

BRÄNDÖ KOMMUN

BUDGET

2020



Antagen av kommunfullmäktige 16.12 2019

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Budgetdirektiv	1
Tidtabell	3
Avgifter och taxor	5
Arvodesstadga	16
Resultaträkning.....	19
Finansieringskalkyl	20
Diagram skatteinkomster och landskapsandelar	21
Cirkeldiagram intäktslag och kostnadslag	22
Förklaringar till budgeten på resultatområdesnivå.....	23
Budget per resultatområde	
Förvaltning och näringsliv	24
Sociala sektorn	34
Undervisning och kultur.....	43
Tekniska sektorn	53
Sammanställning av driftsutgifter	63
Finansiering	64
Investeringar.....	66
Avskrivningsplan	67
Avskrivningar.....	69
Lån.....	70



DIREKTIV FÖR NÄMNDERNA ANGÅENDE VERKSTÄLLIGHET OCH UPPFÖLJNING AV BUDGET 2020

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 avvikelser 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

28.02.2020 Nämndernas dispositionsplaner bör vara kommunkansliet tillhanda (ej flere möjligheter under året). Detta för den egna budgetuppföljningen.

31.03.2020 Nämndernas bokslut (texter, siffror m.m.) bör vara kansliet tillhanda.

30.04.2020 Kst. behandlar bokslutet för år 2019.
Kst. informerar nämnderna om vilka avgifter och taxor som bör ses över fr.o.m.01.01.2021 (kan också bli från tidigare datum typ snöplogningen).
Även nämnderna kan ta initiativ till ändringar i avgifter och taxor

15.05.2020 Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget I för år 2020.*

31.05.2020 Om föregående års bokslut uppvisar ett stort underskott bör ekonomin ses över och åtgärder diskuteras för att få följande års budget i balans.

30.06.2020 Kfge fastställer bokslutet för år 2019. I samband med bokslutet analys (förväntningar på nämnderna och tjänstemännen).
Kfge behandlar tilläggsbudget I för år 2020.
Nämnderna bör lämna in förslag till ändringar i avgifter/taxor fr.o.m. 01.01.2021

Strävan att undvika kommunala möten från midsommaren till början av augusti.

15.09.2020 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 2021 (ramar/budgetdirektiv m.m.) samt ekonomiplan 2021 – 2023 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 2021 års budget.
Kst. behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2021.

15.09.2020 Kfge behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2021.

15.10.2020 Nämndernas förslag till budget och ekonomiplan till kst.
Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget II för år 2019.*

15.11.2020 Kfge behandlar tilläggsbudget II för år 2019
Kfge fastställer skattesatsen för år 2021 (bygger på preliminär budget 2021).

30.11.2020 Kst. behandlar budgeten för år 2021.

15.12.2020 Kfge behandlar budgeten för år 2021.

20.12.2020 fakturor som gäller löner eller arvoden för år 2020 inlämnas till kansliet för att bli utbetalda och bokförda på rätt år.



31.01.2021 utbetalningar (andra än löner/arvoden) som skall kontoföras på år 2020 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 vård dagar, 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 somrardagvård 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 2020 är värdet **6,80 €**). Gäster erlägger en måltidsavgift som är 2,50 € högre än personalens måltidsavgift.

Hemserviceavgifter (momsfria avgifter) (kfge § 39/13.11.19)

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*



Avgifter och taxor

Pers/hush	Inkomstgr €	A	B	C	C1
1	588	17%	26%	35%	40%
2	1084	11%	16%	22%	26%
3	1701	9%	13%	18%	21%
4	2103	7%	11%	15%	18%
5	2546	6%	10%	13%	16%
6	2924	5%	8%	11%	13%

När antalet personer är större än sex höjs inkomstgränsen med 357 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, kost och omsorg ingår är 35 €/ 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.

Dagservice

Terminsavgift (höst-/vårtermin) 20,00 €

I servicen ingår sysselsättningsverksamhet varannan vecka. Transport till och från verksamheten ingår för de som behöver den. För övriga tjänster faktureras service enligt avgiftstaxan.

