

BUDGET 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025-2026



www.mise.ax

Godkänd av styrelsen 22.11.2023

Godkänd av stämman 22.12.2023

Innehåll

1. FÖRBUNDSCHFENS ÖVERSIKT	2
2. ORGANISATION.....	3
2.1 MEDLEMSKOMMUNER	3
2.2 AVFALLSPÅN 2020–2030.....	3
2.3 MISES STYRELSE	4
3. UTVECKLING OCH OMVÄRLDSBEVAKNING	4
4. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR 2024	4
5. PERSONAL.....	4
5.1 PERSONALBUDGET	5
5.2 PERSONALPROGRAM	6
6. FINANSIERING	6
6.1 INTÄKTER	6
7. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET	7
7.1 STYRANDE DOKUMENT.....	8
8. AVFALLSPÅN 2020–2030	8
9. MISE VISION 2030	8
9.1 ÅLANDS HÅLLBARHETSAGENDA.....	9
10. KONCERNEN.....	9
11. FUNKTIONER I KOMMUNAL AVFALLSHANTERING.....	9
12. MISE STYRS AV MEDLEMSKOMMUNERNA.....	9
13. BUDGETEN I SIFFROR	10
14. RESULTATRÄKNING 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025–2026 SAMT FINANSIERING	11
14.1 LÅNGFRISTIGA LÅN, GRUNDKAPITAL SAMT KAPITALTILLSKOTT.....	12
14.2 BUDGET RESULTATRÄKNING MED OLIKA TJÄNSTER	13
15. INVESTERINGAR	14
16. EKONOMISKA FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN.....	15

1. FÖRBUNDSCHFENS ÖVERSIKT

Under det kommande budgetåret strävar förvaltningen efter att implementera och cementera tidigare utvecklingsprojekt och gjorda verksamhetsreformer.

För medlemskommunernas invånare – Mises kunder – kommer förhöjningen om 4,5 % av avfallsavgifterna att vara lägre än vad den allmänna konsumentprisindexjusteringen är (KPI 7,7 % för september 2023/ÅSUB). Trots att det är svårt att jämföra de övriga åländska kommunernas avfallsavgifter med Misekommunernas, är det glädjande att vi kan ha en måttlig förhöjning för 2024.

Mise erbjuder invånarna i Misekommunerna frivilliga (icke-lagstadgade) tjänster i form av matavfallspåsar och Misebilens verksamhet. Dessa tjänster är populära och kommer att fortsätta under 2024. Vissa ändringar kommer eventuellt att ske på frekvensen av Misebilens körningar från och med juni.

Producentansvaret har hittills skötts via det av Mise ägda dotterbolaget Proans, som per den sista december 2023 läggs ner. Detta för med sig ett stort osäkerhetsmoment för Mise – vem skall hantera avfallet och vem skall betala för det? I skrivande stund förs diskussioner med Ålands Näringsliv och andra involverade för att lösa frågan. I Mises fall blir det fråga om en årsinkomst om ca. 80 000 euro på årsbasis som i detta budgetdokument inte är inkomstfört.

Mise kommer att under 2024 att utveckla insamlingen av textilavfallet genom ett planerat samarbetsprojekt med övriga kommuner på Åland.

Det kommande året för med sig nya upphandlingar, bland annat tömningen av flerkärl, Misebilen (ÅVC) och städningen av låsta hus.

Alla vi på Mise ser fram mot ett intressant verksamhetsår fullt av möjligheter!

Mariehamn, den 17 november 2023

Stefan Simonsen
Förbundschef

2. ORGANISATION

Mise är avfallsmyndighet för de kommuner på Åland som ingår i samarbetet och är organiserat som ett kommunalförbund. Mises uppgift är att ta hand om kommunernas lagstadgade uppgifter enligt Landskapslag om tillämpning av rikets avfallslag (2018:83). Avfallslagens syfte är att i första hand minimera avfall, i andra hand återanvända produkter, i tredje hand materialåtervinna avfallet, i fjärde hand energiutvinna och sist deponera. Prioriteringsordningen kallas avfallstrappan och ska genomsyra allt arbete.



EU:s avfallstrappa är uppdelad i 5 steg: 1. Minimera mängden avfall. 2. Återanvändning. 3. Återvinning. 4. Energiutvinning. 5. Deponering.

