

Bokslut 2024



Innehållsförteckning

Översikt och organisation.....	3
Stadsdirektörens överblick 2024	3
Stadens förvaltning och förändringar i den.....	4
Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	7
Ekonomisk översikt.....	8
Koncernen	13
Personal.....	16
Miljö.....	18
Demokrati.....	21
Redogörelse över hur stadens interna tillsyn har ordnats	26
Behandling av årets resultat.....	28
Budgetens utfall	29
Stadsledningen	31
Bildningsnämnden.....	37
Kultur- och fritidsnämnden	42
Äldreomsorgsnämnden	46
Stadsmiljönämnden.....	50
Ekonomirapporter	61
Resultaträkning	61
Finansieringsanalys.....	62
Balansräkning	63
Fastighetsavdelningens ekonomirapporter	64
VA-verkets ekonomirapporter	66
Koncernens ekonomirapporter	69
Noter till bokslutet	72
Koncernens bokslutnoter	82
Bokslutets undertecknande	86
Revisionsanteckning.....	87

Produktion: Mariehamn stad
Omslagsfoto: Tall Ships Race 2024
Fotograf: Jenny Pettersson

Översikt och organisation

Stadsdirektörens överblick 2024

Stadsfullmäktige beslutade i mars 2024 att följande mål jämte indikatorer gäller för stadens alla verksamheter; kvalitet i stadens service, delaktighet för alla samt utvecklingsfokus. Eftersom budgeten för 2024 fastställdes under den förra mandatperioden, är det de gamla målen som framgår av bokslutet.

Förutsättningarna för att budgetera skatteinkomsterna för år 2024 var besvärliga. Stora reformer i övriga Finland, oklara förutsättningar för skatteprognoserna samt negativa och osäkra ekonomiska utsikter över lag skapade en besvärlig situation. Bedömningen gjordes dock att situationen var övergående, varför några särskilda besparingsåtgärder inte upptogs i budgeten. Nu visar bokslutet för 2024 ett underskott på 0,9 miljoner euro, dvs 9,2 miljoner euro bättre än det ursprungligen budgeterade resultatet. Detta medför att stadens ekonomi fortsättningsvis är mycket god med en soliditet på 83,2 procent och en tillgänglig kassa på cirka 12 miljoner euro.

Staden har under flera år aktivt samarbetat med företagare genom Ålands Näringsliv samt fastighetsägare i syfte att utveckla och främja Mariehamns stadskärna som en levande och attraktiv handelsplats. Arbetet belönades under året med utmärkelsen Årets stadskärna i Finland 2024.

Antalet invånare i Mariehamn vid utgången av år 2024 var 11 866, dvs en ökning med 54 personer under året. Utvecklingen ligger i linje med stadens mål för innevarande mandatperioden, men understiger den övergripande målsättningen om 15 000 invånare enligt vision 2040. Om visionens målsättning ska uppnås behöver staden ta fram en strategi för hur man ska nå målet.

Under året har stor energi lagts på att etablera ett demensboende/center i staden. Diskussioner har förts med andra kommuner om gemensamma satsningar på området. Strax före årsskiftet beslutade stadsfullmäktige att i första hand komplettera Trobergshemmet med nya lokaler i Hälsans hus. Staden har därtill genomfört en så kalla RFI (Request for Information), som ett verktyg inför en kommande upphandling i syfte att komplettera de demensplatser som staden ordnar i egen regi. Därtill har staden godkänt en ändring i stadsplanen för att möjliggöra Folkhälsans planer på att komplettera sin befintliga anläggning i staden.

Fastighetsavdelningen har av olika skäl haft svårt att förverkliga de mål som uppställdes för verksamheten. Förverkligandegraden avseende fastighetsavdelningens budgeterade investeringsmedel låg på 30 procent för året. En utredning om att eventuellt bilda ett affärsverk för fastigheter inom staden har initierats. Ambitionen är att därigenom skapa bättre förutsättningar verksamheten.

Mariehamn har fortsättningsvis ett starkt utvecklingsfokus i verksamheten. Efter några chefsbyten för utvecklingsstaben ser verksamheten ut att stabilisera sig. En stor del av fokuset ligger på stadens digitala transformering. För närvarande pågår ett arbete med att uppdatera stadens handlingsplan för digital transformering.

Avslutningsvis konstaterar jag att staden är väl rustad för kommande utmaningar. Vi har en mycket god ekonomi och driver ett aktivt förändringsarbete, allt i syfte att bättre möta mariehamnarnas förväntningar.

Arne Selander
Stadsdirektör

Stadens förvaltning och förändringar i den

Politisk organisation

Den politiska organisationen i Mariehamns stad leds av stadsfullmäktige som tillsätts genom allmänna val vart fjärde år. Inom staden finns omkring 250 förtroendevalda.

Stadsstyrelsen leder stadens förvaltning och sköter berednings-, verkställighets- och andra uppgifter som hör till styrelsen. Därtill har staden fem nämnder; bildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, äldreomsorgsnämnden, stadsmiljönämnden och byggnadsnämnden. De förtroendevaldas beslut förverkligas av stadens administrativa organisation, som leds av stadsdirektören.

Administrativ organisation

I den administrativa organisationen finns personal som verkställer de politiskt fattade besluten. Arbetet leds av stadsdirektör Arne Selander som är underställd stadsstyrelsen.

Huvuddelen av stadens verksamhet utförs av fyra sektorer som är indelade efter ansvarsområde; bildningssektorn som leds av bildningschef Mikael Rosbäck, kultur- och fritidssektorn som leds av kultur- och fritidschef Fredrika Sundberg, äldreomsorgssektorn som leds av äldreomsorgschef Evelina Grandell Rosenlund samt stadsmiljösektorn som leds av stadsmiljöchef Susanne Perander. Utöver sektorerna ingår även stadsledningen i den administrativa organisationen.

Förändringar

År 2024 var det första verksamhetsåret på en ny mandatperiod då bildandet av en sammanhållen stadsmiljösektor slutfördes genom att de tidigare infrastruktur- och stadsutvecklingsnämnderna sammanfogades i en gemensam stadsmiljönämnd. År 2024 var också det första året som den överföring av lokalservice- och vaktmästerifunktionen från stadsledningen till stadsmiljönämnden som stadsfullmäktige beslutade om våren 2022 verkställdes fullt ut.

Under året godkändes ett avtal om bildande av en gemensam räddningsmyndighet för hela Åland med Jomala kommun som värdkommun. Stadens myndighetsfunktioner inom räddningsområdet överfördes till Jomala kommun per den 1 maj 2024.

En översyn av hur stadens fastighetsfunktion är organiserad initierades under slutet av året.

Verksamhetsåret var det första hela året med en ny organisation för stadsledningen där stadsledningen var indelad i en förvaltnings-, en HR-, och en utvecklingsstab som leds av kanslichef Emma Dahlén, HR-chef Sari Hautamäki och en utvecklingschef som under 2024 inte tillsattes ordinarie. Carolina Sandell utsågs till utvecklingschef den 20 mars 2025.

Stadsfullmäktige 2024

Namn	Parti
Kristine Logoss Dzene	S
Jessy Eckerman, I vice ordförande	S
Johan Ehn, ordförande	MSM
Annika Eriksson	MSM
Tom Forsbom	MSM
Camilla Gunell	S
Michael Gunell	S
Mikael Granskog	MSM
Anders Holmberg	MSM
Mats Holmberg	Obs
Joanna Isaksson	Lib
Roger Jansson	MSM
Danielle Lindholm	S
Elias Lindström	Lib
Henrik Löthman	S
Marcus Måtar	Obs
Roger Nordlund	C
Simon Påvals	Lib
Alfons Röblom	HI
Katrin Sjögren	Lib
Julia Stenius	MSM
Barbro Sundback	S
Robert Söderdahl	Lib
Pernilla Söderlund	Lib
Aino Waller, II vice ordförande	HI
Christian Wikström	Obs
Ingrid Zetterman	Lib

Stadsstyrelsen 2024

Ordinarie	Parti	Ersättare	Parti
Michele Ferrari, Ordförande	Lib	Pehr-Johan Perämaa	Lib
Nina Fellman, I vice ordförande	S	Elin Sundback	S
Peter Enberg, II vice ordförande	MSM	Tony Salminen	MSM
Julia Birney	Lib	Anna Holmström	C
Bert Häggblom	Obs	Ted Häggblom	Obs
Kristine Logoss Dzene	S	Alyssa Bittner-Gibbs	S
Monica von Frenckell	MSM	Annelie Karlberg	MSM

Förtroendevalda i nämnder 2024

Bildningsnämnden	Namn	Parti
Ordförande	Elias Lindström	Lib
Vice ordförande	Kristine Logoss Dzene	S
Ledamöter	Mats Holmberg	Obs
	Michael Gunell	S
	Bernt Styrström	MSM
	Aino Waller	Hi
	Viktorija Olsson	Lib
	Siv Forsbom Hjerpe	MSM
Kultur- och fritidsnämnden	Namn	Parti
Ordförande	Robert Söderdahl	Lib
Vice ordförande	Magnus Karlsson	Obs
Ledamöter	Danielle Lindholm	S
	Joanna Isaksson	Lib
	Anders Holmberg	MSM
	Erica Lindberg	S
	Anna Holmström	C
	Peter Ekholm	Hi
Äldreomsorgsnämnden	Namn	Parti
Ordförande	Roger Jansson	MSM
Vice ordförande	Conny Nylund	Obs
Ledamöter	Pernilla Söderlund	Lib
	Charlie Bomansson	S
	Roger Eriksson	Lib
	Alexandra Gamba	Obs
	Sofie Dahlsten	Hi
	Annika Eriksson	MSM
Stadsmiljönämnden	Namn	Parti
Ordförande	Barbro Sundback	S
Vice ordförande	Mikael Granskog	MSM
Ledamöter	Magnus Lundberg	C
	Björn-Erik Zetterman	Lib
	Pia Widén	Hi
	Julia Stenius	MSM
	Susanne Vävare	S
	Cecilia von Weymarn	Lib
	Christian Wikström	Obs
Byggnadsnämnden	Namn	Parti
Ordförande	Camilla Hägglund-Palmqvist	MSM
Vice ordförande	Åsa Mattsson	Hi
Ledamöter	Viveka Landgårds	Lib
	Lasse Welroos	S
	Christian Wikström	Obs

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Under 2024 nådde inflationen den nivå som den europeiska centralbanken satt upp. I december 2024 låg den finländska inflationen (HIKP) på 1,6 procent och Eurozonens inflation på 2,4 procent. De åländska konsumentpriserna steg i genomsnitt med 2,7 procent under år 2024 med en nedåtgående trend (1,5 procent i december 2024). Den svenska kronan var fortsatt svag. Det relativa arbetslöshetstalet var under 2024 i genomsnitt 4,6 procent på Åland och 5,8 procent i Mariehamn vilket innebär ökning på 0,4 respektive 0,6 procent jämfört med året innan. Ökningen har fortsatt under början av 2025. Under 2024 minskade antalet registrerade företag på Åland med 175 och i Mariehamn med 92. Samtidigt såg man under de tre första kvartalen 2024 en ökning av antalet nyregistrerade företag på Åland.

Under 2025 förväntas Finlands ekonomi växa med 1,2 procent. Internationell efterfrågan återhämtar sig men export och internationell handel påverkas av USA's tullpolitik. Europeiska satsningar på infrastruktur och försvar kompenserar åtminstone delvis för exportförluster och kan ha en positiv inverkan på ekonomin. Ekonomisk och geopolitisk osäkerhet medför dock stora svårigheter för konjunkturbedömningar.

I maj 2024 tillsatte Ålands landskapsregeringen en arbetsgrupp för modernisering av kommunallagen för landskapet Åland med uppdrag att utreda den nuvarande kommunallagens utvecklings- samt ändringsbehov. Arbetsgruppen lämnade sin slutrapport i början av 2025. Under hösten 2024 lät landskapsregeringen genomföra en utvärdering av landskapsandelssystemet, utvärderingsrapporten lämnades i slutet av året. Såväl utredningen om kommunallagen som utvärderingen av landskapsandelssystemet kan resultera i betydande ändringar av stadens verksamhetsförutsättningar.

Stadens invånarantal 2024 ökade med 54 personer. Delvis kan ökningen hänföra sig till att personer som beviljats tillfälligt skydd valt att ansöka om hemkommun.

Antal invånare	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Invånare i Mariehamn 31 december	11 461	11 565	11 677	11 743	11 679	11 705	11 742	11 757	11 812	11 866
Invånarantal, årlig förändring (<0,0 % => 1,0 %)	-0,2 %	0,9 %	1,0 %	0,6 %	-0,6 %	0,2 %	0,3 %	0,4 %	0,6 %	0,9 %
Invånare på Åland 31 december	28 983	29 214	29 489	29 789	29 884	30 129	30 344	30 359	30 541	30 654
Invånarantal, årlig förändring	0,2 %	0,8 %	0,9 %	1,0 %	0,3 %	0,8 %	0,7 %	0,8 %	0,7 %	1,0 %

Ekonomisk översikt

Budgeten 2024 godkändes med ett underskott om 10,1 miljoner euro. Stadsfullmäktige beviljade under året tilläggsanslag om sammanlagt 1,4 miljoner euro. Bokslutet 2024 uppvisar ett underskott på 0,9 miljoner euro vilket är 9,2 miljoner euro bättre än det ursprungligen budgeterade resultatet och 10,7 miljoner euro bättre är budgeten efter ändringar. Orsakerna till resultatet presenteras nedan samt i nämndernas redogörelser i kapitlet budgetens utfall.

Verksamhetsintäkterna uppgick till 23,0 miljoner euro vilket är 2,3 miljoner euro högre än budgeterat och en ökning med 5,0 procent jämfört med året innan. Den största ökningen återfinns inom kontogruppen avgiftsintäkter inom äldreomsorgen, som en följd av ny lagstiftning gällande klientavgifter.

Verksamhetskostnaderna var 84,6 miljoner euro, vilket är enligt budget och 4,8 procent högre jämfört med 2023. Personalkostnaderna efter periodiseringar uppgår till 49,0 miljoner euro. Det är 0,6 miljoner euro mer än budgeterat. Semesterlöneskulden har ökat med 0,4 miljoner euro.

Utfallet av skatteintäkterna är den största orsaken till att resultatet blev bättre än budgeterat. Kommunkatten uppgick till 45,8 miljoner euro, vilket är 5,5 miljoner euro mer än budgeterat, men samtidigt 3,3 miljoner euro lägre än 2023. Effekten av rytmstörningen till följd av ändringar i beskattningen som genomförts i samband med Finlands social- och hälsovårdsreform blev inte så stor som budgeterat. Samfundsskatten uppgick till 6,4 miljoner, vilket är 1,7 miljoner mer än budgeterat och 0,6 miljoner mer än 2023.

Landskapsandelar och kompensationer uppgår till 10,0 miljoner euro. Det är en ökning med 16,2 procent jämfört med 2023 och 0,7 miljoner euro mer än budgeterat. I landskapsandelssystemet ingår komplettering av skatteinkomsterna. Enligt systemet kan alla kommuner inte få skattekomplettering och 2024 är första gången staden får skattekomplettering, 366 426 euro, vilket inte var budgeterat. I landskapsandelarna 2024 ingår även ersättning från landskapsregeringen för kostnader för barnomsorg och grundskola som uppstått under åren 2022 och 2023 till följd av att personer med tillfälligt skydd har varit bosatta i en kommun utan att ha den som hemkommun. Ersättningen uppgår till 408 444 euro och var inte budgeterad.

Ingen ny upplåning gjordes under 2024. Finansiella intäkter och kostnader utföll 0,4 miljoner euro lägre än budgeterat.

I bokslutet ingår en nedskrivning om 0,3 miljoner euro baserat på investeringskostnader för planering av nytt daghem i Strandnäs. Stadsfullmäktige beslöt i oktober 2024 att avsluta ärendet planering och projektering av nytt daghem vid Strandnäs skola mot bakgrund av en reviderad bedömning avseende behovet av barnomsorgsplatser.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var positivt 0,2 miljoner euro (positivt 4,3 miljoner euro 2023) även kassaflödet för finansieringen var positivt, 0,1 miljoner euro (negativt 2,0 miljoner euro 2023). Förändringen av de likvida medlen var därmed 0,3 miljoner euro och de likvida medlen uppgick 31.12.2024 till 11,9 miljoner euro.

Under året beslöt stadsfullmäktige om tilläggsanslag för investeringar om totalt 3,3 miljoner euro så att de totala budgeterade investeringarna kom att uppgå till 8,6 miljoner euro. Förverkligandegraden av investeringarna var 53,9 procent.

Resultaträkning och resultaträkningens nyckeltal

Belopp i euro	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring 2024-2023
Verksamhetsintäkter	23 020 844	21 925 807	5,0 %
Tillverkning för eget bruk	252 906	209 055	21,0 %
Verksamhetskostnader	-84 623 586	-80 742 155	4,8 %
Verksamhetsbidrag	-61 349 837	-58 607 293	4,7 %
Skatteintäkter	55 408 529	57 936 381	-4,4 %
Landskapsandelar, kompensationer	9 966 067	8 574 053	16,2 %
Finansiella intäkter och kostnader:	804 267	707 462	13,7 %
Ränteintäkter	1 168 206	1 046 393	11,6 %
Övriga finansiella intäkter	453 946	364 914	24,4 %
Räntekostnader	-781 206	-664 615	17,5 %
Övriga finansiella kostnader	-36 680	-39 230	-6,5 %
Årsbidrag	4 829 027	8 610 602	-43,9 %
Planenliga avskrivningar	-5 450 179	-5 505 713	-1,0 %
Nedskrivningar	-271 435	0	100,0 %
Årets resultat	-892 587	3 104 890	-128,7 %
Ökning (-), minskning (+) av fonder	-6 550	-3 859	0,0 %
Årets överskott (underskott)	-899 137	3 101 031	-129,0 %
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %:	27,12	27,09	0,1 %
Nyckeltalet beskriver avgiftsfinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.			
Årsbidrag/avskrivningar, %:	84	156	-46,0 %
Utgångspunkten är att kommunens egna medel är tillräckliga om årsbidraget är lika stort som kostnaderna för avskrivningar. När nyckeltalets värde är minst 100 procent antas den interna finansieringen vara tillräcklig.			
Årsbidrag, euro/invånare:	407	729	-44,2 %
Årsbidrag per invånare är ett nyckeltal som används allmänt för bedömning av om den egna finansieringen är tillräcklig.			
Invånarantal per 31.12.2024	11 866	11 812	0,5 %

Finansieringsanalys och finansieringsanalysens nyckeltal

Belopp i euro	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring 2024-2023
Verksamhetens kassaflöde			
Internt tillförda medel	4 652 185,28	8 126 189,59	-42,8 %
Investeringarnas kassaflöde	-4 464 284,65	-3 783 290,36	18,0 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	187 900,63	4 342 899,23	-95,7 %
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåningen	0,00	0,00	0,0 %
Förändringar av lånestocken	-1 880 898,58	-2 020 570,65	-6,9 %
Förändring i eget kapital	0,00	24 398,30	100,0 %
Övriga förändringar av likviditeten	1 977 511,38	-70 213,01	-2916,4 %
Finansieringens kassaflöde	96 612,80	-2 066 385,36	-104,7 %
Förändring av likvida medel	284 513,43	2 276 513,87	-87,5 %
Likvida medel 31 december	11 860 099,87	11 575 586,44	2,5 %
Likvida medel 1 januari	11 575 586,44	9 299 072,57	24,5 %
Summa förändring av likvida medel	284 513,43	2 276 513,87	-87,5 %
Finansieringsanalysens nyckeltal			
Intern finansiering av investeringar,%:	103,9 %	200,8 %	-96,9 % -enheter
Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med årsbidragets internt tillförda medel.			
Låneskötselbidrag:	2,1	3,5	-39,0 %
Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering (årsbidraget exkl. räntekostnader) täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Förmågan att sköta lån är god vid värde över 2, tillfredsställande mellan 1-2 och svag när värdet understiger 1.			
Kassadagar:	47	48	-2,5 %
Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.			
Invånarantal per 31.12.2024	11 866	11 812	0,5 %

Balansräkning och balansräkningens nyckeltal

Belopp i euro per 31.12	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring 2024-2023
AKTIVA	161 775 090,23	164 531 737,44	-1,7 %
A. Bestående aktiva	121 104 075,93	122 191 113,33	-0,9 %
B. Förvaltade medel	54 442,61	61 779,61	-11,9 %
C. Rörliga aktiva	40 616 571,69	42 278 844,50	-3,9 %
PASSIVA	161 775 090,23	164 531 737,44	-1,7 %
A. Eget kapital	134 642 258,68	135 541 395,45	-0,7 %
D. Förvaltad kapital	200 375,85	282 811,34	-29,1 %
E. Främmande kapital	26 932 455,70	28 707 530,65	-6,2 %
Balansräkningens nyckeltal			
Soliditetsgrad i procent:	83,2 %	82,4 %	0,8 % -enheter
Soliditeten beskriver kommunens förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. Över 70 procent = utmärkt, 50-69 procent = god, 30-49 procent tillfredsställande, under 30 procent = dålig.			
Relativ skuldsättningsgrad i procent:	30,1 %	32,0 %	-2,0 %
Här anges hur stor del av kommunens verksamhetsintäkter (inkl. skatteinkomster och landskapsandelar/-kompensationer) som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde, desto bättre möjligheter att klara av återbetaningen av skulder genom intern finansiering.			
Ackumulerat över/-underskott, 1 000 e	57 374	54 273	3 101
Ackumulerat över/-underskott, e/invånare	4 835	4 595	240
Lånestock 31 december i 1 000 euro:	16 365	18 246	-10,3 %
Till lånestocken räknas hela det främmande kapitalet minus erhållna förskott, skulder till leverantörer, resultatregleringar och övriga skulder.			
Lån euro/invånare:	1 379	1 545	-10,7 %
Lånebeloppet per invånare får man genom att dividera lånestocken med kommunens invånarantal vid utgången av bokslutsåret.			
Lån och hyresansvar, 31.12	27 301 671	29 076 745	-1 775 075
Lån och hyresansvar, e/invånare	2 301	2 462	-161
Invånarantal 31 december	11 866	11 812	0,5 %

Soliditet

Belopp i miljoner euro	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aktiva tillgångar	161,1	162,7	163,2	162,1	162,3	168,4	167,3	163,7	164,5	161,8
Eget kapital	121,5	126,9	130,0	129,9	126,1	132,0	132,2	132,4	135,5	134,6
Soliditetsgrad (< 70 % > 77 %)	75,4 %	78,0 %	79,6 %	80,1 %	77,7 %	78,4 %	79,0 %	80,9 %	82,4 %	83,2 %

Totala inkomster och utgifter

Belopp i euro			
INKOMSTER		UTGIFTER	
Verksamhet		Sysselsättning	
Verksamhetsintäkter	23 020 844	Verksamhetskostnader	84 623 586
Skatteinkomster	55 408 529	- Tillverkning för eget bruk	-252 906
Landskapsandelar	9 966 067	Räntekostnader	781 206
Ränteintäkter	1 168 206	Övriga finansiella kostnader	36 680
Övriga finansiella intäkter	453 946	Extraordinära kostnader	
Extraordinära intäkter		Korrektivposter till internt tillförda medel	176 842
Korrektivposter till internt tillförda medel		Förändring i avsättningar	
- Bestående aktiva		- Ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar	
		- Förluster vid överlåtelse av	
		tillgångar bland bestående aktiva	
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	956 318	Investeringsutgifter	5 603 100
Inkomster fr försäljn av tillg, bestående aktiva	182 498		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen		Ökning av utlåningsfordringar	
Ökning av långfristiga lån		Minskning av långfristiga lån	1 880 899
Ökning av kortfristiga lån		Minskning av kortfristiga lån	
Ökning av eget kapital		Minskning av eget kapital	
Totala inkomster sammanlagt	91 156 409	Totala utgifter sammanlagt	92 849 406

Koncernen

Kommunkoncernen utgör en ekonomisk helhet med Mariehamns stad som modersamfund. Syftet med att presentera en balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys, finansiella nyckeltal och bokslutsnoter för koncernen är i första hand att ge en rättvisande bild av koncernens ekonomiska ställning som om koncernsamfunden utgjorde en enda bokföringsskyldig.

Koncernens balansomslutning år 2024 slutade på 245,3 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat blev 3,2 miljoner euro. I enlighet med anvisningar från bokföringsnämndens kommunsektion ingår, förutom Mariehamns stad, följande dottersamfund och kommunalförbund i koncernens resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys år 2024: Fastighets Ab Marstad, Fastighets Ab Dalnäs, Mariehamns Centralantennaktiebolag, Stiftelsen Sjökvarteret i Mariehamn r.f., Mariehamns Energi Ab (inkl. Mariehamns Bioenergi Ab), Mariehamns hamn Ab, Kommunernas socialtjänst k.f., Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f. (52,0 procent av träningsundervisningen) och Ålands Miljöservice k.f.

Mariehamns Energi Ab förvärvade under året ytterligare aktier i Mariehamns Bioenergi Ab.

Dottersamfund Modersamfundets ägarandel, 100 procent.