Måltidsavgifter, Solkulla

klient= person som får regelbunden hemservice

pensionär = person som fyllt 65 år eller sjukpensionär och förbeställt lunch

personal = anställda av Brändö kommun

gäst = övriga förbeställda (t.ex. boendes besökare)

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

Måltid	För vem	Pris	Moms
Morgonmål	klient	2,25 €	momsfri
Morgonmål	gäst	3,50 €	inkl.moms
Lunch	klient	6,00 €	momsfri
Lunch	pensionär	7,50 €	inkl.moms
Lunch	gäst	10,00 €	inkl.moms
Lunch/hemskick	klient	7,00 €	momsfri
Lunch/hemskick	gäst	12,00 €	inkl.moms
- endast till hushåll där en klient samtidigt beställt hemskick			
Gröt/lätt middag	klient	3,50 €	momsfri
Gröt	gäst	5,00 €	inkl.moms
Kaffe	klient	1,25 €	momsfri



Avgifter och taxor

Kaffe	gäst	2,00 €	inkl.moms
Kvällsmål	klient	1,25 €	momsfri
Kvällsmål	gäst	2,00 €	inkl.moms
Helpension	klient	11,50 €	momsfri

Helpension för måltider faktureras per hela kalenderdygn. Avdrag vid frånvaro om ett kalenderdygn eller flera.

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 2020 är värdet **6,80 €**). 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 2020 är värdet **6,80 €**). 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 § 11/ 29.05.19)

1. Stadigvarande bosatta i Brändö

Antal personer i hushållet	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
1	220 €	140 €
2	320 €	200 €
3 eller flera	420 €	240 €

2. Fritidshusägare

	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
	220 €	160 €

Stadigvarande bosatta erlägger 55 € för fritidsbostad i kommunen (per fastighet).

I stadigvarandes och fritidshusägares avgifter ingår en ekoavgift på 40 €. Ekoavgiften innebär att hushållet kan lämna gratis avfall upp till 1 m³ per månad till Korsö depå.

När det gäller större mängder avfall från privata hushåll och företag hänvisas till Sydvästra Finlands Avfallsservices taxa för företag och privata hushåll (www.lsjh.fi).

Företagare och föreningar erlägger en ekoavgift på 70 €. Befrielse kan erhållas på särskilda grunder (se Kfge § 33/17.06.2010).

Turistanläggningar med högst fem stugor/ alt. 20 bäddar erlägger en avgift på 140 € 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 180 € per lägenhet.

Större företag bör ha egen avfallshantering med transport.

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 2020

Omfattad av kfge 13.11.2019

Sammanträdesarvoden

Gäller förtroendevalda

	<i>vägnätet</i> <i>oförhöjt</i> €	<i>förhöjt</i> €	<i>färja/båt</i> <i>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 *sammanträdessarvode* 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 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

Centralvalnämndens arvoden på valdagen:

Heldag (mer än 6 h) 120,00 €

Halvdag (mer än 4 h) 75,00 €

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

Förhöjningar

Centralvalnämndsordförande 300,00 € per val. Utöver detta timlön om 12 €.

Centralvalnämndssekreterare (om ej anställd, då enligt särskild överenskommelse) 250,00 € per val. Utöver detta timlön om 12 €.

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

Förtroendevalda revisorer

Till de förtroendevalda revisorerna erläggs ett arvode om 150,00 € per revisionsdag.

Om revisor deltar mellan 2 och 4 timmar per dag uppgår arvodet till 90,00 €.

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 skäliga 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 12 € 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 erläggs 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 12 €.



RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2018	Ordinarie budget 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	203 166	214 936	209 555
Avgiftsintäkter	76 802	74 140	83 183
Understöd och bidrag	82 718	65 091	48 775
Övriga verksamhetsintäkter	202 889	168 353	175 513
Verksamhetens intäkter	565 574	522 520	517 026
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-1 705 573	-1 764 086	-1 830 178
Köp av tjänster	-926 911	-985 432	-997 055
Material, förnödenheter och varor	-238 973	-252 161	-233 635
Understöd	-95 255	-170 066	-216 600
Övriga verksamhetskostnader	-15 681	-16 275	-15 700
Verksamhetens kostnader	-2 982 394	-3 188 020	-3 293 168
Verksamhetsbidrag	-2 416 819	-2 665 500	-2 776 142
Skatteinkomster	1 523 029	1 695 400	1 715 450
Landskapsandelar	1 222 462	984 802	978 847
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 148	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	8 534		
Räntekostnader	-14 056	-12 849	-11 728
Övriga finansiella kostnader	-48		
Finansiella intäkter och kostnader	-2 422	-9 849	-8 728
Årsbidrag	326 250	4 853	-90 573
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-313 015	-334 463	-327 300
Nedskrivningar			
Räkenskapsperiodens resultat	13 235	-329 610	-417 873
Ökning av avskrivningsdifferens			
Minskning av avskrivningsdifferens	25 949	25 949	25 949
Ökning av reserver			
Minskning av reserver			
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-73		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	39 111	-303 661	-391 924

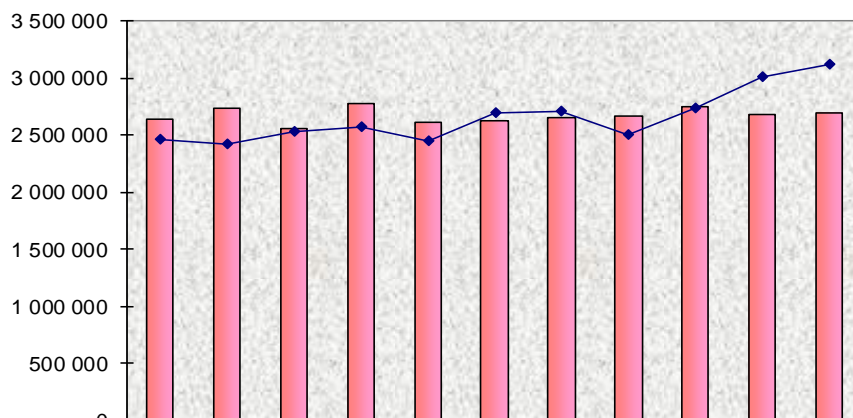


FINANSIERINGSKALKYL

	Bokslut 2018	Ordinarie budget 2019	Budget 2020
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	326 250	4 853	-90 573
Extraordinära poster			
Rättelseposter till internt tillförda medel	-38 166	-30 000	-20 000
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	-135 123	-714 500	-100 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0
Försäljningsink. av anläggningstillgångar	67 370	32 100	21 000
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	220 331	-707 547	-189 573
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-30 053	-29 911	-30 139
Förändring av kortfristiga lån	234		
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändr. av förvaltade medel o förvaltad kapital	1 554		
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av långfristiga fordringar			
Förändring av kortfristiga fordringar	-24 362		
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder	12 693		
Finansieringens nettokassaflöde	-39 934	-29 911	-30 139
Förändring av kassamedel	180 397	-737 458	-219 712
Förändring av kassamedel	180 397	-737 458	-219 712
Kassamedel 01.01	1 304 440	1 292 932	1 042 459
Kassamedel 31.12	1 484 838	555 474	822 747

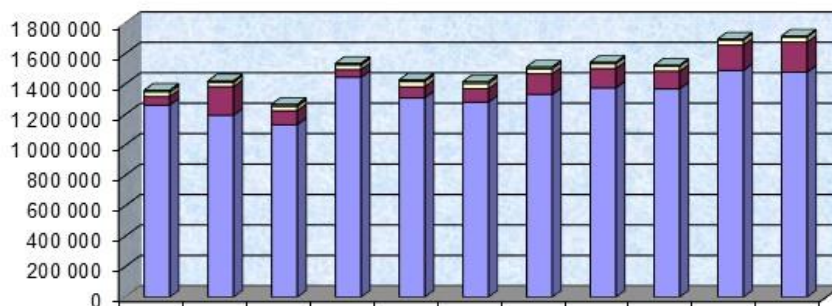


Nettoutgifter jmf skatteinkomster och LR-bidrag



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Skatteinkomster, LR-bidrag	2 641	2 728	2 560	2 774	2 617	2 628	2 658	2 660	2 745	2 680	2 694
Nettoutgifter, inkl. avskrivn.	2 465	2 426	2 525	2 563	2 449	2 687	2 706	2 499	2 732	3 009	3 112