2.1 MEDLEMSKOMMUNER

2024 är följande kommuner medlemmar i kommunalförbundet: Mariehamn, Jomala, Hammarland, Lumparland, Kökar och Sottunga.

2.2 AVFALLSPLAN 2020–2030

Avfallsplanen fastslår vad Mise ska fokusera på för åren 2020–2025:

- Kommunal kontroll och insyn över avfallsflöden samt avfallsmängder
- Ett stabilt kommunalt avfallshanteringssystem
- Ökad kundnöjdhet och förståelse för avfallssystemet
- Avfallshanteringstjänster som leder högt upp i avfallstrappan
- Lätt att göra rätt i avfallssystemet
- Ökad återanvändning och ökad materialåtervinning
- Minska nedskräpningen
- Cirkulär ekonomi

Därutöver följer Mise de lagstadgade krav som gäller enligt avfallslagen, kommunallagen, förvaltningslagen och tillhörande bestämmelser eller övriga uppdrag från medlemskommunerna.

2.3 MISES STYRELSE

Mise styrelsen 2022–2024			
Ordinarie-	Kommun	Ersättare	Kommun
Anna Holmström, ordförande	Mariehamn	Ingemar Johansson	Mariehamn
Tomas Boedeker, vice ordförande	Jomala	Suzanne Milestad-Styrström	Jomala
Fredrik Häggblom	Mariehamn	Monica Grünér	Mariehamn
Elias Lindström	Mariehamn	Viveka Landgårds	Mariehamn
Anders T Karlsson	Hammarland	Anna Häger	Hammarland
Annsöfi Joelsson	Lumparland	Tomas Mörn	Lumparland
Madelene Ahlgren-Fagerström	Kökar	Eric Sandblom	Sottunga

Styrelsens sammansättning 2022–2024

3. UTVECKLING OCH OMVÄRLDSBEVAKNING

Återvinningsgraden ökar i våra närregioner. I 10 av 11 regioner i Finland ökar återvinningsgraden och i Sverige sker samma trend: ökad material- och energiåtervinning. Värdet av avfall som råvara kommer att stiga i framtiden. Till exempel ökar behovet av fosfor från avfall som gödsel när fosforreserverna minskar. Också industrin i våra närregioner utnyttjar redan nu återvunnen metall, spilloljor och returpapper. Till exempel i el- och elektronikavfall finns mycket värdefulla metaller vars utnyttjandesätt och -möjligheter fortfarande undersöks. Återvinningsgraden för kommunalt avfall, det vill säga avfall som uppstår i hushåll och inom servicebranschen, ska öka till 55 procent i EU-länder fram till år 2025 och till 65 procent före 2035. Det finns ännu mycket att göra för att nå detta mål är allt arbete för att effektivisera sortering och återvinning viktigt, både på Åland och i Norden.

4. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR 2024

Under 2024 skall Mise fortsätta att ansvara för ett stabilt avfallshanteringssystem i medlemskommunerna. Ändringen av avfallsförordningen (rapportering och redovisning avfallshanteringen), samarbetsprojekt kring textilinsamlingen på Åland (ett samordningsprojekt har initierats av styrelsen med syfte att förbättra insamlingen av textil i enlighet med lagkrav från 1.1.2023) samt uppföljningen av den nya lagen om slamtömning medför intressanta utvecklingsinitiativ. Mångsidig information till medlemskommunernas hushåll genom nya kanaler kan utvecklas, vilket på lång sikt kan genomföras med hjälp av digitala lösningar.

Investeringar under året är i ett mindre antal avfallskärl.

Under 2024 kommer inköp av fyrfackskärl, tömningen av flerkärl, Misebilen, städningen av låsta rum samt matavfallspåsarna att upphandlas.

5. PERSONAL

Personalen är Mises viktigaste resurs. Personalen arbetar med fakturering, kundtjänst, trafikledning, avfallsrådgivning, information och kommunikation, planering av avfallshanteringssystemet, upphandling och inköp, ärendehantering, tillsyn, ekonomi och projekt.

Vissa personella förändringar under 2023 har medfört en revidering av kompetensbehovet. En strateg har anställts och miljöingenjörstjänsten är vakant tills vidare. Behovet av ett nytt ekonomisystem skall utvärderas.

