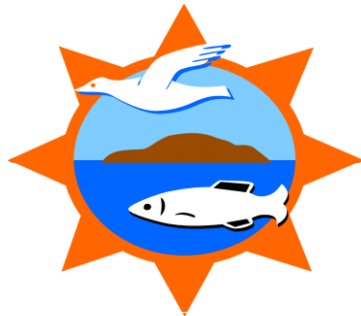


BRÄNDÖ KOMMUN

BUDGET

2019



Antagen av kommunfullmäktige 10.12 2018

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Budgetdirektiv	1
Tidtabell	3
Avgifter och taxor	5
Arvodesstadga	15
Resultaträkning.....	18
Finansieringskalkyl	19
Diagram skatteinkomster och landskapsandelar	20
Cirkeldiagram intäktslag och kostnadslag	21
Förklaringar till budgeten på resultatområdesnivå.....	22
Budget per resultatområde	
Förvaltning och näringsliv	23
Sociala sektorn	35
Undervisning och kultur.....	43
Tekniska sektorn	55
Sammanställning av driftsutgifter	66
Finansiering	67
Investeringar.....	69
Avskrivningsplan	70
Avskrivningar.....	72
Lån.....	73



DIREKTIV FÖR NÄMNDERNA ANGÅENDE VERKSTÄLLIGHET OCH UPPFÖLJNING AV BUDGET 2019

Målsättningar

Kommunfullmäktige fastslår i samband med budgeten målsättningarna med kommunens verksamhet under budgetåret. Målsättningarna är utgångspunkten för nämndernas verksamhet under budgetåret. Nämnderna bör sträva till att uppfylla målsättningarna inom ramen för budgeterade medel.

Bindande nivå

Bindande nivå för nämnderna är resultatområdets nettoutgift.

Den nettoutgifts- eller inkomstsumma som kommunfullmäktige fastställer per resultatområde är respektive nämnd ansvarig för.

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

Budgetändringar som resulterar i ökning av nettoutgifterna för resultatområdet skall behandlas i fullmäktige oavsett om avvikelsen beror på en överskridning av beräknade bruttoutgifter eller en underskridning av beräknade bruttoinkomster.

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

Omdisponeringar som ökar eller minskar anslaget för personalutgifter (lönekostnader och lönebikostnader) jämfört med den ursprungliga budgeten men som inte påverkar resultatområdets nettoanslag skall tillställas kommunstyrelsen för godkännande.

Övrigt

Arbetsgrupper och kommittéer bör regelbundet (framförallt när ifrågavarande uppdrag avancerar) rapportera i första hand till det organ som tillsatt arbetsgruppen/kommittén men även till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Större entreprenader (över 5 000 €) bör i regel antas av det organ (nämnd eller kommunstyrelsen) som anslaget finns nämnt under i denna budget. Mindre entreprenader, anskaffningar m.m. kan antas av tillsatt kommitté eller ledande tjänsteman. Denna regel gäller oberoende av vem som tillsatt respektive kommitté/arbetsgrupp.

Nämnderna bör sträva efter följande med tanke på det ekonomiskt relativt pressade läget (globalt alltså även regionalt och lokalt):

- visa och uppmana till kostnadsmedvetenhet överlag; ex. i upphandlingen. I mån av möjlighet så att enheterna, där det är möjligt, samarbetar med varandra för upphandling av t.ex. livsmedel. I övrigt genom att t.ex. spara energi/elektricitet i den dagliga verksamheten.
- anställa personal, såväl ordinarie som vikarier, även om anslag finns, endast när det faktiskt krävs. Nämnderna bör försöka klara sig med ordinarie personal så långt det är möjligt m.a.o. aktivt söka lösningar så att vikarier ej behöver anställas.



Om stort underskott i föregående års bokslut, bör kommunen inom april-maj se över ekonomin och diskutera åtgärder för balansering av följande budget (beredning inför följande års budgetarbete så att bl.a. Kst. har underlag för budgetdirektiven m.m.).

Tilläggsbudgetarna (se tidtabellen *):

Ansvariga organ meddelar till tilläggsbudgetarna enligt följande;

- äskande av anslag; finns behov av investering/utökad verksamhet (nytänkande, faktiskt behov och då före verkställighet)
- äskande av anslag; överraskande och oundviklig utgift (äskande kan ske i efterskott).
- om anslagen kan minskas när något inte verkställs resp. vid ökade inkomster.

Anslag äskas ej/meddelas ej om nettoutgiften för resultatområdet ökar/minskar med mindre än 1 000 €. Enskilda anslag/minskningar mindre än 1 000 € noteras ej (ex. ej typ: behov av ny dator för 500 €).

I samband med tilläggsbudgetarna rapporteras till kfge hur resultatområdenas budgetförverkliganden framskrider (sålunda ges en bild av budgetutfallet framförallt i samband med tilläggsbudget II). Sker i form av max. några rader.



TIDTABELL (datum innebär senast)

kfge=kommunfullmäktige, kst.=kommunstyrelsen

- 28.02.2019** Nämndernas dispositionsplaner bör vara kommunkansliet tillhanda (ej flere möjligheter under året). Detta för den egna budgetuppföljningen.
- 15.03.2019** Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget I för år 2019.*
- 31.03.2019** Nämndernas bokslut (texter, siffror m.m.) bör vara kansliet tillhanda.
- 15.04.2019** Kfge behandlar tilläggsbudget I för år 2019
- 30.04.2019** Kst. behandlar bokslutet för år 2018.
Kst. informerar nämnderna om vilka avgifter och taxor som bör ses över fr.o.m.01.01.2020 (kan också bli från tidigare datum typ snöplogningen).
Även nämnderna kan ta initiativ till ändringar i avgifter och taxor
- 15.05.2019** Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget II för år 2019.*
- 31.05.2019** Om föregående års bokslut uppvisar ett stort underskott bör ekonomin ses över och åtgärder diskuteras för att få följande års budget i balans.
- 30.06.2019** Kfge fastställer bokslutet för år 2018. I samband med bokslutet analys (förväntningar på nämnderna och tjänstemännen).
Kfge behandlar tilläggsbudget II för år 2019.
Nämnderna bör lämna in förslag till ändringar i avgifter/taxor fr.o.m. 01.01.2020
- Strävan att undvika kommunala möten från midsommaren till början av augusti.
- 15.09.2019** Möte för avdelningscheferna då investeringarna framöver diskuteras. Mötet bör hållas före det allmänna strategimötet.
Kst:s och kfge:s presidier, nämndernas ordf. samt KD och ledande tjänstemän samlas till strategimöte för att diskutera budget 2020 (ramar/budgetdirektiv m.m.) samt ekonomiplan 2020 – 2022 utgående från innevarande års motsvarande dokument och visionen. Meningen som ”brainstorming”/”plankning” för att ge idéer, tankar, önskemål m.m. för de (nämnder/tjänstemän) som bereder 2020 års budget.
Kst. behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2020.
- 15.09.2019** Kfge behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2020.
- 15.10.2019** Nämndernas förslag till budget och ekonomiplan till kst.
Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget III för år 2019.*
- 15.11.2019** Kfge behandlar tilläggsbudget III för år 2019
Kfge fastställer skattesatsen för år 2020 (bygger på preliminär budget 2020).
- 30.11.2019** Kst. behandlar budgeten för år 2020.



- 15.12.2019** Kfge behandlar budgeten för år 2020.
- 20.12.2019** fakturor som gäller löner eller arvoden för år 2019 inlämnas till kansliet för att bli utbetalda och bokförda på rätt år.
- 31.01.2020** utbetalningar (andra än löner/arvoden) som skall kontoföras på år 2019 bör vara inlämnade till kommunkansliet.

**AVGIFTER OCH TAXOR****Kopiering** (avgifter inklusive moms)

(kfge § 63/ 16.12.10)

		svart/vit	färg
A4	1-100 st.	0,20 €	0,80 €
	101-	0,10 €	0,40 €
A3	1-100 st.	0,35 €	1,00 €
	101-	0,20 €	0,60 €
eget papper	1-100	0,15 €	0,70 €
	101-	0,10 €	0,30 €

Kopiering på bägge sidor: första sidan enligt avgifterna för A4 och A3 ovan, för andra sidan erläggs samma avgift som för kopiering på eget papper.

Annonsering i Brändö-info (avgifter inklusive moms)

(kfge § 48/ 03.12.15)

Annonsering, max. ½ sida gratis för idéella föreningar och ¼ sida gratis för privatpersoner med hemort eller verksamhet (även tillfällig, av engångskaraktär) i kommunen eller Kumlinge kommun. Hälsningar och tack m.m. publiceras gratis, dock max. 1/8 sida (förutsätter alltid en anknytning till kommunen/dess invånare).

Övriga betalar en avgift om 20 € för en halvsida, 10 € för ¼ sida och 5 € för en 1/8 sida.

Annonsering för företagsverksamhet är alltid avgiftsbelagd enligt taxan för Övriga. Ingen helsidesannonsering. Allt material som skickas för publicering bör vara färdigt bearbetat.

Prenumeration på Brändö-info i pappersform (avgift inklusive moms)

(kfge § 63/ 16.12.10)

För personer bosatta utanför kommunen 25,00 € per kalenderår

Påminnelseavgift 5,00 €

Minsta belopp som faktureras 5,00 €

Biblioteksavgifter (momsfria avgifter)

(kfge § 56/12.12.16)

Portoavgift vid kravkorts försändelse	1,50 €
Fjärrlån (utom Åland)	5,00 €
Avgift för utskrift	0,20 €
Nytt bibliotekskort	2,00 €



Avgifter för förkomna eller förstörda böcker:

För förkomna böcker skickas en faktura på ett belopp som motsvarar bokens värde. Om det inte är möjligt att få fram ett värde används följande avgifter:

Vuxen litteratur	30,00 €
Barnlitteratur	15,00 €
Pekböcker	10,00 €
5 st tidskrifter / år	10,00 €
Faktureringsavgift	3,50 €

Brändöhallen (avgifter inkl. moms)

(kfge § 30/20.06.18)

I kraft från 01.01.2019

Avgifterna avser timdebitering om inte annat anges.

Hallen inkl. omklädning/dusch/bastu

Privatpersoner och föreningar/företag med hemort i kommunen

Hela hallen	16,00
2/3 av hallen	13,00
1/3 av hallen	8,00

Föreningar/företag utan hemort i kommunen

Hela hallen	30,00
-------------	-------

För längre uthyrningar under en och samma dag och i en följd

1 – 4 timmar enligt normaltaxa (se ovan). För överstigande timmar erhålls 50 % rabatt.

Utrustning (badminton-, pingis- och tennisracketar och bollar) som finns i ”städskrubben” med ingång från salen får användas gratis. Skicket varierar.

Dagvårdsavgifter fr.o.m. 1.1.2019 (momsfri avgift) (kfge § 37/15.10.18)

Enligt landskapslagen om barnomsorg debiteras för barnens dagvård en månadsavgift, som baserar sig på familjens bruttoinkomster.

Som familjens inkomster räknas

- 1) den inkomst som barnet har,
- 2) den inkomst som med barnet sammanlevande vårdnadshavare har samt
- 3) i det fall barnet sammanlever med endast en vårdnadshavare, den inkomst som en person som är sammanboende med vårdnadshavaren i äktenskap eller i äktenskapsliknande eller i stadigvarande former i gemensamt hushåll, men som inte är barnets vårdnadshavare.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för den barnomsorg som vårdnadshavaren enligt 4 kap. har rätt till, under det år ett barn har beviljats uppskov med att inleda sin skolgång.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för sådan del av barnomsorg som ges i habiliterande syfte enligt landskapslagen (1978:48) om tillämpning av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda.



Om de månatliga inkomsterna varierar, beaktas som månadsinkomst den genomsnittliga månadsinkomsten (bruttoinkomsten) under det föregående året. Som skattepliktiga inkomster beaktas motsvarande inkomster som har fastställts vid den senast verkställda beskattningen, höjda med de procenttal som skattestyrelsen årligen fastställer i sina beslut om beräkningsgrunderna för förskottsuppbörden.

Vårdnadshavaren är skyldig att informera kommunen om familjens förvärvs- och kapitalinkomster. Med beaktande av detta fastställer kommunen årligen en barnomsorgsavgift. När avgiften fastställs ska verifierade omständigheter i inkomstsituationen beaktas. Om inkomsterna därefter varaktigt ändras med tio procentenheter eller mer ska uppgifter om detta ges till kommunen, som då ska fastställa en ny barnomsorgsavgift.

Såsom avgiftsgrundande inkomst betraktas inte

- 1) barnbidrag,
- 2) handikappbidrag, vårdbidrag och vårdbidrag för pensionstagare,
- 3) barnförhöjning enligt folkpensionslagstiftningen,
- 4) bostadsbidrag,
- 5) sjukvårds- och undersökningskostnader som betalas med stöd av olycksfallsförsäkring,
- 6) stöd som betalas med anledning av fullgörande av tjänstgöring som avses i militärunderstödslagen (FFS 781/1993),
- 7) studiestöd,
- 8) stöd för deltagande i sysselsättningsfrämjande utbildning enligt landskapslagen (1988:39) om sysselsättningsfrämjande utbildning,
- 9) ersättning för uppehälle enligt lagen om Folkpensionsanstaltens rehabiliteringsförmåner och rehabiliteringspenningförmåner (FFS 566/2005),
- 10) sysselsättningsstöd enligt landskapslagen (2006:8) om arbetsmarknadspolitisk verksamhet,
- 11) stipendier och andra understöd som utbetalas för studier, praktik eller annan behörighetshöjande verksamhet,
- 12) stöd för närståendevård samt
- 13) stöd för vård av barn i hemmet.

Såsom i 1 mom. avgiftsgrundande inkomst betraktas betalda underhållsbidrag för barn, periodiska underhåll till en tidigare make samt förmån som ska betalas i pengar och vilken i samband med överlåtelse av en fastighet har förbehållits för en viss tid eller livstid (sytning). För fastställande av barnomsorgsavgiften kan kommunen begära att få för prövningen behövliga verifikat.

Familjen kan också gå med på att betala högsta avgiften, i så fall behöver inkomstutredningen inte inlämnas.

Dagvårdsavgiften räknas enligt familjens storlek och den fastställs som ett procenttal av månadsinkomsterna som överskrider minimigränserna för bruttoinkomsterna.

Kommunen kan dock fastställa högsta avgiften, om sökanden inte meddelar familjens inkomster.

I familjens storlek ska beaktas personer som lever i gemensamt hushåll i äktenskap eller äktenskapsliknande förhållanden och deras minderåriga barn som bor i samma hushåll.



Inkomstgränserna, avgiftsgränserna samt inkomsterna som ger maxavgift är följande:

Familjens storlek personer	Inkomstgräns euro/mån.	Avgiftsprocent	Inkomst som ger maxavgift, €/mån
2	1 248	11,5	3 334,96
3	1 456	9,4	4 009,19
4	1 664	7,9	4 701,97
5	1 872	7,9	4 909,97
6	2 080	7,9	5 117,97

Om familjen består av fler än sex personer, ska den inkomstgräns som ligger till grund för avgiften höjas med 110 euro för varje följande minderårigt barn i familjen

I heldagsvård kan avgiften vara högst 240,00 euro/månad för det yngsta barnet.

Syskonavdraget är 30 % av det första syskonets heldagsavgift för det andra syskonet i dagvård. Syskonavdrag för det tredje och därpåföljande syskon är 80 % av det första syskonets heldagsavgift.

Barnomsorgsavgift får inte tas ut av den familj som har en inkomst som uppgår till högst de belopp som anges i tabellen ovan.

För halvdagsvård (högst 25 timmar/vecka) uppbärs 60 % av heldagsavgiften. För begränsad heldagsvård (mellan 25 och 35 timmar per vecka) uppbärs 80 % av heldagsavgiften.

Avgiften fastställs en gång per år på basis av kontrollerade inkomstuppgifter

Avgiften skall justeras ifall

- familjens inkomster väsentligt förändras (minst 10 %)
- familjens storlek förändras
- avgiften är felaktig
- gällande bestämmelser förändras

Förändringen i dagvårdsavgiften träder i kraft i början av följande månad, då de nya inkomstuppgifter som ligger till grund för avgiften har meddelats.

Avgiften gäller från första inskolningsdag.

Inom dagvården har man fasta månadsavgifter. Då barnet är i vård utan avbrott hela verksamhetsåret debiteras avgift för 12 kalendermånader. Inga skollov påverkar månadsavgiften. Om barnet är frånvaroanmält över fyra kalenderveckor i sträck under skolans sommarlov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period. Om barnet är frånvaroanmält över två kalenderveckor i sträck under skolans jullov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period. Om barnet är frånvaroanmält en kalendervecka i sträck under skolans sportlov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period.

Ifall dagvården börjar eller slutar mitt under kalendermånaden, betalas för dagvården enligt vårddagar, så att månadsavgiften delas med 20 och denna avgift multipliceras med antalet dagar.



Om barnet p.g.a. sjukdom är borta från dagvården minst 11 dagar under kalendermånaden uppbärs halva avgiften. Om barnet är borta p.g.a. sjukdom hela kalendermånaden uppbärs ingen avgift (läkarintyg krävs).

Om barnet är tillfälligt borta hela kalendermånaden p.g.a. andra orsaker än sjukdom uppbärs halva avgiften. Detta bör anmälas på förhand.

Av särskilda skäl kan socialnämnden besluta att ingen avgift uppbärs.

Avgifter understigande 10 € per hushåll per månad faktureras inte.

Avgift för tillfällig dagvård (momsfri avgift)

För dagvård för barn som är tillfällig debiteras 15,00 € per vård dag.

Avgift för sommar dagvård för utsocknes (momsfri avgift)

För dagvård för barn som ej är mantalsskrivet i kommunen debiteras 20,00 € per vård dag.

Avgift för parkverksamhet (momsfri avgift)

För parkverksamhet debiteras 4,00 € per närvarodag.

Måltidsavgifter (inklusive moms)

För fostrande personal utgör lunchen skattepliktig naturaförmån. Måltidsavgiften för övrig personal på daghem motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2019 är värdet **6,60 €**). Gäster erlägger en måltidsavgift som är 2,50 € högre än personalens måltidsavgift.