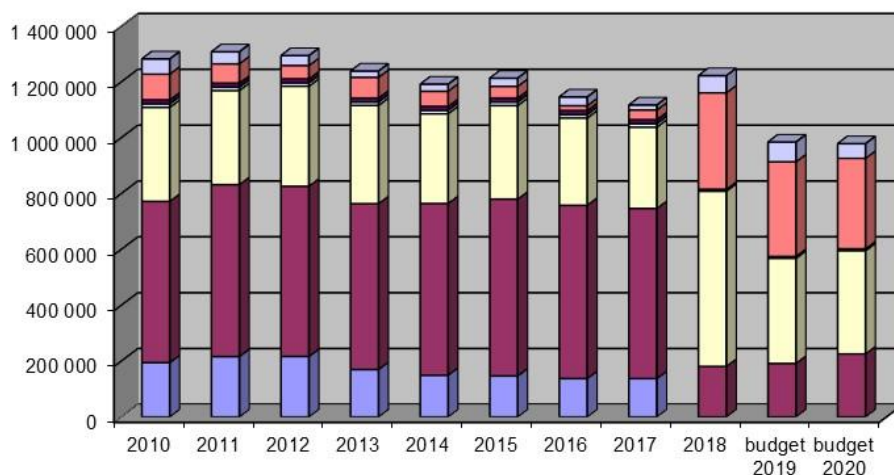
Utveckling av skatteinkomsterna 2010-2020



År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	budget 2019	budget 2020
Andel av samfundsskatt	17%	17%	17%	16,75%	16,75%	16,75%	16,75%	16,75%	16,75%	16,75%	16,75%

■ Källskatt	■ Fastighetsskatt	■ Andel av samfundsskatt	■ Kommunalskatt
-------------	-------------------	--------------------------	-----------------