5.1 PERSONALBUDGET

Antal årsanställda	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Administrativ personal	9	7,7	8,2	8,2

Antal årsanställda

	Budget 2023	Budget 2024	Förändring i euro
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 447 373	- 419 500	27 873
Personalbikostnader	- 79 826	- 76 960	2 866
	- 527 199	- 496 460	30 739

Totala personalkostnader

Mises anställda

Mises arbetsförhållanden är för 2024 enligt följande:

Arbetsförhållanden	Tills vidare/tidsbunden	Typ
Förbundschef	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Faktureringsansvarig/handläggare	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Ekonomiansvarig	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Miljöingenjör (vakant)	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Strateg	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Kundtjänstmedarbetare	100% tills vidare	arbetsavtal
Kundtjänstmedarbetare	100% tills vidare	arbetsavtal
Kundtjänstmedarbetare	100% tills vidare	arbetsavtal
Sommarextra	20% tidsbunden	arbetsavtal

Sammanställning över arbetsförhållandena på Mise.

Upphandlare/handläggartjänsten omvandlades till en strategtjänst. Den vakanta miljöingenjörstjänstens arbetsuppgifter sköts delvis av strategen och dels genom köptjänster. Under 2024 utvärderas hur detta fungerar inför budget 2025. För att säkerställa att miljöingenjörens uppgifter kan genomföras enligt tidigare modell reserveras 50% av löneutgifterna till en eventuell anställning under året och 50% till köptjänster inom miljöfrågor.

I tabllån över arbetsförhållanden 2023 fanns en *kundtjänstmedarbetare/ekonomiassistent*-tjänst som var tidsbunden och är inte budgeterad för 2024. Den i budget 2023 nämnda *trafikledare/faktureringsassistent*-tjänstens titel föreslås ändras till kundtjänstmedarbetare.

5.2 PERSONALPROGRAM

Mise har antagit ett personalprogram som ger personalen möjlighet till friskvård, motion och utbildning. Personalprogrammet utgår också från delaktighet och samverkan där varje medarbetares röst ska vara hörd och kan påverka sin arbetssituation.

6. FINANSIERING

Mises verksamhet finansieras genom kundavgifter utan driftstöd från medlemskommunerna. Intäkterna består i huvudsak med avfallsavgifter och mottagningsavgifter. De ersättningar som Mise fått för insamling av förpackningar som lyder under producentansvar är i skrivande stund osäkra. På årsbasis har det varit fråga om ca. 80 000 euro. Tidigare års ackumulerade underskott planeras att minskas så, att balans senast i bokslutet 2026 uppnås. Finansiering av investeringar görs i enlighet med grundavtalet i huvudsak av lån. Mise kan arbeta för att erhålla stöd från externa källor.

6.1 INTÄKTER

	Budget 2023	Budget 2024	Förändring i euro
Verksamhetens intäkter, Avgifter			
28 % Grundavgifter	1 120 621	1 154 239	33 618
29 % Flerfamiljshus rörliga avgifter	1 208 768	1 245 031	36 263
37 % Fyrpack rörliga avgifter	1 480 699	1 525 120	44 421
6 % Avgifter övriga	237 977	250 746	12 770
100 % Summa avgifter	4 048 064	4 175 136	127 071
Understöd och bidrag			
Landskapsbidrag	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter			
Ersättning insamling PROANS	83 400	-	- 83 400
Övriga intäkter	22 932	24 120	1 188
Summa övriga intäkter	106 332	24 120	
Summa verksamhetens intäkter	4 154 396	4 199 256	44 860

Kommunal avgift ska tas ut enligt 78 § i avfallslagen och ska täcka kostnaderna för bortskaffande av avfall. Mise tar också ut en grundavgift som ska täcka kostnader för avfallsrådgivning, förande av register, upprätthållande av avfallsinfrastruktur såsom bemannad återvinningscentral (Mise ÅVC), mobil ÅVC (Misebilen), återvinningsstationer, låsta hus och miljöpunkter. Grundavgiften täcker också hushållens kostnader för farligt avfall samt övriga uppgifter som anknyter till ordnande av avfallshanteringen. Avfallsavgiften ska motsvara servicenivån och uppmuntra till minskning av avfallets mängd och skadlighet samt följa prioriteringsordningen. Den kommunala avfallsavgiften består av en grunddel och en rörlig del.

