

BUDGET 2025 OCH EKONOMIPLAN 2026-2027



www.mise.ax

Godkänd av styrelsen 27.11.204
Godkänd av stämman

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	5
5. PERSONAL.....	5
5.1 PERSONALBUDGET	6
5.2 PERSONALPROGRAM	6
6. FINANSIERING	7
6.1 INTÄKTER	7
7. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET	8
7.1 STYRANDE DOKUMENT.....	9
8. AVFALLSPÅN 2020–2030	9
9. MISE VISION 2030	10
9.1 ÅLANDS HÅLLBARHETSAGENDA.....	10
10. KONCERNEN.....	10
11. FUNKTIONER I KOMMUNAL AVFALLSHANTERING.....	10
12. MISE STYRS AV MEDLEMSKOMMUNERNA.....	11
13. BUDGETEN I SIFFROR	11
14. RESULTATRÄKNING 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025–2026 SAMT FINANSIERING	11
14.1 LÅNGFRISTIGA LÅN, GRUNDKAPITAL SAMT KAPITALTILLSKOTT.....	13
14.2 BUDGET RESULTATRÄKNING MED OLKA TJÄNSTER	14
15. INVESTERINGAR	15
16. EKONOMISKA FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN.....	15

1. FÖRBUNDSCHFENS ÖVERSIKT

Tack vare positiva resultat i boksluten 2023–2024 står Mises verksamhet på en stabil ekonomisk grund med god likviditet. Vi kan nu börja planera för att minska på lånebördan. Budget 2025 är i balans.

Genom att försiktigt men målmedvetet satsa på automatisering och digitalisering, kan kundernas vardag gällande avfallshantering bli mera flexibel och transparent. På längre sikt kan Mises därför erbjuda bättre tjänster billigare.

För medlemskommunernas invånare sker en justering nedåt för de flesta avfallsavgifter. Vi har lagt mycket energi på att se över alla taxor och genom exakta kalkyler finjustera tjänsterna och produkternas priser. Tack vare en lyckad större upphandling kan vi se besparingar i jämförelse med budget 2024 och med ytterligare en upphandling på kommande ser de ekonomiska förutsättningarna ljusare ut än på länge.

Matavfallsdistributionen har ändrats så, att kunderna nu själva kan hämta påsarna från det låsta huset vid S-markets enligt eget behov. Detta innebär en mindre kostnad för våra kunder. Mises verksamhet ska fortsätta och en ny upphandling görs under våren med entreprenadstart från och med den 1.6.2025. För närvarande utvecklar vi avfallshantering på Kökar och Sottunga samt ser över behovet av containers på S-market och Kantarellen.

Producentansvarsfrågan har framskridit och förväntningen är att Åland äntligen per den 1.1.2025 skulle ha en producentansvarsorganisation. Det finns vissa olösta frågor så som kostnadstäckningen från och med den 1.7.2024 och vilka nivåer Mises kan räkna med att få kostnadstäckning för 2025. I denna budget har därför inga intäkter från producentansvarsorganisationen budgeterats då det ännu finns frågetecken kring hur förordningen gällande producentansvaret påverkar kostnaderna för Mises 2025.

Det kommande året för med sig nya upphandlingar, bland annat tömningen av 4-fackskärnen, tömningen av återvinningscontainrarna på S-market och Kantarellen samt upphandlingen av kund- och faktureringsprogrammet.

Jag tackar hela personalen för ett fint arbete år 2024 med siktet inställt på 2025. Ett stort tack både till de ledamöter i förbundsstyrelsen som avgick i juni i år och den nya styrelsen för ett gott samarbete.

Mariehamn, den 22 november 2024

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

2025 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 2020–2030:

- 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, de åländska avfallsförordningarna, kommunallagen, förvaltningslagen och tillhörande bestämmelser eller övriga uppdrag från medlemskommunerna.