Hemserviceavgifter (momsfria avgifter) (kfge § 49/08.11.18)

Avgiften för fortgående och regelbunden hemhjälp bestäms enligt behovet av hemservice och klientens betalningsförmåga.

Personer som erhåller regelbunden hemservice debiteras en månadsavgift som grundar sig på hushållets bruttoinkomster samt på personantalet. Med regelbundet vårdbehov avses behov av hjälp minst en gång i veckan. Vårdbehövande uppdelas i fyra kategorier

- A** **Litet** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
1 – 2 besök/vecka.
- B** **Betydande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
3 – 6 besök/vecka.
- C** **Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
7 eller fler besök/vecka
- C1** **Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn,
även nattetid. *8 eller fler besök/vecka*



Pers/hush	Inkomstgr €	A	B	C	C1
1	576	17%	26%	35%	40%
2	1063	11%	16%	22%	26%
3	1667	9%	13%	18%	21%
4	2062	7%	11%	15%	18%
5	2496	6%	10%	13%	16%
6	2866	5%	8%	11%	13%

När antalet personer är större än sex höjs inkomstgränsen med 350 euro och betalningsprocenttalet sänks med 1 procentenhet för varje därpå följande person.

Inkomstgränserna för olika hushållsstorlekar justeras enligt den statsrådsförordning om justering av klientavgifter som fattas på basen av social- och hälsovårdsministeriets meddelande om indexjusteringar som ges ut vartannat år. Beslut om justering fattas av socialchefen.

Maximibeloppet av den avgift som uppbärs för service i hemmet baserar sig på vårdtagarens och dennes familjemedlemmars antal så att avgiften för ett enpersons hushåll är högst 45 % av vårdtagarens bruttomånadsinkomst som överstiger 576 €. För hushåll med flera personer är inkomstgränsen högre samtidigt som avgiftsprocenten är lägre. Avgiftens övre gräns bestäms så att avgiften inte får överskrida kostnaderna för produktion av tjänsterna.

För hushåll med flera personer där personerna bor åtskilt (ex. den ena hemma och den andra på Solkulla) och bara den ena personen behöver hemservice beräknas grundavgiften skilt för den person som behöver hemservice. För personer i samma hushåll som bor tillsammans fastställs en avgiftsklass oberoende av om vårdbehovet för personerna är olika.

Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen ges dagligen ges för frånvaro som uppgår till ett helt kalenderdygn (kl.00.00-24.00) eller mer räknad enligt hela kalenderdygn. Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen inte ges dagligen beräknas enligt det genomsnittliga veckobesöksantalet för i fråga varande kalendervecka (må-sö) varvid avdrag konkretiseras i form av eventuellt lägre avgiftsklass eller avgiftsfrihet.

För klienter som erhåller närståendevård och vars vårdare utnyttjar sin lagstadgade ledighet debiteras högst **11,40 €** för vård och omsorg/dygn (grundar sig på lagen om klientavgifter inom social- och hälsovården)

För *tillfällig hemservice (mindre än ett besök/vecka)* debiteras 7,00 € per påbörjad halvtimme. Varje nytt besök räknas som en påbörjad halvtimme. Restid inräknas inte.

Periodplats där boende, logi och omsorg ingår är 25 €/ påbörjat dygn. Efter 20 dygn tillämpas normala avgifter för regelbunden hemservice, måltider samt hyra.

Servicehusavgift som inbegriper tillgång till larm, toapapper, hushållspapper, soppåsar samt städmaterial. Tvättlappar betalar klienten enligt förbrukning. Avgiften är obligatorisk för boende i lägenhet vid servicehuset. Avgiften är valbar för boende hushåll i Hemgårdens hyreslägenheter och Lillstugan som erhåller regelbunden hemservice dygnet runt. Avgiften är 20 € per månad. Avbrott i avgiften beviljas för frånvaro som beror på vårdbehov som överstiger 10 dagar.

**Avgifter för stödservice** (momsfria avgifter)

Tvätt av kläder 5,00 € /maskin

Bad på Solkulla

Bad med hjälp 5,00 €Bad utan hjälp 2,50 €

Städservice

Bruttoinkomstgräns per månad euro/timme

0-700 € 7

701-1200 14

1201-1600 21

1601- 28

Om det i hushållet finns en annan person höjs inkomstgränsen med 75 %

Städning max varannan vecka. Städning innebär lättare städning. Storstädningar utförs inte.

Städservice beviljas ej om det i hushållet finns medlem som kan utföra städningen

Trygghetsringning

Av klienter som önskar ha trygghetsringningsservice uppbärs 1,00 €/tillfälle. Servicen innebär samtal antingen till klient eller från klient.

Utlämnande av medicin ur färdigdelad dosett åt personer som själv tar sig till servicehuset 1 € per tillfälle.

Måltidsavgifter, Solkulla

klient= person som får regelbunden hemservice

pensionär = person som fyllt 65 år eller sjukpensionär

personal = anställda av Brändö kommun

gäst = övriga (t.ex. boendes besökare)

hemskick = lunch som packas i kyllåda och förs hem till klienten

Måltid	För vem	Pris	Moms
Morgonmål	klient	1,75 €	momsfri
Morgonmål	gäst	3,00 €	inkl.moms
Lunch	klient	5,50 €	momsfri
Lunch	pensionär	6,50	inkl.moms
Lunch/hemskick	klient	6,50 €	momsfri
Lunch/hemskick	gäst	10,50 €	inkl.moms
- endast till hushåll där en klient samtidigt beställt hemskick			
Gröt	klient	2,25 €	momsfri
Gröt	gäst	3,50 €	inkl.moms
Kaffe	klient	1,00 €	momsfri
Kaffe	gäst	1,50 €	inkl.moms
Kvällsmål	klient	1,00 €	momsfri
Kvällsmål	gäst	1,50 €	inkl.moms
Totalt per dag	klient	11,50 €	momsfri



Måltidsavgift för boende på Solkulla som på grund av hälsoskäl inte kan tillgodogöra sig den ordinära måltidsservicen, t.ex. vid palliativ vård, är 4,00 € per dygn. Servicehusets föreståndare avgör när det föreligger grund att tillämpa denna servicetaxa.

Lunchpriset för personal på Solkulla motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2019 är värdet **6,60 €**). Lunchpriset för gäster är 2,50 € högre än personalens lunchpris. (kfge § 48/03.12.15)

Måltidsavgifter, grundskolan (inklusive moms) (kfge § 48/03.12.15)

För lärarna utgör skollunchen skattepliktig naturaförmån. Priset för skollunch för annan personal än lärare motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2019 är värdet **6,60 €**). Gästpriset är 2,50 € högre än personalpriset.

Avgift för eftermiddagsvård (momsfri avgift)

6,00 € / barn/ inskriven dag

Taxor och avgifter för byggnadsverksamheten enligt § 99 i byggnadslagen för Åland (gäller fr.o.m. 01.01.2016) (kfge § 41/04.11.2015)

A. Byggnadslov:

- Vid nybyggnad, tillbyggnad, ombyggnad och därmed jämförbar ändring av permanent bostad
1,30 €/m², dock minst 130 €
- Vid övrig nybyggnad, tillbyggnad, ombyggnad eller därmed jämförbar ändring
1,60 €/m², dock minst 160 €
- Fritidsbosättning
 - fritidshus **380 € + 4 €/m²**
 - tillbyggnad av fritidshus **200 € + 4 €/m²**
 - bastu, gäststuga **200 € + 4 €/m²**
 - tillbyggnad av bastu/gäststuga **160 € + 4 €/m²**

För första uthyrningsstugan erläggs taxa som för fritidshus.

B. Övriga i byggnadslagen nämnda åtgärder vilka erfordrar byggnadslov:

- nöjespark, idrottsplat , campingplats, skjutbana, motorbana, småbåtshamn > 15 båtar, mast > 25 m, fast cistern > 10 m³
- torn för allmänhet, vindkraftverk för flere hushåll, plank eller mur över 1,5 m hög, eldstad eller rökkanal, uppställande av husvagn eller annat fordon, eller fast angöring av fartyg
140 €

C. För byggnadslov på öar utanför fast bosättning och vägförbindelser förhöjd taxa

100 €

D. Byggnadsanmälningar

80 €

**E. Tillstånd för vattentoaletter (ÅFS 35/2001 och 84/2007)**

- (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll i samband med byggnadslovsbehandling (också slutna system) **100 €**
- (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll, enbart vattentoalettillstånd o ombyggnader **140 €**
- (ÅFS 35/2001 och 84/2007) ändring av tillstånd **60 €**
- ÅFS 84/2007) 6-25 personers avloppstillstånd **200 €**

F. Övriga avgifter

- Förhandsbesked, förlängning av lov, ändring av lov, tillfälligt lov **100 €**

Om sökande inte utnyttjar tillståndet kan halva avgiften återbetalas mot skriftlig ansökan. Vid flere likadana byggnader i grupp, erläggs endast full taxa för första byggnaden, övriga byggnader har halverad taxa.

- För täktsyner faktureras **50 €/gång** enligt skilt avtal med landskapsstyrelsens naturvårdsbyrå.

- Beredning av avloppsärenden åt Ålands miljöprövningsnämnd **180 €**

Till samtliga avgifter tillkommer eventuella kostnader för införskaffande av handlingar till ansökningarna, samt postningskostnader **till utlandet 7 €**. Avgifterna erläggs då ifrågavarande beslut delges sökanden.

Snöplogningsavgifter (avgifter inklusive moms)

(kfge § 11/ 27.04.17)

Anmälningsavgift 25,00 €, om anmälan kommer in före 1 december 15,00 €.

Dessutom:

Personer med enbart folkpension	6,00 €/gång, max 60,00 € (10 ggr)
Väg under 100 meter	12,00 €/gång, max 240,00 € (20 ggr)
Väg 100-500 meter	15,00 €/gång, max 300,00 € (20 ggr)
Väg 500-1000 meter	18,00 €/gång, max 360,00 € (20 ggr)
Väg över 1000 meter	20,00 €/gång, max 400,00 € (20 ggr)
Bostadsbolag, per infart	20,00 €/gång, max 400,00 € (20 ggr)

Bostads-/fastighetsbolag erhåller snöplogning förutsatt att det finns minst en fast bosatt (mantalsskriven) per bolag/väginfart den 1.12. (kfge § 63/ 16.12.10)

Avgifter för sophantering (avgifter inklusive moms)

(kfge § 48/ 14.11.16)

1. Stadigvarande bosatta i Brändö

Antal personer i hushållet	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
1	210 €	130 €
2	310 €	190 €
3 eller flera	410 €	230 €



2. Fritidshusägare

	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
	210 €	150 €

Stadigvarande bosatta erlägger 50 € för fritidsbostad i kommunen (per fastighet).

I stadigvarandes och fritidshusägares avgifter ingår en ekoavgift på 35 €. Ekoavgiften innebär att hushållet kan lämna gratis avfall upp till en bilsläpvagn per månad till Korsö depå.

När det gäller större mängder avfall från privata hushåll och företag hänvisas till TSJ:s (Turun Seudun Jätehuolto) taxa för företag och privata hushåll.

Företagare och föreningar erlägger en ekoavgift på 65 €. Befrielse kan erhållas på särskilda grunder (se Kfge § 33/17.06.2010).

Turistanläggningar med högst fem stugor/ alt. 20 bäddar erlägger en avgift på 130 € per stuga/lägenhet för att få föra avfall till återvinningsstationerna. Större anläggningar måste ha egna kärl och tömningsavtal med avfallstransportörerna.

Fastighetsbolag och övriga hyresvärdar betalar en avgift på 170 € per lägenhet.

Avgifter för septiskt avfall till reningsverket (avgifter exklusive moms)

(kfge § 58/15.11.10)

Slam från slutet system	10 €/m ³	
Övrigt slam (trekammerssystem m.m.)	20 €/m ³	
Slam från direktanslutningar	3 €/m ³	(kfge § 48/03.12.15)

Vattenavgifter (avgift inklusive moms)

1 €/m³

Båtplatsavgifter Bellarshamn (avgifter inklusive moms)

(kfge § 24/14.06.17)

Båtplats	170 €/år
Vinterförvaring	100 €/år



Arvodesstadga för år 2019

Omfattad av kfge 08.11.2018

Sammanträdesarvoden

Gäller förtroendevalda

	<i>vägnätet oförhöjt</i>	<i>förhöjt</i>	<i>färja/båt oförhöjt</i>	<i>förhöjt</i>
	€	€	€	€
Kommunfullmäktige	50,00	75,00	56,00	81,00
Kommunstyrelsen	55,00	82,50	61,00	88,50
Nämnd	35,00	52,50	41,00	58,50
Arbetsgrupp/kommitté	35,00	52,50	41,00	58,50

Förhöjningar

Ordförande och sekreterare erhåller sammanträdesarvode förhöjt med 50 %.

Höjningarna gäller endast *en sekreterare* och *en ordförande* per sammanträde.

Sammanträdesarvodet höjs med 50 % för varje *begynnande timme efter 3 timmars sammanträde*.

Ledamöter som måste använda sig av färja eller båt för att delta i sammanträde erhåller arvode förhöjt med 6 €.

Ledamot som deltar på distans erhåller halva arvodet för vägnätet oförhöjt.

Justeringsarvode

Till ledamot i kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnd och arbetsgrupp/kommitté för justering på kommunkansliet i Åva

För justeringen (tillfället) erläggs 10 € plus kilometerersättning.

Årsarvoden

<i>förtroendevald</i>	<i>årsarvode</i>	<i>telefonersättning</i>
	€	€
Kommunfullmäktiges ordförande	750,00	50,00
Kommunfullmäktiges viceordförande	200,00	
Kommunstyrelsens ordförande	1 700,00	200,00
Kommunstyrelsens viceordförande	200,00	
Skolnämndens ordförande	550,00	
Socialnämndens ordförande	550,00	
Byggnadstekniska nämndens ordförande	550,00	
Biblioteks- och kulturnämndens ordförande	350,00	
Närings- och utvecklingsnämndens ordförande	350,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., över 6 möten	250,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., 2 - 5 möten	150,00	



Ordförandearvodena fördelas mellan de personer som varit ordförande (ordförande eller viceordförande) enligt antalet sammanträden.

Särskilda arvoden

Valmyndigheter

Centralvalnämnds-/valbestyrelses- möte enligt nämndernas sammanträdesarvoden

Valnämnd	Heldag (6 h och över)	80,00 €
	Halvdag (mindre än 6 h)	50,00 €

I övrigt samma regler för ersättningar och arvoden som för nämnd.

Förhöjningar

Centralvalnämndsordförande 150,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

Centralvalnämndssekreterare 100,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

Räkningar bör vara inlämnade i god tid före årsskiftet. Kommundirektören godkänner räkningar.

Förtroendevalda revisorer

Till de förtroendevalda revisorerna erläggs ett arvode om 100,00 € per revisionsdag.

Om revisor deltar mindre än 4 timmar per dag uppgår arvodet till 60,00 €.

Övriga ersättningar

Ersättning för möten, utbildnings- och informationstillfällen eller motsvarande utanför kommunen

Utbetalas när förtroendevald representerar kommunen vid sammanträde utanför kommunen. Förutsätter att arvode, dagtraktamente och reseersättning ej utbetalas av mötesarrangören eller ersättning för förlorad inkomst erhålls av kommunen. För en tidsåtgång *över 12 timmar* erläggs ett arvode om *80 €* och för *mindre än 12 timmar* *60 €*. Om förtroendevald är på mötesorten i huvudsak av andra orsaker erläggs ett arvode om 30 €. För ersättningen förutsätts *anhållan enligt samma formulär som reseersättning*. Ersättningen utbetalas som *arvode* och utgör inte ersättning för förlorad förvärvsinkomst.

De förtroendevalda har möjlighet att erhålla reseersättning, dagtraktamente och logiersättning (kompletterat med kommunens bestämmelser för de anställda) enligt skattestyrelsens beslut om skattefria resekostnadsersättningar. Om arvode erhålls av mötesarrangören men ej ex. reseersättning och dagtraktamente står kommunen för dessa. Samma gäller förlorad inkomst d.v.s. om ersättning för förlorad inkomst erhålls men ej andra ersättningar så ersätter kommunen dessa (ex. reseersättning och dagtraktamente).

Ersättning för förlorad inkomst samt för kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag

Ersättning erläggs till förtroendevald för de skäligen eller faktiska kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag (enligt Kommunallag för landskapet Åland § 22). Utredning eller intyg bör



företes (över kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag för förlorad arbetsinkomst).
Ersättning för förlorad arbetsinkomst och ersättning för barnomsorg utbetalas som lön.

Om ingen ersättning anges utbetalas en lön motsvarande 10 € per timme.
Ersättning för barnomsorg utbetalas som lön (*10 € per timme*) till barnskötaren, vilket således förutsätter att barnskötarens skattekort bör bifogas till anhållan.

För privat övernattning utbetalas en ersättning om 15 € per natt.

Ersättning för undertecknande av protokoll, avtal m.m. samt deltagande i syner eller motsvarande inom kommunen

Utbetalas när förtroendevald deltar i ”tillfälle” motsvarande undertecknande av protokoll, avtal eller motsvarande (tidsåtgång i regel mindre än en timme på plats). Ersättningen för varje skilt tillfälle uppgår till 10 € (sker flere undertecknande m.m. samtidigt erlaggs endast en ersättning).

Utbetalas när förtroendevald deltar i syner eller andra möten som ej direkt protokollförs (även om det kan finnas dokumentation). Tidsåtgång i regel mer än en timme. Ersättning för varje påbörjad timme 10 €.



RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2017	Ordinarie budget 2018	Budget 2019
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	208 548	208 406	214 936
Avgiftsintäkter	82 699	75 273	74 140
Understöd och bidrag	71 894	71 639	65 091
Övriga verksamhetsintäkter	277 340	182 748	168 353
Verksamhetens intäkter	640 481	538 066	522 520
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-1 664 150	-1 739 394	-1 764 086
Köp av tjänster	-826 711	-853 567	-985 432
Material, förnödenheter och varor	-206 992	-228 481	-252 161
Understöd	-100 382	-111 730	-170 066
Övriga verksamhetskostnader	-13 691	-11 275	-16 275
Verksamhetens kostnader	-2 811 927	-2 944 447	-3 188 020
Verksamhetsbidrag	-2 171 445	-2 406 381	-2 665 500
Skatteinkomster	1 543 654	1 511 000	1 695 400
Landskapsandelar	1 117 338	1 038 570	984 802
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 147	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	4 760		
Räntekostnader	-15 408	-13 665	-12 849
Övriga finansiella kostnader	-528		
Finansiella intäkter och kostnader	-8 029	-10 665	-9 849
Årsbidrag	481 517	132 524	4 853
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-319 872	-325 433	-334 463
Nedskrivningar			
Räkenskapsperiodens resultat	161 646	-192 909	-329 610
Ökning av avskrivningsdifferens			
Minskning av avskrivningsdifferens	25 949	25 949	25 949
Ökning av reserver			
Minskning av reserver			
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	187 593	-166 960	-303 661

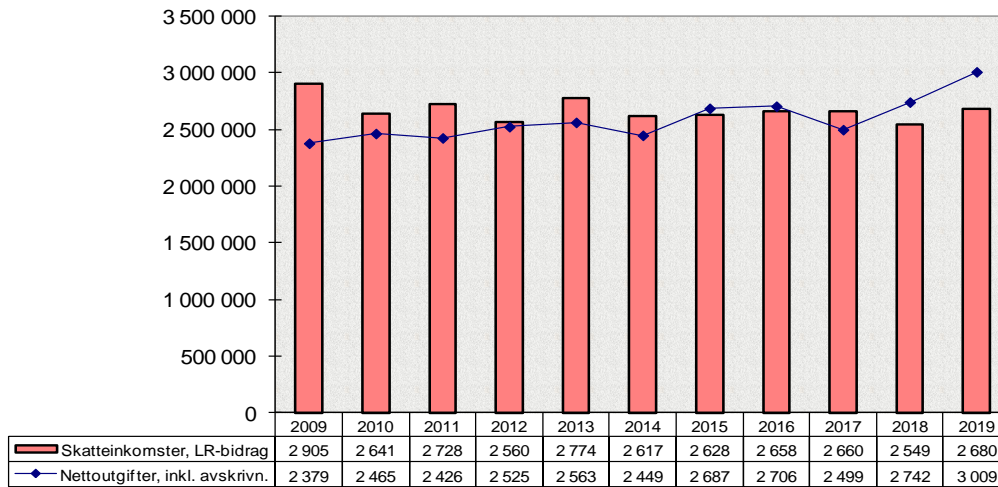


FINANSIERINGSKALKYL

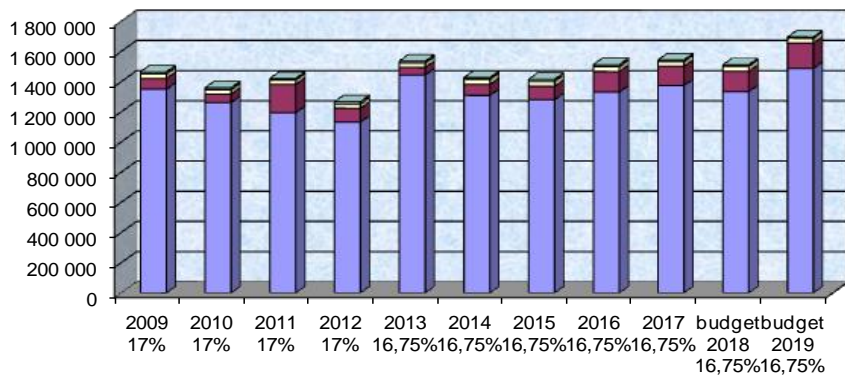
	Bokslut 2017	Ordinarie budget 2018	Budget 2019
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	481 517	132 524	4 853
Extraordinära poster			
Rättelseposter till internt tillförda medel	-107 228	-40 200	-30 000
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	-218 566	-407 000	-714 500
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	12 650	13 000	0
Försäljningsink. av anläggningstillgångar	122 350	43 000	32 100
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	290 723	-258 676	-707 547
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-29 819	-29 969	-29 911
Förändring av kortfristiga lån	-66		
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändr. av förvaltade medel o förvaltad kapital	-7 528		
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av långfristiga fordringar			
Förändring av kortfristiga fordringar	5 178		
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder	6 608		
Finansieringens nettokassaflöde	-25 627	-29 969	-29 911
Förändring av kassamedel	265 096	-288 645	-737 458
Förändring av kassamedel	265 096	-288 645	-737 458
Kassamedel 01.01	1 039 344	1 032 336	1 292 932
Kassamedel 31.12	1 304 440	743 691	555 474



Nettoutgifter jmf skatteinkomster och LR-bidrag

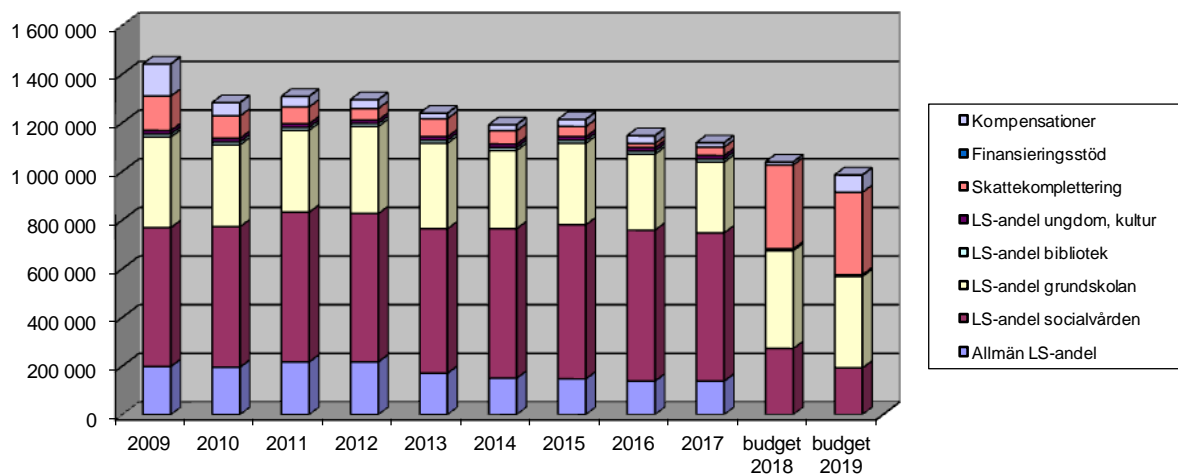


Utveckling av skatteinkomsterna 2009-2019



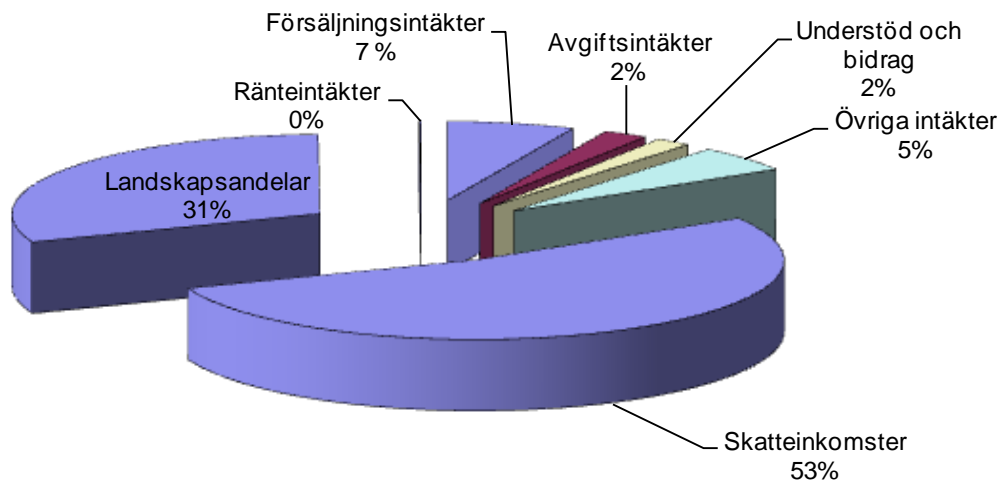
■ Källskatt
 ■ Fastighetsskatt
 ■ Andel av samfundsskatt
 ■ Kommunalskatt

Landskapsandelar 2009-2019

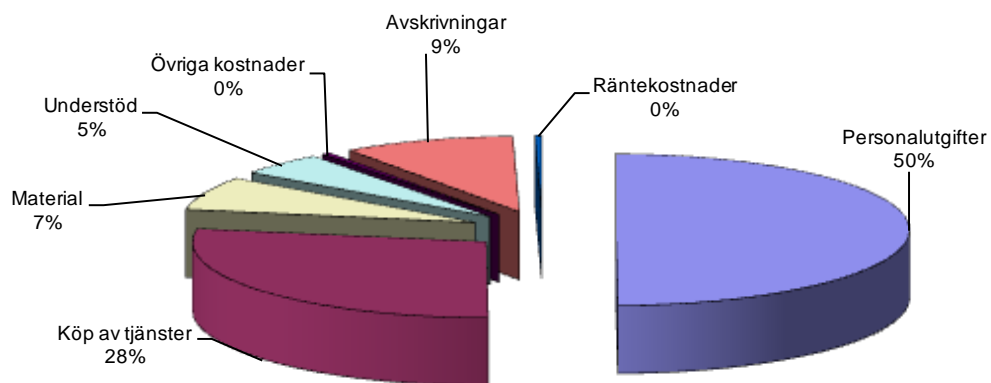




Budget 2019, enligt intäktsslag



Budget 2019, enligt kostnadsslag





FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN PÅ RESULTATOMRÅDES NIVÅ

Avsikten är att här förklara närmare framförallt vad som ingår i summorna i respektive resultatområde. Meningen är dock inte att kfge skall börja ”bena” i ex. resekostnaderna m.m. d.v.s. gå in i själva detaljbudgeten. Frågor får förstås alltid ställas speciellt om det kan skönjas större ändringar där textdelen inte ger en tillräcklig förklaring.

INKOMSTER

Avgiftsinkomster: De avgifter som framkommer under rubriken AVGIFTER OCH TAXOR (som kommunen m.a.o. långt själv besluter om).

Understöd och bidrag

Övriga inkomster: Bl.a. hyresinkomster, både externa och interna (se nedan Interna hyror).

UTGIFTER

Personalutgifter: Samtliga arvoden och löner inkl. lönebikostnader (pensionspremier, socialskyddsavgift, olycksfalls- och arbetslöshetsförsäkring mm).

Material och förnödenheter:

Understöd: Till såväl invånare/personer som föreningar . Såväl ”frivilliga” (ex. alla bidrag inom ungdoms- och idrottsverksamheten) som lagstadgade (ex. utkomststöd).

Övriga kostnader: Framförallt interna hyran d.v.s. intern överföring av kostnader från resultatområde Fastigheter i eget bruk till övriga resultatområden. Interna hyran inbegriper bl.a. fastighetsskötsel, värme och el, städning (enligt varje enskilt behov) samt avskrivningar (byggnadsvis).

Avskrivningar: Övriga avskrivningar d.v.s. främst inventarier men även andra än byggnader som ex. motionsbanan, simstranden.



BUDGET PER RESULTATOMRÅDE

VAL

Ansvarigt organ: centralvalnämnden (kommunstyrelsen)

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- riksdagsval mars 2019
- EU-parlamentsval maj 2019
- kommunal- och lagtingsval oktober 2019

Målsättning:

Förhandsröstning i samarbete med Posten (alt. Brändö Ahl.) i Brändö by (vägnätet) och Lappo Hlg. i Lappo (Asterholma, Lappo).

Taxiskjutsar ordnas på valdagarna från Fiskö via Korsö och Björnholma, Torsholma, Brändö och Jurmo till vallokalen i Åva.

Ändringar:

Fr.o.m. kommunal- och lagtingsvalet i oktober 2019 bildar kommunen ett röstningsområde (Kfge 15.10.2018).

Personal: Centralvalnämnden och valnämnden(valnämnderna) med köp av tjänster för förtidsröstningarna (i Brändö by för vägnätet och Jurmo, i Lappo för Asterholma och Lappo).

	Bokslut 2017	Budget 2018	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag		2 400	5 400	5 400	5 400
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER		2 400	5 400	5 400	5 400
Personalkostnader		-2 855	-4 171	-4 171	-4 171
Köp av tjänster		-2 100	-4 900	-4 900	-4 900
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER		-4 955	-9 071	-9 071	-9 071
VERKSAMHETS BIDRAG		-2 555	-3 671	-3 671	-3 671
Avskrivningar					
Netto		-2 555	-3 671	-3 671	-3 671



REVISION

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Revisionsverksamheten utförs av tre revisorer varav två utses av fullmäktige och en av Finlands kommunförbund/BDO Auditor Ab.

Enligt kommunallagen bör revisionsberättelsen inom utgången av maj tillställas fullmäktige för behandling.

Den egentliga revisionen kommer under år 2019 att omfatta två revisionsdagar och utförs av BDO Auditor Ab:s revisor som representant för Finlands kommunförbund tillsammans med kommunens förtroendevalda revisorer. Utöver detta, på önskan av revisorn och i förenlighet med god revisionssed, kan ytterligare en revisionsdag sent på hösten tillkomma (dagen också tid för diskussion, förklaringar m.m.).

Målsättning:

Att granska förvaltningsorganens verksamhet och att verksamheten utövats på ett ändamålsenligt sätt samt i enlighet med lag och övriga bestämmelser.

Revisorerna bör även i mån av möjlighet framlägga förslag till förbättringar inom de befintliga ramarna.

	Bokslut 2017	Budget 2018	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-400	-400	-300	-300	-300
Köp av tjänster	-2 303	-2 460	-2 350	-2 350	-2 350
Material, förnödenheter och varor	-243	-250	-200	-200	-200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 947	-3 110	-2 850	-2 850	-2 850
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 947	-3 110	-2 850	-2 850	-2 850
Avskrivningar					
Netto	-2 947	-3 110	-2 850	-2 850	-2 850



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- i resultatområdet ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunkansliet med personal.
- allmän administration samt bokföring, fakturering, löneutbetalning m.m. för hela kommunens verksamhet. Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter framgår av kommunens förvaltningsstadga.

Målsättning:

Kommunfullmäktige; kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige är bl.a. ansvarig för kommunens långsiktiga strategi utgående från den vision som omfattas i samband med ekonomiplanen.

Kommunstyrelsen; kommunens högsta verkställanden organ med uppgift att bl.a. leda kommunens verksamhet och ha inblick i övriga organs (förutom kommunfullmäktige) verksamhet samt bereda ärenden som behandlas av kommunfullmäktige och företräda kommunen och föra dess talan i alla de frågor som är av vikt för kommunen (mycket brett).

Kommunstyrelsen har, biträdd av främst närings- och utvecklingsnämnden, övergripande ansvar för kommunens utveckling enligt visionen i ekonomiplanen d.v.s. med målsättningen att öka befolkningen så att den år 2023 uppgår till minst 530 personer (tidigare 550 personer d.v.s. anpassat till faktumet att kommunens invånarantal de senaste åren pendlat mellan 450 – 470 invånare).

Kommunstyrelsen bör fortsatt arbeta med kommunens roll som arbetsgivare (ansvar för den anställda men även deras förväntningar).

Kommunen kommer sannolikt de närmaste åren att få arbeta med ”anpassningen” till ÅLRs förslag till ny kommunstruktur där Brändö föreslås ingå i en ny skärgårdskommun (tillsammans med Föglö, Kumlinge, Kökar och Sottunga) om lagen vinner laga kraft d.v.s. våren 2019 och med början fr.o.m. 01.01.2022. Kommer sannolikt att innebära en hel del extra arbete/kostnader. I röret också bildandet av KST (kommunernas socialtjänst) med tänkt början fr.o.m. 01.01.2020.

Ändringar:

- nya datorer till centralkansliet (bokföraren, ekonomichefen och KD), totalt ca 3700 € samt installationer av samtliga nya datorer i kommunen 2 700 €
- projekt Hjärtstartare (köps av , via Gun Lindman): tre hjärtstartare inkl. värmeskåp m.m. till Asterholma, Baggholma och Björnholma: 9 500 € + ”vägghyra” för 5 år totalt 1 000 € + underhåll m.m. av samtliga för allmänheten tillgängliga hjärtstartare 2 000 € (årligen fr.o.m. 2019), totalt 10 stycken. Totalt projekt hjärtstartare (år 2019); 12 500 €.
- bidrag till ”byarna” för projekt med referens till Hållbarhets-färdplanen 2018-2040. Max. 50 %, 5 000 € per projekt och by (förening som sökande); 10 000 €



Personal: Kommundirektör	100 %
Ekonomichef	88,3 %, 32,44 h/vecka
Bokförare	72 %, 26,46 h/vecka

	Bokslut 2017	Budget 2018	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	1 356	1 500	1 500	1 500	1 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	79	300	300	300	300
Övriga verksamhetsintäkter	26 149	1 750	520	520	520
VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 584	3 550	2 320	2 320	2 320
Personalkostnader	-141 386	-174 813	-179 786	-179 786	-179 786
Köp av tjänster	-57 091	-47 926	-57 792	-57 792	-57 792
Material, förnödenheter och varor	-7 039	-6 500	-19 300	-19 300	-19 300
Understöd	-4 543	-3 200	-35 300	-35 300	-15 300
Övriga verksamhetskostnader	-16 710	-23 917	-20 566	-20 566	-20 566
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-226 769	-256 356	-312 744	-312 744	-292 744
VERKSAMHETS BIDRAG	-199 185	-252 806	-310 424	-310 424	-290 424
Avskrivningar	-2 499	-1 500	-613	-613	-613
Netto	-201 683	-254 306	-311 037	-311 037	-291 037



KOLLEKTIVTRAFIK

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till bil eller som väljer att åka kollektivt. Trafiken (inom kommunen, ”egentliga kollektivtrafiken” stödberättigande) koordinerar i första hand med busstrafiken Hummelvik – Godby/Mariehamn och kollektivtrafiken fredag/söndag mellan Kivimaa (buss från Åbo) – Osnäs på fastlandet. På fasta Åland kollektivtrafik för studerande söndagkväll Hummelvik-Godby/Ålands folkhögskola-Mariehamn.