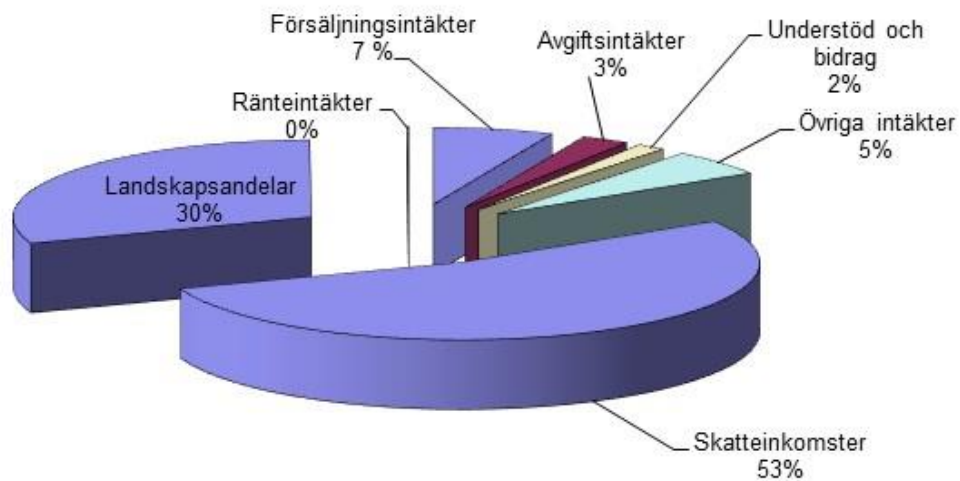
Landskapsandelar 2010-2020



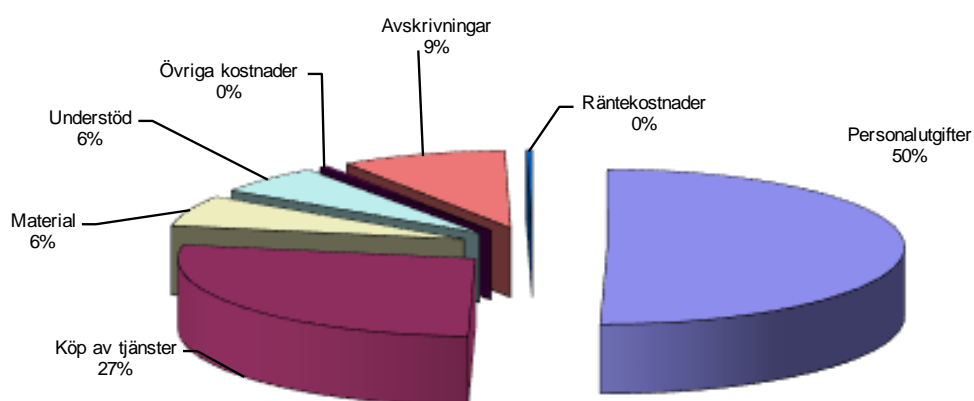
■ Kompensationer
■ Finansieringsstöd
■ Skattekomplettering
■ LS-andel ungdom, kultur
■ LS-andel bibliotek
■ LS-andel grundskolan
■ LS-andel socialvården
■ Allmän LS-andel



Budget 2020, enligt intäktslag



Budget 2020, enligt kostnadslag





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 kfga 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****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 kan under år 2020 komma att omfatta två revisionsdagar (varav eventuellt en på hösten) och utförs av BDO Auditor Ab:s revisor som representant för Finlands kommunförbund tillsammans med kommunens förtroendevalda revisorer

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 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-200	-300	-300	-300	-300
Köp av tjänster	-2 183	-2 350	-2 350	-2 350	-2 350
Material, förnödenheter och varor	-140	-200	-200	-200	-200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 523	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 523	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850
Avskrivningar					
Netto	-2 523	-2 850	-2 850	-2 850	-2 850



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

I resultatområdet ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, centralkansliet och personal m.m.. Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter framgår av kommunens förvaltningsstadga (fr.o.m. 01.06.2018).

Målsättning:

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunstyrelsen är kommunens högsta verkställande organ med uppgift att bl.a. leda förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha inseende över de lägre organens verksamhet samt bereda ärenden till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen företräder kommunen och för kommunens talan i alla, vid behov, förekommande ärenden (mycket brett). Kommunstyrelsen bör även genom bl.a. samarbete med andra kommuner sträva efter kostnadseffektivitet utan att glömma den genomgående målsättningen om möjligast hög kvalitet vad gäller den kommunala servicen men också med visionens främsta utmaning i ständig åtanke, d.v.s. att öka invånarantalet.

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 2024 uppgår till minst 510 personer (tidigare 550 personer d.v.s. anpassat till faktumet att kommunens invånarantal de senaste åren rört sig runt 450 invånare).

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

Personalens kunskapsnivå bör hållas på en hög nivå. Arbetet med att minska andelen av arbetstiden som kansliet lägger ner på rutinuppgifter bör fortsätta genom att nyttja framförallt modern teknik. I övrigt med hänvisning till kommunens vision (där bl.a. fokusering på hållbarhet ref. till Hållbarhets-färdplanen). Under planperioden ser kommunen över framförallt hur den administrativa personalen anpassas till förändringar som dels beror på kommande pensioneringar. Som att nuvarande KD sannolikt går i pension fr.o.m. 01.01.2022 men också övriga administrativa tjänsters utformning framöver. Framförallt rörande socialchefen och skoldirektören varav den förstnämndas tjänst, idag 89 %, kommer att påverkas av KST och bådas tjänster av den nya barnomsorgs-skollagen.