MARSTAD | 

MARIEHAMNS
ENERGI | 

MCA
MARIEHAMNS CENTRALANTENN

MARIEHAMNS
HAMN | 

SJÖKVARTERET
MARIEHAMN

Kommunalförbund

Kommunernas socialtjänst, 39,08 %
Södra Ålands utbildningsdistrikt,
Träningsundervisningen, 52,00 %
Ålands Miljöservice, 62,58 %

Intressesamfund

Fastighets Ab Nyfahlers, 45,83 %
Fastighets Ab Dalnäs, 60,00 %
(via Fastighets Ab Marstad)
Ålands Vatten, 37,50 %
Åda Ab, 25,00 %
Mariehamns Bioenergi Ab, 83,60 %
(via Mariehamns Energi Ab)
Svinryggens Deponi Ab, 47,69 %

Dotterbolagens nyckeltal

	2024	2023	2022	2021	2020
FAB Marstad					
Omsättning, belopp i tusen euro	5 015	4 753	4 504	4 462	4 417
Rörelsevinst	1 357	1 143	1 099	1 153	1 255
Rörelsevinst/Omsättning, %	27,06 %	24,0 %	24,4 %	25,8 %	28,4 %
Avkastning på eget kapital, (ROE), %	4,16 %	2,2 %	5,5 %	6,7 %	7,9 %
Avkastning på investerat kapital, ROI, %	2,94 %	2,5 %	2,3 %	2,4 %	2,6 %
Soliditet, %	31,50 %	30,4 %	29,3 %	27,6 %	25,7 %
Investeringar	337	435	863	497	542
Jämställdhet, antal kvinnor/män	2/5	3/4	3/4	3/4	3/4
Miljö (koldioxidutsläpp kg/invånare/år)	11	14	14	16	4,3
Mariehamns Hamn Ab					
Omsättning, belopp i tusen euro	6958	5 819	6 956	5 142	4 395
Rörelsevinst	1520	727	2 023	1 350	1 053
Rörelsevinst/Omsättning, %	21,8 %	12,5 %	29,1 %	26,3 %	24,0 %
Avkastning på eget kapital, (ROE), %	3 %	-2 %	5 %	1 %	-1 %
Avkastning på investerat kapital, ROI, %	4 %	2 %	5 %	3 %	2 %
Soliditet, %	42 %	40 %	39 %	36 %	35 %
Investeringar	861	1 532	395	19 239	99
Jämställdhet, antal kvinnor/män	2/13	2/12	2/14	2/12	2/10
Miljö (koldioxidutsläpp kg/invånare/år)	2	2	38	3	1
Mariehamns Energi Ab					
Omsättning, belopp i tusen euro	22 883	25 073	24 457	19 042	17 238
Rörelseresultat	2 835	1145	951	-603	710
Rörelsemarginal %	10,2 %	4,6 %	3,9 %	-3,2 %	4,1 %
Räkenskapsperiodens vinst	2 345	666	428	0	429
Vinstmarginal %	10,2 %	2,7 %	1,7 %	0,0 %	2,5 %
Avskrivningar enligt plan	1 696	1 687	1 604	1 880	1 868
Eget kapital	11 501	9 506	9 105	8 678	8 943
Avkastning på eget kapital (ROE) %	21,5 %	10,2 %	7,8 %	6,0 %	8,2 %
Avkastning på investerat kapital (ROI) %	22,7 %	9,8 %	7,9 %	-4,4 %	7,2 %
Soliditet %	49,2 %	44,5 %	39,8 %	42,4 %	45,2 %
Balansomslutning	30 597	28 236	29 436	25 734	25 940
Investeringar	2 604	2 061	1 893	1 327	1 307
Anslutningsavgifter	10 228	10 127	9 929	9 695	9 522
Miljö (koldioxidutsläpp kg/invånare/år)	304,91	371,09	334,78	428,70	101,61
Jämställdhet, antal kvinnor/män	5,0/34,4	5/33,7	6/31,3	5,7/31,2	6,1/31,2
Mariehamns Centralantenn Ab					
Omsättning, belopp i tusen euro	571	599	663	717	756
Rörelsevinst	-86	-53	-5	-7	40
Rörelsevinst/Omsättning, %	-15 %	-10,0 %	-1,0 %	-1,0 %	5,3 %
Avkastning på eget kapital, (ROE), %	-42 %	-49,0 %	-5,0 %	-6,0 %	45,0 %
Avkastning på investerat kapital, ROI, %	0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	2,0 %
Soliditet, %	6 %	8,0 %	15,0 %	16,0 %	17,0 %
Investeringar	34	111	55	44	108
Jämställdhet, antal kvinnor/män	1,4/1,6	1,4/1	1,4/1	1,4/1	1,4/1
Miljö (koldioxidutsläpp kg/invånare/år)	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5
Stiftelsen Sjökvarteret					
Omsättning, belopp i tusen euro	165	97	82	47	43
Rörelsevinst	33	2	12	-23	-38
Rörelsevinst/Omsättning, %	21 %	2,1 %	14,6 %	-48,9 %	-88,4 %
Avkastning på eget kapital, (ROE), %	19,1 %	9,4 %	-	-	-
Avkastning på investerat kapital, ROI, %	-	-	-	-	-
Soliditet, %	59,4 %	18,1 %	21,7 %	-19,0 %	55,7 %
Investeringar	-5	-18	-	-	-
Jämställdhet, antal kvinnor/män	1/0	1/0	1/0	0/1	0/1
Miljö (koldioxidutsläpp kg/invånare/år)	-	-	-	-	-

Soliditet (justerat eget kapital/balansomslutning-erhållna förskott), Avkastning på eget kapital (ROE) (Resultat före bokslutsdispositioner och skatter)/genomsnittligt justerat eget kapital, Avkastning på investerat kapital (ROI) (Resultat före bokslutsdispositioner och skatter + finansiella kostnader)/(balansomslutning-räntefria skulder)

Koncernfinansiella nyckeltal

	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Förändring 2024-23
Koncernens årsresultat, milj.euro:	3,2	5,5	-42,4 %
Räkenskapsperiodens resultat (ingår i det egna kapitalet)			
Kassamedel 31.12, milj.euro:	18,6	16,3	14,3 %
Kassa, bank och finansiella värdepapper			
Kassalikviditet i procent:	82,5%	71,5%	15,3 % -enheter
Kassa, bank och finansiella värdepapper/kortfristiga skulder			
Soliditetsgrad i procent:	65,2%	64,3%	1,4 % -enheter
Eget kapital/balansomslutningen			
Nettolån 31 december i miljoner euro:	51,7	55,2	-6,3 %
- till nettolån räknas det främmande kapitalet minus det rörliga aktiva.			
Lånestock 31.12, milj.euro:	56,3	58,7	-4,2 %
Främmande kapitalet minus erhållna förskott, skulder till leverantörer, resultatregleringar, övriga skulder och latent skatteskuld.			
Lån euro/invånare:	4 743	4 972	-4,6 %
Lånestock 31.12 per invånare i euro			
Låneskötselbidrag:	2,1	2,2	-2,1 %
- låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering (årsbidraget exkl. räntekostnader) täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Finansieringen täcks vid värde 1 eller större.			
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader i procent:	54,9 %	55,3 %	-0,6 % -enheter
Årsbidrag/avskrivningar i procent:	137,1 %	156,5 %	-12,4 % -enheter
Årsbidrag euro/invånare:	1 209	1 334	-9,4 %

Personal

Mariehamns stad hade 884 personer i anställningsförhållande den 31.12.2024. Av personalen var 672 personer ordinarie och 212 personer visstidsanställda. Jämfört med 31.12.2023 ökade antalet ordinarie anställda med 25 personer. Tre personer överfördes från staden till Ålands räddningsmyndighet.

Uttryckt i hela årsverken motsvarar stadens personalresurs totalt 649,66 ordinarie anställda vilket är 25,93 fler än vid samma tidpunkt året innan. Ökningen finns närmast inom stadsmiljösektorn och inom äldreomsorgssektorn. Könsfördelningen bland personalen var 74,3 procent kvinnor och 25,7 procent män. Totalt registrerades 16 549 kalenderdagar eller 24 kalenderdagar per person som frånvaro på grund av sjukdom. Sjukfrånvaron varierar mellan 12 och 37 dagar per person i stadens olika sektorer. Motsvarande siffror år 2023 var 13 till 41 dagar per person.

Personalkostnaderna har stigit från 46,8 miljoner euro år 2023 till 49,0 miljoner euro, 4,49 procent.

Ordinarie personal

Årsverk (31.12.2024 Ordinarie)	649,66
Könsfördelning kvinnor/män	74,3/25,7
Sjukfrånvaro dagar	16 549
Antal personer med 0 sjukdagar	115
Personalomsättning (exkl. Pension)	5,65 %

Välbefinnande i arbete

Under året har Mariehamns stad satsat på utbildning i arbetshälsoredskap för chefer och förmän. Målet har varit att stärka deras kunskap om tidigt stöd, hantering av sjukfrånvaro och återgång i arbete. Denna utbildning syftar till att ge chefer och förmän de verktyg de behöver för att effektivt tillämpa stadens Bry sig om-program.

Jämställdhet och likabehandling

Mariehamns stads jämställdhets- och likabehandlingsplan är godkänd av stadsfullmäktige i juni 2023. Den inkluderar planerade aktiviteter fram till 2025, statistik, lönekartläggning samt utvärdering av tidigare åtgärder.

Personaltrivsel och välmående

Med jämna intervall utförs en medarbetarenkät som ett verktyg för att kontinuerligt utvärdera personalpolitiken med fokus på Hållbart medarbetarengagemang. Frågorna utgår från områdena motivation, ledarskap och styrning. Resultatet sammanställs på olika nivåer så att anonymitet kan säkerställas.

Företagshälsovård

Mariehamns stad har avtal med Medimar Ab för att erbjuda företagshälsovård och vissa sjukvårdstjänster till sin personal. Målet är att skapa sunda och säkra arbetsmiljöer, förebygga hälsorisker och stärka medarbetarnas arbetsförmåga genom hela arbetslivet.

Personalförmåner

Den 1 juli 2024 bytte staden friskvårdsleverantör till Epassi. Med Epassis webbtjänst eller app kan medarbetaren betala förförmåner i form av motion, kultur och massage. Den nya lösningen med Epassi har minskat manuellt arbete och effektiviserat hanteringen av friskvårdsförmånen. För medarbetarna innebär det snabbare och enklare tillgång till friskvård tack vare den automatiserade processen. Liksom tidigare år subventionerar Mariehamns stad totalt 200 euro för motion och kultur samt 50 euro för massage och medicinsk fotvård.

Bemanning och rekrytering

Staden använder Kuntarekry som rekryteringsportal, systemet möjliggör smidig hantering av rekryteringsannonser och inkomna ansökningar.

Staden tillämpar kompetensbaserad rekrytering och en rekryteringspraxis som främjar mångfald. Staden gick i november 2024 in för att som huvudregel använda en funktion i rekryteringssystemet som möjliggör anonymisering av ansökningar i rekryteringens första urvalsskede. Som en annan del i utvecklingen av en mer jämlik rekryteringsprocess används ett referenstagningssystem för att ta referenser. HR-stabens roll i samband med rekryteringar har förstärkts och ett utökat chefsstöd i samband med rekryteringar började erbjudas år 2024. HR-staben innehar en stödjande roll för att erbjuda chefsstöd och stöd för att främja jämlikhet i processer.

Personalstrategi

En ny personalstrategi godkändes av stadsstyrelsen i november 2024. Syftet med den nya personalstrategin är att säkerställa att Mariehamns stad är en attraktiv arbetsplats där medarbetare trivs och utvecklas. Personalstrategin bidrar till ett strukturerat arbete med personalfrågor som strävar till att uppnå vision 2040 och andra målsättningar som staden har. En välmående personal som utvecklas skapar kringeffekter såsom attraktionskraft och välmående invånare. Staden vill år 2040 att det ska vara lätt att rekrytera personal utifrån, ha en motiverad och kompetent personal, att personalen upplever ett högt välmående samt att den nya tekniken bidrar till en lägre arbetsbelastning för personalen.

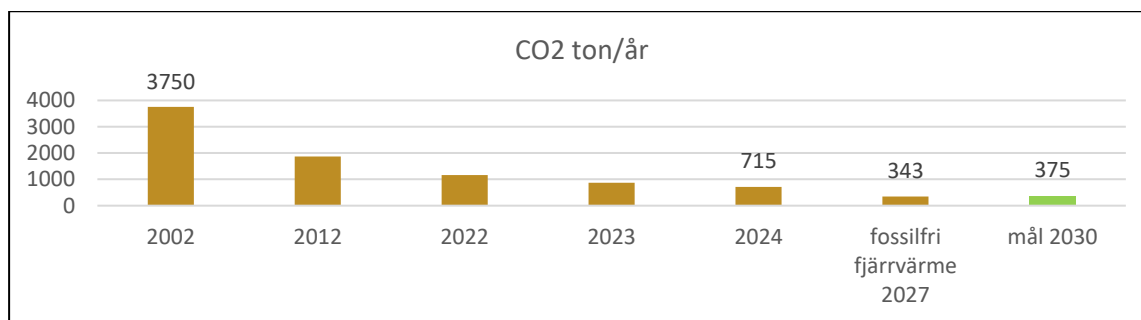
Staden har upprättat ett skilt mera omfattande personalbokslut.

Miljö

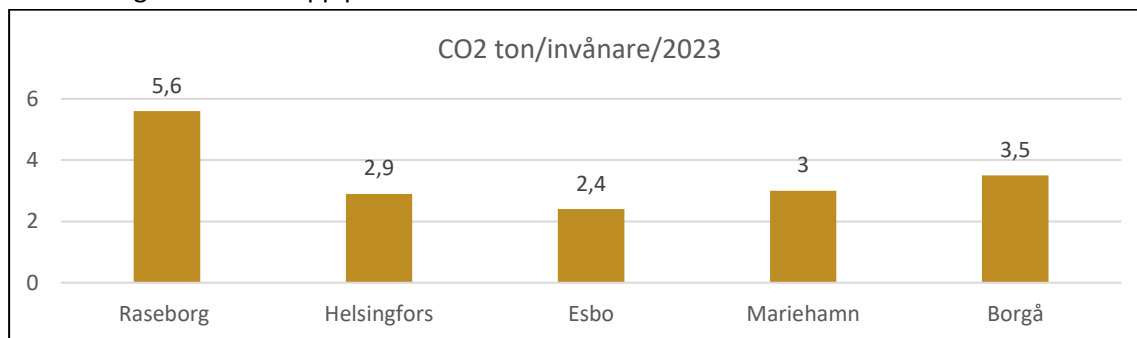
Minska klimatutsläppen och hållbar energi för alla

Miljömål 1. De totala växthusgasutsläppen till följd av uppvärmning el och transporter i stadens verksamheter ska minska genom minskad energiförbrukning och ökad andel förnybar energi till år 2030 med minst 90 procent jämfört med referensåret 2002.

Resultat: Staden har minskat utsläppen från sin verksamhet med 81 procent sedan 2002.



Utsläppen motsvarar tre ton koldioxid/invånare, vilket placerar staden bland de finska kommuner som har lägst klimatutsläpp per invånare.



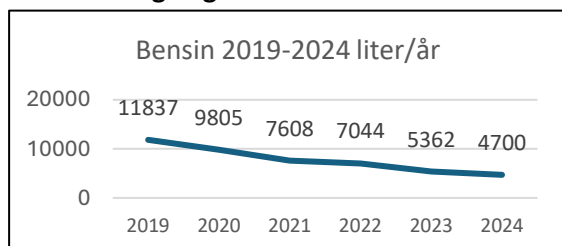
Data från Finlands miljöcentral

Höjdpunkter under 2024:

Grön milstolpe i energiproduktionen- Mariehamn på väg mot fossilfri fjärrvärme

Det mesta av stadens fjärrvärme produceras med biobränslen. Fjärrvärmeproduktionen innehöll 2024 knappt 10 procent olja. Staden arbetar tillsammans med Mariehamns Energi Ab och Mariehamns Bioenergi Ab för att ytterligare utöka produktionen av fossilfri fjärrvärme och helt fasa användningen av olja. Ett viktigt steg togs när stadsfullmäktige i juni 2024 godkände en stadsplaneändring som möjliggör byggande av en nya biopanna som kan ersätta tre oljepannor. Investeringen i en ny biopanna är en av de största investeringar som behövs för att klara målen om ett klimatneutralt Mariehamn till 2035. Målet är att pannan ska vara i drift under 2027.

Elektrifieringen ger resultat



Tack vare elektrifiering av stadens fordonspark har andelen fossil energi som används för stadens transporter minskat sedan år 2019 och fortsätter att minska. Varje fossilfordon som fasas ut innebär 2,5 – 4 ton reduktion av koldioxid om året.

Hållbar konsumtion och produktion

Miljömål 2: Staden strävar efter att minst 75 procent av de livsmedel som köps in ska vara ekologiska senast 2030. Under 2024 nåddes en andel av 15,5 procent ekologiska livsmedel i stadens skolor och daghem.

Miljömål 3: Målet är att 60 procent av varor och 40 procent av tjänster ska upphandlas med miljökrav. Under 2024 var andelen miljömärkta varor 33 procent och tjänster 24 procent.

Höjdpunkter under 2024:

Hållbar vattendistribution

Mindre dricksvatten läcker ut ur Mariehamns vattenledningar vilket bidrar till att säkerställa tillgången till rent vatten samt till att skydda miljön och ekonomiska resurser. Fem års arbete med läcksökning samt ett stort antal investerings- och underhållsåtgärder har gett resultat. Under 2024 minskade läckaget från vattenledningarna till rekordlåga 11 procent, att jämföra med läckaget från övriga åländska kommuners ledningsnät som i medeltal uppgår till 35 procent. Det ekonomiska värdet av minskat läckage jämfört med 2020 är 75 245 euro per år.

En insats för en cirkulär ekonomi



Ett fint exempel på hållbarhet, ekonomi och nytänkande är insatsen att genom cirkulär plaståtervinning förlänga livslängden på de 1 600 sittplatserna i Idrottsparken. Obehandlade plastdetaljer är känsliga för solljus och blir med tiden gråa och trista. I stället för att till en kostnad av cirka 45 000 euro byta ut alla sittplatser förlängdes livslängden med hjälp av en gasbytta och en öppen låga som fick de gamla stolarna att bli så gott som nya.

På bilden syns anläggningschef Lennart Axelsson provsitta en av de nyrenoverade stolarna.

Hållbar stadsutveckling för en god livsmiljö

Miljömål 4. Utveckling av stadens markanvändning genomförs på ett sätt som säkrar närhet till grönområden, biologisk mångfald, möjlighet till en hållbar livsstil samt motståndskraft inför klimatförändringar.

Höjdpunkter under 2024:

Lyckad gäddlek i Nabbens våtmark

Gäddleken i Nabbens våtmark var under våren 2024 en stor framgång. En ökning av gäddor som steg upp i våtmarken och lekte i det rika och skyddade ekosystemet kunde observeras. Ynglen växer snabbt, redan efter 7 veckor var de drygt 5 cm stora.



Resultaten visar att insatserna för att skydda och främja det marina livet bär frukt. Våtmarken är inte bara en viktig del av ekosystemet, utan också en resurs för naturupplevelser för stadens invånare.

Näckrosen blommar i Museidammen



En blommande näckros kunde man se den 29 juli i den nybyggda Museidammen. Näckrosor behöver ha gott om näring för att växa bra och utförda vattenanalyser visar att vattnet som rinner in i dammen har höga kvävehalter vilket borde ge bra förutsättningar för näckrosorna. Näckrosor tillsammans med några flytande våtmarker med blommande örter ger ett bra näringsupptag i dammen.

Rent vatten och hav

Miljömål 5: Miljöpåverkan från staden på kustvatten, stränder, vattendrag minskas.

Höjdpunkter under 2024

Tankar för ett rent hav

Bräddning är ett tillfälligt utsläpp av orenat avloppsvatten till följd av att ledningsnät, pumpstation eller reningsverk är hydrologiskt överbelastat, eller av utebliven strömförsörjning. Att förse strandnära pumpstationer med bräddningstankar är sista steget att eliminera bräddningar ut till havet. Under 2024 försågs Fiskehamnen och Lillängens avloppspumpstationer med bräddningstankar.



Två stora bräddningstankar installerades i fiskehamnen, i bakgrunden syns planeringsingenjör Staffan Eriksson övervaka arbetet.

Ytterligare en dagvattenrening färdig under 2024

Sommaren 2024 invigdes den multifunktionella dagvattendammen i Museiparken.

Före



Priset



Efter



Från en tråkig och artfattig gräsmatta till ett fantastiskt exempel på hur en ny yta för rekreation och umgänge kan kombineras med samhällsviktiga funktioner som dagvattenrening och biologiska mångfald. För projektet belönades staden som en av vinnarna i Ålandsbankens Östersjöprojekt.

Staden har upprättat ett skilt mera omfattande miljöbokslut.

Demokrati

I demokratibokslutet redovisas såväl grundläggande fakta som vilka demokratifrämjande åtgärder staden gjort under året. Enligt Vision 2040 ska Mariehamn vara en föregångare och förebild inom jämlikhet, hållbarhet och närdemokrati. Under mandatperioden 2024 – 2027 är delaktighet för alla ett av de övergripande målen.

Stadsfullmäktige

Stadsfullmäktige väljs vid allmänna val vart fjärde år. Kommunalval hölls under hösten 2023 vilket gjorde att ett nyvalt fullmäktige inledde sin mandatperiod under 2024.

Under året sammanträdde fullmäktige vid nio tillfällen. Alla sammanträden var öppna för allmänheten, de direktsändes dessutom både över webben och i det vanliga TV-nätet. Det var även möjligt att se sammanträdena i efterhand via stadens webbplats.

Under 2024 slutbehandlade stadsfullmäktige 29 motioner (2023: 9 st, 2022: 28 st) och 26 nya motioner lämnades in.

År 2024 har fullmäktige bestått av 27 ordinarie ledamöter varav 12 (44 procent) är kvinnor. Fullmäktiges presidium har bestått av en manlig ordförande och första vice och andra vice ordförande är kvinnor.

Fullmäktigeledamöternas medelålder var 51,5 år (2023: 56,8 år), medan en genomsnittlig Mariehamnare var 45,2 år. En genomsnittlig fullmäktigeledamot är således äldre än en genomsnittlig Mariehamnare.

De ordinarie fullmäktigeledamöterna per ålder och kön

Ålderskategori	Kvinnor	Män
70 -	1	1
60–69	1	4
50–59	3	3
40–49	5	4
30–39	2	3
20–29	0	0
	12	15

Övriga kollegiala organ

Övriga kollegiala organ omfattas av jämställdhetslagstiftningen som innebär att andelen kvinnor respektive män i ett organ måste vara minst 40 procent. Representationen med avseende på kön är således totalt sett jämn i dessa organ.

Under 2024 var stadsstyrelsens ordförande en man, första vice ordförande en kvinna och andra vice ordförande en man. Två av fem nämndordföranden var kvinnor. I tre av de fem nämnderna var viceordförande en man.

Staden tillsatte för första gången ett ungdomsråd vid inledningen av mandatperioden 2024 – 2027. Medelålder för de ordinarie medlemmarna i ungdomsrådet var 16 år (2023: -- år).

Medelåldern för de ordinarie medlemmarna i stadsstyrelsen samt stadens nämnder var vid årets slut 52 år (2023: 53 år). Medelåldern för ordinarie medlemmarna i äldrerådet var 76 år (2023: 74 år).

Antalet förtroendevalda i stadens egna, ordinarie inrättade, kollegiala organ uppgick under 2024 till 85 personer. När förra mandatperioden avslutades, 2023, var antalet förtroendevalda 88 personer.

Information som grund för engagemang

Staden arbetar aktivt för att öka medborgarnas möjlighet till delaktighet och inflytande. En viktig grund för att kunna engagera sig är att man som medborgare har tillgång till information.

Innehållet på stadens webbplats www.mariehamn.ax uppdateras kontinuerligt och utgör stommen i den digitala kommunikationen. På webbplatsens startsida publiceras nyheter från hela organisationen. Under året inleddes en granskning av webbplatsens tillgänglighet.

På stadens officiella Facebook-sida delas information från stadens webbplats. Främst delas information om lediga tjänster, lediga tomter samt annat allmännyttigt för stadens invånare. Facebook är en bra kanal för att nå ut med brådskande information. Staden har även nischade Facebook-sidor för stadsbiblioteket, kultur, idrott, Mariebad, räddningsverket, ungdomsgårdarna, äldreomsorgen och Medis. Dessutom har stadens parkeringsbiträde en sida för att förmedla information och tips.

Stadens Instagramkonto aktiverades under 2024, som en kanal för kortfattad och lättillgänglig information till invånarna. Instagram når en lite yngre målgrupp och enligt integrationsenheten är det en vanlig kanal bland nyinflyttade.

LinkedIn används av personalkansliet för att dela information om lediga tjänster.

Snapchat är exempel på annat socialt media som ungdoms- och fritidsledarna använder. I grunden har staden en återhållsam inställning till användning av sociala medieplattformar.

Många som söker efter information på nätet använder sig av sökmotorn Google. Googles karttjänst är ett välanvänt verktyg, som ofta används för vägvisning. Staden har 73 verifierade Google Business-profiler som visar till stadens serviceställen och verksamheter. Alla profiler har länk till stadens webbplats samt korrekt kontaktinformation och aktuella öppettider.

Exempel på demokratiåtgärder

Rådhuset – stadens integrationsenhet

I augusti 2023 nyöppnade Rådhuset. Där sitter Mariehamns integrationsenhet tillsammans med det landskapsfinansierade informationskontoret Kompassen. Målet med verksamheten är att vara en aktiv del av Mariehamns stads och Ålands mottagande av inflyttade. Här erbjuds information, vägledning och handledning i olika frågor som berör det åländska samhället.

Inledningsvis har verksamheten haft fokus på att ordna olika former av aktiviteter och informationstillfällen enligt önskemål från målgruppen. Många inflyttade till Åland uppger att det är svårt att skapa sociala kontakter, vilket ledde fram till idén att ordna en föreningsmessa tillsammans med andra aktörer med syfte att visa upp det åländska föreningslivet och vad de har att erbjuda. Det ordnas även andra aktiviteter så som språkcaféer och informationskvällar.

Bildningssektorn

Stadens daghem använder ett webbaserat kommunikationsverktyg för elektronisk närvarohantering och kommunikation mellan förvaltningen, daghemmen och vårdnadshavarna. Det möjliggör snabb och effektiv informationsspridning. Grundskolorna använder en webbaserad plattform som huvudsaklig kommunikationskanal mellan lärare, elever och vårdnadshavare.

