivningarna för år 2023 var alltför låga sett till utfall åren före. Detta behöver ses över i kommande års budgetering.

Det totala utfallet år 2022 innebär att kommunen får ett positivt årsbidrag om drygt 307.000 euro och ett positivt årsresultat med ett överskott om drygt 87.000 euro.

<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>	2023	2022	2021
<b>Årsbidrag</b>	307 085	-170 244	62 188
<b>Invånarantal</b>	471	451	463
<b>Årsbidrag, euro/invånare</b>	652	-377	134
<b>Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %</b>	17 %	15 %	15 %
<b>Årsbidrag/Avskrivningar, %</b>	140 %	-81 %	30 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat/avskrivningar, %</b>	40 %	-181 %	-70 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat/intäkterna, %</b>	2 %	-11 %	-4 %
<b>Likviditet, kassadagar</b>	41	40	73

### 3.2 Finansiering av verksamheten

Varje kommuns verksamhet finansieras i huvudsak genom egna skatteintäkter, landskaps-/statsandelar och avgiftsintäkter. För Vårdös del brukar de sammanlagda landskapsandelarna vara större än de totala skatteintäkterna. För år 2023 har de egna skatteintäkterna (med ytterst liten marginal) gått om landskapsandelarna i såväl absoluta belopp som relativa tal.

För år 2023 har Vårdö kommun även märkbart högre verksamhetsintäkter (avgifter) än tidigare och kombinerat med förtydligade interna fördelningar uppnår kommunen därmed en relativt högre och totalt sett ganska god egenfinansiering inom flertalet byggnadstekniska områden såsom avfallshantering, vatten och avlopp.

Kommunens både drift och investeringar har under året bekostats med egna kassamedel och inga nya egentliga lån har upptagits. Amorteringar har genomförts i planerlig takt.

Kassaflödet är positivt. Soliditetsgraden kvarstår på föregående års nivå om 45 %.

Ovan rödmarkerade värden ger anledning till uppmärksamhet och åtgärd. Trots att kassan stärkts ökar likviditet i kassadagar ytterst marginellt och motsvarande bara en dryg månads drift. Det finns därför ytterst litet utrymme för ytterligare kostnadsökningar och väldigt små marginaler för oförutsedda eller över tid förekommande variationer i kassaflödet.



## 4. KOMMUNKONCERNEN

### 4.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning med koncernbalansräkning	
	Sammanställda (st)	Icke Sammanställda (st)
Dottersamfund		
Aktie-/fastighets-/bostadsbolag		
Andelslag		1
Föreningar		
Stiftelser		
Kommunalförbund		4
Intressesamfund		4
Övriga ägarintressesamfund		
	0	9

Koncernbokslut har inte upprättats med hänsyn till väsentlighetsprincipen i enlighet med riktlinjer.

### 4.2 Styrning av koncernens verksamhet

Kommunstyrelsen kan lämna direktiv till de ombud som är valda att representera kommunen i kommunalförbunden och intressesamfunden.

### 4.3 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Kommunen är i stor utsträckning beroende av även andra kommuners maktutövning och styrning av de gemensamma kommunalförbunden.

### 4.4 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Kommunen har representanter i kommunalförbundens beslutsorgan och deras räkenskaper och styrdokument går igenom av kommundirektör och vid behov även av kommunstyrelsen.