Ändringar:

-löneförhöjning (se Kst. 04.11.2019) för KD fr.o.m. 01.01.2020. På årsnivå en merkostnad om ca 5 300 €.

- kurser om det kommunala för de förtroendevalda i.o.m. den nya Kfge mandatperioden (samtliga. d.v.s. Kfge, Kst. nämnderna m.m.) våren 2020; ca 2 000 €.

- videokonferensutrustning till kanslibyggnadens sammanträdesrum för bättre kvalitet när det gäller framförallt deltagande i möten på distans (ges möjlighet enligt förvaltningsstadgan, idag är kvaliteten inte i regel bra för ett kvalitativt deltagande) ca 2 500 €.

- bidrag för avloppshanterings-vattenförsörjningsprojekt till ubv. Andelslaget Torsholma bys vatten (se Kfge § 29/ 07.10.2019), 50 000 €.

**Personal:**

Kommundirektör 100 % av heltid

Ekonomichef 88,28 %

Bokförare 72 %

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	1 328	1 500	1 500	1 500	1 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	960	300	100	100	100
Övriga verksamhetsintäkter	3 878	520	520	520	520
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 166	2 320	2 120	2 120	2 120
Personalkostnader	-176 754	-179 786	-189 995	-189 995	-189 995
Köp av tjänster	-57 760	-57 792	-55 844	-55 844	-55 844
Material, förnödenheter och varor	-21 040	-19 300	-8 900	-8 900	-8 900
Understöd	-1 911	-15 300	-108 000	-108 000	-58 000
Övriga verksamhetskostnader	-22 711	-20 566	-15 437	-15 437	-15 437
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-280 175	-292 744	-378 176	-378 176	-328 176
VERKSAMHETS BIDRAG	-274 009	-290 424	-376 056	-376 056	-326 056
Avskrivningar	-1 500	-613	-429	-429	-429
Netto	-275 509	-291 037	-376 485	-376 485	-326 485

**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") 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 söndag kväll 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 körs en (eventuellt två) gång i veckan.

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 och serviceturen 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. 1.8.2019 handhas all kollektivtrafik inom kommunen av Brändö Taxi.

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	40 895	30 750	24 000	24 000	24 000
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	40 895	30 750	24 000	24 000	24 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-57 990	-62 400	-40 000	-40 000	-40 000
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-57 990	-62 400	-40 000	-40 000	-40 000
VERKSAMHETS BIDRAG	-17 095	-31 650	-16 000	-16 000	-16 000
Avskrivningar					
Netto	-17 095	-31 650	-16 000	-16 000	-16 000

**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 (kan vara på förslag av nämnd m.m.).

Utrymme för några 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.
- arbetsgrupp för att se över administrationen m.m. framöver (senast fr.o.m. 2022).
- arbetsgrupp (mars – maj) för att se över ekonomin framöver om underskottet för 2019 blir betydligt.
- arbetsgrupp kring handikappanpassning i skolan (skolnämnden).

Personal: Kommundirektören, ej specificerad arbetstid.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-1 462	-4 027	-5 685	-5 685	-5 685
Köp av tjänster	-4 330	-4 750	-3 000	-3 000	-3 000
Material, förnödenheter och varor		-150	-200	-200	-200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 792	-8 927	-8 885	-8 885	-8 885
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 792	-8 927	-8 885	-8 885	-8 885
Avskrivningar					
Netto	-5 792	-8 927	-8 885	-8 885	-8 885



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, BKF förnyat centralutrustningen hösten 2019 med upp till 1 Gb max. hastighet) 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 resultat, med större inkomster från linjehyror/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). September 2019 är antalet anslutningar ca 420 (samtliga ex. masterna medräknade d.v.s. även radhusbolagen och deras lägenheter).