GRUNDAVGIFTER

För varje avfallsavgift finns en grunddel som ska täcka kostnaderna för upprätthållande av avfallsmyndigheten, avfallsinfrastrukturen inom kommunalförbundets medlemskommuner, avgiftsfri mottagning av farligt avfall samt hantering av avfall till materialåtervinning. Grundavgifterna har justerats för att få högre kostnadstäckning för grundsystemet. Inom grundavgifter ingår också särskilda avgifter vid beslut i ärenden.

RÖRLIGA AVGIFTER

I avgifterna ingår det grundavgift och rörlig avgift. Den rörliga avgiften är kopplad till avfallsmängder, antal tömningar, transporter, avskrivningar av kärl, inköp av matavfallspåsar samt övriga tjänster som utkörningar av påsar och kärl samt reparationer och kärltvätt. Rörliga avgifter påverkas av Mises ingångna avtal samt allmänna prisindexjusteringar. Inför 2024 förväntas index för transporter vara oförändrat och avfallskostnader stiga med ca. 7,53 %.

ÖVRIGA INTÄKTER

Övriga intäkter är ersättning för hanteringen av producentansvarsavfallet (förpackningsmaterial). Då det i budgetprocessens slutskede i november 2023 är oklart hur detta kommer att hanteras på Åland, är intäkterna för producentansvarsavfallet inte upptagna i budgeten 2024 samt intäkter från uthyrning av komprimatorer och övriga administrativa intäkter.

7. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET

Avfallshanteringssystemet i Mises medlemskommuner kommer för 2024 utgöras av Mise ÅVC (bemannad återvinningscentral) på Svinryggen i Jomala. Misebilen (mobil ÅVC) kommer att ha ruttkörningar i Misekommunerna bland annat för mottagning av farligt avfall och elektronik.

Avfallshanteringssystemet består också av ett antal obemannade låsta återvinningsstationer som endast är tillgängliga för Misehushåll med Misekort. I anslutning till återvinningsstationerna finns på de flesta platser även låsta hus för insamling av brännbart avfall (insamling av bioavfall finns i de låsta husen på fasta Åland) för de hushåll som har den tjänsten i stället för fastighetsnära avfallshämtning. Misekortet programmeras för denna tjänst. Antal återvinningsstationer, låsta hus och miljöpunkter anpassas på basen av anslutna hushåll i enlighet med riktlinjer från Avfallsplanen.

Mottagningsavgifterna vid ÅVC är utformade så att besökaren betalar för varje säck eller släp enligt prislista på Mise ÅVC/Svinryggen och Misebilen. Mottagning av begränsade mängder farligt avfall, återvinningsmaterial och rent trä/trädgårdsavfall kan avlämnas utan extra kostnad för hushåll med Misekort. Hushåll utanför Mise kan också avlämna avfall på Mise ÅVC, men då med tilläggsavgifter.

I hushållens grundavgift ingår ett Misekort som ger tillgång till Mise ÅVC, Misebilen och till återvinningsstationer. Kombinationen av bemannad ÅVC, mobil ÅVC, återvinningsstationer, låsta hus för brännbart avfall/bioavfall och fastighetsnära hämtning i kärl/säck säkerställer en hög servicenivå gentemot medborgarna.

AVFALLSTJÄNSTER

De olika avfallstjänsterna innebär:

- fastighetsnära avfallshämtning i flerkärl (140-660l)
- fastighetsnära avfallshämtning i fyrfackskärl på fasta Åland
- Låsta hus på fasta Åland samt skärgården

- säckhämtning i skärgård
- flak och containertömningar för kommunala verksamheter.

Tjänsterna beskrivs mer utförligt i avfallstaxan.

	Budget 2023	Budget 2024	Förändring i euro
Verksamhetens kostnader			
Material och tjänster			
Material	- 73 000	- 73 000	-
Svinryggen, avfallshanteringsjänst	- 1 404 755	- 1 387 517	17 238
Miro o Transmar avfallshanteringsjänst	- 1 530 733	- 1 545 127	- 14 394
	- 3 008 488	- 3 005 644	2 844

TEXTIL

Från 1.1.2023 är det krav på att kommunerna sorterar ut textilavfall. Under 2024 planerar Mise att utreda gemensam materialåtervinning av textil tillsammans med övriga kommuner på Åland genom ett samordningsprojekt som styrelsen initierat.

SLAMTÖMNINGSREGISTER

Slamtömningsregistret upprättades 2023 och skall fortsatt utvecklas under 2024.