2.3 MISES STYRELSE

Ordinarie	Kommun	Ersättare	Kommun
Anna Holmström, ordförande	Mariehamn	Kristine Dzene	Mariehamn
Guy Björkqvist, vice ordförande	Lumparland	Pia Eriksson	Lumparland
Daja Rothberg	Mariehamn	Henrik Löthman	Mariehamn
Roger Johansson	Mariehamn	Viveka Landgårds	Mariehamn
Anders T Karlsson	Hammarland	Tomas Blomberg	Hammarland
Annica Brink	Jomala	Tomas Boedeker	Jomala
Madelene Ahlgren-Fagerström	Kökar	Eric Sandbling	Sottunga

Styrelsens sammansättning 2024–2026

3. UTVECKLING OCH OMVÄRLDSBEVAKNING

Återvinningsgraden fortsätter att öka i våra närregioner, samtidigt som EU har satt upp strikta mål för återvinning och avfallsminskning. Till år 2025 ska 55 % av kommunalt avfall i EU återvinnas, med målet att nå 60 % år 2030 och 65 % år 2035. Förpackningsavfall har separata mål: till exempel ska 70 % av allt förpackningsavfall återvinnas senast år 2030, med specifika mål för material som plast och metall. Dessutom introduceras nya krav på separat insamling av farligt hushållsavfall, textilier och matavfall.

För att uppnå EU återvinningsmål måste avfallsförebyggande åtgärder intensifieras, vilket kräver både produktdesign för längre livslängd och starkare stöd för återanvändning. Ett stort ansvar för att minska avfallsmängden ligger hos producenterna av återvinningsbara produktförpackningar. Genom att olika företag skulle komma överens om vilka material och vilka färger som används exempelvis i plastmaterial som används i olika företags produkter kunde återvinningsgraden höjas.

På Åland och i Norden återstår mycket arbete för att nå dessa mål, och alla insatser för att förbättra sortering och återvinning är avgörande. Mise har tillsammans med de övriga 10 kommunerna en nyckelroll i påverkansarbetet inför Ålands Landskapsregering och alla avfallsproducenter.

En annan viktig utveckling är minskningen av deponering av avfall. Senast 2035 får högst 10 % av det kommunala avfallet i EU deponeras, i linje med den cirkulära ekonomin som prioriterar återvinning och återanvändning framför förbränning och deponering

Industrins efterfrågan på återvunna material växer också. Till exempel används återvunna metaller i allt större utsträckning, och teknologin för att återvinna värdefulla metaller från el- och elektronikavfall utvecklas snabbt.

Mängden returpapper som samlas in ser ut att minska. Under de senast fem åren (2019–2023) är minskningen i Sverige och Finland ca. 90 %. Den minskade insamlingen av returpapper kan tillskrivas flera faktorer:

- Digitalisering: Ökad användning av digitala medier har lett till en minskad efterfrågan på tryckta tidningar och tidskrifter.
- Förändrade konsumtionsvanor: Konsumenter väljer i högre grad digitala alternativ framför tryckta produkter.

- Effektivare produktion: Förbättringar inom tryckteknik och pappersproduktion har minskat mängden papper som behövs för olika ändamål.

I väntan på att Landskapsförordning (2018:92) om producentansvar, 3 § mom. 5 av pappersproducenterna ska implementeras på Åland och trots minskningen av insamlade mängder returpapper, är det viktigt att fortsätta främja återvinning och effektiv avfallshantering för att minimera miljöpåverkan och optimera resursanvändningen. Då ingen kostnadstäckning för returpappersinsamlingen i dagens läge utgår till kommunerna, bör ärendet uppmärksammas. Omfattningen av den fastighetsnära insamlingen i flerbostadshusen (flerkärl) kan under de kommande därför minska genom att förlänga frekvensen av tömningar och i en förlängning helt ta bort fraktionen för papper. Gällande den kommande upphandlingen 2025 för den fastighetsnära fyrfacksinsamlingen övervägs om pappersfraktionen i B-kärlet ska bytas ut till plast.

4. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR 2025

Under 2025 skall Mise fortsätta att ansvara för ett stabilt avfallshanteringssystem i medlemskommunerna. Ändringen av avfallsförordningen (rapportering och redovisning avfallshanteringen) har implementerats från och med den 1.1.2024. Under året kommer kvaliteten av sorteringen av producentansvarsfraktionerna (plast, metall, kartong och glas) att vara i fokus. Om Mises kunder sorterar sitt avfall så, att fraktionerna har 5% eller mindre orenheter i sig, blir kostnadstäckningen enligt avtalets nivåer. Om kvaliteten är sämre, kan kostnadstäckningen helt utebli.