Inom kommunen finns en servicetrafiktur (handelstur för pensionärer i första hand) från Fiskö-Jurmo-Åva-Lappo-Torsholma till Brändö som kör en gång i veckan. Fr.o.m. 2018 inget behov av servicetur på Asterholma (ingen fastboende fr.o.m. sommaren 2018).

Den egentliga kollektivtrafiken trafikerar 6 dagar i veckan (ingen trafik på lördagar) förutom under skolornas sommarlov då alla dagar i veckan trafikeras. Samtliga turer är beställningsturer. Egentliga kollektivtrafiken är avgiftsfri.

Målsättning:

Fortsatt trafik (egentliga kollektivtrafiken, servicetrafikturerna, Hummelvik – Godby/Ålands folkhögskola - Mariehamn, Kivimaa- Vartsala/Osnäs) så länge behov finns och kommunens resurser tillåter. Målsättningen rimmar också med målsättningar i kommunens Hållbarhetsfärdplan (antagen av Kfge 08.11.2018).

Ändringar:

Fr.o.m. sommaren trafikerar egentliga kollektivtrafiken under skolloven (ca en vecka in i juni – medlet av augusti) samtliga veckodagar. Övriga tider av året samtliga dagar utom lördag jfr. tidigare samtliga veckodagar förutom onsdag och lördag. Därav största förklaringen till de ökade kostnaderna (som alltså i första hand gäller egentliga kollektivtrafiken).

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.



	Bokslut 2017	Budget 2018	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	35 678	28 000	30 750	30 750	30 750
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	35 678	28 000	30 750	30 750	30 750
Personalkostnader	-3 863				
Köp av tjänster	-52 758	-43 300	-62 400	-62 400	-62 400
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 621	-43 300	-62 400	-62 400	-62 400
VERKSAMHETS BIDRAG	-20 943	-15 300	-31 650	-31 650	-31 650
Avskrivningar					
Netto	-20 943	-15 300	-31 650	-31 650	-31 650

**TILLFÄLLIGA VERKSAMHETSORGAN****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Att bekosta mötesarvodet och därtill hörande kostnader i anslutning till arbetsgrupper och kommittéer som tillsätts av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Utrymme för minst 3-4 mer omfattande och ett par mindre kommittéer/arbetsgrupper (utgående från arvodesstadgans kriterier och taxor).

Målsättning:

Avsikten med resultatområdet är att samtliga av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige tillsatta arbetsgruppers och kommittéers möteskostnader påförs resultatområdet. Av resultatområdet skall framkomma vilka arbetsgrupper och kommittéer som arbetar under året i kommunen och vilka kostnader som arbetet kan ge upphov till.

Arbetsgrupper och kommittéer:

- trafikgruppen (bistår Kst. i trafikärenden), forts.
- hållbarhetsarbetsgruppen (underlyder närings- och utvecklingsnämnden), forts.
- projekt "kockarnas kamp", arbetsgrupp för lokala råvaror m.m. till kommunens tre kök, samt 3 000 € för anlitan av utomstående expertis m.m.

Personal: Kommundirektören, ej specificerad arbetstid.

	Bokslut 2017	Budget 2018	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-1 218	-2 913	-4 027	-4 027	-4 027
Köp av tjänster	-679	-1 950	-4 750	-4 750	-4 750
Material, förnödenheter och varor		-150	-150	-150	-150
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 898	-5 013	-8 927	-8 927	-8 927
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 898	-5 013	-8 927	-8 927	-8 927
Avskrivningar					
Netto	-1 898	-5 013	-8 927	-8 927	-8 927



STOMNÄTET, BRÄNDÖ-KUMLINGE FIBERNÄT

Ansvarigt organ: direktionen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Förvaltning av stomnätet (projekt slutfört 31.03.2008 och beviljat bidrag av Ålands landskapsregering 01.06.2006) som del av Brändö-Kumlinge fibernät där distributionsnätet utgör den andra delen och ägs av Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber.

Förvaltningen sker med stöd av i första hand det samarbetsavtal som ingåtts mellan Brändö och Kumlinge kommuner. Som ytterligare styrinstrument finns en instruktion. Verksamheten inbegriper nära samarbete med framförallt andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber som ansvarar för allt underhåll medan stomnätet deltar i kostnaderna med cirka 30 %. För förvaltningen av stomnätet ansvarar en för uppdraget tillsatt direktion med två medlemmar från respektive kommun.

Operatörerna, IP-Connect och ÅLCOM, erlägger 2 €/kund/månad (exkl.moms.) för totalt ca 300 kunder (totalt cirka 420 anslutningar).

Målsättning:

Att förvalta stomnätet så att det i praktiken bildar en helhet för de personer/företag m.fl. som anslutit sig till distributionsnätet Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber. Stomnätet bör drivas så att det om möjligt inte förorsakar merkostnader för Brändö och Kumlinge kommuner. På sikt förväntas resultatet, med större inkomster från linjehyrorna/operatörerna och lägre räntekostnader, bli positivt så att kommunerna kan få tillbaka största delen av kostnaderna för stomnätet.

År 2010 var det första ”normala” året d.v.s. med nätet (stom- och distributionsnätet) i drift med ca 250 anslutningar (kommunernas icke medräknade). November 2018 är antalet anslutningar ca 420 (samtliga ex. masterna medräknade d.v.s. även radhusbolagen och deras lägenheter).

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.



	Bokslut 2017	Budget 2018	Direktionens förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	10 485	12 240	12 240	12 240	12 240
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	12 350	17 962	14 496	14 496	14 496
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 834	30 202	26 736	26 736	26 736
Personalkostnader	-50	-100	-100	-100	-100
Köp av tjänster	-3 487	-18 350	-13 350	-13 350	-13 350
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-520	-520	-520	-520	-520
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 057	-18 970	-13 970	-13 970	-13 970
VERKSAMHETS BIDRAG	18 777	11 232	12 766	12 766	12 766
Räntekostnader	-9 660	-7 728	-5 796	-5 796	-5 796
Avskrivningar	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466
Netto	-12 350	-17 962	-14 496	-14 496	-14 496



NÄRINGS- OCH UTVECKLINGSNÄMNDEN

Ansvarigt organ: närings- och utvecklingsnämnden

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Närings- och utvecklingsnämnden arbetar i första hand med olika utvecklingsfrågor. Bland utvecklingsfrågorna ligger fokus och tyngdpunkt på inflyttning men också på ökad trivsel för de som idag bor i kommunen samt utvecklandet av näringslivet. Inflyttningsarbetet läggs upp med stöd av inflyttningsstrategin (antagen av Kfge) med ett årligen taget handlingsprogram där det framgår vilka åtgärder som planeras för året (antas senast inom februari av nämnden).

I nämndens uppdrag, och som del i handlingsprogrammet, ingår också att stöda kommunens näringar främst genom att agera bollplank och ”intressebevakare” m.m. när det gäller ärenden som berör näringslivet (både när tillfrågad och av eget initiativ), näringslivsetableringar, arbetsplatser men även vad gäller koordineringen av marknadsföring/annonsering och deltagande i marknader/mässor m.m. (i huvudsak när det gäller turistnäringen men också inflyttningen och näringarna).

Nämnden ansvarar för kommunens köpta tjänster när det gäller lantbrukssekreteraren och medlemskap som i. r.f. Företagsam Skärgård (FS), VisitÅland, Leader r.f. m.fl. samt deltagande i diverse projekt. Fortsatt samarbete, i den mån det finns ett ömsesidigt intresse, med Kumlinge och Gustavs kommuner när det gäller framförallt turism.

Allt ovan nämnda i linje med målsättningarna och strävandena i kommunens vision (se ekonomiplanen).

Nämnden ansvarar för marknadsföringen av bostadsområdet Bellarshamn i Brändö med skilt anslag i handlingsprogrammet (i budgeten finns 6 000 € för Bellarshamns marknadsföring där det ingår bl.a. deltagande i Bygga och Bo mässan i Åbo i februari, fjärde och sista året). Samtidigt marknadsförs även kommunens övriga bostadsområden (ägs av privatpersoner, företag).

Handlingsprogram (7:e året) för marknadsföringsåtgärder m.m. som bygger på inflyttningsstrategins målsättningar, antaganden, preferenser m.m. Andra året i 5:års perioden (2018-2022) för medveten satsning, i första hand räknad i euro, på framförallt marknadsföring av kommunen för inflyttning, se inflyttningsstrategin, men också arbete med näringarna etc. (möjlighet att delta i projekt m.m.).

Nämnden ansvarar också via för ändamålet tillsatt arbetsgrupp för kommunens hållbarhetsarbete utgående från hösten 2018 antagen färdplan för åren 2018 – 2040.

Nämndens medlemmar och kommunens invånare uppmuntras delta i informationstillfällen, seminarier, projekt, studieresor m.m. för att hämta inspiration för i första hand företagsamheten i kommunen m.m. För deltagande erhålls ersättning (max. kostnader) mot ”rapportering”.

Målsättning:

Målsättningen är att vara en relativt fri och kreativ nämnd som aktivt ”bryter” in i olika skeenden för att påverka utvecklingen i paritet med framförallt visionen och målsättningen att



få invånarantalet till 550 personer senast 2023 (siffror som torde vara optimistiska men inte helt realistiska eftersom invånarantalet i kommunen de tre-fyra senaste åren inte minskat utan varierat mellan ca 450 – 460 d.v.s. den negativa trenden har nästan brutits (en ökning, trendbrott, kan definieras ha skett när invånarantalet har ökat 5 år i rad. Till det har kommunen ännu en bit).

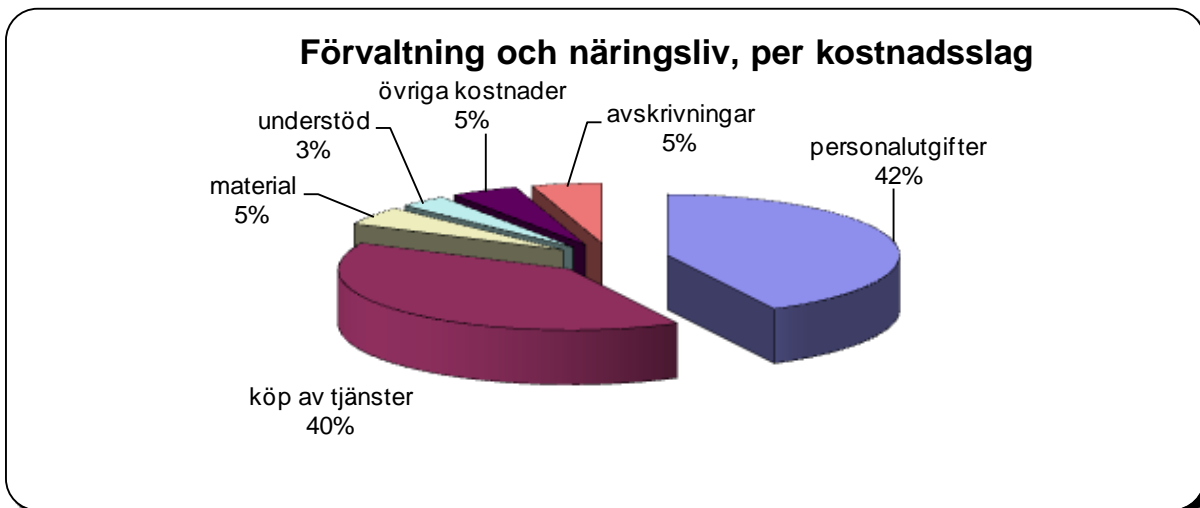
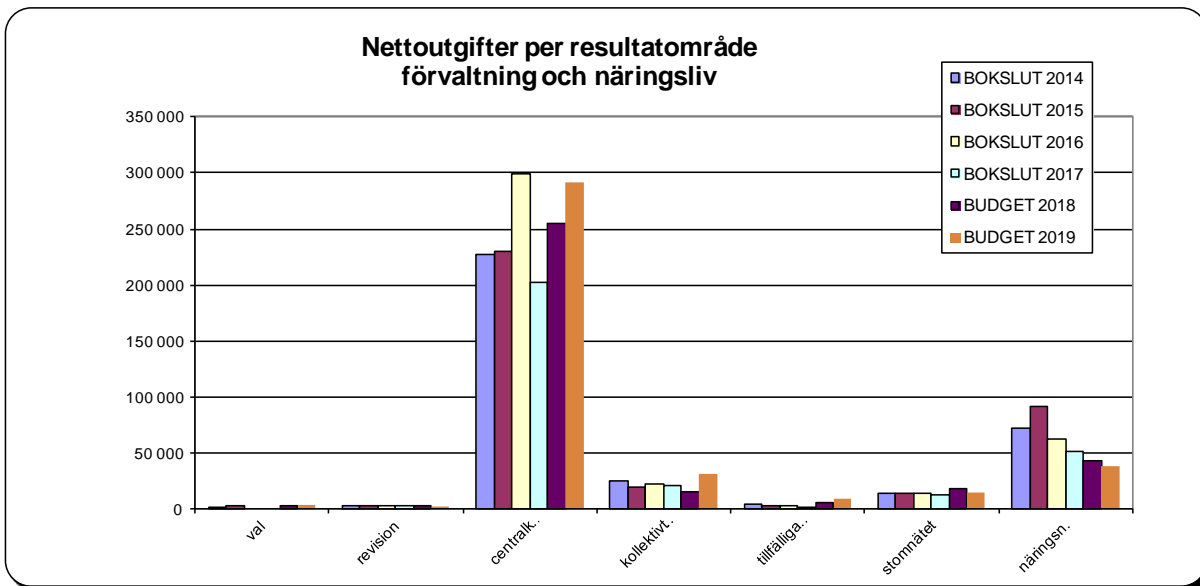
Ändringar:

- hållbarhetsarbetet (genom tillsatt arbetsgrupp, arvoden på Tillfälliga verksamhetsorgan)
- hamninformatör Lappo och Jurmo gästhamnar (andra året, juli månad). Totalkostnad (lön m.m., kaffe, bulla, broschyrer m.m.) ca 2 500 €.

Personal:

Kommundirektören med icke specificerad arbetstid (i praktiken ca 30 % av KDs arbetstid). Lönen på centralkansliet.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	1 221	1 300	1 500	1 500	1 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag		14 830	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter	2 500				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 721	16 130	3 000	3 000	3 000
Personalkostnader	-24 056	-9 700	-48 308	-48 308	-3 717
Köp av tjänster	-29 917	-45 600	-35 250	-35 250	-34 350
Material, förnödenheter och varor	-1 165	-2 500	-3 700	-3 700	-2 600
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader		-1 430	-890	-890	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 138	-59 230	-88 148	-88 148	-40 867
VERKSAMHETS BIDRAG	-51 416	-43 100	-85 148	-85 148	-37 867
Avskrivningar					
Netto	-51 416	-43 100	-85 148	-85 148	-37 867



**SOCIALNÄMNDEN****Ansvarigt organ:** socialnämnden**Ansvarig tjänsteman:** socialchefen**Omfattning och verksamhet:**

Administrationskostnader för kommunens socialservice samt integrationen av flyktingfamiljen.

Målsättning:

Övergripande ansvar för förverkligande av kommunens lagstadgade uppgifter inom socialvården. Verksamheten bör bedrivas på ett effektivt, rättssäkert och ändamålsenligt sätt. Under planeåret sätts fokus på att planera inför de förändringar som omorganiseringen av socialvården i landskapet medför. Integrationskostnader, både vad gäller personal- och övriga verksamhetskostnader, i samband med mottagande av kvotflyktingfamilj enligt avtal med NTM-centralen

Personal:

Socialchefen är anställd på 89 % av heltid. Ingen särskild flyktingsamordnare. Samordningen sköts av socialchefen samt skoldirektören.

Vid behov av specialkompetens i enskilt ärende köps tjänster av utomstående.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	19 197	16 300	11 983	11 983	11 983
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	26				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 223	16 300	11 983	11 983	11 983
Personalkostnader	-34 731	-62 592	-63 806	-63 806	-63 806
Köp av tjänster	-10 522	-8 725	-6 130	-6 130	-6 130
Material, förnödenheter och varor	-9	-650	-3 012	-3 012	-3 012
Understöd			-150	-150	-150
Övriga verksamhetskostnader	-1 697				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 959	-71 967	-73 098	-73 098	-73 098
VERKSAMHETS BIDRAG	-27 736	-55 667	-61 115	-61 115	-61 115
Avskrivningar	-224	-157		-366	-366
Netto	-27 960	-55 824	-61 115	-61 481	-61 481

**ALLMÄNT SOCIALARBETE****Ansvarigt organ:** socialnämnden**Ansvarig tjänsteman:** socialchefen**Omfattning och verksamhet:**

Specialomsorgen, fältarbete för ungdom i Mariehamn, familjerådgivning, färdtjänst, handikappstöd, utkomststöd samt barnatillsyningsmannauppgifter.

Målsättning:

Övergripande målsättning är att garantera kommuninvånarna lagstadgad rätt till sakkunnig personal och stödåtgärder inom olika områden av social service. Särskild vikt läggs vid att främja enskild persons eller familjs förmåga att klara sig på egen hand

Boendetjänster inom specialomsorgen upp direkt av Stiftelsen Hemmet. Mariehamns stad ungdomsarbete, fältarna. Tjänster enligt handikappservicelagen såsom hjälpmedel, anpassning av fordon, bostadsändringar, personlig assistans och serviceboende. Färdtjänst enligt handikappservicelagen och enligt socialvårdslagen. Familjerådgivning som köptjänst från Folkhälsan på Åland. Missbrukarvård i form av öppenvårdsbesök vid Mariehamns stads A-klinik, anstaltsvård vid Pixne-kliniken (Malax) samt öppenvård vid halvvägshem (USMrf). Kostnader för barnskydd. Barnskyddsjour. Samarbetsavtal om tjänstehjälp mellan skärgårdskommunerna i barnskyddsärenden samt avtal om köp av tjänster gällande tyngre barnskydd från barnskyddet i Mariehamn. Sysselsättningsverksamhet vid klubbhuset Pelaren. Utkomststöd inom ramen för lagstiftning. Integrationsstöd för kvotflyktingar.