7.1 STYRANDE DOKUMENT

Styrande dokument som förvaltningen har till stöd är grundavtal, avfallsplan, föreskrifter, förvaltningsstadga, avskrivningsplan och budget. Utöver dessa finns också arvodesstadga, delegeringsbeslut, fakturahanteringsprinciper, ärendehanteringsprinciper och avfallshanteringsprinciper. Ett nytt principdokument gällande ekonomihantering är under framtagande. Ett avvikelssystem för kundtjänsten håller på att tas fram.

8. AVFALLSPLAN 2020–2030

Styrelsen kan genom att aktivt medverka i Mise aktiviteter, upprätta till exempel arbetsgrupper inom styrelsen för att uppfylla planens olika mål. Mise kan i sin verksamhet stödja kommunernas sociala ansvar, särskilt då det gäller att uppnå avfallstrappans mål genom att samarbeta med medlemskommuner, arbetsförmedlingen och tredje sektorn. Mise arbetar kontinuerligt genom olika projekt inklusive uppföljning mot styrelsen med att uppfylla mål enligt planen.

9. MISE VISION 2030

År 2030 är avfallshanteringen inom Mise en dynamisk verksamhet i ett hållbart samhälle. Allt avfall behandlas som en resurs. År 2051 har allt avfall ersatts av återbruk och materialåtervinning. Avfallshanteringen har då blivit en viktig del av den cirkulära ekonomin.

9.1 ÅLANDS HÅLLBARHETSAGENDA

Hållbarhetsagendan innehåller sju strategiska utvecklingsmål för Åland 2030:

1. Välmående människor vars inneboende resurser växer.
2. Alla känner tillit och har verkliga möjligheter att vara delaktiga i samhället.
3. Allt vatten har god kvalitet.
4. Ekosystem i balans och biologisk mångfald.
5. Attraktionskraft för boende, besökare och företag.
6. Markant högre andel energi från förnyelsebara källor och ökad energieffektivitet.
7. Hållbara och medvetna konsumtions- och produktionsmönster.

Mise är en aktör i nätverket och arbetar efter de strategiska utvecklingsmålen för att delta i arbetet för ett hållbart Åland 2051.

10. KONCERNEN

Mises dotterbolaget Producentansvar Åland Ab (Proans) läggs ner per den 31.12.2023. I skrivande stund är det oklart hur producentansvaret på Åland fortsätter 2024. Förhandlingar för att få till stånd en lösning under 2024 fortgår med bland annat Ålands Näringsliv.

Mise äger samtliga aktier i bolaget (100 %) i Proans. En tillbakabetalning av aktiekapitalet om 2 500 euro sker under 2024.

ÖVRIGA ÄGARANDELAR

Mise äger följande aktier:

- Åda Ab 1 aktie
- Svinryggens deponi Ab 1 aktie

11. FUNKTIONER I KOMMUNAL AVFALLSHANTERING

Mise planerar avfallshanteringen i medlemskommunerna och upphandlar och köper avfallshanteringstjänster av privata entreprenörer och från Svinryggens Deponi Ab.

Svinryggen utför tjänster inom avfallsarbete och den administration som uppstår i samband med avfallsarbetet för dess ägare, de åländska kommunerna.

12. MISE STYRS AV MEDLEMSKOMMUNERNA

Mise styrs av medlemskommunerna och verkar i alla medlemskommuners intresse. Samarbetet med kommunkanslierna och förvaltningarna ska leda till ömsesidig nytta och en förbättrad service gentemot invånarna. Beslutsprocessen mellan Mises styrelse och medlemskommunerna ska vara transparent och tydlig. Större förändringar av verksamheten ska förankras i medlemskommunerna innan beslut tas. God kommunikation med medlemskommunerna är nödvändig för Mises verksamhet.

Grundkapitalet är 100 000 euro.

Ägarandelar i Mise baserat på grundkapital		
Mariehamn	62,58	%
Jomala	24,86	%
Hammarland	8,35	%
Lumparland	2,28	%
Kökar	1,38	%
Sottunga	0,55	%
Summa	100	%

Ägarandelarna är baserade på det grundkapital som betalades in 2015 som i sin tur är baserat på invånarantal.