Elevråden spelar en viktig roll i bildningssektorn. Deras representanter deltar i bildningsnämndens möten och ger insikter om elevrådets arbete och åsikter.

Stadens Hem och Skola-föreningar fungerar som remissinstans när bildningsnämnden vill ta del av elevernas och vårdnadshavarnas åsikter om aktuella frågor.

Grundskolorna deltog i landskapsregeringens utvärdering "vårdnadshavarnas uppfattning om grundskolan".

Barnomsorgens och grundskolornas likabehandlings- och jämställdhetsplaner uppdaterades enligt de senaste lagkraven.

Medborgarinstitutet (Medis) erbjuder en mångsidig kursverksamhet för vuxna. Kursutbudet anpassas efter deltagarnas intresse och önskemål. Den nya hemsidan med integrerad kursplattform har förbättrat Medis digitala tillgänglighet och synlighet på sociala medier. Detta gör det enklare för deltagare att hitta information och anmäla sig till kurser.

Medis välkomnar alla vuxna som bor på Åland att delta i kursverksamheten. Oavsett bakgrund eller erfarenhet är det en plats där kunskap och gemenskap blomstrar. Kursverksamheten sträcker sig över hela Åland, tack vare engagerade kontaktpersoner som hjälper till att organisera och genomföra kurser.

Genom Svenska för inflyttade-verksamheten bidrar Medis till att öka kunskapen om det åländska samhället. Det underlättar för nytilkomna att integreras på olika sätt.

Kultur- och fritidssektorn

Ungdomsrådet inledde sin verksamhet 2024. En minifestival ordnades på Lilla holmen efter initiativ från Ungdomsrådet.

Ungdomsledarna deltog i Utvärderingsringens Ungdomskonferens i Stockholm med fokus på delaktighet och inflytande.

I biblioteket hölls en politisk läsutmaning.

Biblioteket tog i bruk en smiley-lösning för att samla in respons från besökarna. Under perioden oktober-december visade responsen att 81 procent var nöjda med sitt besök. Mest nöjda var man med att man hittade det man sökte och personalens tillgänglighet.

Äldreomsorgssektorn

Äldreomsorgens brukarenkät för 2024 visade goda resultat: 94 procent av klienterna känner sig vänligt och respektfullt bemötta av personalen, 81 procent känner sig trygga i sin nuvarande boendeform och 88 procent känner förtroende för personalen.

Äldreomsorgens Drop in -verksamhet Seniorpunkten är en lågtröskelverksamhet som erbjuder aktiviteter, social gemenskap samt informerar om sådant som är till nytta för äldre personer. Vid Drop in -verksamheten är alla stadens hemmaboende seniorer välkomna och ingen anmälan krävs

för att delta. Deltagarna ges möjlighet till att själva forma verksamheten utifrån sina önskemål och behov.

Äldreomsorgens "*Smart i vardagen*" -tillfällen fortsatte men ordnades det här året på olika ställen, bland annat i oktober på Röda Korsgården för Mariehamns avdelning (RKM) och Mariehamns Pensionärsförening (MPF). I november arrangerades en Hälsomässa i Trobergshemmets festsal tillsammans med Ålands yrkesgymnasiums närvårdarstuderande. Besökarna fick information om tekniska och traditionella hjälpmedel som kan underlätta i vardagen. Närvårdarstuderande erbjöd mätning av blodtryck, blodsocker, PEF- mätning och delgav genom affischer och diskussion med besökarna information om hygien, munhälsa och sexuellhälsa.

Äldreomsorgen informerar och lägger ut nyheter om sina aktiviteter och aktuella händelser på hemsidan. Där hittar man information om äldreomsorgens verksamhet och tjänster samt möjligheten att ansöka om service, göra en orosanmälan eller lämna synpunkter på äldreomsorgen via e-tjänst eller blankett. Det finns även information om det pågående utvecklingsarbetet och andra aktiviteter. På äldreomsorgens Facebook-sida kan man följa aktiviteter och händelser från äldreomsorgens vardag, mer på detaljnivå.

Äldreomsorgens arbete följer en aktuell äldreomsorgsplan för perioden 2023–2027. Syftet med planen är att erbjuda ett gediget underlag för stadens äldrepolitiska strategi, spegla utvecklingsområden i staden, vara en integrerad del av stadens strategiska arbete gällande samhällsplanering samt bidra till det sociala, ekonomiska och hållbara arbets- och förhållningssättet. Målet med äldreomsorgsplanen är att bidra till att stadens sektorer gemensamt kan stärka och utveckla de äldres möjligheter till ett aktivt, tryggt och självständigt liv.

För att säkerställa en likvärdig behandling av ansökningar har äldreomsorgen i Mariehamns stad fastslagna kriterier för beviljande av olika typer av serviceinsatser. Syftet med kriterierna är att skapa ramar för en rättvis, jämlik och tydlig beslutsprocess. Bedömningen sker enligt en enhetlig bedömningsprocess. Den följer både lagstiftningen, riktlinjer och andra styrdokument.

Äldreomsorgen har en plan för egenkontroll. Syftet med planen är att säkerställa socialvårdens kvalitet, säkerhet och ändamålsenlighet. Planen är offentligt framlagd på stadens hemsida.

Äldrerådet håller regelbundna möten under året. På mötena diskuterar äldrerådet aktuella frågor och ger utlåtande angående ärenden som berör den äldre befolkningens livsvillkor.

Stadsmiljösektorn

Tillgänglighetsanpassningar av mindre omfattning genomförs inom ordinarie fastighetsförvaltning och även genom inkomna tips eller förfrågningar. I större projekt ingår tillgänglighetsanpassning som en naturlig och viktig del i projekteringen. Vid Odalgården byggdes en pergola för att möjliggöra utökade möjligheter till utevistelse för de boende vid äldreboendet. Badstranden Lilla holmen har tillgänglighetsanpassats med ramp ner i vattnet, omklädningshytt samt möjlighet att låna en badrullstol.

Under året tog fastighetsförvaltningen i bruk en kundportal. Där kan hyresgästerna, det vill säga stadens verksamheter, anmäla ärenden och följa med hanteringen av dem.

Planläggningsenheten har under året ordnat flera tillställningar för att engagera medborgarna i Mariehamn så som samråd, dialoger, informationstillfällen, möten, presentationer, föreläsningar och stadsvandringar.

Under 2024 har totalt två samråd ordnats förknippade med nya planlägningsärenden. Tre informationstillfällen samt dialog med ungdomar arrangerades gällande Lilla holmen. Därtill har planlägningsenheten ordnat tre stadsvandringar som direkt svarat på beställningar av intresseföreningar, besökare eller stadens eget folk. Dessutom har två föreläsningar hållits för Högskolan på Åland och Åland Gymnasium under året.

Besök på planlägningsenheten har även tagits emot gällande stadsutveckling och rådgivning gällande renoveringar av k-märkta hus.

Koncernbolagens gemensamma informationstillfälle

För tredje året i rad arrangerades ett öppet informationstillfälle där stadens koncernkommitté medverkade och dotterbolagen presenterade sina bokslut, berättade om sina verksamheter och svarade på frågor.

Redogörelse över hur stadens interna tillsyn har ordnats

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Stadens övergripande organisation finns fastslagen i stadens förvaltningsstadga. Förvaltningsstadgan bemyndigar stadsstyrelsen och nämnder att besluta om indelning av stadsledningen i staber och sektorer i avdelningar samt förvaltningschef att besluta om ytterligare indelning i enheter. Förvaltningschef bär det övergripande ansvaret för varje anslag och kan fördela detta till underlydande nivåer. Godkännare för verksamheter inom anslag specificeras närmare av respektive förvaltningschef i en godkännanderättslista. I förvaltningsstadga och delegeringsbeslut finns angivet tjänsteinnehavarnas befogenheter och åligganden. Tjänsteinnehavare är skyldig att föra protokoll eller på annat sätt dokumentera tjänstemannabeslut. Tjänsteinnehavares beslut tillställs styrelsen eller nämnd till kännedom.

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

Stadsfullmäktige har godkänt rambudgetering med nettoanslag för driften. Uppföljning av användningen av budgeterade medel sker minst tertiälvís i styrelse eller respektive nämnd. Två övergripande tertiälvís uppföljningar behandlas i stadsstyrelsen och delges stadsfullmäktige. För stadsfullmäktige presenteras hela årets verksamhet i bokslut och verksamhetsberättelse. I verksamhetsberättelsen klargörs även hur verksamhetsplaner och målsättningar uppfyllts.

Vid årsskiftet beställs verifierade saldobesked från respektive bank. Registrering av leverantörsfakturor samt övriga betalningar sker centralt i stadsledningen. Hela betalningsrutinen kan inte genomföras av en och samma person. Ansvarig för en betalningsrutin kan inte registrera leverantörsfakturor.

Ordnande av riskhantering

Risker i anslutning till verksamhet, investeringar och finansiering bärs i regel av staden. Ekonomiska risker, strategiska risker, skaderisker samt verksamhetsrisker beaktas enligt behov av respektive nämnd. Stadsledningens övervakar stadens penningströmmar och likviditet för att reducera stadens finansiella risker. Egendomsriskerna och verksamhetsansvaret har minimerats genom försäkringar. IT-risker hanterar staden genom policys och riktlinjer, multifaktor autentisering och ISO-kravställning av serverlagring samt kontinuerlig backup.

Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Ansvar för investeringarna samt driftupphandlingar följer verksamhetsansvaret. Förvaltningsgemensamma upphandlingar kan genomföras centralt. Ansvar för egendom följer verksamhetsansvaret dock så att stadsmiljönämnden och stadens fastighetsavdelning har ansvarat för förvaltning och underhåll av de fastigheter som ingår i internhyressystemet.

Avtal

Stadens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Det finns en numrerad innehållsförteckning. Från och med september 2018 registreras nya avtal in i stadens ärendehanteringssystem. Upphandlingsavtal registreras därtill i stadens upphandlingssystem.

Beskrivning av hur den interna kontrollen är ordnad

Stadsstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna övervakningen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Respektive nämnd övervakar att nämndens verksamhet är föremål för fungerande intern kontroll. Stadsledningen bär ett samordnande ansvar. Respektive förvaltningschef ansvarar för verkställighet inom sitt ansvarsområde.

Säkerställande av den interna kontrollen i koncernen

Stadsfullmäktige beslutar om koncern- och ägardirektiv. Varje enskilt koncernsamfund i Mariehamns stads koncern har egen revision. Koncernkommittén ansvarar för koncernstyrning och koncerntillsyn. Koncernkommittén utser stämmorepresentanter och beslutar om direktiv till stämmorepresentanter. Ägardirektiv bekräftas vid bolagsstämmor såsom gällande för respektive bolag. Under året förs en dialog mellan koncernkommittén och respektive bolagsledning. Koncernbolagen rapporterar enligt koncerndirektivet specificerade uppgifter om sin verksamhet och ekonomiska ställning till staden.

Stadens interna kontroll under den gångna räkenskapsperioden

Inga väsentliga brister i den interna kontrollen uppdagades år 2024.

Behandling av årets resultat

Stadsstyrelsens förslag med anledning av årets resultat är att underkottet på 899 137 euro förs vidare till tidigare årsöverskott på 57 374 199,78 euro.

Budgetens utfall

Resultaträkningens utfall

Belopp i euro	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr 2024	Bokslut 2024	Avvik. bokslut- budg 2024	Avvikelse i %	Bokslut 2023
Verksamhetsintäkter	20 765 097	0	20 765 097	23 020 844	2 255 747	10,9 %	21 925 807
Försäljningsintäkter	12 198 867	0	12 198 867	12 588 714	389 847	3,2 %	12 286 400
Avgiftsintäkter	3 903 630	0	3 903 630	5 110 347	1 206 717	30,9 %	4 085 250
Understöd och bidrag	611 260	0	611 260	959 372	348 112	56,9 %	883 384
Övriga intäkter	4 051 340	0	4 051 340	4 362 411	311 071	7,7 %	4 670 772
Tillverkning för eget bruk	190 938	0	190 938	252 906	61 968	32,5 %	209 055
Verksamhetskostnader	-83 201 349	-1 443 000	-84 644 349	-84 623 586	20 763	0,0 %	-80 742 155
Personalkostnader:	-47 979 961	-443 000	-48 422 961	-48 988 540	-565 579	1,2 %	-46 828 823
Löner och arvoden	-38 946 182	-367 501	-39 313 683	-40 422 340	-1 108 657	2,8 %	-37 904 908
Lönebikostnader:	-9 033 779	-75 499	-9 109 278	-8 566 200	543 078	-6,0 %	-8 923 915
- pensionskostnader	-7 573 832	-65 360	-7 639 192	-7 515 591	123 601	-1,6 %	-7 381 144
- övriga lönebikostnader	-1 459 947	-10 139	-1 470 086	-1 050 609	419 476	-28,5 %	-1 542 771
Köp av tjänster	-22 975 440	-1 000 000	-23 975 440	-24 016 159	-40 718	0,2 %	-21 948 427
Material, förnödenheter och varor	-8 942 949	0	-8 942 949	-8 753 458	189 491	-2,1 %	-9 077 706
Bidrag	-1 591 649	0	-1 591 649	-1 386 107	205 542	-12,9 %	-1 489 060
Övriga verksamhetskostnader	-1 711 350	0	-1 711 350	-1 479 322	232 028	-13,6 %	-1 398 139
Verksamhetsbidrag	-62 245 315	-1 443 000	-63 688 315	-61 349 837	2 338 478	-3,7 %	-58 607 293
Skatteintäkter:	48 204 000	0	48 204 000	55 408 529	7 204 529	14,9 %	57 936 381
Kommunalskatt	40 305 000	0	40 305 000	45 791 662	5 486 662	13,6 %	49 045 288
Fastighetsskatt	2 970 000	0	2 970 000	2 978 803	8 803	0,3 %	2 809 904
Samfundsskatt	4 664 000	0	4 664 000	6 371 740	1 707 740	36,6 %	5 815 835
Övriga skatteinkomster	265 000	0	265 000	266 325	1 325	0,5 %	265 354
Landskapsandelar, kompensationer	9 255 726	0	9 255 726	9 966 067	710 341	7,7 %	8 574 053
Finansiella intäkter och kostnader:	363 189	0	363 189	804 267	441 078	121,4 %	707 462
Ränteintäkter	993 747	0	993 747	1 168 206	174 459	17,6 %	1 046 393
Övriga finansiella intäkter	408 059	0	408 059	453 946	45 887	11,2 %	364 914
Räntekostnader	-1 007 617	0	-1 007 617	-781 206	226 411	-22,5 %	-664 615
Övriga finansiella kostnader	-31 000	0	-31 000	-36 680	-5 680	18,3 %	-39 230
Årsbidrag	-4 422 400	-1 443 000	-5 865 400	4 829 027	10 694 426	-182,3 %	8 610 602
Planenliga avskrivningar	-5 712 243	0	-5 712 243	-5 450 179	262 065	-4,6 %	-5 505 713
Nedskrivningar	0	0	0	-271 435	-271 435		0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0		0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0		0
Årets resultat	-10 134 643	-1 443 000	-11 577 643	-892 587	10 685 056	-92,3 %	3 104 890
Ökning (-), minskning (+) av fonder	0	0	0	-6 550	-6 550		-3 859
Årets överskott (underskott)	-10 134 643	-1 443 000	-11 577 643	-899 137	10 678 506	-92,2 %	3 101 031

Investeringar

	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- budget 2024	Avvikelse i %	Bokslut 2023
Nettoinvestering totalt	-5 325 755	-3 278 268	-8 604 023	-4 634 576	3 969 447	46,1 %	-4 263 844
Stadsledningen	-734 734	-350 755	-1 085 489	-802 412	283 077	26,1 %	-381 064
Social service	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Finansiering	0	0	0	12 206	12 206	100,0 %	24 313
Bildningsnämnden	-50 000	0	-50 000	-49 460	540	1,1 %	-57 864
Medborgarinstitutet	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Kultur- och fritidsnämnden	-202 021	0	-202 021	-137 536	64 485	31,9 %	-616 492
4 mbk Pommern	-28 000	-15 000	-43 000	-15 612	27 388	63,7 %	-20 527
Äldreomsorgsnämnden	-50 000	-24 499	-74 499	-24 376	50 123	67,3 %	-30 501
Stadsmiljönämnden	-1 195 000	-304 398	-1 499 398	-1 141 493	357 905	23,9 %	-831 499
Fastighetsavdelningen	-1 390 000	-2 175 000	-3 565 000	-1 062 052	2 502 948	70,2 %	-1 301 040
VA-verket	-1 676 000	-408 616	-2 084 616	-1 413 842	670 774	32,2 %	-1 049 171
 (+) Inkomster	 377 000	 0	 377 000	 517 853	 140 853	 -37,4 %	 668 176
(-) Utgifter	-5 702 755	-3 278 268	-8 981 023	-5 152 429	3 828 594	42,6 %	-4 932 020
(=) Summa investering	-5 325 755	-3 278 268	-8 604 023	-4 634 576	3 969 447	46,1 %	-4 263 844

Årsbidrag

Inkl interna transaktioner	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- budget 2024	Avvikelse i %	Bokslut 2023
Årsbidrag totalt	-4 422 400	-1 443 000	-5 865 400	4 829 027	10 694 426	-221,5 %	8 610 602
Stadsledningen	-5 241 290	24 775	-5 216 515	-5 160 962	55 553	1,1 %	-5 052 431
Social service	-12 525 461	0	-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-3,3 %	-11 601 360
Finansiering	58 792 104	0	58 792 104	68 166 226	9 374 123	-13,8 %	69 560 998
Bildningsnämnden	-23 448 295	-83 000	-23 531 295	-23 794 452	-263 157	-1,1 %	-23 474 372
Medborgarinstitutet	-421 496	0	-421 496	-6 359	415 137	6528,7 %	-32 386
Kultur- och fritidsnämnden	-4 970 266	0	-4 970 266	-4 763 863	206 403	4,3 %	-4 357 023
4 mbk Pommern	-294 042	0	-294 042	-276 510	17 532	6,3 %	-264 338
Äldreomsorgsnämnden	-14 452 630	-1 360 000	-15 812 630	-15 838 181	-25 552	-0,2 %	-14 291 170
Stadsmiljönämnden	-5 849 559	-24 775	-5 874 334	-5 703 062	171 272	3,0 %	-5 380 667
Fastighetsavdelningen	2 496 012	0	2 496 012	3 664 238	1 168 226	-31,9 %	2 271 280
VA-verket	1 492 523	0	1 492 523	1 489 802	-2 722	0,2 %	1 232 071

Avskrivningar och nedskrivningar

	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- budget 2024	Avvikelse i %	Bokslut 2023
Avskrivningar o nedskrivn totalt	-5 712 243	0	-5 712 243	-5 721 614	-9 371	-0,2 %	-5 505 713
Stadsledningen	-317 335	0	-317 335	-236 095	81 240	25,6 %	-180 190
Social service	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Finansiering	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Bildningsnämnden	-38 603	0	-38 603	-38 122	481	1,2 %	-27 390
Medborgarinstitutet	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Kultur- och fritidsnämnden	-373 011	0	-373 011	-363 522	9 489	2,5 %	-340 550
4 mbk Pommern	-125 607	0	-125 607	-123 152	2 455	2,0 %	-128 418
Äldreomsorgsnämnden	-31 263	0	-31 263	-12 251	19 012	60,8 %	-6 763
Stadsmiljönämnden	-1 264 960	0	-1 264 960	-1 210 006	54 955	4,3 %	-1 175 518,05
Fastighetsavdelningen	-2 487 015	0	-2 487 015	-2 709 342	-222 326	-8,9 %	-2 639 112
VA-verket	-1 074 449	0	-1 074 449	-1 029 125	45 324	4,2 %	-1 007 770

Finansieringsdelens utfall

Belopp i euro	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- budget 2024	Avvikelse i %	Bokslut 2023
Verksamhetens kassaflöde	-4 422 399	0	-4 422 399	4 652 185	9 074 585	-195,1 %	8 126 190
Årsbidrag	-4 422 399	0	-4 422 399	4 829 027	9 251 426	-191,6 %	8 610 602
Extraordinära poster	0	0	0	0	0		0
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0	0	-176 842	-176 842	-100,0 %	-484 413
Investeringskassaförändring	-5 325 755	0	-5 325 755	-4 464 285	861 470	19,3 %	-3 783 290
Investeringar i anläggningstillgångar	-5 702 755	0	-5 702 755	-5 603 100	99 655	1,8 %	-4 932 020
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	377 000	0	377 000	956 318	579 318	-60,6 %	644 595
Överlåtelseintäkt fr tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	182 498	182 498	-100,0 %	504 134
Verksamhetens och investeringskassaförändring	-9 748 154	0	-9 748 154	187 901	9 936 055	-5287,9 %	4 342 899
Förändringar i utlåningen:	1 421 480	0	1 421 480	0	-1 421 480		0
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0		0
Minskning av utlåningen	1 421 480	0	1 421 480	0	-1 421 480		0
Förändringar av lånestocken:	5 779 523	0	5 779 523	-1 880 899	-7 660 422	-407,3 %	-2 020 571
Ökning av långfristiga lån	7 668 666	0	7 668 666	0	-7 668 666		0
Minskning av långfristiga lån	-1 889 143	0	-1 889 143	-1 880 899	8 244	0,4 %	-2 020 571
Förändring i eget kapital	0	0	0	0	0		24 398
Övriga förändringar av likviditeten:	0	0	0	1 977 511	1 977 511	-100,0 %	-70 213
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	0	0	-75 098	-75 098	-100,0 %	12 325
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	-12 660	-12 660	-100,0 %	-1 216
Förändring av lång- och kortfristiga fordringar	0	0	0	1 959 446	1 959 446	-100,0 %	175 482
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	0	0	0	105 824	105 824	-100,0 %	-256 804
Finansieringskassaförändring	7 201 003	0	7 201 003	96 613	-7 104 390	7353,5 %	-2 066 385
Förändring av likvida medel	-2 547 151	0	-2 547 151	284 513	2 831 665	-995,3 %	2 276 514

Stadsledningen

Verksamhetsområde

Stadsledningen har till uppgift att handha beredning och verkställighet av beslut i stadsfullmäktige och stadsstyrelsen samt att bistå stadsdirektören i arbetet med att leda stadens förvaltning och ekonomi.

Stadsledningen svarar för att leda, övervaka, utveckla och tillhandahålla tjänster inom för staden övergripande och gemensamma områden. Stadsledningen kan inom sina ansvarsområden utfärda riktlinjer och direktiv att iakttas av stadens organisation som helhet.

Stadsledningens uppgiftsområden är: planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet, bokföring, koncern- och ägarstyrning, ärendehantering, dokumenthantering och dokumentförvaring, arbetsgivar- arbetarskydds-, arbetsmiljö- och personalfrågor, strategisk kompetensutveckling och - försörjning, information, kommunikation, varumärke, marknadsföring, grafisk profil, kundservice och växel, medborgardialog, demokrati- och inflytandefrågor, miljöledning och miljöredovisning, internkontroll och riskhantering, allmänna val, upphandling, löneadministration, förvaltning av stadens fibernät, IT-drift/-investeringar och IT-planering inklusive telefoni samt kostservice.

Utfall drift och investering

Stadsledningen, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	182 341		182 341	167 049	-15 292	75 923
Avgiftsintäkter						0
Understöd och bidrag	399 760		399 760	567 757	167 997	579 008
Övriga verksamhetsintäkter	42 758		42 758	62 530	19 772	45 296
Interna verksamhetsintäkter	4 821 180		4 821 180	4 851 151	29 971	4 714 249
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 446 039		5 446 039	5 648 487	202 448	5 414 477
Löner och arvoden	-4 176 500	13 032	-4 163 468	-4 069 981	93 487	-3 696 600
Pensionskostnader	-764 268	2 513	-761 755	-738 772	22 983	-684 986
Övriga lönebikostnader	-152 832	480	-152 352	-99 641	52 710	-167 143
Lönebikostnader	-917 100	2 993	-914 107	-838 414	75 693	-852 128
Personalkostnader	-5 093 600	16 025	-5 077 575	-4 908 395	169 180	-4 548 728
Köp av tjänster	-3 011 664	700	-3 010 964	-3 226 122	-215 158	-3 198 773
Material, förnödenheter och varor	-1 621 401	1 100	-1 620 302	-1 625 340	-5 038	-1 665 767
Bidrag	-40 000		-40 000	-58 530	-18 530	-40 000
Övriga verksamhetskostnader	-31 082		-31 082	-105 785	-74 703	-27 403
Interna verksamhetskostnader	-889 581	6 949	-882 632	-885 277	-2 646	-800 387
- därav internhyra	-422 571	6 949	-415 622	-415 649	-27	-338 336
- därav kost- och lokalservice	-80 554		-80 554	-84 789	-4 235	-82 158
- därav centrala it kostnader	-222 228		-222 228	-222 228	0	-211 011
VERKSAMHETSKOSTNADER	-10 687 328	24 775	-10 662 554	-10 809 449	-146 895	-10 281 059
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 241 289	24 775	-5 216 515	-5 160 962	55 553	-4 866 582
Årsbidrag	-5 241 289	24 775	-5 216 515	-5 160 962	55 553	-4 866 582
Planenliga avskrivningar	-317 335		-317 335	-236 095	81 240	-180 190
Avskrivningar och nedskrivningar	-317 335		-317 335	-236 095	81 240	-180 190
ÅRETS RESULTAT	-5 558 624	24 775	-5 533 849	-5 397 057	136 793	-5 046 772
Årets överskott (underskott)	-5 558 624	24 775	-5 533 849	-5 397 057	136 793	-5 046 772

Stadsledningens drift visar ett litet positivt resultat i förhållande till budget. Såväl intäkter som kostnader överstiger budgeten. De externa bidragen överstiger budgeten med 168 000 euro, främst

består ökningen av beviljade landskapsbidrag för kommunernas VIS-projekt och för projektet systematisk kompetenshöjning.