## 5. BOKSLUTSKALKYLER

### 5.1 Balansräkning

	Ingående balans 01.01.2023	Förändring 1.1-31.12	Utgående balans 31.12.2023
<b>AKTIVA</b>			
A BESTÅENDE AKTIVA	3 349 409,26	-138 147,31	3 211 261,95
II Materiella tillgångar	3 264 688,92	-135 647,31	3 129 041,61
1. Mark- och vattenområden	28 923,98	0,00	28 923,98
2. Byggnader	2 155 232,24	-102 584,04	2 052 648,20
3. Fasta konstruktioner och anordningar	890 924,09	-64 181,20	826 742,89
4. Maskiner och inventarier	84 778,06	-12 177,71	72 600,35
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	104 830,55	43 295,64	148 126,19
III Placeringar	84 720,34	-2 500,00	82 220,34
1. Aktier och andelar	79 720,34	0,00	79 720,34
3. Övriga lånefordringar	5 000,00	-2 500,00	2 500,00
B FÖRVALTADE MEDEL	0,00	0,00	0,00
1. Statens uppdrag	0,00	0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA	540 791,35	336 285,09	877 076,44
II Fordringar	135 137,58	26 802,38	161 939,96
Kortfristiga fordringar	135 137,58	26 802,38	161 939,96
1. Kundfordringar	58 492,45	-2 293,19	56 199,26
3. Övriga fordringar	44 900,50	-26 610,64	18 289,86
4. Resultatregleringar	31 744,63	55 706,21	87 450,84
IV Kassa och bank	405 653,77	309 482,71	715 136,48
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>3 890 200,61</b>	<b>198 137,78</b>	<b>4 088 338,39</b>
<b>PASSIVA</b>			
A EGET KAPITAL	1 744 087,39	85 168,29	1 829 255,68
I Grundkapital	1 280 322,62	0,00	1 280 322,62
III Övriga egna fonder	20 000,00	0,00	20 000,00
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	825 410,38	-383 533,61	441 876,77
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-381 645,61	468 701,90	87 056,29
D FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	53 000,00	53 000,00
1. Övrigt förvaltad kapital	0,00	53 000,00	53 000,00
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 146 113,22	59 969,49	2 206 082,71
I Långfristigt	1 633 350,10	24 384,86	1 657 734,96
3. Lån från offentliga samfund	0,00	0,00	0,00
4. Lån från övriga kreditgivare	749 994,71	-72 159,49	677 835,22
7. Övriga skulder	883 355,39	96 544,35	979 899,74
II Kortfristigt	512 763,12	35 584,63	548 347,75
3. Lån från offentliga samfund		0,00	
4. Lån från övriga kreditgivare	13 025,43	59 338,17	72 363,60
5. Erhållna förskott	0,00	0,00	0,00
6. Skulder till leverantörer	163 666,72	10 399,41	174 066,13
7. Övriga skulder	157 605,00	-54 381,64	103 223,36
8. Resultatregleringar	178 465,97	20 228,69	198 694,66
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>3 890 200,61</b>	<b>198 137,78</b>	<b>4 088 338,39</b>

Den totala balansomslutningens storlek ökar med drygt 198.000 euro. På aktiva sidan utgörs den stora förändringen av ökningen av kassamedel, men hålls nere av avskrivningar större än nyinvesteringar. På passiva sidan förstärks det egna kapitalet av det positiva resultatet.

**BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL**

	2023	2022	2021
Soliditetsgrad, %	45 %	45 %	51 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	56 %	60 %	57 %
Ackumulerat överskott, 1000 €	442	825	969
Ackumulerat överskott, per invånare €	938	1830	2092
Lånestock 31.12, 1000 €	750	763	865
Lånestock, per invånare €	1593	1692	1869
Lånefordringar, 1000 €	3	5	5
Invånarantal	471	451	463

En balansmässig effekt av 2023 års utfall är att lånestocken minskar i såväl absoluta tal som per invånare och därmed sjunker även den relativa skuldsättningsgraden.

Soliditetsgraden kvarstår dock såsom oförändrad på nivåer motsvarande kriskriterierna (<50 %) enligt det tidigare förslaget till lag om kommuner i kris.

## 5.2 Finansieringsanalys

	Bokfört 1.1-31.12.2023	Bokfört 1.1-31.12.2022
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	307 085,25	-170 244,44
Extraordinära poster		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-84 381,65	-153 990,77
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsink. av tillgångar bland bestående aktiva		
<b>Nettokassaflöde för verksamhet och investeringar</b>	<b>222 703,60</b>	<b>-324 235,21</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen	2 500,00	0,00
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-72 159,49	-13 229,54
Förändringar av kortfristiga lån	59 338,17	-88 891,84
Förändringar av eget kapital	-1 888,00	4 064,19
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	53 000,00	0,00
Förändringar av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändringar av fordringar	-26 802,38	-53 572,24
Förändringar av räntefria skulder	72 790,81	192 230,06
<b>Finansieringens nettokassaflöde</b>	<b>86 779,11</b>	<b>40 600,63</b>
<b>Förändring av kassamedel</b>	<b>309 482,71</b>	<b>-283 634,58</b>
<b>Förändring av kassamedel</b>	<b>309 482,71</b>	<b>-283 634,58</b>
Kassamedel 01.01	405 653,77	689 288,35
Kassamedel 31.12	715 136,48	405 653,77