En evaluering av återvinningsstationerna (ÅS) vid S-market och Kantarellen görs under 2025. Ingen kostnadstäckning av ÅS-containrarna från producentansvarsorganisationen kommer att ske. Kostnaderna för städning av området runt containrarna (dumpningar och löst avfall) är betydande och en lösning för att minska kostnaderna ska hittas.

Utvecklingen av avfallshanteringen på Kökar och Sottunga siktar mot att förbättra avfallstjänsterna för våra kunder, men också utveckla miljötänket kring tömningar och intervall på dessa, säkerhet på återvinningsstationen samt sorteringsgraden. Misebilen planeras att köra – förutom till de fastäländska Misekommunerna - med tätare intervall till skärgården än tidigare. Också andra förbättringsåtgärder planeras för skärgårdens del.

Under 2025 kommer inköp av avfallskärl, tömningen av fyrfack, tömningen av återvinningscontainrarna på S-market och Kantarellen, Misebilen, matavfallspåsarna, ekonomisystem samt ett fakturerings- och kundregisterprogram 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 olika projekt.

5.1 PERSONALBUDGET

Antal årsanställda	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Administrativ personal	7,2	7,2	7,2	7,2

Antal årsanställda

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring i euro
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-419 500	-416 000	3 500
Personalbikostnader	-76 960	-76 920	40
	-496 460	-492 920	3 540

*Totala personalkostnader***Mises anställda**

Mises arbetsförhållanden är för 2025 enligt följande:

Arbetsförhållanden	Tills vidare/tidsbunden	Typ
Förbundschef	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Faktureringsansvarig/handläggare	100% tills vidare	tjänsteförhållande
Ekonomiansvarig	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.

Under 2024 har behovet för att fortsätta med miljöingenjörstjänsten utvärderats. Det kan konstateras att behovet för en skild miljöingenjörstjänst inte finns under budgetåret 2025. Genom att allokera en del av de tidigare medlen för miljöingenjörstjänsten till kontot för köp av tjänster, kan expertis anlitas vid behov.

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.

En handlingsplan mot osakligt bemötande ska godkännas av styrelsen under 2025.

6. FINANSIERING

Mises verksamhet finansieras genom kundavgifter utan driftstöd från medlemskommunerna. Intäkterna består i huvudsak av avfallsavgifter och mottagningsavgifter. De ersättningar som Mise förväntas erhålla under 2025 för insamlingen av förpackningar som lyder under producentansvar är i skrivande stund oklara på grund av att tidtabellen för producentansvarsorganisationens godkännande har förlängts till den 31.12.2024. Detta har lett till att inget avtal mellan Mise och någon producentansvarsorganisation har tecknats, därav har inga intäkter från producentansvarsorganisationen budgeterats. Ifall den planerade kostnadstäckningen blir aktuell, kan betydliga intäkter tillskrivas Mise. I så fall kan en tilläggsbudget behandlas av styrelsen och presenteras inför en extrainsatt stämma under våren eller senast till vårstämman senast i juni 2025. Kostnadstäckningen skulle direkt kunna sänka kostnaderna för insamlingen av fraktionerna plast, kartong, glas och metall.

Nya kalkyler per tjänst har gjorts till Avfallstaxan 2025. Vissa avfallsavgifter har kunnat sänkas och de flesta avgifter är samma som 2024. När första kvartalets budgetuppföljning har uppgjorts och de nya avfallsavgifterna och producentansvarsorganisationens kostnadstäckning kommit på plats, kan en eventuell tilläggsbudget övervägas att presenteras inför stämman. I tilläggsbudgeten kan sedan eventuella ytterligare avfallsavgiftssänkningar och/eller avbetalning av lån till kreditinstitut komma på tal.

Finansiering av investeringar görs i enlighet med grundavtalet i huvudsak av lån. Ifall likvida medel finns till rådighet kan dessa med fördel användas för finansiering av investeringar.

Mise kan arbeta för att erhålla stöd från externa källor till olika projekt.

6.1 INTÄKTER

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring i euro
Verksamhetens intäkter, Avgifter			
Grundavgifter	1 154 239	1 080 566	-73 673
Flerfamiljshus rörliga avgifter	1 245 031	1 086 700	-158 331
Fyrpack rörliga avgifter	1 525 120	1 590 710	65 590
Avgifter övriga	250 746	277 173	26 427
Summa avgifter	4 175 136	4 035 149	-139 987
Understöd och bidrag			
Landskapsbidrag		0	
Övriga verksamhetsintäkter			
Ersättning insamling PROANS	0	0	0
Övriga intäkter	24 120	27 847	3 727
Summa övriga intäkter	24 120	27 847	3 727
Summa verksamhetens intäkter	4 199 256	4 062 996	-136 260

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. Alla grundavgifterna har sänkts med minst 10 %. Grundavgifter inkluderar även 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 kärl samt reparationer och kärltvätt.