FÖRBUNDSSTÄMMAN

Kommunalförbundets högsta styrande organ är förbundsstämman. Varje medlemskommuns fullmäktige utser representanter till Mises stämma. Stämmor hålls varje vår och höst. Höststämman antar budget och avgifter medan vårstämman antar bokslutet. Övriga ärenden som kan behandlas av stämman är grundavtalet, föreskrifter, stadgor, instruktioner samt de frågor som styrelsen lyfter till stämman.

KOMMUNIKATION MED MEDLEMSKOMMUNER

Inför varje stämma finns det möjlighet att hålla ett informations- och diskussionsmöte om behov uppstår. Avsikten med mötena är att presentera ärenden, förankra frågor och information bland de kommunala beslutsfattarna samt att samla in synpunkter. Mötena är också ett forum för att säkerställa att de som beslutar (styrelserna), de som föredrar ärendena (kommundirektörerna) och de som framför kommunernas beslut (stämmorepresentanterna) kan sätta sig in i förslagen innan beslut fattas.

Representanter från Mises styrelse och tjänstemän från förvaltningen träffar kontinuerligt representanter från medlemskommunerna för att ytterligare insamla idéer, åsikter samt för att bidra till ökad delaktighet med medlemskommunerna.

Därutöver hålls informationstillfällen för medlemskommunernas tjänstemän och förtroendevalda då behov uppstår.

13. BUDGETEN I SIFFROR

Verksamhetens totala intäkter är budgeterade till 4 199 256 euro (4 154 396 euro i budget 2023) och verksamhetskostnader till - 3 921 004 euro (3 910 288 euro i budget 2023).

Avskrivningarna är budgeterade till 144 270 euro. Finansiella kostnaderna uppgår till - 31 500 euro (37 737 budget 2023).

14. RESULTATRÄKNING 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025–2026 SAMT FINANSIERING

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsintäkter	3 963 861	4 154 396	4 199 256	4 304 237	4 411 843
Verksamhetskostnader	- 3 683 419	- 3 910 287	- 3 921 004	-4 019 029	- 4 119 505
Verksamhetsbidrag	280 442	244 109	278 252	285 208	292 339
Ränteintäkter	2 142	2 000	2 000	2 050	2 101
Räntekostnader	- 10 204	- 39 737	- 33 500	- 34 338	- 35 196
Årsbidrag	272 380	206 372	246 752	252 921	259 244
Avskrivningar	- 136 074	- 140 292	- 144 270	- 147 877	- 151 574
Räkenskapsperiodens resultat	136 305	66 079	102 482	105 044	107 670
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	136 305	66 079	102 482	105 044	107 670
Resultaträkningens nyckeltal					
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader %	-108 %	-106 %	-107 %	-107 %	-107 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	-200 %	-147 %	-171 %	-171 %	-171 %
Årsbidrag, euro/invånare	13,91	10,54	12,60	12,92	13,24
Invånarantal Mise kommuner	19 578	19 578	19 578	19 578	19 578
Finansiering					
Belopp i euro, totalt					
Årsbidrag (a)	255 911	216 371	246 752	252 921	259 244
Ökning av långfristiga lån	40 000	49 000	30 000	30 000	30 000
Minskning av lån	- 249 274	- 99 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
S:a nettoupplåning under året (b)	- 209 274	- 50 000	- 70 000	- 70 000	- 70 000
Övriga förändringar i finansieringsposterna (c)	25 796	-	-	-	-
Inkomster från investeringar	-	-	-	-	-
Utgifter för investeringar	- 36 508	- 49 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
S:a Investeringar (d)	- 36 508	- 49 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
Förändring av likvida medel (a+b+c+d)	35 925	117 371	146 752	- 100 000	- 100 000
Länestock 31.12	951 326	719 826	649 826	579 826	509 826
Lån euro/invånare	48,59	36,77	33,19	29,62	26,04
Invånarantal	19 578	19 578	19 578	19 578	19 578

Resultaträkning med budget 2024, ekonomiplan 2025–2026, jämförelse med bokslut 2022 och budget 2023 samt nyckeltal och finansieringsanalys.

14.1 GRUNDKAPITAL SAMT KAPITALTILLSKOTT**Mise Grundkapital fördelat enligt grundavtal**

Kommun	Andel 31.12.2022	ägarandel
Mariehamn	62 581,77 €	62,58 %
Hammarland	8 351,51 €	8,35 %
Jomala	24 858,26 €	24,86 %
Kökar	1 379,20 €	1,38 %
Lumparland	2 278,67 €	2,28 %
Sottunga	550,59 €	0,55 %
	100 000,00 €	100,00 %

Grundkapital infördes 2015 och baserades på invånarantalet vid tidpunkten.