Det för år 2023 positiva kassaflödet i verksamheten, jämte måttliga investeringar kombinerat med influtna anslutningsavgifter för utbyggnaden av vatten till Simskåla, medför en ökning av kassamedel motsvarande årsbidraget (309.500 resp 307.000 E).

<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>	2023	2022
Årsbidrag	307 085	-170 244
Invånarantal	471	451
Kassamedel €/inv	1524	872
Lånestock €/inv	1593	1692
Låneskötselbidrag	7,29	-8,72
Soliditet, %	45 %	45 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	56 %	60 %
Intern finansiering/investering, %	199 %	-111 %

## 6. NOTER TILL BOKSLUTET

### 6.1 Bokslutsprinciper

#### Värdering

I balansräkningen tas anläggningstillgångar upp under bestående aktiva uppdelat på immateriella och materiella tillgångar. Anläggningstillgångar tas upp till anskaffningspriset minskat med avskrivningar enligt plan.

I balansräkningen tas anläggningstillgångsaktier upp under bestående aktiva under placeringar. Anläggningstillgångsaktier tas upp till anskaffningspriset.

I balansräkningen tas omsättningstillgångar upp under rörliga aktiva under omsättningstillgångar. Anläggningstillgångsaktier tas upp till anskaffningspriset.

I balansräkningen tas finansieringstillgångar upp under rörliga aktiva uppdelat på fordringar och finansiella värdepapper.

Fordringar och värdepapper tas upp till det nominella värdet.

#### Jämförbarhet

Uppdelningen i och framställningen av balansräkningen är samma som för tidigare år.

Den utseendemässiga framställningen följer den av Finlands kommunförbund rekommenderade bokslutsmallen för kommuner och samkommuner.

Sammanställningen av 1.9.3 Driftsekonomidelens utfall (Verksamhetsberättelser behandlade av respektive organ) har sammanställts i form av en bilaga till balansboken.

Under år 2020 gjordes en del lån om på så sätt att lån från offentliga samfund fördes över till privata banker, vilket då beaktades i balansen. För år 2023 minskar det långfristiga främmande kapitalet med de planenliga amorteringarna.

Alla belopp har angetts i euro.

Invånarantalet var 471 personer vid verksamhetsåret 2023 utgång mot 451 personer 2022, vilket beaktats i uträkningen av nyckeltal per invånare och dylikt.

## 6.2. Noter till resultaträkningen

### 6.2.1 Specifikation av verksamhetens intäkter, skatteintäkter och landskapsandelar

Radetiketter	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>☐ C1 VÅRDÖ KOMMUN</b>	<b>608 313,57</b>	<b>567 529,54</b>
☐ C10 DRIFSTHUSHÅLLNING	608 313,57	567 529,54
⊕ C100 ALLMÄN ADMINISTRATION	30 467,11	1 909,55
⊕ C200 SOCIALFÖRVALTNING	105 303,65	91 374,62
⊕ C300 UNDERVISNING OCH KULTUR	4 794,38	17 752,38
⊕ C400 ÖVRIGA TJÄNSTER	96 333,85	87 021,07
⊕ C500 ÖVRIGA TJÄNSTER	82 426,67	73 814,02
⊕ C600 AFFÄRSVERKSAMHET	288 987,91	295 657,90

De egna verksamheternas intäkter i form av avgifter med mera ökade väsentligt och egenfinansieringsgraden ökade inom bl a avfallshantering samt vatten och avlopp mm.