Verksamhetskostnaderna överstiger budget med cirka 147 000 euro detta trots att Ålands landskapsregering erlagt ÅDAs medlemskommuners grundavgift åren 2024–26 och stadens budgeterade medel om 290 000 euro därmed inte gått åt. Personalkostnaderna understiger budget med 169 000 euro, främst hänförligt till HR-stabens förvaltningsövergripande personalkostnader. Kostnader för köp av tjänster överstiger budget med 215 000 euro. Främst rör det sig om ökade kostnader för IKT-tjänster, personaladministration samt övriga hälso- och sjukvårdstjänster.

Verksamhetsåret var det första på en ny mandatperiod med nya förtroendevalda, därmed sammanhängande utbildningsinsatser samt formulering av mål för den nya mandatperioden.

En milstolpe under året var att landskapsregeringen kunde fastställa en ny arkivplan för staden. Tjänsten som utvecklingschef kunde under året inte tillsättas på tillsvidarebasis.

President- och EU-parlamentsval förrättades, dessa val var första gången som staden använde valdatasystemet till fullo och tog i bruk elektroniska vallängder.

Under 2024 genomfördes evenemanget Tall Ships Races framgångsrikt enligt plan.

Staden har haft beredskap att under 2024 motta kvotflyktingar men kvotflyktingarnas ankomst har försenats på grund av omständigheter utanför stadens kontroll.

IT-projektet Serverlagring implementering har lyft hela server och lagringen till standardiserade versionsnivåer och till en plattform som uppfyller ISO certifieringar för informationssäkerhet, kvalitets- och miljöledning samt NIS2 direktivet.

Stadsledningen, investering	Total budget	Grundbu dget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Utgifter		-734 734	-350 755	-1 085 489	-802 412	283 077		
Netto		-734 734	-350 755	-1 085 489	-802 412	283 077		
20070 Kommitté för renovering av Doktorsvillan		-300 000	-196 636	-496 636	-397 225	99 411		
20071 Årets stadskärna 2024	-150 000		-44 518	-44 518	-42 147	2 371		-147 629
20073 Rådhuset renovering	-140 000		-9 601	-9 601		9 601	-130 399	-130 399
23062 Hårdvara till förvaltningsnät		-140 000	48 000	-92 000	-72 011	19 989		
23079 Projektering o konkurrensutsättning av stadens it		-50 000		-50 000		50 000		
23080 Funktionalitet i Hypergene		-56 734		-56 734		56 734		
23081 Fiberutbyggnad		-60 000		-60 000	-7 577	52 423		
23082 Serverlagring implementering		-88 000	-48 000	-136 000	-143 756	-7 756		
23084 Iot-plattform			-100 000	-100 000	-56 335	43 665		
25012 Tidsrapporteringsystem		-40 000		-40 000	-83 362	-43 362		

20070 Kommitté för renovering av Doktorsvillan. Investeringen fortskrider enligt plan. Budgeten för 2024 underskrids men den totala investeringsbudgeten kommer att gå åt. Ett behov av tilläggsanslag aviserades under 2024 och beviljades 2025.

20071 Årets stadskärna. Projektet är avslutat. Mariehamns stad utsågs till Årets stadskärna i Finland 2024.

20073 Rådhuset renovering. Inga kostnader finns noterade.

23079 Projektering och konkurrensutsättning av stadens IT. Planering av konkurrensutsättning av stadens IT har under 2024 skett inom driftsbudgeten. Staden inledde i slutet av året en översyn av stadens strategi inom IT, digitalisering och samarbete med övriga aktörer.

23080 Funktionalitet i Hypergene. Investeringen har försenats och medlen har ombudgeterats till år 2025.

23082 Serverlagring implementering. I december beviljade stadsfullmäktige tilläggsanslag då en grundläggande nätverksomläggning behövde göras för slutförande av projektet. Överskridningen beror på nätverksomläggningen, som blev cirka 7 500 euro dyrare än förväntat.

23084 IoT-plattform. Investeringen fortskrider enligt plan. Medel har ombudgeterats till år 2025. Investeringsmedlen fördelas lika mellan två koncepttest. Det ena avser flödesmätning av trafik och personer i centrum och det andra styrning av fastighetsteknik.

25012 Tid och bemanning. Upphandlingen av systemet fortskrider enligt tidtabell.

Social service, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter						0
Övriga verksamhetsintäkter						227
Interna verksamhetsintäkter						0
VERKSAMHETSINTÄKTER						227
Löner och arvoden				-3 693	-3 693	
Personalkostnader				-3 693	-3 693	
Köp av tjänster	-12 525 461		-12 525 461	-12 944 158	-418 697	-11 601 586
Övriga verksamhetskostnader						0
VERKSAMHETSKOSTNADER	-12 525 461		-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-11 601 586
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 525 461		-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-11 601 360
Årsbidrag	-12 525 461		-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-11 601 360
ÅRETS RESULTAT	-12 525 461		-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-11 601 360
Årets överskott (underskott)	-12 525 461		-12 525 461	-12 947 851	-422 390	-11 601 360

Finansiering, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Övriga verksamhetsintäkter	300 000		300 000	144 134	-155 866	476 599
Interna verksamhetsintäkter	1 894 189		1 894 189	1 847 634	-46 555	1 871 713
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 194 189		2 194 189	1 991 768	-202 421	2 348 313
Löner och arvoden	-1 006 909		-1 006 909	0	1 006 909	
Pensionskostnader	-180 841		-180 841		180 841	
Övriga lönebikostnader	-37 250		-37 250		37 250	
Lönebikostnader	-218 091		-218 091		218 091	
Personalkostnader	-1 225 000		-1 225 000	0	1 225 000	
Köp av tjänster				-4 405	-4 405	-5 211
Övriga verksamhetskostnader						0
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 225 000		-1 225 000	-4 405	1 220 595	-5 211
VERKSAMHETSBIDRAG	969 189		969 189	1 987 363	1 018 174	2 343 102
Kommunalskatt	40 305 000		40 305 000	45 791 662	5 486 662	49 045 288
Fastighetsskatt	2 970 000		2 970 000	2 978 803	8 803	2 809 904
Samfundsskatt	4 664 000		4 664 000	6 371 740	1 707 740	5 815 835
Övriga skatteintäkter	265 000		265 000	266 325	1 325	265 354
Skatteintäkter	48 204 000		48 204 000	55 408 529	7 204 529	57 936 381
Landskapsandelar och kompensationer	9 255 726		9 255 726	9 966 067	710 341	8 574 053
Ränteintäkter	993 747		993 747	1 168 206	174 459	1 046 393
Övriga finansiella intäkter	408 059		408 059	453 946	45 887	364 914
Räntekostnader	-1 007 617		-1 007 617	-781 206	226 411	-664 615
Övriga finansiella kostnader	-31 000		-31 000	-36 680	-5 680	-39 230
Finansiella intäkter och kostnader	363 189		363 189	804 267	441 078	707 462
Årsbidrag	58 792 104		58 792 104	68 166 226	9 374 123	69 560 998
ÅRETS RESULTAT	58 792 104		58 792 104	68 166 226	9 374 123	69 560 998
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				-6 544	-6 544	-3 859
Årets överskott (underskott)	58 792 104		58 792 104	68 159 682	9 367 579	69 557 138

Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångar, det vill säga från tomtförsäljning och -inlösen har utfallit lägre än budget och lägre än tidigare år. Eftersom stadens slutförande av investeringar underskrider budgeterad nivå utfaller de interna ränteintäkterna lägre än budgeterat.

Budgeterade personalkostnader avser lokala lönejusteringspotter som i väntan på förhandlingsresultat budgeterades centralt. Äldreomsorgsnämnden och bildningsnämnden beviljades tilläggsanslag för personalkostnader.

Kommunalskatteintäkterna har utfallit 5,5 miljoner euro högre än budgeterat men 3,2 miljoner euro lägre än år 2023. Samfundsskatteintäkterna har utfallit 1,7 miljoner euro högre än budgeterat.

Landskapsandelar- och kompensationer har utfallit 710 000 euro högre än budgeterat. Staden har för första gången fått skattekomplettering, beloppet som uppgår till 366 426 euro var helt obudgeterat. Staden har erhållit stöd från landskapet för flyktingar från Ukraina, stödet som avser 2022 och 2023 uppgår till 408 444 euro och var helt obudgeterat. Den del av samfundsskatten som sedan 2023 förmedlas i form av kompensationer från landskapet utföll 110 761 euro lägre än budget. Slutreglering av 2024 års samfundsskattekompensationer sker 2026 och kommer då att utfalla med ett högre belopp än 110 761 euro.

Ränteintäkterna hänför sig till stadens ränteplaceringar av likvida medel.

Räntekostnaderna understiger budgeten som ett resultat av att staden till följd av låg förverkligandegrad av investeringar och höga skatteintäkter inte behövt utnyttja den budgeterade lånefullmakten.

Finansiering, Investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster					12 206	12 206		
Netto					12 206	12 206		
20030 Försäljning av fast egendom					12 206	12 206		

Måluppfyllelse

 Påbörjad
  Ej startad
  Klar
  Väntar
  Stoppad

Mål för mandatperioden

Utvecklingsaktiviteter	Status	Färdiggrad
1. Staden stärks som hållbar bosättningsort och plats för företagande.		
Utveckla samarbetet med Åland Living		
Årets stadskärna 2024		
Konferens om stadsutveckling		
2. Staden ska ha en stabil ekonomi.		
Utreda förutsättningarna för ett centralkök		
Upphandlingsfunktionens och upphandlingsprocessens ändamålsenlighet utvärderas.		
Fortsatt konkurrensutsättning av stadens it: Slutföra migration av stadens server och lagring till molnleverantör. Upphandling av nätverk, arbetsplatser samt supportstöd.		
Införa lämplig e-tjänstplattform för staden.		
Utveckling och implementering av portföljstyrning för utvecklingsprojekt.		
Utveckling av rutiner för internkontroll med riskbedömning inom stadens verksamhetsområden.		
Volymhöjande åtgärder inom integrationsarbetet, exempelvis i form av samarbeten eller externfinansierade projekt.		
3. Personalen är vår viktigaste resurs.		
Tidsrapporteringssystem		
En central rekryteringsfunktion		
5. Delaktigheten och engagemanget i staden ska vara högt.		
Intern utbildningsinsats gällande medborgardialog		
Brukarundersökning och fokusgrupp kring mariehamn.ax		
Nytt utvecklat integrationsprogram.		
Välkommen till Mariehamn projekt, alla nyinflyttade får ett välkomstbrev.		

Sysselsättningsprojekt med integrationsfokus i samarbete mellan integration och HR.		
7. Staden arbetar målmedvetet och systematiskt med miljö- och klimatfrågor samt cirkulär ekonomi i hela koncernen.		
Fortsatt arbetet med blåplan, i enlighet med indikator 7, kopplat till stadens miljömål: Rent vatten och hav		
Fortsatt arbete med klimatanpassning av stadens verksamheter		
Presentera färdig skyfallskartering och utreda potentiella åtgärder för identifierade riksområden		
Färdigställa handlingsplan för att minska plast i stadens verksamheter.		
Miljöhandlingsplan för energi- och klimat utarbetas i syfte att beskriva färdplanen till stadens klimatneutralitet 2035		

Mariehamns stad utsågs till Årets stadskärna i Finland år 2024 av organisationen Levande stadskärnor r.f. En del av priset var att Mariehamn skulle stå värd för den nationella årskonferensen 2025. Den nationella organisationen Levande stadskärnor r.f. beslöt att förlägga konferensen på annan plats. En konferens med praktisk workshop för stadsplanerare och -arkitekter arrangerades dock i januari.

Under året har utredningar gjorts gällande e-tjänstplattform. Frågan har pausats då andra, mer övergripande lösningar för stadens IT-miljö setts över.

En intern utbildningsinsats kom aldrig att genomföras gällande medborgardialog. I och med att en medborgarpanel nu startats, kommer utbildningsinsatser att aktualiseras under år 2025.

Nyckeltal

	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Leverantörsfakturor totalt via attestprogrammet	21 000	21 747	21 187
därav e-leverantörsfakturor	10 500	13 242	10 544
Försäljningsfakturor totalt	29 200	36 210	32 117
därav e-fakturor	13 200	15 121	12 999
Ekologiska livsmedel andel i %		15,0%	24,3%
Antal måltider totalt i stadens kosthåll		932 510	915 410
Rapporteringar via visselblåsarfunktionen		3	3
Antal rekryteringar		245	337

Bildningsnämnden

Verksamhetsområde

Till bildningsnämndens ansvarsområden hör barnomsorg, hemvårdsstöd, grundskola, medborgarinstitutsverksamhet och fritidshemsverksamhet.

Bildningsnämnden handhar och besluter i de ärenden som enligt gällande lagstiftning om barnomsorg, hemvårdsstöd, grundskola, medborgarinstitutsverksamhet och fritidshemsverksamhet ankommer på staden.

Utfall drift och investering

Bildningsnämnden, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	2 575 340		2 575 340	2 687 606	112 266	2 486 828
Avgiftsintäkter	958 266		958 266	923 402	-34 865	828 178
Understöd och bidrag				136 721	136 721	75 285
Övriga verksamhetsintäkter	46 400		46 400	68 208	21 808	82 179
Interna verksamhetsintäkter				15 753	15 753	15 579
VERKSAMHETSINTÄKTER	3 580 006		3 580 006	3 831 689	251 683	3 488 049
Löner och arvoden	-13 747 674	-68 000	-13 815 674	-14 554 962	-739 288	-13 994 201
Pensionskostnader	-2 699 686	-12 648	-2 712 334	-2 783 442	-71 108	-2 744 657
Övriga lönebikostnader	-519 490	-2 352	-521 842	-387 956	133 886	-566 591
Lönebikostnader	-3 219 176	-15 000	-3 234 176	-3 171 398	62 778	-3 311 248
Personalkostnader	-16 966 850	-83 000	-17 049 850	-17 726 360	-676 510	-17 305 449
Köp av tjänster	-1 025 419	0	-1 025 419	-1 106 716	-81 297	-1 125 810
Material, förnödenheter och varor	-703 512	0	-703 512	-595 990	107 522	-676 849
Bidrag	-661 180		-661 180	-498 917	162 263	-628 310
Övriga verksamhetskostnader	-307 637		-307 637	-308 579	-942	-285 259
Interna verksamhetskostnader	-7 363 703		-7 363 703	-7 389 580	-25 877	-6 940 744
- därav internhyra	-3 517 693		-3 517 693	-3 517 693	0	-3 181 377
- därav kost- och lokalservice	-3 156 941		-3 156 941	-3 175 643	-18 703	-3 080 189
- därav centrala it kostnader	-479 431		-479 431	-479 431	0	-473 611
VERKSAMHETSKOSTNADER	-27 028 301	-83 000	-27 111 301	-27 626 141	-514 840	-26 962 420
VERKSAMHETSBIDRAG	-23 448 295	-83 000	-23 531 295	-23 794 452	-263 157	-23 474 372
Årsbidrag	-23 448 295	-83 000	-23 531 295	-23 794 452	-263 157	-23 474 372
Planenliga avskrivningar	-38 603		-38 603	-38 122	481	-27 390
Avskrivningar och nedskrivningar	-38 603		-38 603	-38 122	481	-27 390
ÅRETS RESULTAT	-23 486 898	-83 000	-23 569 898	-23 832 574	-262 676	-23 501 761
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				-6	-6	
Årets överskott (underskott)	-23 486 898	-83 000	-23 569 898	-23 832 580	-262 682	-23 501 761

Barnomsorgen uppvisar ett negativt resultat gentemot budget om cirka 230 000 euro. De största orsakerna till detta är daghemmens vikariekostnader överskrider budget. Barnomsorgen har sålt fler daghemsplatser än budgeterat men har även köpt fler daghemsplatser än budgeterat. Hemvårdsstödet har använts mindre än beräknat och uppvisar ett plusresultat gentemot budget med cirka 160 000 euro. Intäkterna från barnomsorgsavgifterna är lägre än budgeterat.

Grundskola och fritidshem uppvisar ett negativt resultat gentemot budget om cirka 31 000 euro. Resultatet påverkas positivt av högre intäkter än budgeterat på bland annat sålda skolplatser samt av att staden har köpt färre skolplatser av andra kommuner. Skolorna har även systematiskt gått

igenom sina kostnader. Personalkostnaderna överstiger budget vilket påverkar skolornas resultat. Ingen talterapeut anställdes under året vilket påverkar resultatet positivt.

Hemundervisningen uppvisar ett bättre resultat än budgeterat till följd av ett ökat antal barn som har tillsynats under året. Skolpsykologerna uppvisar ett negativt resultat gentemot budget om cirka 12 000 euro, vilket främst beror på ökade lokalkostnader.

Bildningsnämnden, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster								
Utgifter		-50 000		-50 000	-49 460	540		
Netto		-50 000		-50 000	-49 460	540		
40119 Möbler till skolorna		-50 000		-50 000	-49 460	540		

Investeringsbudgeten utföll enligt plan.

Medborgarinstitutet, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bokslut-budg 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 116 032		1 116 032	1 759 655	643 623	1 630 497
Avgiftsintäkter	270 000		270 000	267 411	-2 589	274 567
Understöd och bidrag	202 500		202 500	212 262	9 762	202 500
Övriga verksamhetsintäkter	96 000		96 000	108 968	12 968	94 849
Interna verksamhetsintäkter	480 760		480 760	402 431	-78 329	383 043
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 165 292		2 165 292	2 750 727	585 435	2 585 457
Löner och arvoden	-992 495		-992 495	-1 265 415	-272 920	-1 125 210
Pensionskostnader	-193 325		-193 325	-221 278	-27 954	-207 779
Övriga lönebikostnader	-37 344		-37 344	-31 041	6 303	-43 254
LÖNEBIKOSTNADER	-230 669		-230 669	-252 319	-21 650	-251 033
Personalkostnader	-1 223 164		-1 223 164	-1 517 734	-294 571	-1 376 243
Köp av tjänster	-230 550		-230 550	-137 665	92 885	-159 381
Material, förnödenheter och varor	-114 350		-114 350	-154 382	-40 032	-142 800
Övriga verksamhetskostnader	-392 500		-392 500	-389 325	3 175	-383 072
Interna verksamhetskostnader	-626 224		-626 224	-557 981	68 244	-556 346
- därav kost- och lokalservice	-87 734		-87 734	-87 734	0	-88 321
- därav centrala it kostnader	-15 604		-15 604	-15 604	0	-15 313
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 586 788		-2 586 788	-2 757 086	-170 298	-2 617 843
VERKSAMHETSBIDRAG	-421 496		-421 496	-6 359	415 137	-32 386
Årsbidrag	-421 496		-421 496	-6 359	415 137	-32 386
ÅRETS RESULTAT	-421 496		-421 496	-6 359	415 137	-32 386
Årets överskott (underskott)	-421 496		-421 496	-6 359	415 137	-32 386

Medborgarinstitutet uppvisar ett positivt resultat om 415 000 euro gentemot budget.

I Medborgarinstitutet ingår två verksamhetsområden, fri bildning (kursverksamhet) som är ett samarbete mellan alla Ålands kommuner och uppdragsutbildningen (svenska för inflyttade) som staden enligt avtal säljer till landskapet. Gällande avtalsperiod sträcker sig till sommaren 2026.

Verksamhetsområdet fria bildningen visar ett resultat om cirka -325 000 euro, budgeterat -494 312 euro. Verksamhetsområdet uppdragsutbildningen visar ett resultat om cirka 319 000 euro, budgeterat 72 816 euro.

Måluppfyllelse

 Påbörjad
  Ej startad
  Klar
  Väntar
  Stoppad

Mål för mandatperioden

Utvecklingsaktiviteter	Status	Färdiggrad
2. Staden ska ha en stabil ekonomi.		
Förvaltningen gör en verksamhetsöversyn med syfte att se över befintliga resurser och framtida resursbehov (personal, digitalisering, utrymmen). Särskild fokus ska sättas på hållbar arbetsbelastning och processkartläggning.		
Utreda möjligheten till ersättande lokaler av god kvalitet inom staden för Medborgarinstitutets och uppdragsutbildningens verksamhet som alternativ till verksamheten i Böndernas hus, eftersom lokalen är dyr och inte ändamålsenlig enligt dagens behov. Staden ska även i övrigt se över möjligheterna att minska hyreskostnaderna för Medis verksamhet.		
Förvaltningen gör en verksamhetsöversyn med avsikt att se över kostnader för att uppnå balanserad ekonomi 2025. Lagstadgade och icke lagstadgade insatser ska synliggöras.		
3. Personalen är vår viktigaste resurs.		
Grundskolorna fortsätter utarbeta en plan för mentorskap för lärare med syfte att stöda lärarna i deras lärarroll.		
Ta fram eller uppdatera arbetsbeskrivningar för rektor, biträdande rektor, administratörer och tills vidare lärartjänster på Medborgarinstitutet.		
Kartlägga och utveckla processer som rör SFI-undervisningen inom ramen för uppdragsutbildningen på Medborgarinstitutet.		
4. Staden tillhandahåller en god kommunal service och är attraktiv samt välkomnande för alla med utvecklingsfokus på den äldre befolkningen.		
Ett nytt samarbetsavtal för Medborgarinstitutet mellan Mariehamns stad och kommunerna utarbetas.		
5. Delaktigheten och engagemanget i staden ska vara högt.		
Medborgarinstitutet breddar sitt utbud av allmänbildande aktiviteter för att tillgodose medborgarnas förändrade önskemål.		
6. Staden skapar förutsättningar för trygghet, god hälsa och välbefinnande med utvecklingsfokus på barn och unga.		
Revidera den gemensamma säkerhetsplanen för Mariehamns stads barnomsorg.		
Ta fram daghemsvisa planer för främjande av jämställdhet och likabehandling enligt lagen om jämställdhet mellan kvinnor och män (609/1986) och diskrimineringslagen (1325/2014).		
Utveckla och uppdatera planen för övergång mellan barnomsorg och grundskola.		
7. Staden arbetar målmedvetet och systematiskt med miljö- och klimatfrågor samt cirkulär ekonomi i hela koncernen.		
Stadens grundskolor ordnar en gemensam miljötemadag.		

Stadsstyrelsen beslöt i maj 2024 att säga upp hyresavtalet för Böndernas med landskapet Ålands pensionsfond. Staden har efter det förhandlat med landskapet Ålands pensionsfond om ett nytt hyresavtal för Medis utrymmesbehov samt utrymmen för stadens uppdragsutbildning. Under hösten har Medborgarinstitutet i samarbete med stadsledningen analyserat behov och kostnader för Medis verksamhetslokaler.

Nyckeltal

Nyckeltal	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Daghem, antal platser	516	499	520
Daghem, kostnad/plats per år		14 748	13 772
Daghemsplatser, avgiftstäckningsgrad, %		8,9%	8,1%
Skiftesbarnomsorg, antal barn	21	11	41
Barn i behov av specialbarnomsorg	105	130	89
Annat hemspråk än svenska, antal barn 31.12	100	110	91
Andel behöriga barnskötare, %	95,0%	92,3%	89,4%
Andel behöriga lärare i barnomsorg, %	95,0%	86,8%	93,5%
Hemvårdsstöd, antal familjer	240	205	233
Hemvårdsstöd, mottagare kvinnor		184	205
Hemvårdsstöd, mottagare män		21	28
Hemvårdsstöd, kostnad totalt	660 000	497 737	626 719
Elever i stadens skolor	1 283.5	1 293.5	1 278.0
Andel behöriga lärare i grundskolan, %	91,7%	90,6%	
Kostnad per elev i stadens grundskolor, brutto		12 567	12 459
Kostnad per elev i stadens grundskolor, netto exkl ls-andelar		10 437	10 558
Elever med beslut om specialpedagogiskt stöd	212	234	
Elever med mångprofessionellt stöd i vanlig klass	11	17	
Elever med mångprofessionellt stöd i specialklass	57	63	
Elever i träningsundervisning samt specialskolor	5.5	7.0	6.0
Elever i specialfritidshem	3	4	3
Elever i annan kommun	6.5	5.0	5.5
Elever på heltid i förberedande undervisning	50	42	51
Elever i grundutbildning för vuxna	6	6	6
Elever från annan kommun i stadens skolor	174.0	179.5	176.0
Elever som fullgör läroplikten genom hemundervisning, Mariehamn	34.0	36.5	34.5
Kostnad per elev i hemundervisningen		739	
Barn i stadens fritidshem	173.5	189.5	193.0
Barn från annan kommun i stadens fritidshem	19.5	16.0	21.5
Undervisningstimmar inom fria bildningen vid Medborgarinstitutet i Mariehamn		5 835	5 385
Undervisningstimmar inom fria bildningen vid Medborgarinstitutet i samarbetskommunerna		2 018	1 783
Kursdeltagare inom fria bildningen i Mariehamn		3 478	2 392

Nyckeltal	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Kursdeltagare inom fria bildningen i samarbetskommunerna		1 276	2 222
Kvinnliga kursdeltagare inom fria bildningen		4 022	3 827
Manliga kursdeltagare inom fria bildningen		732	787
Undervisningstimmar inom uppdragsutbildningen vid Medborgarinstitutet		9 991	9 547
Kursdeltagare inom uppdragsutbildningen		288	354

För barnomsorgen noteras en ökning av antalet barn i behov av specialbarnomsorg samt barn med annat modersmål än svenska, vilket medför ökade kostnader. Samtidigt minskar hemvårdsstödet, vilket innebär minskade utgifter. För grundskolorna har elevantalet ökat trots att prognoserna visat annorlunda. Inom grundskolan observeras samma trend som inom barnomsorgen, det vill säga en ökning av elever med särskilda behov. Antalet elever med beslut om specialpedagogiskt stöd har ökat, liksom antalet elever inom det mångprofessionella stödet.

Kultur- och fritidsnämnden

Verksamhetsområde

Till kultur- och fritidsnämndens ansvarsområden hör bibliotek, fritidsverksamhet, ungdomsverksamhet, idrott, kultur, evenemang, kulturarv, museifartyget Pommern samt övrig museiverksamhet.