ÖVRIGA INTÄKTER

Posten övriga intäkter består av intäkter från uthyrning av komprimatorer och övriga administrativa intäkter samt ersättning för hanteringen av producentansvarsavfallet (förpackningsmaterial). Då det i budgetprocessens slutskede i november 2024 är oklart hur detta kommer att hanteras på Åland, är intäkterna för producentansvarsavfallet inte upptagna i budgeten 2025.

7. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring i euro
Verksamhetens kostnader			
Material och tjänster			
Material	-73 000	-50 000	23 000
Kostnader för Avfall	-1 079 447	-1 033 649	45 798
Transport och			
Bemanning	-1 853 197	-1 765 400	87 797
	-3 005 644	-2 849 049	156 595

Avfallshanteringssystemet i Mises medlemskommuner kommer för 2025 utgöras av Mise ÅVC (bemannad återvinningscentral) på Svinryggen i Jomala. Misebilen (Mobil ÅVC) kommer att ha ruttkörningar i Misekommunerna.

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, utöver den del som finansieras av grundavgiften. 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 i skärgården
- säckhämtning i skärgård
- flak och containertömningar för kommunala verksamheter.

Tjänsterna beskrivs mer utförligt i avfallstaxan.

SLAMTÖMNINGSREGISTER

Under 2023 upprättade Mise ett slamtömningsregister för att kartlägga enskilda avlopp som inte var anslutna till det kommunala avloppsnätet i Mise-kommunerna. Registret byggs upp genom att kunder anmäler sina avlopp, och uppgifterna kopplas till befintliga kundkort. Syftet är att möjliggöra framtida hantering av enskilda avlopp genom kommunalt ordnad slamtömning. Entreprenörerna rapporterar utförda tömningar, vilket används för att identifiera avlopp som saknas i registret, en process som stöds av stickprovsanalyser.

Under 2024 vidareutvecklades registret med årliga kvalitetskontroller baserade på entreprenörernas data och genom samarbete med landskapsregeringen och andra kommuner. Fokus under 2025 är att ytterligare kvalitetssäkra och utveckla registret med hjälp av inrapporterade data och hantering av anmälningsblanketter.

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 avvikelsesystem 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. Kraftigt minskad klimatpåverkan
7. Hållbar konsumtion och produktion

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 dotterbolag Producentansvar Åland Ab (Proans) lades ner per den 31.12.2023. Likvidationen av bolaget slutförs under 2024 eller i början av 2025. Mise äger samtliga aktier i bolaget (100 %). Den planerade tillbakabetalningen av aktiekapitalet om 2 500 euro i och med likvidationen av bolaget kommer sannolikt inte att kunna ske på grund av att medel för detta saknas i bolaget.

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

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 4 062 996 euro (4 199 256 euro i budget 2024) och verksamhetskostnader till – 3 940 483 (- 3 921 004 euro i budget 2024). Avskrivningarna är budgeterade till -95 913 euro (-94 054 euro i budget 2024). Finansiella kostnaderna uppgår till – 26 600 euro (- 31 500 euro i budget 2024).

RESULTATRÄKNING 2025 OCH EKONOMIPLAN 2026–2027 SAMT FINANSIERING

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	4 247 236	4 199 256	4 062 996	4 184 886	4 310 432
Verksamhetens kostnader	-3 682 098	-3 921 004	-3 940 483	-4 058 697	-4 180 458
Verksamhetsbidrag	565 137	278 252	122 513	126 188	129 974
Ränteintäkter	2 393	2 000	3 300	3 399	3 501
Räntekostnader	-37 448	-33 500	-29 900	-30 797	-31 721
Årsbidrag	530 083	246 752	95 913	98 790	101 754
Avskrivningar	-101 978	-94 054	-95 913	-95 000	-95 000
Räkenskapsperiodens resultat	428 104	152 698	0	3 790	6 754
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	428 104	152 698	0	3 790	6 754