Radetiketter	2023	2022
<b>☐ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>1 678 545,85</b>	<b>1 453 231,71</b>
☐ A5100 SKATTEINKOMSTER	1 678 545,85	1 453 231,71
5000 Kommunal inkomstskatt	1 550 888,46	1 328 672,81
5100 Fastighetsskatt	80 669,41	78 127,94
5200 Andel av samfundsskatt	36 843,82	37 338,15
5400 Övriga skatter (källskatt)	10 144,16	9 092,81

De totala skatteintäkterna ökade kraftigt jämfört mot föregående år. Det är inkomstskatterna som står för ökningen, som befaras kunna bero på en rytmstörning i utbetalningarna.

Radetiketter	2023	2022
<b>☐ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>	<b>1 677 619,72</b>	<b>1 555 035,71</b>
☐ A5110 STATSANDELAR	1 677 619,72	1 555 035,71
5510 Landskapsandel för skattekomplettering	661 780,59	642 574,14
5520 Landskapsandel för grundskola	640 690,87	612 575,24
5530 Landskapsandel för socialvård	237 384,77	294 503,11
5580 Landskapsandel för kultur	7 585,33	7 271,22
5585 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavrdraget		-1 888,00
⊕ 5575 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter	12 062,60	
⊕ 5595 Kompensation för grund- o. reseavdrag	118 115,56	
<b>Totalsumma</b>	<b>1 677 619,72</b>	<b>1 555 035,71</b>

De totala landskapsandelarna ökade markant mot året före. Den nya kompensationen för grund- och reseavdrag står för den största förändringen.

Konstateras att både verksamhetsintäkterna, skatteintäkterna och landskapsandelarna ökat, och att de egna skatteintäkterna nu överstiger landskapsandelarna som därmed står för en relativt mindre andel i finansieringen av kommunens verksamheter.

## 6.2.2 Grunderna för avskrivningar enligt plan

### Avskrivningsplan

Godkänd av kommunfullmäktige § 76/19.12.2000

Ändring godkänd av kommunfullmäktige § 14/23.4.2003

Ändring godkänd av kommunfullmäktige § 44/17.10.2012

### Linjär avskrivning

Bostads- o förvaltningsbyggnader	40 år
Fritidsbyggnader	30 år
Vattendistributionsnät	30 år
Avloppsnet	30 år
Bryggor och hamnar	20 år
Övriga jord- o vattenkonstruktioner	20 år
Reningsverk	20 år
Elledningar, utomhusbelysning	15 år
Gator, vägar, torg, parker	20 år
Övriga fasta maskiner o konstruktioner	10 år
Transportmedel	5 år
Övriga anordningar o inventarier	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	5 år
Immateriella rättigheter och adb-utrustning	4 år

## 6.2.3 Bestämmelser mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas

Minimivärdet utan moms är 10.000 euro för investeringsutgifter som skall avskrivas.

## 6.3 Noter till balansräkningen

### 6.3.1 Placeringar och anläggningstillgångar

Namn	Hem-kommun	ST	NR	Ansk år	Ägar-andel	Per 31.12.2023	Förändring under året	Per 31.12.2022
<b>Samkommunsandelar, 1203</b>						<b>53 791,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>53 791,22 €</b>
Oasen	Jomala	1			1,49 %	53 617,32 €		53 617,32 €
KST / Ålands omsorgsförbund	Mariehamn	1			1,69 %	173,90 €		173,90 €
<b>Aktier och andelar i intressesamfund, 1205</b>						<b>9 134,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 134,62 €</b>
Ålands motions- o. idrottscenter Ab	Finström	70	001-110, 161-370	2002				
		70			2,62 %	7 000,00 €		7 000,00 €
Svinryggens deponi Ab, fr. 1.1.2017	Jomala	1	558					
		1			0,20 %	134,55 €		134,55 €
Ålands vindenergi Ab	Mariehamn	5	3089-3093	1999				
		5			0,14 %	1 850,07 €		1 850,07 €
Åda Ab	Mariehamn	6		2014				
		6			0,00 %	150,00 €		150,00 €
<b>Ålands Telefonandelslag, 12081</b>						<b>1 254,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 254,94 €</b>
Ålands telefonandelslag	Jomala	1	1392	1968				
		1	2401	1969				
		1	3039	1974				
		1	5028	1985				
		1	6498	1992				
		2	6948, 1649	1996				
		1	7001	1997				
		1	7142	2009				
		1	923	1991				
		10					1 254,94 €	
<b>Överförda anslutningsavgifter från S-FAB</b>						<b>31 079,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>31 079,12 €</b>
Strömsby FAB	Vårdö			2018				
						31 079,12 €	0,00 €	31 079,12 €
<b>Övriga lånefordringar hos övriga, 1238</b>						<b>2 500,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>5 000,00 €</b>
Lån till föreningar på Vårdö	Vårdö	1		2014				
		1				2 500,00 €	2 500,00 €	5 000,00 €
<b>Totalt</b>						<b>97 759,90 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>100 259,90 €</b>

Inga finansiella värdepapper har inhandlats eller avyttrats under bokföringsåret.