Kommun	Kapitaltillskott 31.12.2022
Mariehamn	136 376,13
Hammarland ¹	-
Jomala	47 490,07
Kökar	7 664,34
Lumparland	6 764,87
Sottunga	8 492,95
Summa	206 788,36

¹ Hammarland betalade inte in något kapitaltillskott vid inträdet.

14.2 RESULTATRÄKNING

	Budget 2023	Budget 2024	Förändring i euro
Verksamhetens intäkter, Avgifter			
28 % Grundavgifter	1 120 621	1 154 239	33 618
29 % Flerfamiljshus rörliga avgifter	1 208 768	1 245 031	36 263
37 % Fyrack rörliga avgifter	1 480 699	1 525 120	44 421
6 % Avgifter övriga	237 977	250 746	12 770
100 % Summa avgifter	4 048 064	4 175 136	127 071
Understöd och bidrag			
Landskapsbidrag	-	-	-
Övriga verksamhetsintäkter			
Ersättning insamling PROANS	83 400	-	- 83 400
Övriga intäkter	22 932	24 120	1 188
Summa övriga intäkter	106 332	24 120	
Summa verksamhetens intäkter	4 154 396	4 199 256	44 860
Verksamhetens kostnader			
Material och tjänster			
Material	- 73 000	- 73 000	-
Svinryggen, avfallshanteringstjänst	- 1 404 755	- 1 387 517	17 238
Miro o Transmar avfallshanteringstjänst	- 1 530 733	- 1 545 127	- 14 394
	- 3 008 488	- 3 005 644	2 844
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 447 373	- 419 500	27 873
Personalbikostnader	- 79 826	- 76 960	2 866
	- 527 199	- 496 460	30 739
Övriga kostnader			
Hyror Kontor	- 34 500	- 34 500	-
Övriga hyror (ÅS) arrende	- 12 800	- 12 800	-
SVIN hyra av kärl och containers	- 62 400	- 66 000	- 3 600
Övr. rörelsekostnader	- 264 900	- 305 600	- 40 700
	- 374 600	- 418 900	- 44 300
Summa Verksamhetens kostnader	- 3 910 287	- 3 921 004	- 10 717
Verksamhetsbidrag	244 109	278 252	34 143
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	2 000	2 000	-
Räntekostnader	- 39 737	- 33 500	6 237
	- 37 737	- 31 500	6 237
Årsbidrag	206 371	246 752	40 381
Avskrivningar	- 140 292	- 144 270	- 3 978
Räkenskapsperiodens resultat	66 079	102 482	36 403

15. INVESTERINGAR

Mise investerar i nya avfallskärl som används flerbostadshus, verksamheter och återvinningsstationer. Investeringarna finansieras genom banklån. Ett nytt banklån om 30 000 euro upphandlas vid behov under året.

Avskrivningstiderna för investeringarna följer Mise avskrivningsplan.

Investeringar 2024-2026

	Budget 2024	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Lån

	Ekonomiplan 2025	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Lån

	Ekonomiplan 2026	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Lån

16. EKONOMISKA FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN

INTÄKTER

- Försäljningsintäkterna består av avfallsavgifter, både grundavgifter och rörliga avgifter.

KOSTNADER

I budgeten finns följande verksamhetskostnadsposter:

- **Inköp av material** visar inköp av matavfallspåsar. Matavfallspåsarna är en icke-lagstadgad och därför frivillig tjänst som Mise ger åt sina kunder
- **Köp av tjänster**. Denna post visar kostnaderna för köpta tjänster från entreprenörer för transporter, avfallshantering, bemanning och övriga tjänster.
- **Personalkostnader** – löner, sociala avgifter samt övriga personalbikostnader ingår.
- **Hyror** (arrenden) för platser för återvinningsstationer, kontorshyra, containers/komprimatorhyror.
- **Myndighetens övriga kostnader** är bland annat informationskostnader, datatjänster, postavgifter, trycksaker, juridiska tjänster, sakkunskapstjänster, möteskostnader och andra kostnader.
- **Finansiella kostnader** är kostnader för räntor och kostnader vid upptagna banklån.