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader %	-115 %	-107 %	-103 %	-103 %	-103 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	-520 %	-262 %	-100 %	-104 %	-107 %
Årsbidrag, euro/invånare	27	13	5	5	5
Invånarantal Mise kommuner 2023	19 578	19 578	20 201	20 201	20 201

Finansiering

Belopp i euro totalt					
Årsbidrag (a)	530 083	246 752	95 913	98 790	101 754
Ökning av långfristigt lån	0	30 000	0	0	0
Minskning av lån	-96 597	-100 000	-94 620	-95 000	-95 000
Summa nettoupplåning under året (b)	0	-70 000	-94 620	-95 000	-95 000
Övriga förändringar i finansieringsposterna (c)	0	0	0	0	0
Inkomster från investeringar	0	0	0	0	0
Utgifter för investeringar	-39 069	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Summa Investeringar (d)	-39 069	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Förändring i likvida medel (a+b+c+d)	491 014	146 752	-28 707	-26 210	-23 246
Lånestock 31.12.	677 200	649 826	555 206	460 206	365 206
Lån euro/invånare	35	33	27	23	18
Invånarantal Mise kommuner 2023	19 578	19 578	20 201	20 201	20 201

Resultaträkning med budget 2025, ekonomiplan 2026–2027, jämförelse med bokslut 2023 och budget 2024 samt nyckeltal och finansieringsanalys.

13.1 GRUNDKAPITAL SAMT KAPITALTILLSKOTT

Kommun	Andel 31.12.2023	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 %
Summa	100 000,00 €	100,00 %

Grundkapital enligt grundavtal

Grundkapital infördes 2015 och baserades på invånarantalet vid tidpunkten.

Kommun	Kapitaltillskott 31.12.2023
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.

13.2 RESULTATRÄKNING

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring i euro
Verksamhetens intäkter, Avgifter			
Grundavgifter	1 154 239	1 080 566	-73 673
Flerfamiljshus rörliga avgifter	1 245 031	1 086 700	-158 331
Fyrack rörliga avgifter	1 525 120	1 590 710	65 590
Avgifter övriga	250 746	277 173	26 427
Summa avgifter	4 175 136	4 035 149	-139 987
Understöd och bidrag			
Landskapsbidrag		0	
Övriga verksamhetsintäkter			
Ersättning insamling PROANS	0	0	0
Övriga intäkter	24 120	27 847	3 727
Summa övriga intäkter	24 120	27 847	3 727
Summa verksamhetens intäkter	4 199 256	4 062 996	-136 260
Verksamhetens kostnader			
Material och tjänster			
Material	-73 000	-50 000	23 000
Kostnader för Avfall	-1 079 447	-1 033 649	45 798
Transport och Bemanning	-1 853 197	-1 765 400	87 797
	-3 005 644	-2 849 049	156 595
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-419 500	-416 000	3 500
Personalbikostnader	-76 960	-76 920	40
	-496 460	-492 920	160 135
Övriga kostnader			
Hyror Kontor	-34 500	-40 300	-5 800
Övriga hyror (ÅS) arrende	-12 800	-50 900	-38 100
SVIN hyra av kärl och containers	-66 000	-76 264	-10 264
Övr. rörelsekostnader	-305 600	-431 050	-125 450
	-418 900	-598 514	-179 614
Summa Verksamhetens kostnader	-3 921 004	-3 940 483	137 116
Verksamhetsbidrag	278 252	122 513	856
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	2 000	3 300	1 300
Räntekostnader	-33 500	-29 900	3 600
	-31 500	-26 600	5 756
Årsbidrag	246 752	95 913	-150 839
Avskrivningar	-94 054	-95 913	-1 859
Räkenskapsperiodens resultat	152 698	0	-152 698

13.3**14. INVESTERINGAR**

Mise investerar i nya avfallskärl som används för fyrfack, flerbostadshus, verksamheter och återvinningsstationer. Investeringarna finansieras med egna medel.

Avskrivningstiderna för investeringarna följer Mise avskrivningsplan.

	Budget 2025	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Egen

	Ekonomiplan 2026	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Egen

	Ekonomiplan 2027	Avskrivningstid	Finansiering
Kärl	30 000	12 år	Egen

15. 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, övriga personalbikostnader samt styrelsekostnader 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.