Anläggningstillgångar	Materiella tillgångar					Sammanlagt
	Markområden	Förvaltnings- och anstalt-byggnader	Fasta konstruktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Förskotts-betalningar och halv-färdiga arbeten	
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.2023</b>	28 923,98	2 155 232,24	890 924,09	84 778,06	104 830,55	<b>3 264 688,92</b>
Ökning under räkenskapsperioden	-	39 511,01	1 574,99	(0,01)	43 295,64	<b>84 381,64</b>
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden						
Minskning under räkenskapsperioden						
Överföring mellan poster						
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-	(142 095,05)	(65 756,19)	(12 177,70)	-	<b>(220 028,95)</b>
Nedskrivningar och deras återföringar						
<b>Bokföringsvärde 31.12.2023</b>	<b>28 923,98</b>	<b>2 052 648,20</b>	<b>826 742,89</b>	<b>72 600,35</b>	<b>148 126,19</b>	<b>3 129 041,61</b>



### 6.3.2 Långfristigt främmande kapital och kortfristiga fordringar

	2023	2022	Skillnad €	Skillnad %
A2210 FRÄMMANDE KAPITAL	2 206 082,71	2 146 113,22	59 969,49	2,8 %
A2220 Långfristigt	1 657 734,96	1 633 350,10	24 384,86	1,5 %
A2250 Lån från offentliga samfund	-	-	-	-
2420 Från staten/Ålands landskapsstyrelse	-	-	-	-
A2260 Lån från övriga kreditgivare	677 835,22	749 994,71	(72 159,49)	-9,6 %
2430 Från inhemska	677 835,22	749 994,71	(72 159,49)	-9,6 %
A2290 Övriga skulder	979 899,74	883 355,39	96 544,35	10,9 %
24691 Vattenanslutningsavgifter	763 755,39	694 755,39	69 000,00	9,9 %
24692 Avloppsanslutningsavgifter	196 600,00	188 600,00	8 000,00	4,2 %
	2023	2022	Skillnad €	Skillnad %
A1370 Fordringar	161 939,96	135 137,58	26 802,38	19,8 %
A1450 Kortfristiga fordringar	161 939,96	135 137,58	26 802,38	19,8 %
A1460 Kundfordringar	56 199,26	58 492,45	-	-
A1480 Övriga fordringar	18 289,86	44 900,50	-	-
A1490 Momsfordringar	18 289,86	44 900,50	(26 610,64)	-59,3 %
A1500 Resultatregleringar, fordringar	87 450,84	31 744,63	55 706,21	175,5 %
A1510 Periodisering av räntor	292,90	(0,00)	292,90	
A1520 Övriga resultatregleringsfordringar	87 157,94	31 744,63	55 413,31	174,6 %

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
semesterlönepreperiodisering	160 301,95	149 934,33
semesterlönepreperiodisering, soc avg	27 289,63	25 411,67
räntepreperiodisering	11 039,29	3 056,18
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt 31.12	198 630,87	178 402,18

#### Banklån och amorteringar på desamma

	Saldo 31.12.2022	251310 Långfristigt	252310 Kortfristigt	Amort I Datum	Saldo I 2021	Amort II Datum	Nya lån 2022	Saldo 31.12.2023	Sista året
<b>Banklån</b>									
Bibliotekshuset	81042407	12 821,32	12 821,32	31 maj 12 821,32	-	30 nov	-	-	2023
Refinanseringslån 1	81053909	354 492,14	-	-	354 492,14	-	-	354 492,14	2031
Refinanseringslån 2	81053917	395 706,68	-	-	395 706,68	-	-	395 706,68	2034
								750 198,82	
<b>SUMMA BANKLÅN</b>		763 020,14						750 198,82	
Totalt amorteringar år 2023				12 821,32		-			