Nämnden ska vidare genom samarbete med föreningar i staden skapa förutsättningar för ett mångsidigt och rikt kulturliv, diversifierad idrottsverksamhet och hälsofrämjande motion samt för ett annars aktivt föreningsliv. Nämnden hanterar även ärenden som rör konstinköp.

Utöver vad som annars stadgas ankommer det på kultur- och fritidsnämnden att fördela och följa upp användning av medel för understöd eller samarbetsavtal med föreningar, organisationer och enskilda konstnärer inom kultur-, idrotts och ungdomsområdet, att föreslå namn på gator, parker, torg och andra allmänna platser samt att inköpa och förvalta konstverk för stadens räkning.

Kultur- och fritidsnämnden handhar och besluter i ärenden som enligt gällande bibliotekslagstiftning ankommer på staden.

Ungdomsrådet.

Utfall drift och investering

Kultur- och fritidsnämnden, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	248 545		248 545	270 617	22 072	253 920
Avgiftsintäkter	466 940		466 940	531 201	64 261	501 730
Understöd och bidrag	5 000		5 000	18 451	13 452	18 241
Övriga verksamhetsintäkter	584 519		584 519	604 029	19 510	568 392
Interna verksamhetsintäkter	96 925		96 925	100 132	3 207	90 122
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 401 929		1 401 929	1 524 431	122 502	1 432 405
Löner och arvoden	-1 845 306		-1 845 306	-1 896 971	-51 665	-1 648 475
Pensionskostnader	-353 852		-353 852	-343 718	10 134	-327 843
Övriga lönebikostnader	-68 295		-68 295	-47 389	20 906	-66 589
Lönebikostnader	-422 147		-422 147	-391 107	31 040	-394 432
Personalkostnader	-2 267 453		-2 267 453	-2 288 078	-20 625	-2 042 907
Köp av tjänster	-434 630		-434 630	-438 171	-3 541	-404 925
Material, förnödenheter och varor	-706 191		-706 191	-625 618	80 573	-586 282
Bidrag	-212 300		-212 300	-182 138	30 162	-196 831
Övriga verksamhetskostnader	-11 009		-11 009	-12 572	-1 563	-29 450
Interna verksamhetskostnader	-2 740 612		-2 740 612	-2 741 716	-1 104	-2 529 032
- därav internhyra	-2 349 333		-2 349 333	-2 349 333	0	-2 126 899
- därav kost- och lokalservice	-195 906		-195 906	-195 906	0	-203 651
- därav centrala it kostnader	-64 351		-64 351	-64 351	0	-63 151
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 372 195		-6 372 195	-6 288 294	83 902	-5 789 427
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 970 266		-4 970 266	-4 763 863	206 403	-4 357 023
Årsbidrag	-4 970 266		-4 970 266	-4 763 863	206 403	-4 357 023
Planenliga avskrivningar	-373 011		-373 011	-363 522	9 489	-340 550
Avskrivningar och nedskrivningar	-373 011		-373 011	-363 522	9 489	-340 550
ÅRETS RESULTAT	-5 343 277		-5 343 277	-5 127 385	215 892	-4 697 573
Årets överskott (underskott)	-5 343 277		-5 343 277	-5 127 385	215 892	-4 697 573

Kultur- och fritidsnämndens bokslut för år 2024 visar ett utfall som är cirka 206 000 euro bättre än budget. De största orsakerna till resultatet är de som redovisas nedan gällande idrottsanläggningarna.

Kultur- och fritidskansliet, stadsbiblioteket och ungdomsenheten visar en positiv avvikelse på cirka 10 000 euro vardera medan kulturen har motsvarande siffra som negativ avvikelse mot budget.

Samtliga idrottsanläggningar förutom verksamheten Övriga idrottsanläggningar har ett bättre utfall än budgeterat. Övriga idrottsanläggningar är ett samlingsnamn för den verksamhet som utgår från Idrottsparken. Verksamheten innefattar framförallt WHA och Idrottsparkens konstgräsplan men även Baltic friidrottsarena, Backeberg och motionsspår mm.

För anläggningarna är variationerna stora gällande omfattningen av den positiva driftsavvikelsen. För ridanläggningen handlar det om drygt tusen euro, för Mariebad cirka 78 000 euro. För badets del har inlösen av friskvårdskuponger skett så att det bokförts både de första dagarna i januari samt de sista dagarna i december. Under tidigare år har detta till största del skett i januari månad.

På kostnadssidan märks elkostnaderna, som varit klart lägre än budgeterat. Budgeten för el- och fjärrvärmekostnader sattes i en tid då frågetecknen om energipriserna var flera mot bakgrund av hur dessa fluktuerat under de senaste åren.

Kultur- och fritidsnämnden, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster		35 000		35 000	75 225	40 225		
Utgifter		237 021		-237 021	-212 761	24 260		
Netto		202 021		-202 021	-137 536	64 485		
44110 Utekonstverk					-9 248	-9 248		
44143 Konstverk-Ytternäs skola					-15 180	-15 180		
44149 Konstverk-bostadsomr. södra Lillängen					-624	-624		
44151 Konst i centrum					-5 107	- 5 107		
44153 Utekonsverk Hilda Hongell					-2 000	-2 000		
44500 Konstnärlig miljögestaltning, budget%		-37 021		-37 021		37 021		
47191 Utegyms vid Mariebad		-60 000		-60 000	-45 027	14 973		
47280 Ismaskin		-105 000		-105 000	-60 350	44 650		

Inom den konstnärliga miljögestaltningen har ett nytt projekt startat - minnesmärke över Hilda Hongell. Konstverket vid Ytternäs skola blev klart och invigdes i början av året. Ett nytt verk köptes in till centrum och invigs våren 2025. Verket "Peace of Art" fick sin slutliga placering i Museiparkens dagvattendamm. Verkets belysning slutfördes.

För idrottsanläggningarnas del har två investeringar gjorts och båda till lägre kostnad än budgeterat.

47191 Utegyms vid Mariebad. Utegymsmet togs i bruk under försommaren.

47280 Ismaskin. Islandias nya ismaskin anlände till staden under hösten.

4mbk Pommern, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Bokslut 2023
Köp av tjänster	-19 200		-19 200	-6 499	12 701	-3 185
Material, förnödenheter och varor				-707	-707	
Bidrag	-240 469		-240 469	-236 449	4 020	-225 834
Interna verksamhetskostnader	-34 373		-34 373	-32 856	1 517	-35 319
VERKSAMHETSKOSTNADER	-294 042		-294 042	-276 510	17 532	-264 338
VERKSAMHETSBIDRAG	-294 042		-294 042	-276 510	17 532	-264 338
Årsbidrag	-294 042		-294 042	-276 510	17 532	-264 338
Planenliga avskrivningar	-125 607		-125 607	-123 152	2 455	-128 418
Avskrivningar och nedskrivningar	-125 607		-125 607	-123 152	2 455	-128 418
ÅRETS RESULTAT	-419 650		-419 650	-399 662	19 987	-392 757
Årets överskott (underskott)	-419 650		-419 650	-399 662	19 987	-392 757

Resultatet visar en positiv avvikelse mot budget på drygt 15 000 euro vilket till största delen förklaras av att en budgeterad kostnad för att ta fram en plan för "dockning" av Pommern inte utnyttjades.

4mbk Pommern, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster		112 000		112 000	52 458	-59 543		
Utgifter		-140 000	-15 000	-155 000	-68 069	86 931		
Netto		-28 000	-15 000	-43 000	-15 612	27 388		
46405 Restaurering av däck och skanstak	-54 000	-28 000	-15 000	-43 000	-15 612	27 388	-121 407	-137 019

46405 Restaureringen av Pommerns däck och skanstak. Restaureringen fortsatte under året. Under hösten påbörjades den sista delen som slutförs våren 2025. Av budgetmedlen för år 2024 ombudgeterades 56 400 euro år 2025 för att slutföra renoveringen.

Måluppfyllelse

🟡 Påbörjad
🟠 Ej startad
🟢 Klar
⏸ Väntar
🔴 Stoppad

Mål för mandatperioden

Utvecklingsaktiviteter	Status	Färdiggrad
1. Staden stärks som hållbar bosättningsort och plats för företagande.		
Anställa sommarungdomar för att skapa kultur i centrum	🟢	
Anställa sommarungdomar för att skapa avgiftsfria motionsaktiviteter med lågtröskel.	🔴	
2. Staden ska ha en stabil ekonomi.		
Hitta möjligheter för att de anläggningar som står tomma dagtid ska utnyttjas mera.	🟡	
3. Personalen är vår viktigaste resurs.		
Erbjuda fortbildning i språk knutet till arbetsplatsens terminologi.	🔴	
4. Staden tillhandahåller en god kommunal service och är attraktiv samt välkomnande för alla med utvecklingsfokus på den äldre befolkningen.		

Motionskampanj för stadsborna med lågtröskelaktiviteter som involverar stadens anläggningar.	✓	
5. Delaktigheten och engagemanget i staden ska vara högt.		
Under år 2023 startas stadens ungdomsråd upp. Rådet utses av stadsstyrelsen men implementeringen och handhavande sköts av ungdomsenheten.	✓	
6. Staden skapar förutsättningar för trygghet, god hälsa och välbefinnande med utvecklingsfokus på barn och unga.		
Skapa en Mariehamnsmodell tillsammans med skolorna och tredje sektorn med inspiration från Finlandsmodellen.	✓	
Starta ett eftermiddagscafé för ungdomar i bibliotekets källarlokal som ett samarbete mellan bibliotek, kultur, ungdomsenheten och tredje sektorn.	▶	

Försöket att anställa sommarungdomar för att driva motionsaktiviteter misslyckades då inga lämpliga kandidater anmälde sitt intresse. Däremot blev anställandet av två musicerande ungdomar lyckat.

Den nya ungdomsgården i stadsbibliotekets källarlokal kunde inte öppna eftersom renoveringen inte kom i gång.

Språkkurser för personalen visade sig svårt att genomföra då ingen lämplig kursledare eller lämpliga kurser hittades.

Nyckeltal

Nyckeltal	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Utlån totalt	180 000	186 950	180 202
Besök biblioteket.ax			163 577
Arrangemang/biblioteket, kostnad	100	143	119
Gruppbesök/biblioteket	30	34	26
Besök/huvudbibliotek	170 000	173 357	163 577
Samarrangemang	50	30	32
Besök Idrottsgården	54 000	58 036	57 724
Besök Islandia	41 000	38 200	37 891
Besök Baltichallen (alla)	31 000	36 501	39 231
Besök Bollhalla	42 000	36 201	55 747
Besök Ridanläggningen	15 500	17 290	15 713
Besök ungdomsverksamhet	13 500	12 127	10 657
Besök utomhusanläggningar	50 400	52 301	54 312
Besök Wiklöf Holding Arena	33 000	34 181	29 992
Besök Mariebad	90 000	93 448	81 839
Elkostnad per m ²		16,94	25,98
Lokalkostnad per m ²		14,90	15,20
Värmekostnad per m ²		9,34	11,20

De flesta anläggningar samt biblioteket och ungdomsenheten visar ökat besöksantal jämfört med året innan. Minskningen för Bollhallas del beror främst på en felredovisning av besöken år 2023.

Äldreomsorgsnämnden

Verksamhetsområde

Till äldreomsorgsnämndens ansvarsområden hör äldreomsorg och stöd för närståendevård för klienter över 65 år.

Äldreomsorgsnämnden handhar och beslutar i ärenden som enligt gällande lagstiftning om äldreomsorg ankommer på staden.

Äldrerådet.

Utfall drift och investering

Äldreomsorgsnämnden, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	1 391 367		1 391 367	1 010 350	-381 016	1 438 779
Avgiftsintäkter	1 955 600		1 955 600	3 202 842	1 247 242	2 249 992
Understöd och bidrag	4 000		4 000	24 180	20 180	8 350
Övriga verksamhetsintäkter	479 000		479 000	510 325	31 325	478 795
VERKSAMHETSINTÄKTER	3 829 967		3 829 967	4 747 698	917 731	4 175 915
Löner och arvoden	-9 390 116	-299 501	-9 689 617	-10 515 653	-826 036	-9 450 497
Pensionskostnader	-1 867 077	-52 712	-1 919 789	-1 933 974	-14 185	-1 883 353
Övriga lönebikostnader	-352 860	-7 787	-360 647	-270 795	89 852	-384 745
Lönebikostnader	-2 219 937	-60 499	-2 280 436	-2 204 769	75 668	-2 268 098
Personalkostnader	-11 610 053	-360 000	-11 970 053	-12 720 422	-750 368	-11 718 595
Köp av tjänster	-1 377 217	-1 000 000	-2 377 217	-2 717 597	-340 380	-1 862 422
Material, förnödenheter och varor	-333 750	0	-333 750	-307 495	26 254	-323 502
Bidrag	-407 000		-407 000	-400 074	6 926	-376 849
Övriga verksamhetskostnader	-329 564	0	-329 564	-262 850	66 714	-263 483
Interna verksamhetskostnader	-4 225 012	0	-4 225 012	-4 177 442	47 571	-3 922 234
- därav internhyra	-1 919 864		-1 919 864	-1 882 076	37 788	-1 706 325
- därav kost- och lokalservice	-1 978 115	0	-1 978 115	-1 963 405	14 710	-1 898 675
- därav centrala it kostnader	-255 855		-255 855	-255 855	0	-251 085
VERKSAMHETSKOSTNADER	-18 282 596	-1 360 000	-19 642 596	-20 585 879	-943 283	-18 467 086
VERKSAMHETSBIDRAG	-14 452 630	-1 360 000	-15 812 630	-15 838 181	-25 552	-14 291 170
Årsbidrag	-14 452 630	-1 360 000	-15 812 630	-15 838 181	-25 552	-14 291 170
Planenliga avskrivningar	-31 263		-31 263	-12 251	19 012	-6 763
Avskrivningar och nedskrivningar	-31 263		-31 263	-12 251	19 012	-6 763
ÅRETS RESULTAT	-14 483 893	-1 360 000	-15 843 893	-15 850 432	-6 539	-14 297 934
Årets överskott (underskott)	-14 483 893	-1 360 000	-15 843 893	-15 850 432	-6 539	-14 297 934

Äldreomsorgsnämndens resultat för år 2024 överensstämmer nästan helt med budget efter tilläggsanslag på 1 360 000 euro. Tilläggsanslag har erhållits på grund av ökade personalkostnader 360 000 euro samt ökat behov av platser utanför egen regi och kostnader för medicinskt färdigbehandlade klienter 1 000 000 euro.

Försäljningsintäkterna visar ett minusresultat på 381 016 euro vilket beror på att måltidsavgifterna tidigare fakturerades skilt vid serviceboende med heldygnsomsorg. Från och med 1 januari 2024 ingår måltidsavgifterna samt grundavgiften för serviceboende med heldygnsomsorg i avgiftsintäkterna. De budgeterade avgiftsintäkterna var 1 247 242 euro högre än förväntat. Resultatet beror dels på landskapslag (ÅFS 2022:91) om klientavgifter inom socialvården samt ändring av landskapslag om klientavgifter inom socialvården (ÅFS 2023/122) som trädde i kraft 1

januari 2024, samt dels på pensionshöjningar. Förändringen av avgiftsintäkterna har främst berört serviceboende med heldygnsvård.

Resultatet för personalkostnader visar 750 368 euro högre än budgeterade personalkostnader för 2024. Bland de faktorer som har påverkat resultatet kan nämnas semesterlöneskulden, sjukfrånvaro, övertidsersättningar, extra insatta personalresurser vid demensenheter samt lönetillägg vid semester och frånvaro till följd av sjukdom eller olycksfall som inte varit budgeterade.

Resultatet för köp av tjänster visar att budgeten överskrids med 340 380 euro. Resultatet beror på brist av egna boendeplatser inom stadens verksamhet. Med anledning av detta har förvaltningen dels varit tvungen att köpa externa boendeplatser, dels inte kunnat utreda och placera alla medicinskt färdigbehandlade klienter direkt på rätt vårdnivå när behovet har uppstått på grund av brist på boendeplatser.

Bokslutet visar cirka 67 000 euro plus på övriga verksamhetskostnader. Det beror på att upphandling och implementering av digitala lås blivit framflyttat till 2025 dessutom har medel för leasing av sängar inte åtgått på grund av avsaknad av anbud vid upphandling.

Övrigt som påverkat resultatet är att ombyggnationen av Trobergshemmet som inkluderar uppstart av Seniorcenters lokaler inte förverkligats under 2024. Ombyggnationen kommer att påbörjas under 2025. Med anledning av detta har medel för interna kostnader totalt 47 586 euro återförts till äldreomsorgen. Dessutom har medel cirka 26 000 euro inte använts för inköp av inventarier samt välfärdsteknik som var ämnat till Seniorcentrets visningsrum.

Äldreomsorgsnämnden, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Utgifter		-50 000	-24 499	-74 499	-24 376	50 123		
Netto		-50 000	-24 499	-74 499	-24 376	50 123		
34002 Hjälpmedel		-50 000		-50 000		50 000		
34011 Möbler	-55 000		-24 499	-24 499	-24 376	123	-30 501	-54 876

34002 Hjälpmedel. Upphandling av hjälpmedel genomfördes under 2024 men där avtalet och beställning med leverantörerna inte hann slutföras innan årets slut. För investeringsbudgeten har beviljats tilläggsanslag från stadsfullmäktige och den har flyttats till 2025.

34011 Möbler. Upphandling av möbler har slutförts under 2024.

Måluppfyllelse

 Påbörjad
  Ej startad
  Klar
  Väntar
  Stoppad

Mål för mandatperioden

Utvecklingsaktiviteter	Status	Färdiggrad
2. Staden ska ha en stabil ekonomi.		
Seniorcenter kännetecknas av lågtröskelverksamhet med satsningar på servicehandledning för att kunna bättre ge information och rådgivning i frågor som berör seniorer. Seniorcentret erbjuder olika former av daglig verksamhet, närståendevård, stödtjänster, livsstilsrådgivning, information om välfärdsteknik och andra smarta lösningar i det ordinära hemmet för alla över 65 år. Det nya arbetssättet och -metoderna ska säkerställa likabehandling, effektivare samordning och ekonomisk hållbarhet. Målet är att förstärka individens egna resurser och möjliggöra ett tryggt hemmaboende genom korrekta stödinsatser.		
3. Personalen är vår viktigaste resurs.		
För att säkerställa låg personalomsättning och hållbar arbetsmiljö arbetar äldreomsorgens resursteam för att förstärka bemanningen vid mer vårdkrävande enheter samt vid frånvaro.		
4. Staden tillhandahåller en god kommunal service och är attraktiv samt välkomnande för alla med utvecklingsfokus på den äldre befolkningen.		
Äldreomsorgsnämndens viktigaste fokusområde 2024 och planåren 2025–2026 är att driva förverkligandet av ett äldre- eller demenscenter enligt det inriktningsbeslut som stadsfullmäktige fattar beslut om.		
Äldreomsorgsnämnden förbereder ett underlag för upphandling av behövliga platser i Mariehamn.		
Äldreomsorgen erbjuder information om välfärdsteknik och andra smarta lösningar i det ordinära hemmet genom ett visningsrum på Seniorcenter. Äldreomsorgen arbetar aktivt med att införa välfärdsteknik som ska skapa en meningsfull vardag för äldreomsorgens klienter. För att öka välmåendet används produkter som stimulerar sensorisk och fysisk aktivering såsom digital teknik som erbjuder positiva upplevelser och känslor.		
7. Staden arbetar målmedvetet och systematiskt med miljö- och klimatfrågor samt cirkulär ekonomi i hela koncernen.		
Äldreomsorgen bidrar till stadens miljömål genom att införa digitala lås inom hemservice. Digitala lås förkortar hemservicens transporter. Hemservicen transporterar sig förutom genom att gå eller cykla även med hjälp av elcyklar, elbilar och elsparkcyklar.		

Den planerade ombyggnationen av lokalerna i hus A inklusive MCA:s gamla lokaler blev försenad och flyttades fram till 2025. Enligt en ny plan ska ombyggnationen göras i tre etapper, varav de två första faserna inklusive Seniorcenter blir klara senast vid årsskiftet 2025/2026.

Stadsfullmäktige fattade beslut kring placering av ett demenscenter i december 2024, därefter har förhandlingar påbörjats om alternativ 1, Hälsans hus.

Ett underlag för upphandling av behövliga platser påbörjades under 2024 och har färdigställts under början av 2025. Upphandlingen publiceras i mars 2025.

Äldreomsorgen har erbjudit information om välfärdsteknik och smarta lösningar i hemmet under året, vilket ingår i den förebyggande servicens ordinarie verksamhet.

Upphandling av digitala lås publicerades i december 2024. Införande av digitala lås inom hemservice kommer att ske under 2025.

Nyckeltal

Nyckeltal	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Stödtjänst Trygghetslarm, antal klienter 31.12	180	202	179
Stödtjänst Matservice, antal klienter 31.12	185	176	169
Närståendestöd, antal klienter 31.12	60	77	
Hemservice, antal klienter 31.12	200	216	202
Korttidsvård, antal platser	10	10	10
Serviceboende med heldygnsvård, antal platser	88	88	88
Serviceboende med heldygnsvård, andel inv. 75+(mål 6%)	6,0%	5,3%	5,5%
Institutionsboende, antal platser	51	52	52
Institutionsboende, andel inv. 75+, (mål 3%)	2,8%	3,2%	3,0%
Äldreomsorgen, andel anställda 31.12, kvinnor	88,0%	92,2%	90,7%
Äldreomsorgen, andel anställda 31.12, män	12,0%	7,8%	9,3%
Hemmaboende, andel invånare 75+ (mål 91%)		90,5%	92,5%

Stadsmiljönämnden

Verksamhetsområde

Stadsmiljönämnden är administrativ nämnd för stadsmiljösektorn och därmed den nämnd som utarbetar och avger underlag till budget, ekonomiplan för hela sektorn och alla de nämnder som är knutna till sektorn.

Till stadsmiljönämndens ansvarsområden hör planering av stadens markanvändning, bebyggda miljö, trafik, grönområden, allmänna områden och övrig kommunal infrastruktur, uppföljning av den bebyggda miljös samt kultur- och naturmiljöns tillstånd, utbyggnad och underhåll av gator, allmänna områden och övrig kommunal infrastruktur, markutgivning, mättningsverksamhet, geodata, tomtindelning, fastighetsbildning, fastighetsregistret, parkeringsövervakning, förvaltning av stadens jordegendom, byggnadsskydd, inklusive rådgivning i råga om underhåll, bevarande och återställande av byggnader med kulturhistoriskt värde, räddningsväsendet, koordinering av stadens och övriga aktörers ledningsnät, förvaltning av fastigheter och vistelseytor för stadens verksamheter, fastighetsskötartjänster till stadens byggnader, anläggningar och vistelseytor samt lokalservice- och vaktmästeritjänster till stadens verksamheter.

Utfall drift och investering

Stadsmiljönämnden, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	2 016 119		2 016 119	2 053 415	37 297	1 954 518
Avgiftsintäkter	252 824		252 824	185 492	-67 332	230 783
Övriga verksamhetsintäkter	1 822 548		1 822 548	2 083 684	261 136	2 156 370
Interna verksamhetsintäkter	2 407 460		2 407 460	2 683 923	276 463	2 811 504
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 498 951		6 498 951	7 006 515	507 563	7 153 175
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	140 938		140 938	161 301	20 364	157 800
Löner och arvoden	-4 981 026	-13 032	-4 994 058	-5 226 420	-232 362	-5 002 012
Pensionskostnader	-964 905	-2 513	-967 418	-955 837	11 581	-980 055
Övriga lönebikostnader	-186 060	-480	-186 540	-137 273	49 267	-200 010
Lönebikostnader	-1 150 965	-2 993	-1 153 958	-1 093 110	60 848	-1 180 065
Personalkostnader	-6 131 991	-16 025	-6 148 016	-6 319 530	-171 514	-6 182 076
Köp av tjänster	-1 273 932	-700	-1 274 632	-1 281 797	-7 165	-1 233 520
Material, förnödenheter och varor	-1 445 540	-1 100	-1 446 640	-1 598 736	-152 096	-1 511 526
Bidrag	-30 700		-30 700	-10 000	20 700	-21 235
Övriga verksamhetskostnader	-418 972		-418 972	-207 219	211 754	-184 728
Interna verksamhetskostnader	-3 188 312	-6 949	-3 195 262	-3 453 595	-258 333	-3 558 557
- därav internhyra	-739 308	-6 949	-746 257	-746 257	0	-736 497
- därav kost- och lokalservice	-91 564		-91 564	-92 320	-757	-90 276
- därav centrala it kostnader	-141 281		-141 281	-141 281	0	-138 647
VERKSAMHETSKOSTNADER	-12 489 448	-24 775	-12 514 223	-12 870 877	-356 655	-12 691 642
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 849 559	-24 775	-5 874 334	-5 703 062	171 272	-5 380 667
Årsbidrag	-5 849 559	-24 775	-5 874 334	-5 703 062	171 272	-5 380 667
Planenliga avskrivningar	-1 264 960		-1 264 960	-1 210 006	54 955	-1 175 518
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 264 960		-1 264 960	-1 210 006	54 955	-1 175 518
ÅRETS RESULTAT	-7 114 519	-24 775	-7 139 294	-6 913 067	226 227	-6 556 185
Årets överskott (underskott)	-7 114 519	-24 775	-7 139 294	-6 913 067	226 227	-6 556 185

Samhällstekniska avdelningens intäkter uppgår till 275 000 euro över budget. Den snörika vintern bidrog till att personalkostnaderna ökade med tio procent. Fokusområden under året har varit resursoptimering och arbetssäkerhet för medarbetare och medborgare. Resultat av detta visar sig i att kostnader för hyra av utrustning ökat emedan köp av tjänster har minskat. Projektet med utbyte av belysningsarmaturer till LED fortsätter, det i kombination av lägre elpriser har gett ett överskott om 130 000 euro för gatubelysningen. Ytbeläggingskostnaderna översteg budget med 156 000 euro.