Ändringar:

Hemtagning av förmedlad specialomsorg så att den köps upp direkt av kommunen.

Personal:

Socialchefens lön på socialnämnden.

Timavlönad stödperson.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	16 280	13 931	11 000	11 000	11 000
Avgiftsintäkter	11 164	11 035	11 035	11 035	11 035
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	12 199	6 955	7 560	7 560	7 560
VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 643	31 921	29 595	29 595	29 595
Personalkostnader	-16 598	-3 601	-4 551	-4 551	-4 551
Köp av tjänster	-104 038	-113 884	-121 148	-121 148	-121 148
Material, förnödenheter och varor	-883	-2 450	-2 450	-2 450	-2 450
Understöd	-54 922	-55 900	-76 980	-76 980	-76 980
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-176 442	-175 835	-205 129	-205 129	-205 129
VERKSAMHETS BIDRAG	-136 799	-143 914	-175 534	-175 534	-175 534
Avskrivningar					
Netto	-136 799	-143 914	-175 534	-175 534	-175 534



BARNOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

Daghemsverksamhet i daghemmet Milan i Torsholma. För barn i övriga byar ordnas skjutsar. Hemvårdsstöd för barn under 3 år.

Målsättning:

Ordna barnomsorg enligt lag för alla barn under skolåldern. Förskoleundervisning för sexåringar. Dagvården skall erbjuda barnet en god och trygg grundvård och stödja fostran i hemmet. Den bör sträva till att hjälpa barnet att utvecklas till en självständig individ med god förmåga att anpassa sig i grupp. Dagvården skall även vidga barnets kunskaps- och erfarenhetsvärld.

Personalsituationen ses regelbundet över så att personaltäckningen motsvarar behovet. Specialbarntädgårdslärartjänster inköps. Individuell språkträning för barn med annat modersmål än svenska om landskapet beviljar stöd.

Stöd för vård av barn i hemmet ges enligt lag. Parkverksamhet kan erbjudas inom ramen för ordinarie dagvård under förutsättning att inga extra kostnader uppstår.

Kommunen bekostar daghemsskjutsar under de dagar skolan har verksamhet. Ingen avgift uppbärs för skjuts.

Kvalitetsmätningar hur vårdnadshavarna uppfattar barnomsorgen görs vartannat år.

Under året har dagis i verksamheten temat rörelse och samverkan. Vad gäller materialanskaffningar så gäller två teman: utevistelse samt (fortsättningsvis) anpassning för funktionsnedsatta.

Ändringar:

Ökning på hemvårdsstödet	+10 020 €
Minskning på personalens friskvård	+995 €
Ökade kostnader för underhåll av byggnader och material	+ 9 415 €
- varav förnyande av staket 8500€	
Ökade kostnader för dagisskjutsar	+2 000 €
Inventariiekostnader ökat marginellt	+ 306 €
- varav bl.a. datorer 1194 €	
- varav bl.a. höj- och sänkbart bord 1000 €	

**Personal:**

BU 2019	Vårtermin	Hösttermin
Ledare för barnomsorgen	1,00	1,00?
Barnträdgårdslärare	0,89	0,89?
Barnskötare	0,65	0,65?
Daghemsbiträde/assistent	0,77	0,77
Kock	0,65	0,65
Städare	0,16	0,16
Årsverken totalt	4,12	3,70?
Varav fostrande arbete	3,31	3,28?

Socialchefens lön på Ro Socialnämnden.

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad/invånare i åldern 0-6	BU2017	BU 2018	BU2019
	16 003 €	17 299 €	21 614 €

Antal barn i åldern 0 – 6 år:

2017	2018	2019
15	14	12

**uppskattning av soc.chef. (läget okt 2018 + 1 födsel per år)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	5 502	5 295	5 245	5 245	5 245
Avgiftsintäkter	14 087	11 600	10 900	10 900	10 900
Understöd och bidrag	2 814	1 000	1 300	1 300	1 300
Övriga verksamhetsintäkter	103				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 506	17 895	17 445	17 445	17 445
Personalkostnader	-196 359	-204 447	-199 947	-201 529	-201 529
Köp av tjänster	-18 242	-17 835	-27 250	-27 250	-27 250
Material, förnödenheter och varor	-10 740	-15 771	-16 077	-16 077	-16 077
Understöd	-1 047	-5 040	-15 060	-15 060	-15 060
Övriga verksamhetskostnader	-20 069	-11 430	-13 467	-13 467	-13 467
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-246 455	-254 523	-271 801	-273 383	-273 383
VERKSAMHETS BIDRAG	-223 949	-236 628	-254 356	-255 938	-255 938
Avskrivningar	-228	-5 560	-5 014	-5 014	-5 014
Netto	-224 178	-242 188	-259 370	-260 952	-260 952



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus omfattar efter ombyggnaden 11 rum för boendebruk och därtill hospicelägenhet. Per oktober 2018 är 9 av dessa uthyrda. I Hemgården finns tre 3 handikappanpassade lägenheter, varav alla är uthyrda per oktober 2018. Servicehusboende med dygnet runt tillsyn kan även erbjudas i Lillstugan vid behov. En platsandel i Oasen kf samt verksamhet i hemmen. Köptjänster vid Folkhälsans boende för minnessjuka. I hemservice ingår hjälp i hemmet och stödtjänster som matservice, viss städservice, badservice och klädservice. Hemservicen riktar sig huvudsakligen till åldringar men även till handikappade och barnfamiljer. Stöd för närståendevård av åldringar och handikappade i hemmet.

Målsättning:

Tillhandahålla bostäder och service för pensionärer som bor på Solkulla och Hemgården samt övriga som önskar anlita servicehusets tjänster. Förbättra standarden på den service som ges för att i mån av möjlighet minska antalet klienter som kräver extern placering. Hemservicen fungerar under veckans alla dagar. Vid servicehuset hemservice även nattetid.

Fortsatt satsning på kompetenshöjande verksamhet företrädesvis med fokus mental ohälsa hos äldre samt bemötande. Satsning på sysselsättningsverksamhet, bl.a. genom att frigöra arbetstid för detta genom att för över städningen av rummen på skild städavvakans. Sjukskötarbefattningen hålls obesatt under året. Befattningen aktiveras när personalresurserna ger möjlighet. Utredning av skiftesarbetet med tanke på arbetsvälbefinnandet

Vårdtyngdsmätningar genomförs dels i syfte att följa upp klienternas enskilda vårdbehov dels för att kunna anpassa personalen till den totala vårdtyngden. Nytt vårdfunktionsmättningsprogram RAI implementeras under året. Vårdarbetet inriktas även på annat än nödvändig grundvård, företrädesvis stimulerande åtgärder. Uppföljning av kvalitetsmätningar hur klienter och anhöriga uppfattar vården på Solkulla och Hemgården genomförs vartannat år.

En utredning inleds om man kunde ha en avdelning för minnessjuka på servicehuset.

Kommunen deltar i sammanhållen hemvård med ÅHS som motpart.

Kvalitetshöjande åtgärder inom ramen för fonderade medel från Birger Erikssons Danaarv verkställs utanför driften enligt socialnämndens beslut. Fokus 2019 är på att främja äldres aktiviteter, stöd som riktar sig till hemmaboende samt minnessjukdomar.

Hemtagning från äldreomsorg utom kommunen till servicehuset Solkulla prioriteras. Budgeterat för 730 (435 i BU18) externa vårdtygn. Av dessa är 365 från Folkhälsan och 365 från Oasen. Försäljning av kommunens platsandel (1 st) vid Oasen är ej aktuell eftersom ÅHS hälsoberedskap ej är heltäckande och möjligheterna till geriatrisk intervall- samt långvård är obefintliga. Platsen kommer att om den ej är ordinariebesatt användas för intervallplaceringar. För platsandel vid Oasen uppgår grundavgift om platsen är obesatt. Beläggningen vid Oasen är i oktober 2018 kring 90 %.

**Ändringar:**

Utökning av vårdplatser som köps externt	+65 641 €
Minskning på närståendevården	-2 048 €
Ökade måltidsavgifter	-9 000 €
Ökade personalkostnader	+25 208 €
Ökade kostnader för underhåll av byggnader och material	+ 6 500 €
- varav ökade kostnader utvidgning av klientlarm till Hemgården samt till Lillstugan, 7500 €	
- varav åtgärder för att förbättra massage och vårdrum, 1 500 €	
- varav permanent solskydd vid utematplats, 2 000 €	
Ökade livsmedelskostnader	+3 700 €
Inventariiekostnader ökat	+1 137 €
- två frysskåp, 2000 €	
- fem madrasser, 1750€	
- datorer, 2387 €	

Personal:

Per 31.12	BU2018	BU2019
Föreståndare	1,00	1,00
Socialchef		
Sjukskötare		
Närvårdare	7,11	7,34
Kock	0,83	0,94
Städare/boenderum	0,21	0,21
Årsverken totalt	9,15	9,49
Varav vårdarbete	7,61	7,61
Antal anställda	11 st	11 st

1/2 av föreståndarens arbetstid inräknas i vårdarbetet

Socialchefens lön på Ro Socialnämnden.

Timmar i vårdarbete i genomsnitt per vecka:

BU 2016 270 h BU 2017 295 h BU 2018 320 h BU2019 330

Prestations- och relationstal:

<u>Nettokostnad/invånare i åldern 75 +</u>	<u>BU2017</u>	<u>BU2018</u>	<u>BU2019 *</u>
	10 816 €	10 964 €	12 523 €

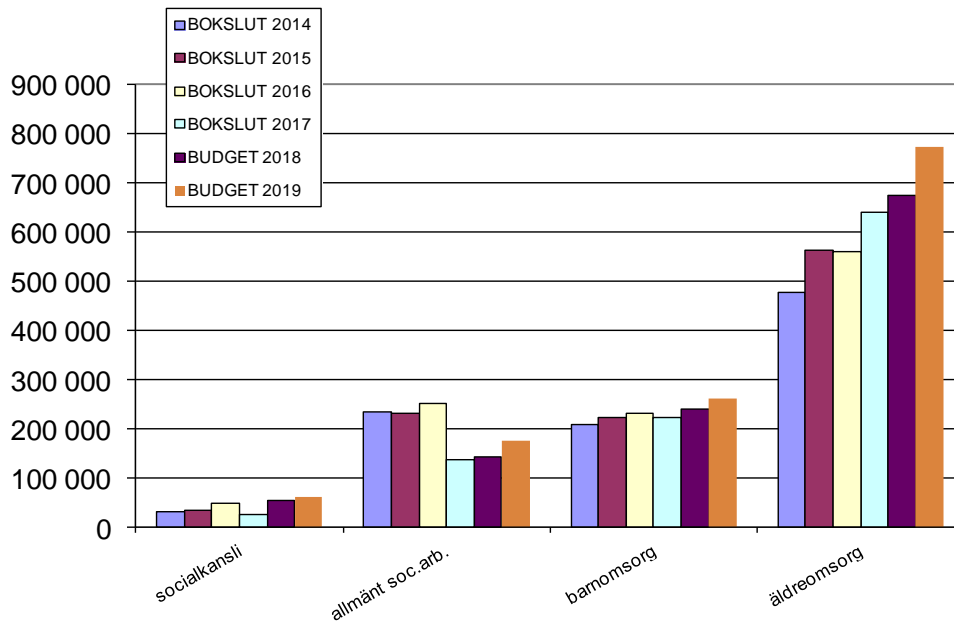
*invånarantalet för 2018 använt som divisor



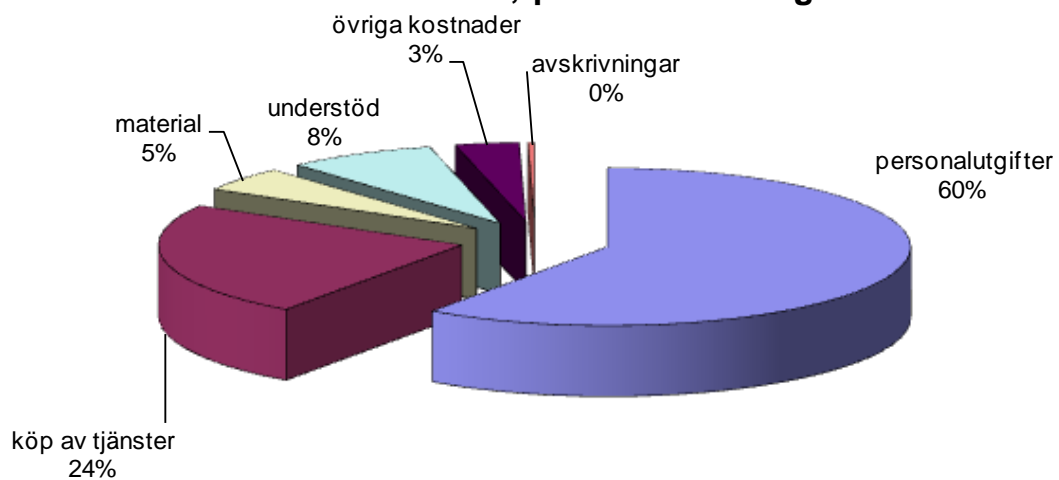
	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	55 083	53 198	62 198	62 198	62 198
Avgiftsintäkter	44 562	38 238	38 207	38 207	38 207
Understöd och bidrag	3 720				
Övriga verksamhetsintäkter	5 167	4 893	4 893	4 893	4 893
VERKSAMHETENS INTÄKTER	108 532	96 329	105 298	105 298	105 298
Personalkostnader	-541 839	-565 673	-590 881	-590 881	-590 881
Köp av tjänster	-106 368	-112 419	-183 476	-183 476	-183 476
Material, förnödenheter och varor	-39 118	-43 500	-50 087	-50 087	-50 087
Understöd	-17 999	-24 040	-21 976	-21 976	-21 976
Övriga verksamhetskostnader	-42 771	-30 090	-35 280	-33 527	-33 527
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-748 095	-775 722	-881 700	-879 947	-879 947
VERKSAMHETS BIDRAG	-639 564	-679 393	-776 402	-774 649	-774 649
Avskrivningar	-152	-354			
Netto	-639 715	-679 747	-776 402	-774 649	-774 649



Nettoutgifter per resultatområde sociala sektorn



Socialväsendet, per kostnadslag





GRUNDSKOLAN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet omfattar följande verksamheter:

- Skolnämndens administrativa kostnader
- Grundskolan

Målsättning:

Skolnämndens uppgift är att förvalta och övervaka verksamheten i grundskolan och verka för dess utveckling.

Verksamhetsmålsättningar:

- att se till att målen enligt landskapets grundskolelag, grundskoleförordning samt läroplan förverkligas
- att verka för att skolverksamheten utvecklas och utvärderas
- att skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för elevernas och personalens välbefinnande
- att uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Prioriterade områden under 2019-2020:

Stärka elevernas emotionella intelligens

Höja elevernas motivation för lärande

Ändringar:

- Anslaget för köpta tjänster innehåller också kostnaderna för skolkurator (6 500), genomförande av projektet *Mera skärgård i skolan* (3 600), förbättring av hemsidan för grundskolan (1 500) och en intern fortbildning (500).
- Anslaget för resor höjdes så att skoldirektören kan delta i fortbildningen *Skola i värdsklass*.
- Kostnader för inventarier innehåller ny datautrustning för skoldirektören och lärare, nya bord och stolar för Storklyndan.
- Grundskolan har budgeterat för en stor IT-satsning, vilken innebär att Brändö grundskola blir en så kallad 1:1 skola, där alla elever får sin egen datorplatta. Förutom investeringskostnader höjs anslaget för utbildningar med 8 500 för fortbildning och handledning på plats av en IT-pedagog.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Fr.o.m. 2018 påförs hela skoldirektörens lön skolnämnden.

**Brändö grundskola**

Undervisningspersonal	2016	2017	2018	2019
Föreståndare	1	1	1	1
Klasslärare	2	2	2	2
Lektor	3	3	3	3
Elevassistent/följeslagare Vår/ Höst	55,74 % 3 st* 18,74 % 2 st*	15,69 % 1 st	41,32 % 1 st 10,5 % 1 st	118,71 % 2 st 51,61 % 1 st
Timlärare i hs >16vt	2	1	2	2
Timlärare i bs <16 vt	0	1 st 47,6 % 1 st 41,7 % 1 st 37,6 % 1 st 10 %	1 st 37,5 % 1 st 17 % 1 st 10 %	1 st 35 % 1 st 14,29 %

*vår 2016: assistent på 15,69 %, följeslagare Lappo 37 %, följeslagare Jurmo 3,05 %
höst 2016: assistent på 15,69 %, följeslagare Jurmo 3,05 %

Bespisningspersonal

Kock	1	1	1	1
------	---	---	---	---

Prestations- och relationstal:

Brändö grundskola	2016	2017	2018	2019
Antal elever	34	33	29	24
Timresurs	159,5	158	157	159,5
Timresurs/elev	4,7	4,8	5,4	6,65
Antal elever som skjutsas	31	30	26	22
Kostnad/elev/år	21 348	21 733	25 586	31 742

Investeringar:

IT-satsning **15 500 €**, datorplattor till elever och lärare, utrustning till klassrum samt licenser

Hiss/motsvarande mellan bottenplan och matsalen/köket **18 000 €**

Nya lekredskap till lågstadiets sida på skolgården **21 000 €**



	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	1 984	1 512	1 170	1 170	1 170
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	14 061	8 047	9 845	9 845	9 845
Övriga verksamhetsintäkter	414	300	300	300	300
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 459	9 859	11 315	11 315	11 315
Personalkostnader	-474 563	-474 564	-530 660	-482 052	-482 052
Köp av tjänster	-94 299	-104 350	-114 080	-114 080	-114 080
Material, förnödenheter och varor	-46 486	-41 300	-45 350	-45 350	-45 350
Understöd	-30	-2 400	-400	-400	-400
Övriga verksamhetskostnader	-137 206	-127 337	-126 569	-126 569	-126 569
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-752 584	-749 951	-817 059	-768 451	-768 451
VERKSAMHETS BIDRAG	-736 125	-740 092	-805 744	-757 136	-757 136
Avskrivningar	-4 485	-3 105	-7 533	-4 683	-7 833
Netto	-740 610	-743 197	-813 277	-761 819	-764 969

**EFTERMIDDAGSVERKSAMHETEN****Ansvarigt organ:** skolnämnden**Ansvarig tjänsteman:** skoldirektören**Omfattning och verksamhet:**

Fr.o.m. läsåret 2016-2017 erbjuds eftermiddagsverksamheten för barn i årskurs 1-3. Eftermiddagsverksamhet erbjuds för tillfället måndag till torsdag. Lokalen för eftermiddagsverksamhet finns i Brändö grundskola. Verksamheten följer skolans verksamhet d.v.s. ingen verksamhet finns under skolloven.