<b>TOTALT LÅN 31.12.2022</b>	<b>763 020,14</b>
Amorteringar år 2023	12 821,32
Nya lån år 2022	0,00
<b>TOTALT LÅN 31.12.2023</b>	<b>750 198,82</b>
<b>Per invånare 2022</b>	<b>449 1 699,38</b>
<b>Per invånare 2023</b>	<b>472 1 589,40</b>

För år 2023 har återaktiverats checkkredit och beviljats amorteringsfrihet på lån 1 och 2.

## 6.4 Noter angående personalen

### 6.4.1 Antalet anställda

<b>Antal anställda, per sektor</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
	Årsverken	Personer
Allmän förvaltning	2,8 (2,4)	3
Social- och hälsovård	-	-
Äldreomsorg	10,82	13
Barnomsorg	5,57	7
Undervisning och kultur	5,54	7
Byggnads-/tekniska	0,7	1
Fastighetsskötsel	2,2	2
Kök och lokalvård	4,41	6
<b>Sammanlagt</b>	<b>31,64</b>	<b>39</b>

Det totala antalet årsverken (inrättade befattningar) har inte ändrats stort från år till annat.

### 6.4.2 Personalkostnader

<b>Arbetskraftskostnaderna totalt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Penninglön normalskatt	1 452 381,27	1 437 630,27
Penninglön, ej soc. avgift	104 730,65	72 165,28
Skattefri inkomst	8 397,65	8 379,52
Kostnadsersättning, ej beskattningsbar	1 498,06	1 198,06
Naturaförmån	10 539,60	8 458,23
<b>Totalt</b>	<b>1 577 547,23</b>	<b>1 527 831,36</b>

<b>Arvodet till revisor, avseende revision året före</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Samfund + förtr.val	- 3 111,76	-3 060,01

## 6.5 Not över pågående rättsprocesser

Inga pågående rättsprocesser.

Det råder fortsatt frågetecken kring möjlighet till ersättning för kostnader för Ukraina-barns skolgång i Lumparland. Landskapsregeringen har under 1,5 års tid inte gett besked därkring.

## 7. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

### 7.1 Bokföringsböcker

Dagbok 2023	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

### 7.2 Verifikationslag

Huvudbokföring och bokslut	Verifikatserie 100
Leverantörsreskontra	Verifikatserie 200
Försäljningsreskontra	Verifikatserie 300
Löner	Verifikatserie 400

### 7.3 Arkivering av bokföring

Vårdö kommuns bokslut tillhörande böcker och material förvaras i kommunens brandsäkra arkiv i källarutrymmen i lärarbostadshuset i Vårdöby, där även kommunkansliet finns.

Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens protokoll binds in. Samtliga böcker och material förvaras i minst tio år.

## 8. BEHANDLING AV RESULTAT OCH ÅTGÄRD FÖR BALANS

### 8.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens *överskott* om 87.056,29 euro överförs till tidigare års ackumulerade under-/överskott.

### 8.2 Åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2023 resulterade i ett överskott, vilket om det i balansen överförs till tidigare års ackumulerade överskott inte i sig föranleder behov av ytterligare åtgärder för att balansera ekonomin.

## 9. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

### 9.1. Bokslutets underskrifter

Bokslutet godkänt av kommunstyrelsen § 82/22.5.2024

---

Fanny Sjögren-Grunér, ordförande

---

Krister Johansson, viceordförande

---

Carl-Gustav Sjölund

---

Magnus Lundell

---

Malin Olofsson

---

Lars-Erik Eriksson (ers)

---

Mats Björklund (ers)

---

Erik Brunström, kommundirektör

### 9.2 Revisorsanteckning

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

Vårdö den 27.5.2024

---

Magnus Sandberg, ordförande

---

Henrik Törnroos

---

Andreas Holmgård, CGR, OFR, BDO Audiator Ab

## 10. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

BILAGA BALANSSPECIFIKATIONER 2023 inklusive bilagor