Mätningseenheten har inte haft full personalstyrka under hela året vilket gett ett överskott avseende personalkostnader. Arrendeintäkterna ökade, i och med högre indexjusteringar än väntat, med 146 000 euro.

Planläggningsenhetens intäkter motsvarar budget för 2024. Helhetsbudgeten för planläggningen underskrids med 47 000 euro, vilket motsvarar cirka 10 procent.

Räddningsverket som helhet redovisar en negativ budgetavvikelse om cirka 300 000 euro för året. Problematiken kvarstår i att finansieringsgraden för de prehospitla akutvårdstjänsterna inte motsvarar de krav som ställs för att upprätthålla den servicenivå som stipuleras i avtalet. Under 2024 genomfördes förhandlingar med huvudmannen för att lösa problematiken och nå kostnadstäckning för den prehospitla verksamheten vilket inte gav önskat resultat och samarbetsavtalet har därmed sagts upp. Uppsägningstiden är två år. Under året har myndighetsfunktionen vid Räddningsverket flyttat till den för Åland gemensamma, och nybildade Ålands Räddningsmyndighet ÅLRM. Stadens bokförda kostnader för ÅLRM 2024 uppgår till cirka 200 000 euro. Kostnaderna ser ut att överstiga kostnaderna för när verksamheten sköttes i staden regi.

Vid byggnadsinspektionen var tjänsten som byggnadsinspektör tillika chef för byggnadsinspektionen vakant fram till den 15 maj vilket ger ett överskott i personalkostnader. Under perioden köptes byggnadsinspektörstjänster från Jomala vilket ger ett negativt resultat gällande köp av tjänster. Nivån för budgeterade intäkter nås inte, dels på grund av en tidigare hög budgetering jämfört med resultat och dels på grund av konjunkturen.

Stadsmiljönämnden, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster		180 000		180 000	233 159	53 159		
Utgifter		-1 375 000	-304 398	-1 679 398	-1 374 651	304 747		
Netto		-1 195 000	-304 398	-1 499 398	-1 141 493	357 905		
50037 Enslinjen			-68 980	-68 980	-84 600	-15 620		
50049 Mattvätt		-60 000		-60 000	-38 694	21 306		
50187 Systemuppdatering	-100 000		-63 863	-63 863	-34 910	28 953	-36 137	-71 047
50249 Skillnadsgatan gc och trottoar		-150 000		-150 000	-151 203	-1 203		
50267 Lilla holmen		-50 000		-50 000	-49 996	4		
50268 Dagvattendamm Lilla holmen		-150 000		-150 000	-174 729	-24 729		
50269 Torget etapp 2		-50 000		-50 000	-38 252	11 748		
50271 Belysningsenheter		-150 000		-150 000	-135 504	14 496		
50503 Maskinparken, redskap		-20 000		-20 000	-21 842	-1 842		
50504 Lagerhanteringssystem		-30 000		-30 000	-29 202	798		

Stadsmiljönämnden, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
50780 Skräddargränd- Hagnäsgränd			-36 569	-36 569	-40 276	-3 707		
50820 Inköp av paketbil			-12 000	-12 000	-11 944	56		
50830 Byte av gräsklippare			-23 000	-23 000	-23 000			
52047 Flakbil med kran	-90 000		-90 000	-90 000	-90 974	-974		
52049 Paketbil 1			-22 831	-22 831	-22 831			
52050 Paketbil 2			-15 931	-15 931	-15 931			
52051 Paketbil 3			-39 057	-39 057	-39 057			
52052 Paketbil 4			-24 478	-24 478	-24 478	1		
59900 Projekteringar		-30 000		-30 000		30 000		
59990 Fordon		-150 000	137 297	-12 703	0	12 703		
59995 Gatuarbeten efter va-grävningar		-50 000	-33 431	-83 431	-91 637	-8 206		
70750 Kilvägen		-45 000		-45 000	-31 942	13 058		
70752 Vitsippsgränd		-45 000		-45 000		45 000		
70754 Fiskehamnsvägen		-160 000		-160 000	-35 782	124 218		
83106 Transportbil		-55 000		-55 000	-33 755	21 245		
83121 Ledningsbil					8 334	8 334		
83146 Ledningsfordon					76 717	76 717		
85001 Uppgradering av Trimble locus	-30 000		-11 555	-11 555	-6 005	5 550	-18 445	-24 450

Under perioden har materialpriser för samhällstekniska avdelningens investeringsprojekt stigit jämfört med budgeteringstidpunkten, därav har ett fåtal projekt gått utanför given budgetram.

50049 Mattvätt. Tack vare stora samordningsvinster med andra projekt lyckades avdelningen anlägga två mattvättar, en i södra stan och en i norra delen.

85001 Uppgradering av Tribble Locus. Systemuppdateringen för Trimble Locus har pågått under hela år 2024 men har inte hunnit slutföras. Uppdateringen beräknas vara klar under år 2025.

Räddningsverket följer planerade investeringar för att hålla fordonsparken i skick.

Fastighetsavdelningen, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter				4 089	4 089	8 014
Övriga verksamhetsintäkter	480 577		480 577	569 311	88 735	567 699
Interna verksamhetsintäkter	11 785 432		11 785 432	11 732 219	-53 213	10 851 253
VERKSAMHETSINTÄKTER	12 266 008		12 266 008	12 305 619	39 611	11 426 966
Löner och arvoden	-2 241 028		-2 241 028	-2 303 502	-62 474	-2 419 094
Pensionskostnader	-440 860		-440 860	-432 263	8 598	-447 543
Övriga lönebikostnader	-84 924		-84 924	-60 918	24 006	-92 378
Lönebikostnader	-525 784		-525 784	-493 180	32 604	-539 921
Personalkostnader	-2 766 812		-2 766 812	-2 796 682	-29 870	-2 959 015
Köp av tjänster	-2 712 437		-2 712 437	-1 681 946	1 030 491	-1 983 855
Material, förnödenheter och varor	-2 157 439		-2 157 439	-2 059 095	98 344	-2 287 829
Övriga verksamhetskostnader	-177 348		-177 348	-158 194	19 154	-195 119
Interna verksamhetskostnader	-1 955 960		-1 955 960	-1 945 465	10 495	-1 915 716
- därav internhyra	-230 432		-230 432	-230 432	0	-195 935
- därav kost- och lokalservice	-22 869		-22 869	-26 153	-3 284	-32 272
- därav centrala it kostnader	-83 577		-83 577	-83 577	0	-82 019
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 769 997		-9 769 997	-8 641 382	1 128 615	-9 341 535
VERKSAMHETSBIDRAG	2 496 012		2 496 012	3 664 238	1 168 226	2 085 431
Årsbidrag	2 496 012		2 496 012	3 664 238	1 168 226	2 085 431
Planenliga avskrivningar	-2 487 015		-2 487 015	-2 437 906	49 109	-2 639 112
Nedskrivningar				-271 435	-271 435	
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 487 015		-2 487 015	-2 709 342	-222 326	-2 639 112
ÅRETS RESULTAT	8 997		8 997	954 896	945 900	-553 681
Årets överskott (underskott)	8 997		8 997	954 896	945 900	-553 681

Årets resultat inklusive avskrivningar är högre än budgeterat, vilket beror på lägre konsumtionsutgifter och kapitalkostnader än budgeterat samt att visst planerat underhåll och energieffektiviseringsprojekt i stället utförts inom investeringsbudgeten. Verksamhetsintäkterna var 40 000 euro högre än budget, beroende på något högre hyresintäkter än budgeterat samt ett projektrelaterat vitesbelopp. Att kostnaderna för internränta och avskrivningar blev 29 415 euro respektive 49 109 euro lägre än budgeterat hänförs sig till att investeringsprojekt inte slutförts enligt budgeterat.

För lokalserviceenheten noteras ett resultat för helåret om 23 400 euro över budget, i huvudsak beroende på högre lönekostnader för vikarier. För vaktmästeriet är årsresultatet 36 700 euro under budget, med lägre personalkostnader än budgeterat.

För fastighetsförvaltningens driftsprojekt underskreds budgeten med cirka 1 200 000 euro, vilket har flera orsaker. Ett stort antal teknikprojekt, vilka tidigare ingått som en viktig del av det planerade tekniska underhållet inom driftsbudgeten, har i stället lyfts över i investeringsanslag 60080 Energieffektivisering av fastighetsbeståndet. Utöver detta har flera renoveringsprojekt genomförts som investeringar och därmed inte belastat driftsbudgeten. Personalresursmässigt har vikariat och föräldraledigheter påverkat projektkapaciteten negativt. Under året har även projekteringar i ett flertal projekt, däribland flera politiskt prioriterade projekt pågått, vilket också påverkat kapaciteten i det planerade fastighetsunderhållet. Likt tidigare år har stora delar av det planerade underhållet fokuserat på att successivt och målinriktat minska den ackumulerade underhållsskulden, både byggtekniskt och drifttekniskt, baserat på fastighetsavdelningens fortlöpande kartläggningar av underhållsbehovet. Paviljongen på Lilla holmen helrenoverades och återställdes till 1974 års utseende genom en ekonomisk donation. Bland konsumtionsutgifterna syns bland annat lägre el–

och fjärrvärmekostnader, vilka sammantaget underskred budget med 377 000 euro. Det långsiktiga arbetet med att aktivt minska energiförbrukningen i fastigheterna, förnya föråldrad teknik och aktivt arbeta med digital transformation i fastighetsförvaltningen pågick under hela året med ett 50-tal genomförda projekt fördelat över stora delar av fastighetsbeståndet. Elanvändningen låg för helåret 2024 i stort sett oförändrad jämfört med föregående år och resultatet av genomförda energieffektiviseringsprojekt utvärderas närmare för efterföljande helår. För fjärrvärmens är den graddagtskorrigerade förbrukningen på samma nivå som 2023 med cirka 9 000 MWh.

Fastighetsavd., investering	Total budget	Grundbudg et 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster								
Utgifter		-1 390 000	-2 175 000	-3 565 000	-1 062 052	2 502 948		
Netto		-1 390 000	-2 175 000	-3 565 000	-1 062 052	2 502 948		
59900 Projekteringar		-100 000	100 000					
60003 Mariebad, reinvesteringar	-1 260 000	-150 000		-150 000	-89 740	60 260	-852 178	-941 918
60005 Mariebad, grundrenovering		-100 000		-100 000	-57 398	42 602		
60067 Grundförbättringar i fastigheter		-300 000	300 000					
60069 Stadshuset grundrenovering		-70 000		-70 000		70 000		
60072 Laddningsinfrastruk tur vid stadens fastigheter		-100 000		-100 000	-6 775	93 225		
60078 Äldrecenter Mariehamn		-100 000		-100 000		100 000		
60080 Energieffektivisering av fastigbeståndet		-470 000		-470 000	-380 868	89 132		
60081 Idrottsgården fasad			-59 000	-59 000	-58 509	491		
60082 Tekniska verken ombyggnad kontor			-27 000	-27 000	-26 916	84		
60083 Sleipners, takbyte stall			-38 000	-38 000	-38 121	-121		
60084 Ytternäs skola, sadeltak			-215 000	-215 000	-236 466	-21 466		
60085 Trobergshemmet ombyggnad			-2 000 000	-2 000 000	-38 815	1 961 185		
60087 Bollhalla, fastgjutning hoppgröp			-16 000	-16 000	-16 450	-450		
60091 Demenscenter			-70 000	-70 000	-70 523	- 523		
60419 Ungdomsenhet i biblioteket			-120 000	-120 000	-16 371	103 629		
60426 Väktars daghem renovering			-30 000	-30 000	-25 101	4 899		

60003 Mariebad, reinvesteringar. Drygt hälften av anslaget användes för tekniskt underhåll.

60005 Mariebad, grundrenovering. Drygt hälften av anslaget användes för byggnadstekniskt underhåll. Slutförandet av bytet av styrsystem var planerat att göras under 2023, men entreprenadens slutförande försenades och färdigställdes i inledningen av 2024 efter förseningar orsakade av upphandlad entreprenör, där också ett vitesbelopp utdömdes.

60067 Grundförbättringar i fastigheter. Från investeringsanslaget omfördelades och användes hela anslaget till projekten 60081 Idrottsgården fasadrenovering, 60083 takbyte vid Sleipners ridskola, 60426 projektering inför renovering av Wäktars daghem och 60084 byte av gymnastiksalstaket vid Ytternäs skola.

60069 Stadshuset grundrenovering. För projektet pågick kontorsplanering under året och anslaget för att påbörja projektering lämnades därav orört.

60072 Laddinfrastruktur vid stadens fastigheter. I investeringsanslaget användes en begränsad del för inköp och montering av laddpunkter för stadens egna arbetsfordon.

60080 Energieffektivisering av fastighetsbeståndet. Av det nya investeringsanslaget med en budget på 470 000 euro för stadens långsiktiga satsning på energieffektivisering av fastighetsbeståndet användes 381 000 euro sammantaget, fördelat på över 50 olika projekt enligt fastighetsavdelningens rullande treårsplanering. Några projekt genomfördes inte av kapacitetsskäl och överförs därför till 2025 och 2026. Flera av de genomförda energieffektiviseringsprojekten genomfördes även till klart lägre kostnad än budgeterat.

60085 Trobergshemmet ombyggnad. I slutet av augusti beslöt stadsfullmäktige om tilläggsanslag om 2 000 000 euro för projektet. Av det beviljade anslaget hann endast delar användas för påbörjande av projektering under 2024, vilket kraftigt inverkar på förverkligandegraden för investeringsprojekt.

60091 Demenscenter. Investeringsanslaget för utredning av alternativa platser för demenscenter användes i sin helhet.

60419 Ungdomsenhet i biblioteket. Av det beviljade anslaget hann endast delar av anslaget användas för påbörjande av projektering under 2024.

VA-verket, drift	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok-bud 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	4 669 124		4 669 124	4 635 932	-33 192	4 437 921
Övriga verksamhetsintäkter	199 538		199 538	211 221	11 683	200 366
Interna verksamhetsintäkter	418 878		418 878	390 627	-28 251	377 713
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 287 539		5 287 539	5 237 779	-49 760	5 016 000
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	50 000		50 000	91 604	41 604	51 254
Löner och arvoden	-565 128		-565 128	-585 464	-20 336	-568 819
Pensionskostnader	-109 017		-109 017	-106 585	2 432	-104 928
Övriga lönebikostnader	-20 892		-20 892	-15 596	5 296	-22 063
Lönebikostnader	-129 909		-129 909	-122 182	7 727	-126 990
Personalkostnader	-695 037		-695 037	-707 646	-12 609	-695 809
Köp av tjänster	-364 930		-364 930	-471 084	-106 154	-369 758
Material, förnödenheter och varor	-1 860 765		-1 860 765	-1 786 096	74 670	-1 883 151
Övriga verksamhetskostnader	-43 238		-43 238	-34 799	8 439	-29 625
Interna verksamhetskostnader	-881 045		-881 045	-839 958	41 087	-856 841
- därav internhyra	-47 751		-47 751	-47 751	0	-52 881
- därav kost- och lokalservice	-19 489		-19 489	-19 489	0	-16 868
- därav centrala it kostnader	-19 860		-19 860	-19 860	0	-19 490
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 845 015		-3 845 015	-3 839 582	5 433	-3 835 184
VERKSAMHETSBIDRAG	1 492 523		1 492 523	1 489 802	-2 722	1 232 071
Årsbidrag	1 492 523		1 492 523	1 489 802	-2 722	1 232 071
Planenliga avskrivningar	-1 074 449		-1 074 449	-1 029 125	45 324	-1 007 770
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 074 449		-1 074 449	-1 029 125	45 324	-1 007 770
ÅRETS RESULTAT	418 075		418 075	460 677	42 602	224 301
Årets överskott (underskott)	418 075		418 075	460 677	42 602	224 301

VA-verket har fokuserat på driftsoptimeringar och uppdateringar av anläggningarna.

Ledningsnätet har i dagsläget ett läckage på 11,4 procent. Avvikande från budget är uppdatering av vattenmätare för 30 000 euro samt läckagereparationer 50 000 euro. Personalkostnaderna är något högre då VA-verket under året haft en extra resurs för att underhålla avstängningsventiler och skanna in ritningar för arkivering. Försäljning av tjänster har genererat 85 000 euro mer än budgeterat.

Lotsbroverket installerade under året en ny gasmotor som återvinner energi från rötkammaren, det i kombination med lägre elpriser har gett ett överskott om 90 000 euro på elinköpen emedan avfallshanteringen och kemikaliekostnaderna har överskridits med 30 000 euro respektive 40 000 euro på grund av den höga belastningen på verket.

VA-verket, investering	Total budget	Grundbudget 2024	Ändr. i budget 2024	Budget efter ändr. 2024	Bokslut 2024	Avvik. bok- bud 2024	Utfall tidigare år	Utfall totalt
Inkomster		50 000		50 000	144 806	94 806		
Utgifter		-1 726 000	-408 616	-2 134 616	-1 558 648	575 968		
Netto		-1 676 000	-408 616	-2 084 616	-1 413 842	670 774		
50780 Skräddargränd- Hagnäsgränd			-120 000	-120 000	-111 800	8 200		
59999 Reinvestering i va-ledningsnätet		-1 356 000	1 354 180	-1 820		1 820		
70569 Ceders pumpstation		-50 000		-50 000		50 000		
70586 Lotsbroverket proj kapacit		-50 000		-50 000	-7 787	42 213		
70668 Brunnar, ventiler, lednings			-150 000	-150 000	-45 856	104 144		
70707 Lotsbroverket ny gasmotor	-255 000		-248 616	-248 616	-102 050	146 566	-14 289	-116 339
70722 Lotsbroverket, maskinutrustning			-50 000	-50 000	-33 460	16 540		
70745 Gullvivegränd			-10 000	-10 000	-4 229	5 771		
70747 Västra skolgatan			-220 000	-220 000	-233 903	-13 903		
70748 Kaptensgatan 15-18			-81 180	-81 180	-83 182	-2 002		
70750 Kilvägen			-241 000	-241 000	-220 245	20 755		
70751 Svibyvägen - Åbrinken			-152 000	-152 000	-158 184	-6 184		
70753 Diktargränd 1-5			-40 000	-40 000	-55 794	-15 794		
70754 Fiskehamnsvägen			-300 000	-300 000	-261 587	38 413		
70756 Pumpstationer breddningsmagasin		-50 000		-50 000	-54 350	-4 350		
70758 Lotsbroverket, nödgenerator		-75 000		-75 000	-8 264	66 736		
70759 Pumpstationer, nödgenerator		-95 000		-95 000		95 000		
75500 Vattenmätare			-150 000	-150 000	-33 150	116 850		

59999 Reinvesteringar i VA-ledningsnätet. Reinvesteringarna har följt plan förutom att en gränd flyttades till 2025 då medlen inte räckte.

70569 Ceders pumpstation. Projektet behövde av olika orsaker skjutas på till 2025.

70707 Lotsbroverket ny gasmotor. Projektet har erhållit bidrag samt andelar från samarbetskommuner på 126 000 euro.

70759 Pumpstationer, nödgeneratorer. Projektet behövde av olika orsaker skjutas på till 2025.

Måluppfyllelse

 Påbörjad
  Ej startad
  Klar
  Väntar
  Stoppad

Mål för mandatperioden

Utvecklingsaktiviteter	Status	Färdiggrad
1. Staden stärks som hållbar bosättningsort och plats för företagande.		
Framtagandet av en uppdaterad generalplan inleds under året.		
Delgeneralplan för Styrso holme; förutsatt att vägfrågan lösts tas ett planutkast fram.		
Delgeneralplan för Svinö holme; dialog med berörda markägare och intressenter.		
Klintkajen och Rossen; utredningar, analyser och vision över områdenas användning tas fram.		
Servicestationerna; underlag, analyser samt utkast till stadsplaner tas fram.		
Privat mark i södra staden; utredningar, analyser och vision tas fram. Planarbetet påbörjas.		
Obebyggd mark i stadens ägo; analys av oexploaterade områden som kan tas i bruk för bostadsbebyggelse utgående från stadens grönplan.		
Byggnadsinspektionen flyttar till tekniska verken för ett närmare fysiskt samarbete med övriga delar av stadsmiljösektorn.		
2. Staden ska ha en stabil ekonomi.		
Minst tre enheters arbetsuppgifter granskas med stöd av modellen Använd kompetensen rätt (AKR, Örebromodellen) med målsättningen att utveckla stadsmiljösektorns arbetssätt.		
Stadsplaneansökningar från privata markägare behandlas.		
Det pågående projektet att granska underlaget för fastighetsbeskattningen i Mariehamn är påbörjat och visar indikationer på ökad inkomst från fastighetsskatt. Exakta siffror är svåra att redovisa då det är Skatteverket som fastställer den slutgiltiga fastighetsskatten, medan byggnadsinspektionen endast arbetar med underlaget samt att fastighetsskatten indexjusteras med bl.a åldersavdrag varje år. Korrigeringen av underlaget bidrar till en rättvis och korrekt behandling vid ärenden som berör fastighetsskatt.		
3. Personalen är vår viktigaste resurs.		
Varje avdelning inom stadsmiljösektorn tar fram en fortbildningsplan för sin personal, som även ska omfatta en beskrivning av den mer långsiktiga personal- och kompetensförsörjningen.		
Personalen erbjuds studieresor och utbildningstillfällen med anknytning till arbetsuppgifter och planeringsfrågor och ges möjlighet till nätverksbildning.		
Stadsmiljönämnden utbildas i planeringsfrågor.		
På uppdrag av stadsmiljöchefen ska byggnadsinspektionen ta fram en fortbildningsplan för sin personal. I fortbildningsplanen ska även framgå en beskrivning av den mer långsiktiga personal- och kompetensförsörjningen.		
4. Staden tillhandahåller en god kommunal service och är attraktiv samt välkomnande för alla med utvecklingsfokus på den äldre befolkningen.		

Stadsmiljösektorn genomför en gemensam fortbildning inom temat tillgänglighet.	▶	
Stadsmiljösektorn antar grundläggande principer gällande tillgänglighet som ska tillämpas vid planläggning, planering och stadens eget byggande.	▶	
Planeringsmetodikens syfte är att staden är tillgänglig för alla åldersgrupper oberoende av funktionsnedsättning.	✓	
Byggnadsinspektionen deltar i sektorövergripande utbildningsmål att fortbilda sig inom temat tillgänglighet.	▶	
5. Delaktigheten och engagemanget i staden ska vara högt.		
Stadsmiljösektorn genomför en granskning för att säkerställa att sektorns information på blanketter och på stadens webbplats uppfyller krav på klarspråk.	❏	
Stadsmiljösektorn tar fram förslag på hur planförslag och annat material kan presenteras digitalt och eventuellt skapa interaktivitet.	▶	
De aktuella stadsplaneförslagen finns framställda på stadens hemsida och är under utställningstiden även tillgängliga på stadsbiblioteket.	✓	
Samråd ordnas i samband med komplexa stadsplaner som har betydande inverkan.	✓	
Medborgarenkäter ordnas i samband med översiktsplaner.	✓	
Tvärsektoriellt samarbete i planläggning med olika berörda enheter i staden.	✓	
Tvärsektoriellt samarbete med landskapet och berörda kommuner, föreningar och näringslivet sker i samband med större stadsplaneringsärenden.	✓	
Byggnadsnämnden ombesörjer den lagstadgade gatusynen, där invånare och besökare i Mariehamn kan göra förhandsanmälan på objekt med potential att öka den goda stadsbilden.	✓	
Byggnadsinspektionen deltar i arbetsgrupp som genomgående ser över stadens blanketter. Arbetsgruppen skapas för att uppnå synergieffekter och säkerställa en enhetlig utformning av blanketter för Mariehamns stad.	⌚	
6. Staden skapar förutsättningar för trygghet, god hälsa och välbefinnande med utvecklingsfokus på barn och unga.		
Cykelstrategin som antogs år 2020 följs upp och uppdateras vid behov.	⌚	
Stadsplanen för Lilla holmen uppdateras och renoveringar och eventuella nybyggnationer inleds.	▶	
Större stadsplaner förses med konsekvensbedömning för social hållbarhet.	✓	
Genom planläggning skapas förutsättningar för trygga allmänna mötesplatser.	✓	
I stadsplaner tillgodoses behovet av bostadsnära grönområden för rekreation (Miljömål 4.3).	✓	
Vid planering eftersträvas under processen en dialog med barn, unga och äldre.	✓	
7. Staden arbetar målmedvetet och systematiskt med miljö- och klimatfrågor samt cirkulär ekonomi i hela koncernen.		
Stadsmiljösektorn antar en åtgärdsplan för hur det förnyade EU-direktivet om rening av avloppsvatten från tätbebyggelse ska uppfyllas	▶	

inom Lotsbroverkets verksamhet så att de krav som ställs på rening uppfylls.		
Stadsmiljösektorn tar fram konkreta åtgärdsförslag och riktlinjer för sektorns prioriteringar utifrån stadens miljöprogram.	▶	
Sektorn tar fram konkreta åtgärdsförslag utifrån den skyfallskartering som genomförts.	▶	
Alla stadsplaneärenden förses med en miljökonsekvensbedömning.	✓	
Som en del av hållbar planering tas hänsyn till klimatanpassning (Miljömål 4).	✓	
I planeringen skapas förutsättningar för den lätta trafikens cykelleder och strandpromenader (Miljömål 4).	✓	
Förutsättningar för en övergripande trafikplan utreds (Miljömål 4).	✓	
Bevarande av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och miljöer försäkras.	✓	
Vård av kulturarvet uppmuntras ned rådgivning och genom att staden delar ut medel ur stadsbildsbidraget samt att Chiewitzpris utses.	✓	