Tidigare har det inte budgeterats medel för inventarier för eftermiddagsverksamheten, men sedan 2016 budgeteras en mindre summa per år.

Målsättning:

Se separat arbetsplan för kommunens fritidsverksamhet

Personal:	2017	2018	2019
Ledare för verksamheten	1 (36,63 %)	1 (28,39 %)	1 (28,39 %)

Skoldirektörens lön påförs fr.o.m. 2018 grundskolan.

Prestations- och relationstal:	2017	2018	2019
Antal inskrivna barn	6	5	4,5
Avgift/barn/inskr.dag	6,00	6,00	6,00
Nettokostnad/barn/år	2 118	2 036	2 120

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	3 324	2 400	1 998	1 998	1 998
Understöd och bidrag	26				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 350	2 400	1 998	1 998	1 998
Personalkostnader	-11 945	-9 664	-8 385	-8 385	-8 385
Köp av tjänster	-183	-155	-280	-280	-280
Material, förnödenheter och varor	-936	-1 000	-1 025	-1 025	-1 025
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 025	-1 762	-1 851	-1 851	-1 851
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 090	-12 581	-11 541	-11 541	-11 541
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 740	-10 181	-9 543	-9 543	-9 543
Avskrivningar					
Netto	-11 740	-10 181	-9 543	-9 543	-9 543

**MEDBORGARINSTITUTET****Ansvarigt organ:** skolnämnden**Ansvarig tjänsteman:** skoldirektören**Omfattning och verksamhet:**

Kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad.

Medborgarinstitutet erhåller landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland.

Målsättning:

Medborgarinstitutets uppgift är att främja framför allt den fria vuxenutbildningen i kommunen. Institutet erbjuder möjlighet till utbildning och meningsfull sysselsättning under fritiden.

Kostnad:

Ca 9 889 €, vilket är ca 2,74 % av Medis totala budget.

Personal:

Medborgarinstitutet har en kontaktperson i kommunen. Kontaktpersonen bistår institutet vid planering och förverkligande av kurserna i kommunen. Kontaktpersonen avlönas av Medis.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-10 114	-10 303	-9 889	-9 889	-9 889
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 114	-10 303	-9 889	-9 889	-9 889
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 114	-10 303	-9 889	-9 889	-9 889
Avskrivningar					
Netto	-10 114	-10 303	-9 889	-9 889	-9 889



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet arbetar främst med att

- ungdomsverksamhet i egen regi
- ansvara för kommunens idrottsanläggningar d.v.s. idrottsplanen i Brändö by, motionsbanan i Brändö by och Korsklubbsrevets simstrand.
- bevilja bidrag till kontinuerlig ungdomsverksamhet och enskilda evenemang i samarbete med föreningar/organisationer (brändÖluffen 3 000 €, 4H 700 €, Skunk 1 250 €, BIK 1 800 €, hallbidrag 3 600 € baserad på tidigare års ansökningar)
- bevilja bidrag till föreningar som riktar sig till ungdomar eller verksamhet inriktad på att förbättra utbudet av idrottsaktiviteter i kommunen.

Målsättning:

Att göra utbudet av verksamhet för ungdomar och andra så brett och intressant som möjligt och därigenom bidra dels till den enskildas glädje men även till kommunens fortsatta goda rykte och attraktivitet som bostadsort.

Ungdomsarbetet har intensifierats sedan 2016 i form av olika ungdomsgårdsverksamheter, både som köpt tjänst och i egen regi.

Gällande kommunens fritidsanläggningar skall upprustningen av motionsbanan fortsättas. Även idrottsplanen skulle behöva rustas upp.

Ändringar:

- För att kunna möta ungdomarnas önskemål och för att få ungdomarna att känna sig hörda, görs det en ny enkät om ungdomarnas trivsel och fritiden 2019. Senaste enkät är från 2015.
- Inom verksamheten har anslaget för timlöner höjts. Målsättningen är att anställa en ungdomsledare som stöder ung företagsamhet och aktiverar unga till mera företagande och initiativtagande. Projektet var planerat för 2018, men har inte startats ännu. Därutöver ska en ungdomsledare anställas två eftermiddagar i veckan.
- Samtidigt har 2018 anslaget för resor höjts från tidigare 300 till 2 000. Detta för att främja Brändö ungdomarnas rörlighet så att de kan skapa bättre kontaktnätverk med ungdomarna i de andra åländska kommunerna. Anslaget fortsätter 2019 på samma nivå.
- Understöd till Brändö IK 15 000 € för att anlägga en tennisplan i anslutning till motionsbanan och Bellarshamn; kostnader för hela projektet 55 000.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Fr.o.m. 2018 påförs hela skoldirektörens lön skolnämnden.



	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-4 688	-3 001	-5 349	-5 349	-5 349
Köp av tjänster	-5 532	-8 200	-8 700	-8 700	-8 700
Material, förnödenheter och varor	-239	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Understöd	-16 147	-13 000	-17 000	-32 000	-32 000
Övriga verksamhetskostnader	-2	-600	-600	-600	-600
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 608	-26 001	-32 849	-47 849	-47 849
VERKSAMHETS BIDRAG	-26 608	-26 001	-32 849	-47 849	-47 849
Avskrivningar	-1 137	-1 272	-8 155	-6 655	-655
Netto	-27 745	-27 273	-41 004	-54 504	-48 504



BRÄNDÖHALLEN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Brändöhallen i Brändö by i bruk fr.o.m. 15 mars 2007.

Administration och ansvar för uthyrningen. Inkomsterna erhålls från uthyrningen (ny taxa fr.o.m. 01.01.2019) och intern hyra som erläggs av grundskolan (30 % av hyran) i första hand. Intern hyra för hallen, städning m.m. till Fastigheter i eget bruk.

Målsättning:

Strävan är att hallen används så många timmar som möjligt under öppethållningstiden. Hallen disponeras i första hand av Brändö grundskola (under skolterminerna och arbetsveckorna), i andra hand av invånarna och de föreningar/företag, som är verksamma i kommunen, och i tredje hand av tillfälliga besökare.

Strävan att maximera uthyrningen genom riktad marknadsföring och samarbete med turistföretagarna, men också genom annonsering i turistpublikationer. Sedan sommaren finns möjlighet att hyra idrottshallen via nätet.

Brändöhallen samt verksamheten i anslutning till den skall stärka kommunens profil som idrotts- och friluftskommun.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Skoldirektörens lön påförs fr.o.m. 2018 i sin helhet grundskolan.

Prestations- och relationstal:

Uthyrda timmar/beläggningsgraden, all uthyrning inberäknad. Utgående från 2017 års balansbok:

Totalt timmar för uthyrning = 5 475 h (365 dagar à 15h)

Uppskattad beläggningsgrad 2019 = 688,4 h/5 475 h d.v.s. ca 12,6 %



	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	25 887	25 653	26 007	26 007	26 007
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 887	25 653	26 007	26 007	26 007
Personalkostnader	-2 344				
Köp av tjänster	-1 519	-2 900	-850	-850	-850
Material, förnödenheter och varor	-970	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-62 697	-65 511	-66 689	-66 689	-66 689
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 529	-70 111	-69 239	-69 239	-69 239
VERKSAMHETS BIDRAG	-41 643	-44 458	-43 232	-43 232	-43 232
Avskrivningar	-206	-481	-481		
Netto	-41 849	-44 939	-43 713	-43 232	-43 232



BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN

Ansvarigt organ: biblioteks/kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Biblioteks/kulturnämnden upprätthåller Brändö kommunbibliotek, som består av ett huvudbibliotek i Brändöby och ett bibliotek i Lappo. Huvudbiblioteket är bemannat 14 timmar i veckan och därutöver meröppet 66,5 veckotimmar. Biblioteket i Lappo är öppet 3 veckotimmar. Dessutom finns en bokdeposition i daghemmet Milan.

Biblioteket fungerar som Brändö grundskolas elevbibliotek. Förutom att böckerna ställs till skolans förfogande hålls för eleverna också bokprat och biblioteksundervisning. Sagostunder hålls för daghemsbarn.

Till besökarnas förfogande finns förutom böcker och tidskrifter också ljud- och e-böcker, filmer och musik till utlåning. Besökarna ges möjlighet att använda kunddatorer och att koppla upp egna apparater på bibliotekets trådlösa wifi.

Sammanträdesrummet Hälsingskär kan bokas för sammankomster.

Nämnden anordnar teaterresor och står som lokalarrangör för gästande artister. Biblioteks/kulturnämnden anordnar Forneldarnas Natt, uppmärksammar Kura skymning och står som arrangör för litteraturseminariet "En vind från havet". Biblioteket ger konstnärer möjlighet att där ställa ut sina alster. I biblioteket hålls musik- och filmaftnar, frågesporter och handarbetscaféer.

Biblioteket fungerar sommartid som Brändö kommuns turistinformationspunkt.

Biblioteks- och kulturnämnden ser över hur bibliotekariens timmar fördelas ref. till olika invånarkategoriernas behov.

Målsättning:

Biblioteket bör kunna följa med och svara på trenderna i samhället. Bibliotekarien deltar i de rådplägningsmöten som landskapsbiblioteket anordnar, samt ibland också i kurser som Regionförvaltningsverket anordnar.

Biblioteket strävar till att utveckla medieinformationskunnigheten och brändöbornas färdigheter i informationssamhället.

Biblioteks/kulturnämnden har som målsättning att med hjälp av bokprat, sagostunder, bibliotekskunskap och fördelaktiga öppethållningstider aktivt stimulera läslusten för barnen i Brändö. På det sättet bör biblioteket bidra till goda läsvanor, till fantasi, vetgirighet, glädje och stimulans hos människor i alla åldrar.

Biblioteket bör värna om Brändös kulturarv. Biblioteket bör vara tillgängligt för alla oberoende av ålder, religion, samhällsklass, etnisk tillhörighet, nationalitet, kön eller någon annan yttre faktor. Biblioteket skall fungera opartiskt och konfidentiellt för att på så vis garantera användarnas personliga integritet och anonymitet.



Bibliotekets mediebestånd bör vara aktuellt och mångsidigt.

Brändö kommunbibliotek inväntar Mariehamns stadsbiblioteks övergång till klassifikationssystemet Dewey innan omklassificeringen görs i Brändö.

Ändringar:

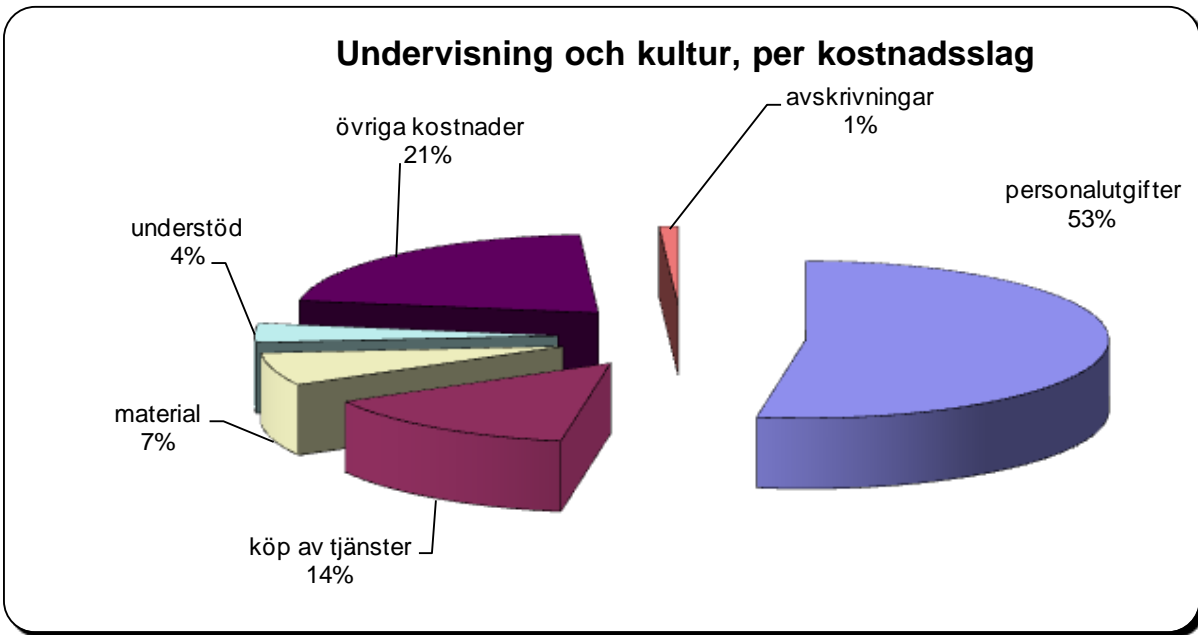
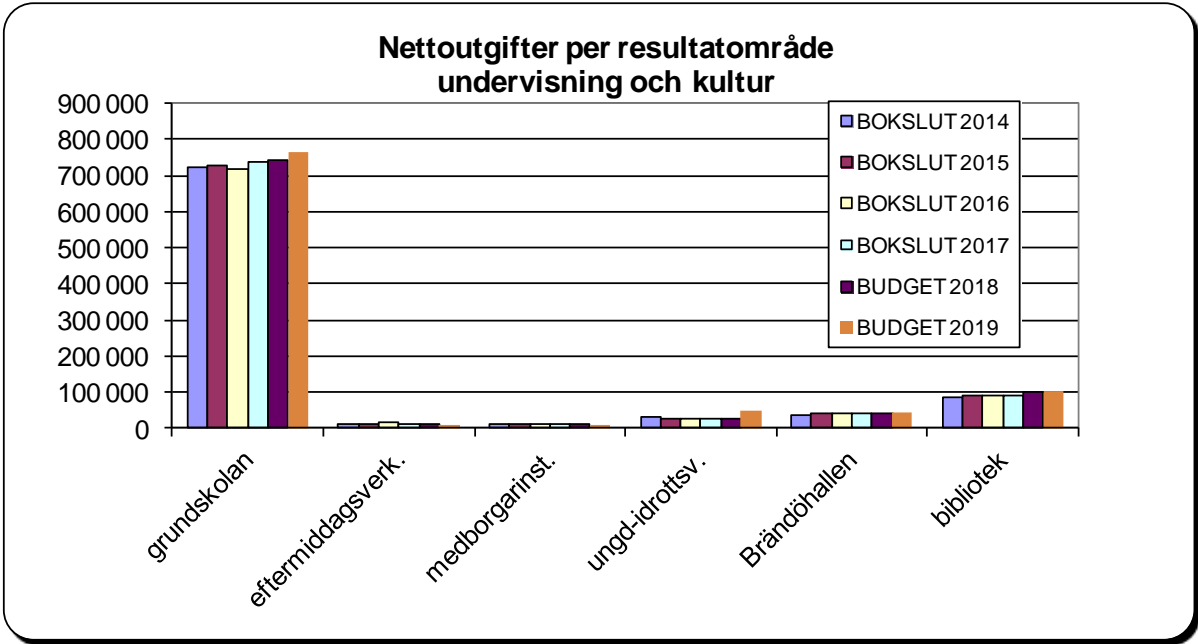
5 700 € hyra för Lappo bibliotek.

1 000 € två fätöljer som skall ersätta de stolar som skaffades år 1987 och som har kasserats som utslitna.

Personal:

Biblioteks/kulturnämnden har en anställd bibliotekarie, vars arbetstid är 24 veckotimmar.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	73	130	100	100	100
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	3 026	1 500	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter	3 840	3 000	3 100	3 100	3 100
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 939	4 630	4 700	4 700	4 700
Personalkostnader	-40 444	-41 381	-42 382	-42 382	-42 382
Köp av tjänster	-8 058	-12 770	-12 350	-12 350	-12 350
Material, förnödenheter och varor	-17 937	-20 550	-19 550	-19 550	-19 550
Understöd	-5 640	-7 650	-7 700	-7 700	-7 700
Övriga verksamhetskostnader	-22 235	-20 202	-23 859	-23 859	-23 859
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-94 313	-102 553	-105 841	-105 841	-105 841
VERKSAMHETS BIDRAG	-87 375	-97 923	-101 141	-101 141	-101 141
Avskrivningar	-3 577	-2 504	-1 753	-1 753	-1 753
Netto	-90 952	-100 427	-102 894	-102 894	-102 894



**BYGGNADSINSPEKTIONEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** byggnadsinspektören**Omfattning och verksamhet:**

Byggnadslov, byggnadsanmälningar, avloppstillstånd för enskilda hushåll upp till 25 personekvivalenter samt olika bidragssyner. Inom kommunen finns fyra godkända byggnadsplanerade områden.

Målsättning:

Byggandet skall följa lagar och förordningar samt vara sunt och miljöanpassat. Gällande byggnadsordning är från 2016.

Ändringar:

Ny dator samt officelicens.

Personal:

Byggnadsinspektör vars lön finns under tekniska nämnden

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna beräknas till 8 000 €

Byggnadslovens antal till 25 st., anmälningarna till 10 st. och avloppstillstånden till 8 st.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	7 718	8 000	8 000	8 000	8 000
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 718	8 000	8 000	8 000	8 000
Personalkostnader	-14 943				
Köp av tjänster	-770	-2 800	-1 600	-1 600	-1 600
Material, förnödenheter och varor	-77	-200	-2 100	-2 100	-2 100
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 790	-3 000	-3 700	-3 700	-3 700
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 072	5 000	4 300	4 300	4 300
Avskrivningar					
Netto	-8 072	5 000	4 300	4 300	4 300



BRANDSKYDDS- OCH RÄDDNINGSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten omfattar räddningstjänst, befolkningsskydd och räddningsmyndighetsfunktionen för Brändö kommun.