Nyckeltal

Nyckeltal	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Grönområden, ägda av staden, ha	394.0	394.0	394.0
Gång- och cykelbanor, km	47,5	49,4	47,5
Energiförbrukning för egen verksamhet, per nyttjad m ²	170	171	
Solpaneler kWh, fastigheter som förvaltas av stadsmiljösektorn	41 500	43 270	
Total vattenförbrukning, m ³ , per invånare	65	64	62
Läckage, % (skillnad mellan inköpt och såld vattenmängd)	17,9%	11,4%	12,9%
Våtmarker, m ²	50 000	51 500	
Mottaget kväve (Lotsbroverket), kg	150 000	159 000	161 000
Bygglov/anmälningar/miljötillstånd/övriga tillstånd, totalt	140	157	152
Bygglov för småhus (egnahemshus/parhus/radhus)	18	11	
Bygglov för flervåningshus (låghus/flervåningsbostadshus)	3	3	2
Bygglov för övriga byggnader	28	28	45
Bygglov för om och tillbyggnad	10	9	4
Beviljad byggnadsrätt (m ²)	10 000	7 663	14 883
Beviljade antal nya bostäder	60	67	39
Gatubelysningsenheter konverterade till LED	45,0%	45,0%	38,0%

Ekonomirapporter

Resultaträkning

Belopp i euro	Not nr.	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetsintäkter	2.	23 020 843,82	21 925 806,51
Försäljningsintäkter		12 588 713,82	12 286 400,40
Avgiftsintäkter		5 110 347,17	4 085 250,40
Understöd och bidrag		959 371,97	883 383,63
Övriga intäkter		4 362 410,86	4 670 772,08
Tillverkning för eget bruk	25.	252 905,65	209 054,67
Verksamhetskostnader		-84 623 586,43	-80 742 154,58
Personalkostnader:	25.	-48 988 540,22	-46 828 823,13
Löner och arvoden		-40 422 339,90	-37 904 907,67
Lönebikostnader:		-8 566 200,32	-8 923 915,46
- pensionskostnader		-7 515 590,86	-7 381 144,34
- övriga lönebikostnader		-1 050 609,46	-1 542 771,12
Köp av tjänster	5.	-24 016 158,50	-21 948 426,95
Material, förnödenheter och varor		-8 753 458,29	-9 077 706,27
Understöd		-1 386 107,29	-1 489 059,60
Övriga verksamhetskostnader		-1 479 322,13	-1 398 138,63
Verksamhetsbidrag		-61 349 836,96	-58 607 293,40
Skatteintäkter:	3.	55 408 529,48	57 936 380,82
Kommunalskatt		45 791 661,85	49 045 288,34
Fastighetsskatt		2 978 803,24	2 809 903,97
Samfundsskatt		6 371 739,74	5 815 834,62
Övriga skatteinkomster		266 324,65	265 353,89
Landskapsandelar, kompensationer	4.	9 966 067,16	8 574 052,68
Finansiella intäkter och kostnader:		804 267,13	707 462,15
Ränteintäkter		1 168 206,43	1 046 392,99
Övriga finansiella intäkter	9.	453 946,44	364 913,95
Räntekostnader		-781 205,91	-664 615,00
Övriga finansiella kostnader		-36 679,83	-39 229,79
Årsbidrag		4 829 026,81	8 610 602,25
Planenliga avskrivningar		-5 450 178,72	-5 505 712,64
Nedskrivningar		-271 435,17	0,00
Extraordinära intäkter	8.	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	8.	0,00	0,00
Årets resultat		-892 587,08	3 104 889,61
Ökning (-), minskning (+) av fonder		-6 549,69	-3 859,06
Årets överskott (underskott)		-899 136,77	3 101 030,55

Finansieringsanalys

Belopp i euro	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens kassaflöde		
Internt tillförda medel:	4 652 185,28	8 126 189,59
Årsbidrag	4 829 026,81	8 610 602,25
Extraordinära poster	0,00	0,00
Rättelseposter till internt tillförda medel	-176 841,53	-484 412,66
Investeringskassaflöde	-4 464 284,65	-3 783 290,36
Investeringar i anläggningstillgångar	-5 603 099,84	-4 932 019,54
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	956 317,56	644 594,83
Överlåtelseintäkter från tillgångar bland bestående aktiva	182 497,63	504 134,35
Verksamhetens och investeringskassaflöde	187 900,63	4 342 899,23
Finansieringskassaflöde		
Förändringar i utlåningen:	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar av lånestocken:	-1 880 898,58	-2 020 570,65
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-1 880 898,58	-2 020 570,65
Förändring i eget kapital	0,00	24 398,30
Övriga förändringar av likviditeten:	1 977 511,38	-70 213,01
Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital	-75 098,49	12 324,78
Förändring av omsättningstillgångar	-12 659,99	-1 216,17
Förändring av lång- och kortfristiga fordringar	1 959 446,23	175 482,17
Förändring av räntefria lång- och kortfristiga skulder	105 823,63	-256 803,79
Finansieringskassaflöde	96 612,80	-2 066 385,36
Förändring av likvida medel	284 513,43	2 276 513,87
Likvida medel 31 december	11 860 099,87	11 575 586,44
Likvida medel 1 januari	11 575 586,44	9 299 072,57
Summa förändring av likvida medel	284 513,43	2 276 513,87

Balansräkning

Belopp i euro per 31.12	Not nr.	Bokslut 2024	Bokslut 2023
AKTIVA		161 775 090,23	164 531 737,44
A. BESTÅENDE AKTIVA		121 104 075,93	122 191 113,33
I Immateriella tillgångar	10.	572 681,45	626 569,28
1. Imateriella rättigheter		0,00	0,00
2. Datorprogram		435 614,08	411 887,60
3. Övriga utgifter med lång verkningstid		137 067,37	214 681,68
II Materiella tillgångar	10.	89 220 241,12	90 253 390,69
1. Mark- och vattenområden		13 125 965,19	13 138 170,98
2. Byggnader		45 659 569,45	47 082 235,61
3. Fasta konstruktioner o anordningar		25 964 863,12	25 272 942,67
4. Maskiner och inventarier		2 551 680,63	2 564 407,93
5. Övriga materiella tillgångar		42 871,06	42 871,06
6. Förskottsbetalningar, pågående nyanläggningar		1 875 291,67	2 152 762,44
III Placeringar	11.	31 311 153,36	31 311 153,36
1. Aktier och andelar		30 702 022,34	30 702 022,34
4. Övriga fodringar		609 131,02	609 131,02
B. FÖRVALTADE MEDEL		54 442,61	61 779,61
1. Landskaps- o. statliga uppdrag		28 978,80	36 223,50
2. Donationsfondernas särskilda täckning		25 463,81	25 556,11
C. RÖRLIGA AKTIVA		40 616 571,69	42 278 844,50
I Omsättningstillgångar		459 465,10	446 805,11
4. Övriga omsättningstillgångar		459 465,10	446 805,11
II Fordringar	13.	28 297 006,72	30 256 452,95
Långfristiga fordringar		21 727 100,00	23 173 880,00
2. Lånefordringar		21 625 900,00	23 047 380,00
3. Övriga fordringar		101 200,00	126 500,00
Kortfristiga fordringar		6 569 906,72	7 082 572,95
1. Kundfordringar		3 944 963,30	4 792 351,36
2. Lånefordringar		1 421 480,00	1 421 480,00
3. Övriga fordringar		948 948,12	763 666,20
4. Resultatregleringar	14.	254 515,30	105 075,39
III Finansiella värdepapper		8 000 000,00	0,00
2. Placeringar i marknadsinstrument		8 000 000,00	0,00
IV Kassa och bank	19.	3 860 099,87	11 575 586,44
PASSIVA		161 775 090,23	164 531 737,44
A. EGET KAPITAL	15.	134 642 258,68	135 541 395,45
I Grundkapital		78 167 195,67	78 167 195,67
V Över-/underskott från tidigare år		57 374 199,78	54 273 169,23
VI Över-/underskott för räkenskapsåret		-899 136,77	3 101 030,55
D. FÖRVALTAT KAPITAL		200 375,85	282 811,34
1. Landskaps- o. statliga uppdrag		28 978,80	36 223,50
2. Donationsfondernas kapital	16.	171 397,05	245 587,84
3. Övrigt förvaltad kapital		0,00	1 000,00
E. FRÄMMANDE KAPITAL		26 932 455,70	28 707 530,65
I Långfristigt främmande kapital		14 704 821,95	16 375 738,03
2. Lån från finansinstitut, försäkringsinrättningar		14 696 844,47	16 275 858,55
3. Lån från offentliga samfund		0,00	92 040,00
7. Övriga skulder		7 977,48	7 839,48
II Kortfristigt främmande kapital		12 227 633,75	12 331 792,62
2. Lån från finansinstitut, försäkringsinrättningar		1 579 014,08	1 550 972,08
3. Lån från offentliga samfund		89 173,50	327 060,00
5. Erhållna förskott		345 856,88	367 000,69
6. Skulder till leverantörer	18.	3 739 798,66	4 444 990,01
7. Övriga skulder		763 608,39	787 260,22
8. Resultatregleringar	20.	5 710 182,24	4 854 509,62

Fastighetsavdelningens ekonomirapporter

Fastighetsavdelningens resultaträkning	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro	2024	2023
Omsättning	2 547 143,81	84 967,72
Tillverkning för eget bruk	0,00	0,00
Övriga rörelseintäkter	9 758 475,66	8 905 948,13
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-2 060 389,10	-2 111 419,15
Köp av tjänster	-2 273 826,91	-2 440 079,84
Material och tjänster totalt	-4 334 216,01	-4 551 498,99
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-2 303 501,79	-530 701,05
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-432 262,67	-102 572,82
Övriga lönebikostnader	-60 917,72	-21 084,12
Personalkostnader totalt	-2 796 682,18	-654 357,99
Avskrivningar enligt plan	-2 437 906,34	-2 639 112,12
Nedskrivningar	-271 435,17	
Övriga rörelsekostnader	-392 830,55	-370 855,13
Rörelseöverskott (-underskott)	2 072 549,22	775 091,62
Finansiella intäkter och kostnader		
Till kommunen betalda räntekostnader	-867 128,72	-892 399,04
Övriga finansiella kostnader	-250 524,24	-250 524,24
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-1 117 652,96	-1 142 923,28
Överskott (underskott) före extraordinära poster	954 896,26	-367 831,66
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	0,00
Överskott (underskott) före reserver	954 896,26	-367 831,66
Förändring av reserver	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	954 896,26	-367 831,66
Investering		
Investeringsinkomster	0,00	167 629,83
Investeringsutgifter	-1 062 051,84	-1 468 669,82
Investeringsnetto	-1 062 051,84	-1 301 039,99

Fastighetsavdelningens balansräkning	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro per 31.12	2024	2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkningstid	93 338,50	155 564,16
Materiella tillgångar		
Byggnader	42 943 558,44	44 247 912,87
Fasta konstruktioner och anläggningar	81 284,36	102 657,35
Övriga materiella tillgångar	250 478,88	293 671,94
Pågående nyanläggningar	995 672,17	982 220,76
Placeringar		
Övriga fordringar	482 601,00	482 601,00
S:A BESTÅENDE AKTIVA	44 846 933,35	46 264 628,08
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 231,91	1 870,41
Övriga fordringar	205 968,68	200 426,39
S:A RÖRLIGA AKTIVA	208 200,59	202 296,80
AKTIVA TOTALT	45 055 133,94	46 466 924,88
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	-37 093 099,58	-37 093 099,58
Tidigare års över/underskott	977 668,86	609 837,20
Årets resultat	-954 896,26	367 831,66
S:A EGET KAPITAL	-37 070 326,98	-36 115 430,72
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Övriga skulder	-6 600,00	-6 600,00
Kortfristigt	0,00	
Lån från kommunen	-6 851 561,93	-9 451 298,04
Erhållna förskott	-310,49	-122,00
Leverantörsskulder	-707 924,34	-755 242,90
Övriga skulder	-36 443,68	-39 122,63
Resultatregleringar	-381 966,52	-99 108,59
S:A FRÄMMANDE KAPITAL	-7 984 806,96	-10 351 494,16
PASSIVA TOTALT	-45 055 133,94	-46 466 924,88

VA-verkets ekonomirapporter

VA-Verkets resultaträkning	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro	2024	2023
Omsättning	5 018 456,47	4 807 657,60
Tillverkning för eget bruk	91 604,41	51 254,33
Övriga rörelseintäkter	219 322,68	208 342,71
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-1 786 095,70	-1 883 458,47
Köp av tjänster	-854 928,26	-765 067,44
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-585 463,95	-568 818,61
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-106 585,31	-104 927,26
Övriga lönebikostnader	-15 596,46	-22 062,62
Avskrivningar enligt plan	-1 029 124,90	-1 007 770,15
Övriga rörelsekostnader	-83 262,67	-83 199,57
Rörelseöverskott (-underskott)	868 326,31	631 950,52
Finansiella intäkter och kostnader		
Till kommunen betalda räntekostnader	-89 452,08	-89 452,08
Ersättning för grundkapitalet	-318 197,52	-318 197,52
Överskott (underskott) före extraordinära poster	460 676,71	224 300,92
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	0,00
Överskott (underskott) före reserver	460 676,71	224 300,92
Förändring av reserver	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	460 676,71	224 300,92
Investering		
Investeringsinkomster	144 805,90	24 745,19
Investeringsutgifter	-1 558 647,98	-1 073 916,21
Investeringsnetto	-1 413 842,08	-1 049 171,02

VA-verkets balansräkning	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro per 31.12	2024	2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Datorprogram	18 984,56	24 408,73
Materiella tillgångar		
Byggnader	1 662 464,61	1 806 658,73
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 257 268,70	12 825 169,38
Maskiner och inventarier	557 331,53	490 678,95
Pågående nyanläggningar	396 464,46	360 880,90
Placeringar		
Övriga fordringar	14 076,43	14 076,43
S:A BESTÅENDE AKTIVA	15 906 590,29	15 521 873,12
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 238 787,34	1 104 707,42
Övriga fordringar	-119 672,42	39 084,61
S:A RÖRLIGA AKTIVA	1 119 114,92	1 143 792,03
SUMMA AKTIVA	17 025 705,21	16 665 665,15
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	-7 954 938,13	-7 954 938,13
Tidigare års över/underskott	-4 793 978,13	-4 569 677,51
Årets resultat	-460 676,71	-224 300,62
S:A EGET KAPITAL	-13 209 592,97	-12 748 916,26
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Lån från kommunen	-3 469 491,01	-3 436 050,48
Leverantörsskulder	-259 136,27	-356 833,20
Övriga skulder	-11 470,11	-41 611,48
Resultatregleringar	-76 014,85	-82 253,73
S:A FRÄMMANDE KAPITAL	-3 816 112,24	-3 916 748,89
SUMMA PASSIVA	-17 025 705,21	-16 665 665,15

VA-Verkets finansieringsanalys	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro	2024	2023
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott	868 326,31	631 950,52
Avskrivningar	1 029 124,90	1 007 770,15
Finansiella intäkter och kostnader	-407 649,60	-407 649,60
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	1 489 801,61	1 232 071,07
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	-1 558 647,98	-1 073 916,21
Finansieringsandelar för investeringar	144 805,90	24 745,19
	-1 413 842,08	-1 049 171,02
Finansieringskassaflöde		
Förändring i utlåningen		
Ökning (-)/Minskning (+) av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning/minskning av långfristiga lån	0,00	0,00
Ökning/minskning av kortfristiga lån från kommunen	33 440,53	-421 214,65
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av fordringar på övriga	24 677,11	200 471,10
Förändringar av räntefria skulder till övriga	-134 077,18	37 843,80
	-75 959,54	-182 899,75
Förändring av likvida medel	0,00	0,00
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 01.01	0,00	0,00
Förändring	0,00	0,00
Finansiella nyckeltal:		
VA-verkets årsresultat, milj. euro	0,5	0,2
Kassamedel 31.12 milj. euro	0	0
Soliditetsgrad i procent	77,6 %	76,5 %
Nettolån 31 dec. i milj. euro	2,7	2,8
Lånestock 31.12 milj. euro	3,5	3,4
Lån euro/invånare	292	291
Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna	156,8 %	148,6 %

Koncernens ekonomirapporter

Koncernens resultaträkning		Bokslut	Bokslut
Belopp i euro	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter		63 159 703,72	63 337 126,60
Verksamhetens kostnader		-114 949 455,77	-114 529 347,88
Andel av intressebolagens vinst		561 189,71	453 743,05
Verksamhetsbidrag		-51 228 562,34	-50 738 478,24
Skatteinkomster		55 407 406,45	57 935 854,03
Landskapsandelar		11 646 885,94	10 173 380,38
Finansiella intäkter och kostnader	28.	-1 475 587,60	-1 608 517,08
Ränteintäkter		329 251,82	70 061,52
Övriga finansieringsinkomster		122 062,04	148 108,73
Räntekostnader		-1 782 426,54	-1 685 883,48
Övriga finansieringskostnader		-144 474,92	-140 803,85
Årsbidrag		14 350 142,45	15 762 239,08
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-10 467 986,93	-10 071 213,71
Nedskrivningar		-271 435,17	-35 601,52
Extraordinära poster	29.	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat		3 610 720,35	5 655 423,85
Bokslutsdispositioner		-6 549,69	-3 859,06
Räkenskapsperiodens skatter		-475 802,85	0,00
Latenta skatter		4 273,42	-137 359,84
Minoritetsandelar		20 989,39	-40 999,98
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		3 153 630,62	5 473 204,97

Koncernens balansräkning		Bokslut	Bokslut
Belopp i euro per 31.12	Not	2024	2023
A k t i v a			
A BESTÅENDE AKTIVA		213 828 851,53	213 910 805,94
I Imateriella tillgångar		1 294 877,66	876 273,84
Imateriella rättigheter		1 085 357,57	613 528,62
Övriga utgifter med lång verkningstid		209 520,09	262 745,22
II Materiella tillgångar		203 695 286,41	203 482 195,46
Mark- och vattenområden		14 323 184,10	14 074 351,76
Byggnader		162 028 971,51	163 911 612,31
Fasta konstruktioner o. anordningar		16 350 826,12	14 933 263,66
Maskiner och inventarier		8 009 337,54	8 084 304,90
Övriga materiella tillgångar		246 194,99	231 117,28
Förskottsbet. o. nyanläggningar		2 736 772,15	2 247 545,55
III Placeringar		8 838 687,46	9 552 336,65
Aktier och andelar		8 832 687,80	9 546 336,99
Lånefordringar		5 999,66	5 999,66
B FÖRVALTADE MEDEL		363 473,56	311 130,39
Landskapsuppdrag		28 978,80	36 223,50
Donationsfondernas särsk. täckning		334 494,76	274 906,89
C RÖRLIGA AKTIVA		31 550 994,06	30 041 813,45
I Omsättningstillgångar		2 832 754,29	3 491 492,27
Material och varor		2 832 754,29	3 491 492,27
II Fordringar		10 103 185,08	10 269 521,96
Långfristiga fordringar		101 200,00	126 500,00
Övriga långfristiga lånefordringar		101 200,00	126 500,00
Kortfristiga fordringar		10 001 985,08	10 143 021,96
Försäljningsfordringar		8 473 692,61	8 817 879,60
Lånefordringar		0,00	0,00
Övriga fordringar		1 366 955,50	1 082 245,55
Resultatregleringar	31.	161 336,97	242 896,81
III Finansiella värdepapper		0,00	0,00
IV Kassa och bank		18 615 054,69	16 280 799,22
Kassamedel		18 615 054,69	16 280 799,22
S : a A k t i v a		245 743 319,15	244 263 749,78
P a s s i v a			
A EGET KAPITAL	32.	160 294 257,31	157 082 195,65
Grundkapital		78 167 195,67	78 167 195,67
Tidigare års/vinst och förlust		78 973 431,02	73 441 795,01
Räkenskapsperiodens resultat		3 153 630,62	5 473 204,97
MINORITETSANDELAR		1 031 824,03	829 264,07
C Avsättningar		536 146,86	493 359,70
Övriga avsättningar		536 146,86	493 359,70
D FÖRVALTAT KAPITAL		616 178,42	626 807,98
Landskaps och statliga uppdrag		135 676,22	130 795,16
Donationsfondernas särskilda täckning		480 502,20	495 012,82
Övrigt förvaltad kapital		0,00	1 000,00
E FRÄMMANDE KAPITAL		83 264 912,53	85 232 122,36
I Långfristigt		60 692 892,70	62 464 873,34
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		32 562 838,39	34 167 962,97
Lån från offentliga samfund		18 518 070,18	18 754 413,65
Långfristigt räntebärande kapital		51 080 908,57	52 922 376,62
Övriga långfristiga skulder	33.	9 611 984,13	9 542 496,72
Latent skatteskuld		0,00	0,00
Långfristigt räntefritt främmande kapital		9 611 984,13	9 542 496,72
II Kortfristigt		22 572 019,83	22 767 249,01
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		3 122 362,40	3 458 920,42
Lån från offentliga samfund		2 077 674,91	2 348 060,98
Kortfristigt räntebärande kapital		5 200 037,31	5 806 981,40
Erhållna förskott		507 247,03	529 022,60
Leverantörsskulder		6 471 392,75	7 260 065,17
Övriga kortfristiga skulder	33.	822 008,25	1 158 456,46
Resultatregleringar	31.	7 714 164,89	6 274 630,47
Latent skatteskuld		1 857 169,60	1 738 092,91
Kortfristigt räntefritt främmande kapital		17 371 982,52	16 960 267,61
S : a P a s s i v a		245 743 319,15	244 263 749,78

Koncernens finansieringsanalys	Bokslut	Bokslut
Belopp i euro	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde	13 226 719,69	15 109 852,32
Årsbidrag	14 350 142,45	15 762 239,08
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-475 802,85	-162 413,02
Korrigeringsposter	-647 619,91	-489 973,74
Investeringarnas kassaflöde	-9 099 183,91	-8 450 006,20
Investeringsutgifter	-11 201 183,58	-9 693 542,02
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1 919 502,04	729 921,63
Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva	182 497,63	513 614,19
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4 127 535,78	6 659 846,12
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar av utlåning	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet	-5 903 021,37	-6 139 428,27
Ökning av långfristiga lån	636 216,56	682 055,16
Minskning av långfristiga lån	-5 858 057,32	-6 400 731,70
Förändring av kortfristiga lån	-681 180,72	-420 751,84
Förändringar i eget kapital	0,00	24 398,30
Övriga förändringar i likviditeten	4 109 741,06	-1 367 130,83
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-62 972,73	41 938,93
Förändring av omsättningstillgångar	658 010,32	-1 870 825,96
Förändring av fordringar	2 911 222,20	3 440 480,23
Förändring av räntefria skulder	603 481,27	-2 978 724,03
Kassaflödet för finansieringens del	-1 793 280,31	-7 482 160,80
Förändring av likvida medel	2 334 255,47	-822 314,68
Förändring av likvida medel	2 334 255,47	-822 314,68
Likvida medel 31.12.	18 615 054,69	16 280 799,22
Likvida medel 1.1.	16 280 799,22	17 103 113,90

Noter till bokslutet

Noter till resultaträkningen

1. NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET

Värderingsprinciper och värderingsmetoder samt periodiseringsprinciper och periodiseringsmetoder som har följts vid upprättandet av bokslutet;

Periodiseringsprinciper

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

Bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift eller lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de sannolika framtida inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster.

Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt FIFO-princip till beloppet för anskaffningsutgiften eller till beloppet för den sannolika anskaffningsutgiften om den är lägre eller till beloppet för det lägre sannolika överlåtelsepriset om det är lägre.

Finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till sannolikt värde om detta är lägre. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift eller till sannolikt överlåtelsepris om detta är lägre.

Hantering av understöd

Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits som minskningar av anskaffningsutgiften för tillgången.

Poster i utländsk valuta

Stadens utländska leverantörsskulder har omräknats till euro enligt bokslutsdagens kurs.

- SEK = 11,202

- DKK = 7,3458

2. VERKSAMHETSINTÄKTER ENLIGT ANSLAG

	2024	2023
Stadsledningen	797 336,52	700 227,75
Social service	0,00	226,66
Finansiering	144 133,71	476 599,25
Bildningsnämnden	3 815 936,63	3 472 469,97
Medborgarinstitutet	2 348 296,20	2 202 413,65
Kultur- och fritidsnämnden	1 424 298,09	1 342 282,30
Äldreomsorgsnämnden	4 747 698,03	4 175 915,44
Stadsmiljönämnden	4 322 591,71	4 341 670,41
Fastighetsavdelningen	573 400,67	575 713,47
VA-verket	4 847 152,26	4 638 287,61
Verksamhetsintäkter totalt	23 020 843,82	21 925 806,51

3. SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

	Årets kommunalskatt	Tidigare års kommunalskatt	Fastighets- skatt	Andel i samf.skatten	Åländsk källskatt	Skatter sammanlagt
2024						
Januari	33 989,03	5 013 602,17	50 277,60	341 561,21	0,00	5 439 430,01
Februari	4 586 895,16	131 735,41	92 815,99	609 403,72	0,00	5 420 850,28
Mars	4 225 065,66	49 018,79	20 875,51	427 828,09	135 190,53	4 857 978,58
April	4 440 613,60	134 478,90	54 893,07	467 238,91	0,00	5 097 224,48
Maj	4 757 264,87	16 407,70	54 630,18	1 404 327,31	0,00	6 232 630,06
Juni	4 407 869,21	40 372,99	8 789,72	469 255,09	0,00	4 926 287,01
Juli	4 646 131,81	17 753,07	781 762,61	872 802,75	0,00	6 318 450,24
Augusti	4 345 334,61	-1 059 101,60	454 945,86	400 024,62	0,00	4 141 203,49
September	4 174 365,33	-1 277 774,98	860 673,16	396 487,72	131 134,12	4 284 885,35
Oktober	4 065 430,58	-19 115,53	417 830,18	494 375,80	0,00	4 958 521,03
November	4 344 367,68	-2 951 863,12	70 300,78	162 427,85	0,00	1 625 233,19
December	1 716 446,76	-47 626,25	111 008,58	326 006,67	0,00	2 105 835,76
Skatter totalt	45 743 774,30	47 887,55	2 978 803,24	6 371 739,74	266 324,65	55 408 529,48
2023	45 190 763,03	3 854 525,31	2 809 903,97	5 815 834,62	265 353,89	57 936 380,82

4. LANDSKAPSANDELAR OCH KOMPENSATIONER

Belopp i euro	2024	2023
Landskapsandelar		
56060 Landskapsandel för äldreomsorgen	2 062 764,96	1 882 316,52
56110 Landskapsandel för barnomsorgen ¹	1 783 750,97	1 374 073,20
56115 Landskapsandel för grundskolorna ²	836 210,72	748 016,64
56120 Landskapsandel för träningsundervisningen	233 201,89	212 491,04
56125 Landskapsandel för den förberedande undervisningen	514 259,89	495 262,24
56130 Landskapsandel för grundskoleutb. andra än läropl.	82 108,40	62 104,80
56135 Landskapsandel för specialfritidshemsverksamheten	43 853,65	39 025,40
56200 Landskapsandel för kulturverksamhet	202 326,21	192 369,24
56330 Komplettering av skatteinkomster	366 425,93	
Landskapsandelar totalt	6 124 902,62	5 005 659,08
Landskapskompensationer		
56910 Landskapskompensationer		
56911 Kompensationer för minskad samfundsskatt	2 221 239,39	1 924 585,02
56912 Kompensationer för grundavdrag	1 518 377,48	1 643 808,58
56912 Kompensationer för reseavdrag	101 547,67	
Landskapskompensationer totalt	3 841 164,54	3 568 393,60
Landskapsandelar och kompensationer totalt	9 966 067,16	8 574 052,68

¹⁾ I landskapsandel för barnomsorgen 2024 ingår ersättning om 360 002,81 euro från Ålands landskapsregering för vissa kostnader för personer med tillfälligt skydd under åren 2022 och 2023.

²⁾ I landskapsandel för grundskolorna 2024 ingår ersättning om 48 441,06 euro från Ålands landskapsregering för vissa kostnader för personer med tillfälligt skydd under åren 2022 och 2023.

5. SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER

	2024	2023
Köp av kundtjänster	15 878 104,46	13 767 424,58
Köp av övriga tjänster	8 138 054,04	8 181 002,37
Köp av tjänster totalt	24 016 158,50	21 948 426,95

6. AVSKRIVNINGSTIDER ENLIGT PLAN

Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	
Koncerngoodwill	5 år
Godwill	5 år
Grundläggnings- och organisationsutgifter	5 år
Forsknings- och utvecklingsutgifter	5 år
IT-program	5 år
Övriga	5 år

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	Ingen avskrivning
Byggnader och konstruktioner	
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40 år
Bostadsbyggnader	40 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	30 år
Fritidsbyggnader	30 år
Ekonomibyggnader	20 år
Fasta konstruktioner och anordningar	
Vattendistributionsnät	30 år
Avloppsnät	30 år
Fjärrvärmenät	20 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	20 år
Broar, kajer och badinrättningar	20 år
Naturgasnät	20 år
Gator, vägar, torg och parker	20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	20 år
Övriga rör- och kabelnät	20 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	20 år
Maskinerier och anordningar vid el-, vatten- o. dyl. verk.	10 år
Trafikregleringsanordningar	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	10 år
Maskiner och inventarier	
Fartyg av järn	15 år
Övriga tunga maskiner	10 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	10 år
Sjukhus-, hälsovårds- o. dyl. anordningar	10 år
Övriga transportmedel	10 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	10 år
Övriga lätta maskiner	10 år
Övriga anordningar och inventarier	5 år
IT-utrustning	3 år
Övriga materiella nyttigheter	
Naturresurser	Avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning
Pågående nyanläggningar	Ingen avskrivning
Placeringar	
Aktier och andelar	Ingen avskrivning

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 30 000 euro har bokförts som årskostnader.

7. FÖRSÄLJNINGSVINST ELLER -FÖRLUST PÅ SÅLDA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljn.vinster av mark- och vattenomr.	144 131,21	476 599,25
Övriga försäljningsvinster	26 160,63	3 954,35
Försäljningsvinster	170 291,84	480 553,60
Övriga verksamhetskostnader		
Förlust vid försäljning av byggnader	0	0
Försäljningsvinster totalt	170 291,84	480 553,60

8. EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

	2024	2023
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
<i>Extraordinära intäkter totalt</i>	0,00	0,00
Totalt	0,00	0,00

9. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER

	2024	2023
Dividentintäkter från sammanslutningar inom koncernen	350 000	265 000
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	66 530	68 201
Totalt	416 530	333 201

Noter till balansräkningens aktiva

10. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR OCH MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar								
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts-betaln.	Totalt	Mark-områden	Byggnader	Fasta anl. o. konstr.	Maskiner o. invent.	Övr. materiell tillg.	Förskotts-betaln. o. pågående	Totalt	
Oavskriven ansk.utgift 1.1. 2024	411 887,60	214 681,68	0,00	626 569,28	13 138 170,98	47 082 235,61	25 272 942,67	2 564 407,93	42 871,06	2 152 762,44	90 253 390,69	
Ökningar under räkenskapsper.	172 957,45	0,00	0,00	172 957,45	0,00	869 940,21	2 432 894,71	569 459,93	0,00	1 286 412,37	5 158 707,22	
Minsk. under räkenskapsper.	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 205,79	-271 435,17	-458 233,93	-170 457,18	0,00	-56 191,28	-968 523,35	
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 273,13	773 618,04	165 800,69	0,00	-1 507 691,86	0,00	
Räkenskapsperiodens avskr.	-149 230,97	-77 614,31	0,00	-226 845,28	0,00	-2 589 444,33	-2 056 358,37	-577 530,74	0,00	0,00	-5 223 333,44	
Oavskr. ansk.utgift 31.12. 2024	435 614,08	137 067,37	0,00	572 681,45	13 125 965,19	45 659 569,45	25 964 863,12	2 551 680,63	42 871,06	1 875 291,67	89 220 241,12	
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bokföringsvärde 31.12.2024	435 614,08	137 067,37	0,00	572 681,45	13 125 965,19	45 659 569,45	25 964 863,12	2 551 680,63	42 871,06	1 875 291,67	89 220 241,12	

10.1 SAMMANDRAG AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR 31.12.2024

SAMMANDRAG	ING. BALANS	AVSKRIVN.	VÄRDE EFTER	ÖKNING AV	MINSKNING AV	Överfört till	UTGÅENDE
Anläggningstillgångar 31.12.2024	i Euro	2024	AVSKR. 2024	ANL.TILLG. 2024	ANL.TILLG 2024	färdiga arb. 2024	BALANS 2024 Euro
Pågående nyanläggningar	2 152 762,44	0,00	2 152 762,44	1 286 412,37	56 191,28	1 507 691,86	1 875 291,67
Färdiga anläggningstillg.	120 038 350,89	5 450 178,72	114 588 172,17	5 552 944,16	912 332,07		119 228 784,26
Totalt 31.12.2024	122 191 113,33	5 450 178,72	116 740 934,61	6 839 356,53	968 523,35	1 507 691,86	121 104 075,93

11. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA ÅR 2024

	Aktier och andelar				Övriga fordringar			
	Aktier koncern- bolag	Aktier intresse- bolag	Andelar i kom.- förbund	Övriga aktier o. andelar	Totalt	Fordringar på koncern- bolag	Övriga fordringar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	23 905 702,72	5 432 636,55	1 043 943,23	319 739,84	30 702 022,34	609 131,02	0,00	609 131,02
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	23 905 702,72	5 432 636,55	1 043 943,23	319 739,84	30 702 022,34	609 131,02	0,00	609 131,02
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	23 905 702,72	5 432 636,55	1 043 943,23	319 739,84	30 702 022,34	609 131,02	0,00	609 131,02

12. INNEHAV I ANDRA SAMFUND ÅR 2024

Bolag	FO-nr	Kommunkoncernens andel				
		Kommunens ägarandel	Koncernens ägarandel	av eget kapital	av främm. kapital	av räakensk. vinst/förl.
DOTTERSAMFUND						
*Fastighets Ab Marstad Ab	0288867-2	100,0 %	100,0 %	14 934 222	32 421 495	608 252
*Mariehamns Energi Ab	2556355-5	100,0 %	100,0 %	15 140 018	16 119 389	1 854 260
*Mariehamns Centralantenn Ab	0364780-3	100,0 %	100,0 %	-36 996	616 991	-86 750
*Mariehamns Hamn Ab	2642886-5	100,0 %	100,0 %	15 151 444	23 928 415	593 583
			Totalt	45 188 689	73 086 291	2 969 345
ÄGARINTRESSESAMFUND						
FAB Nyfahlers	0496521-3	45,8 %	45,8 %			
Ålands Vatten Ab	0144719-7	37,5 %	37,5 %			
Svinryggens Deponi Ab	0886356-4	47,7 %	47,7 %			
Åda Ab	2652001-2	25,0 %	25,0 %			
ANDELAR I KOMMUNALFÖRBUND						
*Kommunernas socialtjänst	0954883-0	39,1 %	39,1 %			
*Södra Ålands utb.distrikt/Träningsssk.	0205024-7	50,0 %	52,0 %			
*Ålands Miljöservice	1752847-7	62,6 %	62,6 %			
			Totalt	0	0	0
ÖVRIGA AKTIER						
Mariehamns telefon Ab	0144950-4	<20%				
Ålands Vindenergi Andelslag	0985627-8	<20%				
Ab Det finlandssvenska kompetenscentret inom det sociala området	1757862-6	<20%				
Luottokunta/Finlands kreditandelslag	0201646-0	<20%				
Ålands Skid- och Skidskyttecentrum Ab	0886004-1	<20%				
Alandia Försäkring Abp	0145065-2	<20%				
TOTALT				45 188 689	73 086 291	2 969 345
* Ingår i koncernens balansräkning						

13. FORDRINGAR PÅ KONCERNSAMFUNDEN

	2024		2023	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0,00	151 242,50	0,00	133 685,03
Lånefordringar	21 625 900,00	1 421 480,00	23 047 380,00	1 421 480,00
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	21 625 900,00	1 572 722,50	23 047 380,00	1 555 165,03
Fordringar på kommunalförbund				
Kundfordringar	0,00	630 286,85	0,00	608 689,51
Resultatregleringar	0,00	357,71	0,00	11 992,02
Totalt	0,00	630 644,56	0,00	620 681,53
Fordringar på intressesamfund				
Kundfordringar	0,00	40 148,74	0,00	41 100,52
Totalt	0,00	40 148,74	0,00	41 100,52
Fordringar totalt	21 625 900,00	2 243 515,80	23 047 380,00	2 216 947,08

14. RESULTATREGLERINGAR, AKTIVA

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Icke erhållna inkomster		
Räntor som överförs	103 600,00	0,00
Inkomstrest hos kommunalförbund	357,71	12 223,79
Icke erhållna inkomster totalt	103 957,71	12 223,79
Utgiftsförskott		
prenumerationer	34 002,23	50 019,47
hyror	3 467,67	0,00
Övriga utgiftsförskott	113 087,69	42 832,13
Utgiftsförskott totalt	150 557,59	92 851,60
Resultatregleringar, aktiva totalt	254 515,30	105 075,39

Noter till balansräkningens passiva**15. SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET**

	2024	2023
Grundkapital 01.01.	78 167 195,67	78 167 195,67
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	78 167 195,67	78 167 195,67
Överskott från tidigare år 01.01	57 374 199,78	54 248 770,93
Rättelse av fel som uppkommit under föreg. räkenskapsperioder	0,00	0,00
Korrigerig av fordran som hänförs till 2021*	0,00	24 398,30
Överskott från tidigare år 31.12.	57 374 199,78	54 273 169,23
Räkenskapsperiodens under-/överskott	-899 136,77	3 101 030,55
Eget kapital totalt	134 642 258,68	135 541 395,45

16. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL

FONDENS NAMN	ING. BALANS 01-01-2024	INBET. 2024	UTBET. 2024	UTG. BALANS 31-12-2024
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDER FÖR SKOLORNA:				
Erik Johanssons stipendiefond	0,00	0,00	0,00	0,00
Skolnämndens fond	10 614,68	398,05	0,00	11 012,73
FONDER FÖR SOCIALVERKSAMHET:				
Lempi Lindströms fond (1)	2 475,42	3 142,21	-2 475,42	3 142,21
A och J Trobergs fond för sjuka	0,00	0,00	0,00	0,00
Helenas Minnesfond	3 897,34	30,00	-122,30	3 805,04
N-K Johanssons fond för hemtjänsten	46 441,70	1 443,24	-7 955,42	39 929,52
Edvard Vikströms fond	9,17	0,00	-9,17	0,00
Doris Söderlunds fond	47 079,09	1 003,35	-20 323,13	27 759,31
Marita Stenius fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Äldreomsorgens danarvsfond	34000,00	2 597,81	0,00	36 597,81
Ella & Åke Häggbloms minnesfond	21 658,77	0,00	0,00	21 658,77
ÖVRIGA FONDER				
Bror Lindqvists fond	155,76	5,84	0,00	161,60
Sonja Nordlunds fond	79 255,91	987,83	-52 913,68	27 330,06
TOTALT	245 587,84	9 608,33	-83 799,12	171 397,05

17. LÅN SOM FÖRFALLER TILL BETALNING EFTER FEM ÅR ELLER SENARE

	2024	2023
Långfristiga skulder:		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	9 594 481	10 756 496
Lån från offentliga samfund	0	0
Långfristiga skulder totalt	9 594 481	10 756 496

18. SKULDER TILL KONCERNSAMFUNDEN

	2024	2024	2023	2023
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder	0,00	319 340,39	0,00	319 340,39
Totalt	0,00	319 340,39	0,00	319 340,39
Skulder till kommunalförbund				
Leverantörsskulder	0,00	57 612,11	0,00	26 641,78
Totalt	0,00	57 612,11	0,00	26 641,78
Skulder till intressesamfund				
Leverantörsskulder	0,00	181 984,87	0,00	247 059,93
Totalt	0,00	181 984,87	0,00	247 059,93
Skulder totalt	0,00	558 937,37	0,00	593 042,10

19. CHECKRÄKNINGSLIMIT

	2024	2023
Limit för checkräkning med kredit och kommuncertifikat 31.12	5 000 000,00	5 000 000,00
-outnyttjat belopp av limiten	5 000 000,00	5 000 000,00

20. RESULTATREGLERINGAR, PASSIVA

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Semesterlöneperiodisering	4 692 666,78	4 305 320,03
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	0,00	0,00
Till kommuner-resultatreglering	773 179,97	346 541,29
Ränteperiodiseringar	125 310,63	152 648,30
Övriga obetalda utgifter	119 024,86	50 000,00
S:a kortfristiga resultatregleringar	5 710 182,24	4 854 509,62
Resultatregleringar skuld, passiva totalt	5 710 182,24	4 854 509,62

Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen

21. STADENS HYRESANSVAR

	2024	2023
<i>Hyresansvar totalt</i>	<i>605 154,33</i>	<i>905 993,38</i>
- Förfaller under följande räkensk.period	358 002,33	389 394,90
- Förfaller senare	247 152,00	516 598,48
<i>Leasingansvar totalt</i>	<i>736 981,38</i>	<i>288 376,66</i>
- Förfaller under följande räkensk.period	387 427,99	109 634,66
- Förfaller senare	349 553,39	178 742,00
Totalt	1 342 135,71	1 194 370,04

22. BORGENSANSVAR

	2024	2023
Samfund inom samma koncern:		
Fastighets Ab Marstad	11 463 023,61	11 811 132,40
Fastighets Ab Dalnäs	867 213,45	927 213,45
Stiftelsen Sjökvarteret i Mariehamn rs ¹	0,00	2 639,26
Mariehamns Energi Ab ²	125 000,00	250 000,00
Sammanlagt	12 455 237,06	12 990 985,11
Övriga samfund:		
Ridklubben Sleipner rf ³	0,00	3 787,55
Åländska Segelsällskapet rf	24 699,84	32 109,74
Sammanlagt	24 699,84	35 897,29
Borgensförbindelser 31.12 totalt	12 479 936,90	13 026 882,40

¹⁾ Beviljad borgen för checkräkningslimit om 30.000,00 euro till Stiftelsen Sjökvarteret, utnyttjad 31.12.2024 = 0,00 euro.

²⁾ Beviljad borgen för checkräkningslimit om 100.912,76 euro till Mariehamns Energi, utnyttjad 31.12.2024 = 0,00 euro.

³⁾ Beviljad borgen för checkräkningslimit om 30.000,00 euro till Ridklubben Sleipner, utnyttjad 31.12.2024 = 0,00 euro.

23. ÖVRIGA ANSVAR

Staden har från Ålands hälso- och sjukvård erhållit fakturor för straffavgifter för en klinikfärdig patient på totalt 406 014,68 euro. Staden har betalat fakturorna men vidarefakturerat motsvarande summa till Kommunernas socialtjänst k.f. Betalning har ännu inte erhållits. I februari 2024 anhängigjorde staden ett förvaltningsstvemål vid Ålands förvaltningsdomstol.

Noter angående personalen och revisorns arvode

24. ANTALET ANSTÄLLDA 31.12 ¹

	2024	2023
Stadsledning	79	79
Bildningsnämnden	358	329
Kultur- och fritidsnämnden	44	43
Äldreomsorgsnämnden	184	169
Stadsmiljönämnden	170	139
Totalt	835	758

¹ Den deltidsarbetande personalen enligt situationen vid årets slut har omräknats till heltidsarbetande genom att deltiderna räknats ihop.

25. PERSONALKOSTNADER

	2024	2023
Personalkostnader enl. resultaträkningen	48 988 540	46 828 823
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar via tillverkning för eget bruk	86 913	51 845

En reservering om 69 000 euro för retroaktiva lönekostnader inom UKTA för perioden 1.8-31.12.2024 har gjorts enligt cirkulär nr 2/2025 från Kommunla avtalsdelegationen.

26. ARVODEN TILL REVISOR

	2024	2023
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvode	29 160,80	32 048,45
Revisorsutlåtande	0,00	0,00
Övriga arvoden	0,00	0,00
Arvoden totalt	29 160,80	32 048,45

27. KOMMUNENS TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

Kommunen har gett sitt helägda dotterbolag Mariehamns Hamn Ab följande lån:

- 23 037 000 euro, varav 17 047 380,00 euro återstår 31.12.2024. Lånet gavs när dotterbolaget bildades
- 3 000 000 euro, varav 0 euro återstår 31.12.2024.
- 5 000 000 euro, varav 3 999 999,98 euro återstår 31.12.2024.
- 2 500 000 euro, varav 2 000 000,02 euro återstår 31.12.2024.

Räntan på lånen är 4 %.

Mariehamns stad har gett Stiftelsen Sjö kvarteret 40 000,00 euro i verksamhetsbidrag.

Koncernens bokslutnoter

Principer och metoder för uppgörande av koncernbokslut

Interna transaktioner och internbidrag

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

Eliminering av internt innehav

Kommunens och dottersamfundens inbördes innehav har eliminerats enligt förvärvsmetoden.

Minoritetsandelar

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

Planmässiga avskrivningar

Stadens dottersamfunds avskrivningar har inte korrigerats eftersom dotterbolagen följer koncernens avskrivnings principer.

Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmodellen.

Avskrivningsdifferenser och reserver

Dottersamfundens avskrivningsplaner har tillämpats som sådana i koncernen fr.o.m. 2015. Avskrivningsdifferenser och reserver i dottersamfundens balansräkningar har i koncernbalansräkningen uppdelats i eget kapital och latent skatteskuld och förändringar i dem har i koncernresultaträkningen uppdelats i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens resultat. Föregående års uppgifter har gjorts jämförbara enligt samma principer per jämförelseuppgifternas läge 31.12.2024. I jämförelseuppgifterna har inte avskrivningsdifferenserna beaktats i minoritetsintresset pga. dess ringa inverkan.

Korrigerig av jämförelseuppgifter

Koncernbokslutets jämförelseuppgifter har korrigerats så att avskrivningen på interna vinster lagts till resultaträkningen. Den interna vinsten har i koncernbokslutet 2024 eliminerats mot tidigare års vinster.

28. KONCERNENS FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

	2024	2023
Mariehamns stad		
Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	1 168 206,43	1 046 392,99
Övriga finansiella intäkter	453 946,44	364 913,95
S:a finansiella intäkter	1 622 152,87	1 411 306,94
Finansiella kostnader	2024	2023
Räntekostnader	-781 205,91	-664 615,00
Övriga finansiella kostnader	-36 679,83	-39 229,79
S:a finansiella kostnader	-817 885,74	-703 844,79
Koncernen		
Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	329 251,82	70 061,52
Övriga finansiella intäkter	122 062,04	148 108,73
S:a finansiella intäkter	451 313,86	218 170,25
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-1 782 426,54	-1 685 883,47
Övriga finansiella kostnader	-144 474,90	-140 803,85
S:a finansiella kostnader	-1 926 901,44	-1 826 687,32

29. KONCERNENS EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

	2024	2023
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	0,00

30. KONCERNENS ANSLUTNINGSAVGIFTER UNDER AKTIVA

	2024	2023
Mariehamns stad		
Anslutningsavgifter (Återbäringsbara)	483 018,72	483 018,72
Elanslutn.avg. (Återbäringsbara)	126 112,30	126 112,30
Koncernen		
Anslutningsavgifter	10 356,57	10 356,57

31. KONCERNENS VÄSENTLIGA RESULTATREGLERINGAR

	2024	2023
Väsentliga resultatregleringar aktiva		
Mariehamns stad		
Mariehamns stad		
Räntor som överförs	103 600,00	0,00
Övriga utgiftsförskott	150 434,50	0,00 ¹
Mariehamns Hamn Ab		
Skatteperiodisering	0,00	200 000,00
Kommunernas socialtjänst K.f.		
Kommunandelar	2 054 145,40	1 871 646,86
Landskapsbidrag	0,00	0,00
Väsentliga resultatregleringar passiva		
Mariehamns stad		
Semesterlöneperiodisering	4 692 666,78	4 305 320,03
Övriga löne- och lönebikostnadsperiodiseringar	0,00 ¹	0,00 ¹
Ränteperiodiseringar till banker	124 875,25	150 927,56
Övriga obetalda utgifter	119 024,86	
Resultatregleringar kommuner etc.	773 179,97	348 541,29
Mariehamns energi Ab		
Övriga resultatregleringar	254 380,65 ¹	0,00 ²
Semesterlöneperiodisering	607 515,31	597 475,57 ²
Kommunernas socialtjänst K.f. ¹		
Semesterlöneperiodisering	2 333 049,80	2 227 203,13
Löneskulder	876 457,44	936 189,99
Övriga obetalda utgifter	0,00 ¹	0,00 ¹
Resultatregleringar, ägarkommuner	0,00 ¹	0,00 ¹
Mariehamns Hamn Ab		
Inkomstskatt	158 799,15	0,00
Semesterlöneperiodisering	148 823,84	148 823,84
FAB Marstad		
Ränteperiodisering	0,00 ³	172 614,32
Södra Ålands Utbildningsdistrikt		
Semesterlöneskuld	449 273,03	390 652,27

¹Under 100 000

² Inte några uppgifter. (Mariehamns Energi inte koncern 2023).

³ Inte några uppgifter.

32. SPECIFIKATION ÖVER KONCERNENS EGET KAPITAL

	2024	2023
Grundkapital 1.1.	78 167 195,67	78 167 195,67
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	78 167 195,67	78 167 195,67
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	82 127 061,64	78 914 999,98
Överföringar till skadefonden	0,00	0,00
Rättelser från föregående räkenskapsår, parivärde	-707 048,73	-707 048,73
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	78 973 431,02	73 441 795,01
Räkenskapsårets under/överskott	3 153 630,62	5 473 204,97
Eget kapital totalt	160 294 257,31	157 082 195,65

33. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

	Koncernbolag och -samfund		Mariehamns stad	
	2024	2023	2024	2023
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	9 611 984,13	9 542 496,72	0,00	0,00
Övriga	0,00	0,00	7 839,48	7 839,48
Övriga långfristiga skulder totalt	9 611 984,13	9 542 496,72	7 839,48	7 839,48
Övriga kortfristiga skulder				
Övriga	822 008,25	1 158 456,46	763 608,39	787 260,22
Övriga kortfristiga skulder totalt	822 008,25	1 158 456,46	763 608,39	787 260,22
Koncernen totalt	11 205 440,25	11 496 052,88	-	-

34. KONCERNENS ANSVARSFÖRBINDELSER

	2024	2023
Mariehamns stad		
Borgensförbindelser	12 479 936,90	13 026 882,40
Leasingansvar	605 154,33	288 376,66
Hyresgarantier	736 981,38	905 993,38
Koncernen		
Leasingansvar	110 700,56	118 808,67
Hyresgarantier	1 651 446,34	1 622 003,50
Skulder mot vilka inteckningar i fastigheter ställts som säkerhet	21 150 749,20	14 148 354,73 ¹
Givna panter och ansvarsförbindelser		
För egna skulder	10 724 985,86	10 378 610,86 ¹
Elhandelsinstrument till gängse värde	1 808 656,05	3 764 797,58

¹ Uppgifterna ändrats från 2023

Bokslutets undertecknande

Stadsstyrelsen i Mariehamns stad den 8 maj 2025

Michele Ferrari
Ordförande

Elin Sundback
Ersättare

Peter Enberg
II vice ordförande

Julia Birney
Styrelsemedlem

Bert Häggblom
Styrelsemedlem

Kristine Logoss Dzene
Styrelsemedlem

Monica von Frenckell
Styrelsemedlem

Arne Selander
Stadsdirektör

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts berättelse.

Mariehamn den 19 maj 2025

Andreas Holmgård
Ordförande

Terese Åsgård
Ledamot

Nicolas Panisse
Ledamot

Dan E Eriksson
Ledamot



ÅRETS STADSKÄRNA
FINLAND 2024