Målsättning:

- Öka aktiviteten inom Brändö FBK, så att kåren fortsättningsvis kan fungera som avtalsbrandkår i Brändö kommun.
- Rekrytera två (2) arvodesanställda verksamhetsledare, som skall ansvara för ledning och övningsverksamhet inom FBK.
- Rekrytera två (2) timanställda rustmästare för underhåll av kommunens räddningsutrustning och fordon.
- Genomföra självskyddsutbildning för allmänheten vid materieldepåerna i Lappo och Jurmo.
- Brandsynerna skall göras inom lagstadgat intervall.

Personal:

Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan år 2000 av Mariehamns stad.

Sotningsverksamheten sköts av entreprenadanställd sotare.

Prestations- och relationstal:

- För att bättre mäta aktivitet och resultat införs nya prestationstal för räddningsverksamheten. Dessa är;
 - o Antal övningar
 - o Genomsnittligt deltagande på övningar
 - o Antal fortbildningskurser
 - o Antal deltagare på fortbildningskurser
 - o Antal räddningsuppdrag (larm)
 - o Antal sjuktransportuppdrag
 - o Antal brandsyner
 - o Antal självskyddskurser



	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter		500			
VERKSAMHETENS INTÄKTER		500			
Personalkostnader	-4 609	-9 908	-9 057	-9 057	-9 057
Köp av tjänster	-14 141	-17 552	-17 677	-17 677	-17 677
Material, förnödenheter och varor	-6 687	-6 900	-6 900	-6 900	-6 900
Understöd	-54	-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-8 768	-5 931	-5 560	-5 560	-5 560
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 260	-40 791	-39 694	-39 694	-39 694
VERKSAMHETS BIDRAG	-34 260	-40 291	-39 694	-39 694	-39 694
Avskrivningar	-2 703	-1 962	-1 425	-1 425	-1 425
Netto	-36 963	-42 253	-41 119	-41 119	-41 119

**TEKNISKA NÄMNDEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Verksamheten innefattar samtliga kommunvägar, ca 17 km, samt egna vägar på ca 4 km.

Kommunala bryggor i flertalet byar, traktor med tillbehör samt åkgräsklippare.

Snöplogning utförs till fast bosatta hushåll via entreprenörer i 6 olika distrikt.

Målsättning:

Att hålla vägarna i acceptabelt skick. Se över vägbeståndet och eventuellt föreslå indragningar av obehövliga kommunalvägar. En målsättning är att följa ekonomiplanen. För att det skall kunna förverkligas krävs i de flesta fall en grundrenovering.

Ändringar:

Skyltar för vägnamn 10 000 €

Personal:

Kommuntekniker på heltid

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna består främst av snöplogningsavgifter från ca 30 kunder ett normalår. Hälften av vägunderhållet består av vinterskötseln.

Investeringar:

Förbättring av Baggholma byväg 20 000 €

Renovering av små kommunalvägar 100 000 €

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	180				
Avgiftsintäkter	1 844	4 000	4 000	4 000	4 000
Understöd och bidrag	26				
Övriga verksamhetsintäkter		200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 051	4 200	4 200	4 200	4 200
Personalkostnader	-11 279	-65 482	-66 833	-66 833	-66 833
Köp av tjänster	-18 613	-23 200	-23 200	-23 200	-23 200
Material, förnödenheter och varor	-4 601	-13 960	-4 460	-14 460	-14 460
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 150				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 642	-102 642	-94 493	-104 493	-104 493
VERKSAMHETS BIDRAG	-33 592	-98 442	-90 293	-100 293	-100 293
Avskrivningar	-43 122	-53 757	-72 851	-72 851	-69 851
Netto	-76 713	-152 199	-163 144	-173 144	-170 144



AVFALLSHANTERING

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Till resultatområdet hör Korsö depå med återvinningscentral samt 10 återvinningsstationer med kärl och containers. Containerarna i Torsholma och Åva färjefäste ägs till hälften av kommunen och hälften av ÅLR/trafikavdelningen.

Målsättning:

Avgifterna bör täcka direkta utgifterna förutom administrationskostnaderna. Avgifterna höjdes senast år 2017.

Kontrollprogrammet för provtagningar av grund-, yt- och lakvatten vid den avvecklade soptippen fortsätter. Hittills godkända värden.

Fortsatt förnyelse av sopkärl.

Ändringar:

Avfallstransporterna upphandlats gemensamt med Kumlinge med Miro Ab från Jomala som transportör till utgången av 2018 med två års förlängningsmöjlighet.

Personal:

Kommuntekniker vars lön finns under tekniska nämnden

Prestations- och relationstal:

Avfallshanteringen omfattar totalt ca 530 fastigheter, varav drygt 200 hushåll är fast bosatta.

Taxorna vid mottagning i Korsö följer i stort TSJ:s mottagningstaxor i Åbo.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	82 462	86 000	90 000	90 000	90 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 462	86 000	90 000	90 000	90 000
Personalkostnader	-5 955				
Köp av tjänster	-100 674	-86 550	-101 350	-101 350	-101 350
Material, förnödenheter och varor	-8 570	-5 400	-5 400	-5 400	-5 400
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 994	-1 000	-1 300	-1 300	-1 300
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-117 193	-92 950	-108 050	-108 050	-108 050
VERKSAMHETS BIDRAG	-34 731	-6 950	-18 050	-18 050	-18 050
Avskrivningar	-5 902	-4 701	-3 796	-3 796	-3 796
Netto	-40 633	-11 651	-21 846	-21 846	-21 846

**RENINGSVERK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Reningsverket i Åva samt 2,1 km ledningsnät med tre pumpstationer.

Målsättning:

Transport och rening av avloppsslam från hela kommunen och direktanslutningar från 20 fastigheter i Åva by.

Personal: Sköts via köptjänster av E.Bergs Schakt.**Prestations- och relationstal:**Mottagningen av fordonstransporterat slam uppgick 2017 till 1 039 m³. Därtill kommer direktanslutningar på 1 044 m³ så faktiska mottagna volymen är 2 083 m³. Avläsningarna sker runt årsskiftet.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	14 635	17 000	18 000	18 000	18 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 635	17 000	18 000	18 000	18 000
Personalkostnader	-2 977				
Köp av tjänster	-10 480	-15 000	-12 050	-12 050	-12 050
Material, förnödenheter och varor	-9 094	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 551	-24 500	-21 550	-21 550	-21 550
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 916	-7 500	-3 550	-3 550	-3 550
Avskrivningar	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977
Netto	-27 893	-27 477	-23 527	-23 527	-23 527



FASTIGHETER I EGET BRUK

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Innefattar Brändö skola/bibliotek, Brändöhallen, Lappo bibliotek/bostad, daghemmet Milan, kommunkansli med bostad och ledningscentral, brandstation, maskinhall, värmecentral och tre väntstugor.

Målsättning:

Fastigheterna hålls i gott skick och har bra standard.

Värme- och elkostnaderna är den största enskilda utgiftsposten förutom personalkostnaderna.

Ändringar:

Renovering av uthus vid Milan 15 000 €

10 000 € för röjning, uppsnyggning av områdena kring kommunens fastigheter, anläggningar m.m. (ex. runt idrottsplanen, Korsklubbsrevets simstrand) och Bellarshamns bostadsområde (köptjänst, ej anställning).

Personal:

Fastighetsskötare till 64 % av heltid. Städare i Brändö skola/bibliotek 95 %, Solkulla 37 %, Brändöhallen 31 % vinter/22 % sommar, kommunkansli 5 % .

Projektanställning på 3 månader som bl.a. utför fastighetsarbeten, bl.a. målning Milan, slyröjning och gräsklippning då ordinarie fastighetsskötare har semester.

Prestations- och relationstal:

Värmecentralen sköts av Skärgårdsvärme Ab på entreprenad, kostnad för tillfället 93,16 € / Mwh+ moms. Produktionen de senaste åren, 2016 **877** Mwh och 2017 **858** Mwh

Investeringar:

Brändö skola: hiss/motsvarandemellan bottenplan och matsalen/köket	18 000 €
Brändö skola: nytt yttertak (plåt) till skolans gamla del	40 000 €



	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter	92				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	75				
Övriga verksamhetsintäkter	306 946	288 856	279 614	279 614	279 614
VERKSAMHETENS INTÄKTER	307 113	288 856	279 614	279 614	279 614
Personalkostnader	-100 630	-95 656	-85 052	-95 052	-85 052
Köp av tjänster	-135 187	-125 000	-119 800	-119 800	-129 800
Material, förnödenheter och varor	-36 638	-34 800	-30 800	-30 800	-30 800
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-272 455	-255 456	-235 652	-245 652	-245 652
VERKSAMHETS BIDRAG	34 657	33 400	43 962	33 962	33 962
Avskrivningar	-63 218	-67 418	-68 559	-66 669	-66 586
Netto	-28 561	-34 018	-24 597	-32 707	-32 624

**UTHYRDA FASTIGHETER****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Till verksamhetsområdet hör Solkulla servicehus med 13 lägenheter samt rådgivning (ÅHS), Hemgården med 10 lägenheter och 2 kontor, hyreshus i Fiskö, radhus med fem lägenheter i Brändö

Lägenheterna hyrs ut av kommunstyrelsen som också fastställer hyrorna.

Målsättning:

Att fastigheterna hålls i bra skick och är uthyrda. Underhåll av lägenheter.

Personal:

Fastighetsskötare till 36 % av heltid.

Investeringar:

Hyresradhus i Bellarshamn, Brändöby **500 000 €**

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	13				
Övriga verksamhetsintäkter	167 120	128 607	134 370	135 060	134 370
VERKSAMHETENS INTÄKTER	167 133	128 607	134 370	135 060	134 370
Personalkostnader	-29 274	-12 644	-12 108	-12 108	-12 108
Köp av tjänster	-34 334	-25 688	-31 150	-31 150	-31 150
Material, förnödenheter och varor	-14 527	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-50 863	-42 111	-40 078	-40 078	-40 078
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 998	-98 443	-101 336	-101 336	-101 336
VERKSAMHETS BIDRAG	38 136	30 164	33 034	33 724	33 034
Avskrivningar	-76 109	-76 940	-79 319	-79 319	-79 319
Netto	-37 973	-46 776	-46 285	-45 595	-46 285

**BELLARSHAMN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Bellarshamns detaljplanerade område i Brändö by. Området uppgår totalt till 20,33 ha. Inom planeområdet finns 32 bostadstomter och en affärs-kontors-hantverkstomt. Av tomterna har 8 st. egen strand. Storleken på tomterna är mellan 1 750m² - 6 130m².

Infrastruktur för del av området (21+1 tomt) med 1,3km väg, vatten, avlopp, el, vägbelysning och fiber färdigställt.

Målsättning:

Att erbjuda havsnära tomter för fast bosättning nära service i Brändö kommun. Målsättningen är att två tomter per år blir sålda.

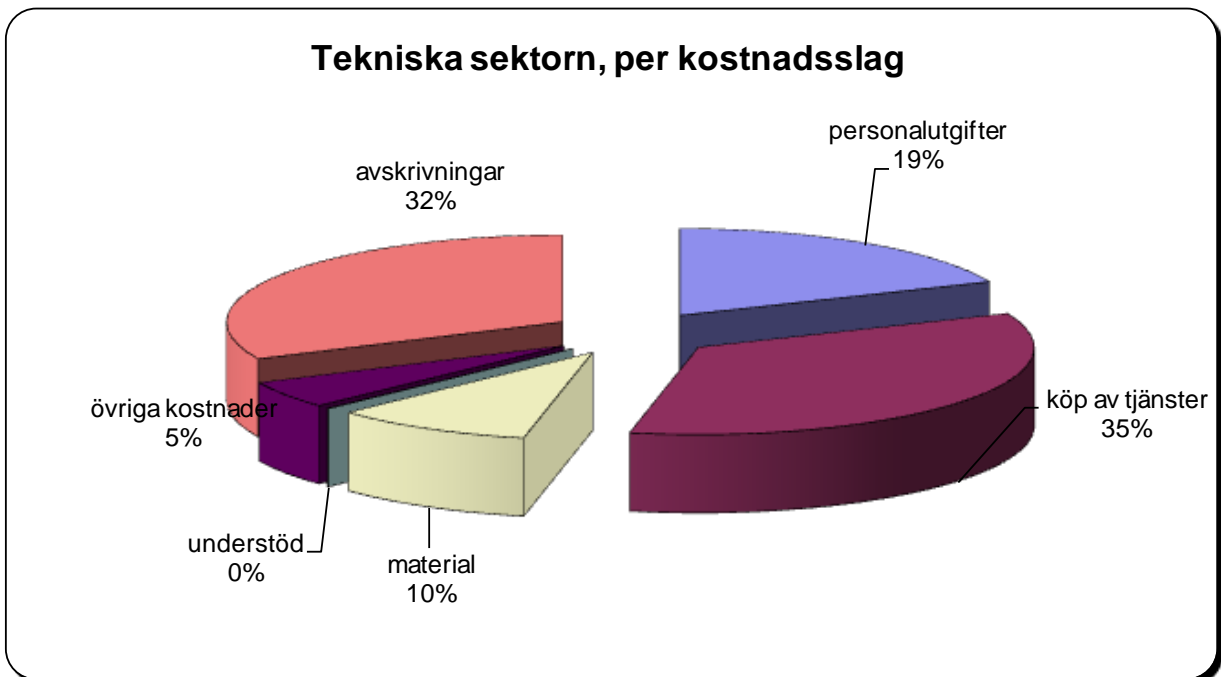
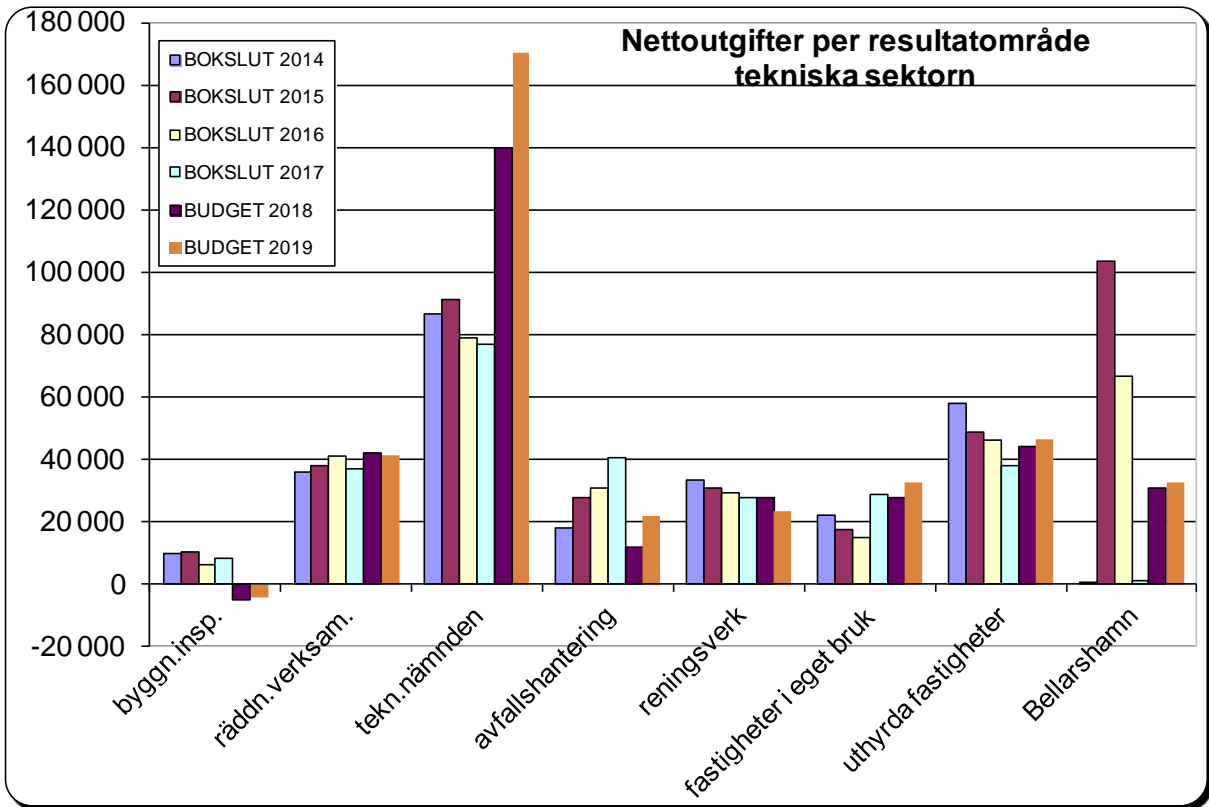
Personal:

Köptjänster samt fastighetsskötare och kommuntekniker (ej specificerade arbetstider)

Prestations- och relationstal:

Reningsverket startades 2017 och båthamnen har tre uthyrda platser för tillfället.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2019
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	82 031	40 200	30 300	30 300	30 300
VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 031	40 200	30 300	30 300	30 300
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-7 401	-4 550	-4 560	-4 560	-4 560
Material, förnödenheter och varor	-1 033	-2 200	-2 300	-2 300	-2 300
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 435	-6 750	-6 860	-6 860	-6 860
VERKSAMHETS BIDRAG	73 596	33 450	23 440	23 440	23 440
Avskrivningar	-74 866	-64 279	-55 809	-55 809	-55 809
Netto	-1 270	-30 829	-32 369	-32 369	-32 369





SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTSUTGIFTER

	Försäljn- ink.	Avgifts- ink.	Underst. o bidrag	Övriga ink.	SUMMA INK.	Personal- utgifter	Köp av tjänster	Material	Understöd	Övriga kostnader	SUMMA UTGIFTER	VERKSAMH- BIDRAG	Avskrivn.	NETTO
Förvaltning och näringsliv														
Val			5 400		5 400	-4 171	-4 900				-9 071	-3 671		-3 671
Revision					0	-300	-2 350	-200			-2 850	-2 850		-2 850
Centralkansliet	1 500		300	520	2 320	-179 786	-57 792	-19 300	-15 300	-20 566	-292 744	-290 424	-613	-291 037
Kollektivtrafik			30 750		30 750		-62 400				-62 400	-31 650		-31 650
Tillfälliga verks.org.					0	-4 027	-4 750	-150			-8 927	-8 927		-8 927
Stonmätet, BKF	12 240		14 496		26 736	-100	-13 350			-520	-13 970	12 766	-21 466	-14 496
Närings- o utveckln.nämnd	1 500		1 500		3 000	-3 717	-34 350	-2 600		-200	-40 867	-37 867		-37 867
Socialväsendet														
Socialnämnden	11 983				11 983	-63 806	-6 130	-3 012	-150		-73 098	-61 115	-366	-61 481
Allmänt soc.arbete	11 000	11 035		7 560	29 595	-4 551	-121 148	-2 450	-76 980		-205 129	-175 534		-175 534
Barnomsorg	5 245	10 900	1 300		17 445	-201 529	-27 250	-16 077	-15 060	-13 467	-273 383	-255 938	-5 014	-260 952
Äldreomsorg	62 198	38 207		4 893	105 298	-590 881	-183 476	-50 087	-21 976	-33 527	-879 947	-774 649		-774 649
Undervisning och kultur														
Grundskolan	1 170		9 845	300	11 315	-482 052	-114 080	-45 350	-400	-126 569	-768 451	-757 136	-7 833	-764 969
Eftermiddagsverks.		1 998			1 998	-8 385	-280	-1 025		-1 851	-11 541	-9 543		-9 543
Medborgarinst.					0		-9 889				-9 889	-9 889		-9 889
Ungd- o. idrottsverks.					0	-5 349	-8 700	-1 200	-32 000	-600	-47 849	-47 849	-655	-48 504
Brändöhallen				26 007	26 007		-850	-1 700		-66 689	-69 239	-43 232		-43 232
Bibl.o-kulturn.	100		1 500	3 100	4 700	-42 382	-12 350	-19 550	-7 700	-23 859	-105 841	-101 141	-1 753	-102 894
tekniska sektorn														
Byggn.insp.		8 000			8 000		-1 600	-2 100			-3 700	4 300		4 300
Brandskydds- o.räddn.verksamhet					0	-9 057	-17 677	-6 900	-500	-5 560	-39 694	-39 694	-1 425	-41 119
Tekniska nämnden		4 000		200	4 200	-66 833	-23 200	-14 460			-104 493	-100 293	-69 851	-170 144
Avfallshantering	90 000				90 000		-101 350	-5 400		-1 300	-108 050	-18 050	-3 796	-21 846
Reningsverk	18 000				18 000		-12 050	-9 500			-21 550	-3 550	-19 977	-23 527
Fastigheter i eget bruk				279 614	279 614	-85 052	-129 800	-30 800			-245 652	33 962	-66 586	-32 624
Uthyrda fastigheter				134 370	134 370	-12 108	-31 150	-18 000		-40 078	-101 336	33 034	-79 319	-46 285
Bellarshamn				30 300	30 300		-4 560	-2 300			-6 860	23 440	-55 809	-32 369
	214 936	74 140	65 091	486 864	841 031	-1 764 086	-985 432	-252 161	-170 066	-334 786	-3 506 531	-2 665 500	-334 463	-3 005 759



FINANSIERING

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Skatteinkomster			
Kommunal inkomstskatt	1 374 707	1 334 000	1 489 000
Samfundsskatt	127 661	135 000	167 000
Fastighetsskatt	32 076	33 000	33 000
Källskatt	9 211	9 000	6 400
Nettoinkomster	1 543 654	1 511 000	1 695 400
Övrig finansiering			
Allmän LS-andel	200 260		
LS-andel socialvården	609 434	366 021	254 794
LS-andel grundskolan	290 952	402 397	376 210
LS-andel bibliotek	12 164		
LS-andel ungdomsarbete, kultur och idrott	14 839	7 206	6 916
Komplettering av skatteinkomster	34 391	345 216	338 925
Kompensation för kapitalinkomstskatt	17 986	12 100	13 792
Kompensation för konkurrenskraftpaketet	0	0	30 745
Kompensation för övriga skatteförändringar			3 237
Kompensation för arbets- o pensionsinkomstavgifter			23 128
Justering av överföringarna	-62 689	-94 370	-62 945
Nettoinkomster	1 117 338	1 038 570	984 802
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 147	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	4 760		
Räntekostnader	-15 408	-13 665	-12 849
Övriga finansiella kostnader	-528		
Övriga verksamhetskostnader			
Nettoinkomster	-8 029	-10 665	-9 849
Utgifter	-15 936	-13 665	-12 849
Inkomster	2 668 899	2 552 570	2 683 202
Nettoutgifter	2 652 963	2 538 905	2 670 353

Beräkningen av kommunal inkomstskatt i budgeten för 2019 utgår från en skattesats på 16,75 %. Fastighetsskatten är beräknad enligt 0 % för stadigvarande bostad, 0,9 % för fritidsbostad samt 0,0 % allmän fastighetsskatteprocent.

Samfundsskatten, dvs. den skatt som bolagen betalar, sänktes fr.o.m. 2014 från 24,5 % till 20 %. Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna. För år 2019 erhåller kommunerna 31,35 % av samfundsskatten. Den åländska samfundsskatten fördelas mellan



kommunerna enligt en fördelningsnyckel som för år 2019 grundar sig på företagens vinster under åren 2015-2017. Koefficienten för Brändö kommun beräknas för år 2019 vara 0,0129737 (år 2018: 0,01225496, år 2017: 0,011301920).

40 % av den källskatt som inflyter på Åland fördelas mellan kommunerna i förhållande till invånarantalet under föregående år. 60 % av källskatten tillfaller staten.

Fr.o.m. år 2018 togs ett nytt system för beräkning av landskapsandelar i bruk. I det nya systemet utgör skattekompletteringen en betydligt större del av den totala utdelningen än i det tidigare systemet. I det nya systemet utgör skattekompletteringen ca 45 % av överföringarna mellan landskapet och kommunerna, medan den i det gamla underskred 10 %. Nytt jämfört med tidigare är att även de samfundsskatter som kommunerna erhåller beaktas. Alla kommuner utom den med högst jämförelsetal erhåller skattekomplettering. Kommuner med relativt sett lägre skatteintäkter och samfundsskatter får en relativt sett högre skattekomplettering.

Förutom skattekomplettering erhåller kommunerna landskapsandelar för grundskolan, för socialvården samt för kultur. Den allmänna landskapsandelen har slopats.

De tidigare bosättningsstrukturgrupperna som kommunerna har delats in i på basen av befolkningstäthet har frångåtts. Istället används olika ersättningsgrader för fasta Åland, skärgården och ytterskärgården (dit Brändö räknas) vid beräkningen av landskapsandelen för grundskolan och för socialvården.

Andelarna betalas ut på basen av kommunens invånarantal i början av året före verksamhetsåret, för budgetåret 2019 är det alltså 01.01 2018 som gäller, då var antalet invånare 452 (471 året innan).

Landskapsandel för socialvården betalas för barnomsorg och äldreomsorg utgående från fastställda basbelopp för åldersgrupperna 0-6 år (10 777,39 €), 65-74 år (1 302,26 €), 75-84 år (5 774,27 €) samt 85+ år (20 954,46 €). Ersättningsgraden för ytterskärgården är 34 %. I landskapsandelen för socialvården ingår även en kostnadsutjämnning för barnskydd, specialomsorg, missbrukarvård, handikappvård och övrig socialvård (dvs. den framtida samordnade socialtjänsten).

Landskapsandelen för grundskolan beräknas utgående från ett basbelopp (10 167,84€) per invånare i åldern 6-15 år. De kommuner som har 0-40 invånare i denna åldersgrupp (37 personer i Brändö) får basbeloppet gånger faktorn 2,25. Ersättningsgraden är 39 %.

Landskapsandelen för kultur består av ett basbelopp (150,78 €) för kultur och ett basbelopp (34,20 €) för Medis per kommuninvånare. Ersättningsgraden är 10 %.

Det nya systemet innebär skillnader för kommunerna, vissa erhåller större landskapsandelar än tidigare och vissa erhåller mindre andelar. För att dämpa skillnaderna tillämpas ett övergångssystem under de tre första åren. Systemet jämför det gamla systemets sista år med det nya systemets första år och dämpar skillnaden till 75 % det första året, 50 % det andra året och 25 % det tredje året. I kombination med att landskapsregeringen beslutat att minska det totala belopp som utdelas i landskapsandelar med ca 3 miljoner euro fr.o.m. 2018 medför övergångssystemet att Brändö kommuns landskapsandelar minskar med ett belopp på drygt 94 000 € för år 2018, knappa 63 000 € för 2019 och drygt 31 000 € för 2020.



INVESTERINGAR

Projekt	Kostnads kalkyl	Nämnd 2019	KST 2019	KFGE 2019
Grundskolan: IT-satsning (datorplattor till elever och lärare, licenser mm)				
Utgifter		-15 500	-15 500	-15 500
Inkomster				
Nettoutgifter		-15 500	-15 500	-15 500
Grundskolan: nya lekredskap och idrottsredskap till skolgården				
Utgifter		-18 000	0	-21 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-18 000	0	-21 000
Ungdoms- och idrottsverksamhet: utegym				
Utgifter		-40 000	-40 000	0
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-40 000	-40 000	0
Förbättring av Baggholma byväg				
Utgifter		-50 000	-50 000	-20 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-50 000	-50 000	-20 000
Renovering av små kommunalvägar				
Utgifter		-100 000	-100 000	-100 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-100 000	-100 000	-100 000
Fastigheter i eget bruk: om- och tillbyggnad av branddepån i Brändö				
Utgifter		-30 000	-30 000	0
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-30 000	-30 000	0
Fastigheter i eget bruk: personhiss, Brändö skola				
Utgifter		0	-18 000	-18 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	0	-18 000	-18 000
Fastigheter i eget bruk: nytt yttertak till Brändö skolas gamla del				
Utgifter		0	0	-40 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	0	0	-40 000
Uthyrda fastigheter: hyresradhus i Bellarshamn, Brändöby				
Utgifter		-500 000	-500 000	-500 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-500 000	-500 000	-500 000
Bellarshamn: försäljning av två st tomter				
Utgifter				
Inkomster		2 100	2 100	2 100
Nettoutgifter	0	2 100	2 100	2 100
Utgifter		-753 500	-753 500	-714 500
Inkomster		2 100	2 100	2 100
Nettoutgifter		-751 400	-751 400	-712 400



AVSKRIVNINGSPLAN

Som utgångspunkt för avskrivningarna används den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med erhållna landskaps- eller övriga bidrag. Enligt kfge § 42/04.11 2015 skall inventarier/anläggningar vars anskaffningsutgift är lägre än 10 000 € kostnadsföras direkt. Avskrivningarna börjar det år nyttigheten tagits i bruk. Första året görs hälften av normal avskrivning.

Grundrenovering av byggnader behandlas som skilda avskrivningsobjekt och avskrivs som utgifter med lång verkningstid.

Kommunstyrelsen går årligen genom avskrivningsplanen samt gör ändringar vid behov. Beredningen till kst görs av kommunteknikern (ansvarig tjänsteman för fastigheterna m.m.) och KD i samarbete med ekonomichefen. Kst beslutar om avskrivningstiderna utgående från Bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om avskrivningar enligt plan för kommuner och samkommuner. Detta sker senast i samband med budgeten. I enlighet med anvisningen bestäms avskrivningstiden i regel utgående från intervallens undre gräns alternativt högsta procenttal, d.v.s. så att avskrivningstiderna blir så korta som möjligt. Kst kan också besluta om avvikelse från anvisningen då särskilda grunder finns, så att avskrivningstiden överstiger gaffelns undre gräns d.v.s. tiden blir längre (möjligt också i sällsynta fall att anta än kortare tid). I sådana fall motiveras avvikelsen av kst. i skild bilaga till avskrivningsplanen

Avskrivningstiden bör diskuteras redan när en tillgång planeras eftersom avskrivningstiden påverkar framförallt kommunens resultat (kan påverka beslut om tillgången erhåller medel i budgeten).

Immateriella tillgångar

För immateriella tillgångar tillämpas lineär avskrivning. Lineär avskrivning innebär att samma belopp avskrivs varje år under den på förhand fastställda avskrivningstiden. Vid avskrivningstidens slut är tillgångens värde 0 i bokföringen.

Avskrivningstid

Ekonomisystem

5 år

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
2-5 år

Materiella tillgångar

För materiella tillgångar tillämpas lineär avskrivning för byggnader och för fasta konstruktioner och anordningar i regel restvärdesavskrivning. Restvärdesavskrivning innebär att en fastställd procent av tillgångens restvärde (anskaffningsutgiften minskad med gjorda avskrivningar) avskrivs årligen. Med restvärdesmetoden är avskrivningarna större i början och minskar successivt under användningstiden.

Jord- och vattenområden

Avskrivs ej.

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
Ingen avskrivningstid

Byggnader

Avskrivningstider enligt anvisning, kortaste i gaffeln (avvikelser från kortaste avskrivningstiden under resp. rubrik, ex. Brändö hallen, förklaringar som bilaga till Kst.):



Förvaltnings- och institutionsbyggnader: Solkulla, Brändö skola, Lappo skolbyggnad, Milan, kommunkansliet	40 år	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 20 – 50 år
Fabriks- och produktionsbyggnader:	20 år	20 – 30 år
Fritidsbyggnader Brändöhallen	25 år	20 – 30 år
Bostadsbyggnader:	30 år	30 – 50 år
Grundrenovering av byggnader	15 år	

Fasta konstruktioner och anordningar

För fasta konstruktioner och anordningar tillämpas i regel restvärdesavskrivning.

Kommunvägar	20 %	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 15 – 20 %
Bryggor, kajer, broar	20 %	10 – 25 %
Övriga jord- och vattenkonstruktioner Brändö skolgård	20 % 15 %	10 – 20 %
Vattendistributionsnät*	30 år	30 – 40 år
Avloppsnet	30 år	30 – 40 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning*	15 år	15 – 20 år
Övriga rör- och kabelnät* Brändö-Kumlinge fibernät	15 år 25 år	15 – 20 år

Maskiner och inventarier

Restvärdesavskrivning.

Övriga rörliga arbetsmaskiner Släckningsbil	25 %	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 25 – 30 %
Övriga anordningar och inventarier	30 %	30 – 40 %

Godkänd av kommunfullmäktige § 68/10.12 2012 med komplettering () kfge § 48/10.12 2013*



AVSKRIVNINGAR

	Avskrivning Bokslut 2017		Avskrivning Budget 2018		Avskrivning Budget 2019	
Centralkansliet						
Inventarier, ADB-program	2 499	2 499	1 500	1 500	613	613
Stomnätet						
Fibernät	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466
Socialkansliet						
Inventarier	224	224	157	157	366	366
Barnomsorg						
Inventarier	228		160		373	
Paviljong			2 400		4 641	
Hiss, Milan		228	3 000	5 560		5 014
Äldreomsorg						
Inventarier	152	152	354	354	0	0
Grundskolan						
Inventarier	3 046		1 882		6 793	
Brändö skolgård	1 439	4 485	1 223	3 106	1 040	7 833
Ungdom- och idrottsnämnden						
Idrottsplanen	113		454		0	
Motionsbanan	187		149		119	
Beachvolleyplan Korsklöbsrevet	837	1 137	670	1 273	536	655
Brändöhallen						
Inventarier	206	206	481	481	0	0
Biblioteks- och kulturnämnden						
Inventarier	3 577	3 577	2 504	2 504	1 753	1 753
Räddningsverksamhet						
Släckningsbil	464		348		261	
Sjuktransportbil	925		694		520	
Släckningsredskap	1 314	2 703	920	1 962	644	1 425
Tekniska nämnden						
Kommunvägar i Björnholma	7 630		6 104		4 883	
Kommunvägar i Fiskö	586		469		375	
Kommunvägar i Jurmo	1 591		1 273		1 018	
Kommunvägar i Korsö	16 435		17 836		14 291	
Kommunvägar i Torsholma	6 775		5 420		4 336	
Kommunvägar i Åva	8 158		6 526		5 221	
Helikopterplatta	1 136		909		727	
Åkgräsklippare	316		221		0	
Inventarier till kansliet	495		0		0	
Grundförbättring, ytbehandling Nordansund			5 000		9 000	
Renovering kom.småvägar			10 000		28 000	
Vägförbättring i Baggholma		43 122		53 757	2 000	69 851
Avfallshantering						
Återvinningsstationer	832		832		832	
Korsö depå	3 199		2 559		2 047	
Löseendom på tippen	1 872	5 902	1 310	4 701	917	3 796
Reningsverk						
Reningsverk	16 587		16 587		16 587	
Avloppsledning, Åva	3 390	19 977	3 390	19 977	3 390	19 977



AVSKRIVNINGAR, fortsättning

	Avskrivning Bokslut 2017		Avskrivning Budget 2018		Avskrivning Budget 2019	
Fastigheter i eget bruk						
Brändö skola	28 327		28 116		28 082	
Brändöhallen	15 149		15 108		15 076	
Lappo skola	1 481		1 481		0	
Milan	2 500		2 500		2 500	
Kommunkansli	5 692		5 692		5 692	
Brandstation	928		928		928	
Värmecentral	8 801		8 801		8 801	
Åva väntstuga totalrenovering	341		341		341	
Ytbeläggning kommunkansliets parkering			1 000		1 800	
Brändö skola personhiss			2 700		2 700	
Brändö skola takbyte på gamla delen					667	
Ombyggnad av branddepån		63 218	750	67 418	0	66 586
Uthyrda fastigheter						
Solkulla	26 688		35 011		33 105	
Hemgården	47 598		40 106		36 201	
Brändö hyresbostäder	1 680		1 680		1 680	
Kylrum i Lappo	143		143		0	
Nytt radhus i Bellarshamn		76 109		76 940	8 333	79 319
Bellarshamn						
Infrastruktur	74 866	74 866	64 279	64 279	55 809	55 809
		319 872		325 434		334 463

LÅN

Lån	Beräknad ingående balans 01.01 2019	Beräknade amorteringar 2019	Beräknad upplåning	Beräknat saldo 31.12 2019
Lån för Solkullas tillbyggnad	143 487	8 445		135 042
Lån Kumlinge kommun	64 399	21 466		42 933
	207 886	29 911	0	177 975