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

*Förvaltning och näringsliv*

	Bokslut 2018	Budget 2019	Direktionens förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	11 171	12 240	12 240	12 240	12 240
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	13 305	14 496	9 030	9 030	9 030
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 476	26 736	21 270	21 270	21 270
Personalkostnader	-50	-100	-100	-100	-100
Köp av tjänster	-8 017	-13 350	-4 350	-4 350	-4 350
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-520	-520	-520	-520	-520
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 587	-13 970	-4 970	-4 970	-4 970
VERKSAMHETS BIDRAG	15 889	12 766	16 300	16 300	16 300
Räntekostnader	-7 728	-5 796	-3 864	-3 864	-3 864
Avskrivningar	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466
Netto	-13 305	-14 496	-9 030	-9 030	-9 030



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, femte året). Samtidigt marknadsförs även kommunens övriga bostadsområden (ägs av privatpersoner, företag).

Handlingsprogram (8:e året) för marknadsföringsåtgärder m.m. som bygger på inflyttningsstrategins målsättningar, antaganden, preferenser m.m. Tredje 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 510 personer senast 2024. En siffra som torde vara optimistisk men inte



helt realistisk 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.

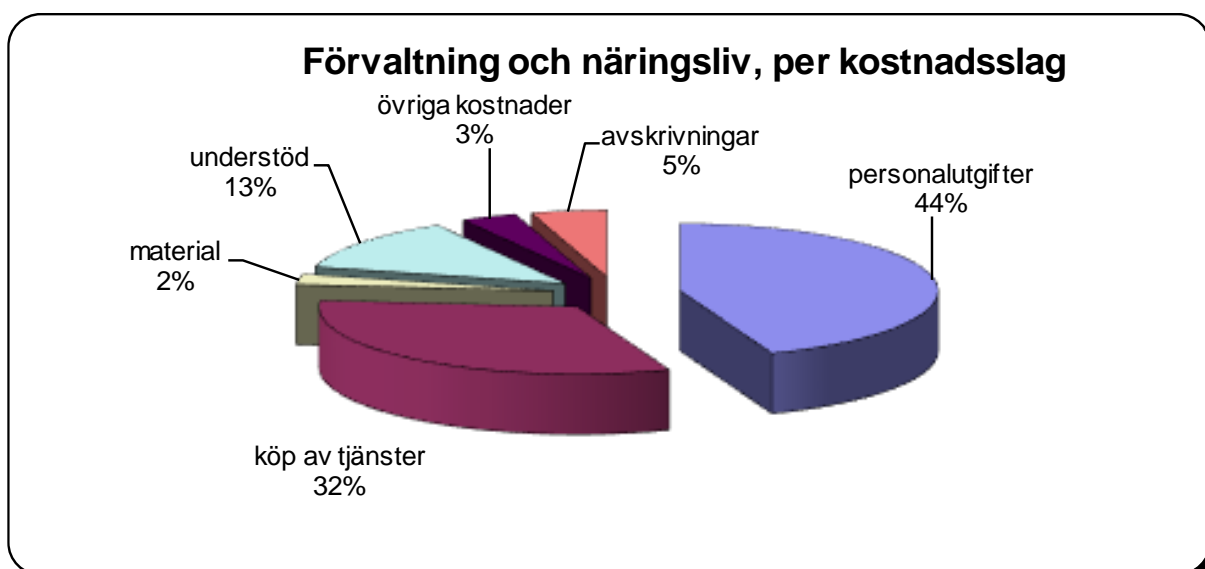
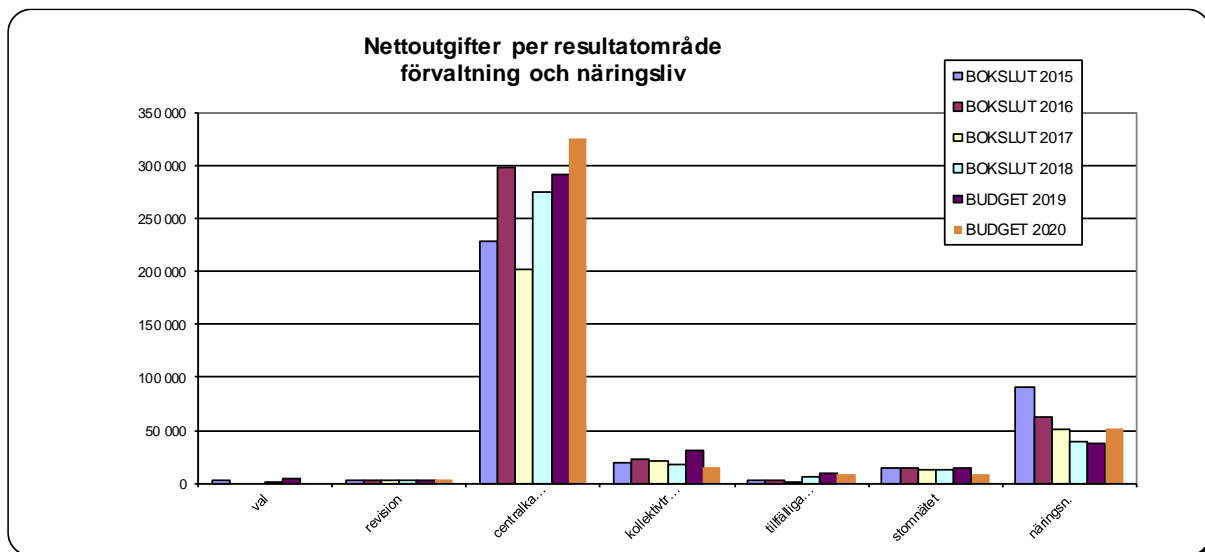
Ändringar:

- hållbarhetsarbetet (genom tillsatt arbetsgrupp, arvoden på Tillfälliga verksamhetsorgan) fortsätter.
- andra halvan av DIP projektet, se Kfge 29.05.2019. Egentliga projektet januari-juni 2020 och anställd DIP assistent som med i snitt 5 timmar per vecka fortsätter, implementerar projektet mars – december 2020 (om fortsättning framöver beslut hösten 2020). Kostnad för DIP projektet 12 200 € och för DIP-assistenten (lönekostnader...resten i budgeten typ dator, telefon, resor) ca 6 500 €.
- understöd för bildande av förening PRO Brändö enligt ungefärlig modell för andra PRO:n i närliggande skärgårdskommuner, områden (modell närmast Korpo och Nagu). Närmast för samordning av företagen i kommunen samt för att boosta företagsamheten m.m. Men också som koordinerande förening för diverse föreningsverksamhet i kommunen. 1 000 € första året och därefter stöd 500 € per år (bör i övrigt finansiera sin verksamhet med medlemsavgifter m.m.).

Personal:

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

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	1 027	1 500	1 500	1 500	1 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	3 573	1 500	1 000	1 000	1 000
Övriga verksamhetsintäkter	1 500				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 100	3 000	2 500	2 500	2 500
Personalkostnader	-3 144	-3 717	-8 169	-8 169	-8 169
Köp av tjänster	-40 290	-34 350	-43 500	-43 500	-43 500
Material, förnödenheter och varor	-1 562	-2 600	-2 200	-2 200	-2 200
Understöd			-1 000	-1 000	-1 000
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-44 995	-40 867	-55 069	-55 069	-55 069
VERKSAMHETS BIDRAG	-38 895	-37 867	-52 569	-52 569	-52 569
Avskrivningar					
Netto	-38 895	-37 867	-52 569	-52 569	-52 569



**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.

Kommunen bör arbeta för mottagande av en ny flyktingfamilj under perioden 2020-2021.

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 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	12 313	11 983	11 983	11 983	11 983
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	102				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 415	11 983	11 983	11 983	11 983
Personalkostnader	-60 167	-63 806	-65 725	-65 725	-65 725
Köp av tjänster	-3 711	-6 130	-5 450	-5 450	-5 450
Material, förnödenheter och varor	-475	-3 012	-850	-850	-850
Understöd	-50	-150	-150	-150	-150
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 404	-73 098	-72 175	-72 175	-72 175
VERKSAMHETS BIDRAG	-51 989	-61 115	-60 192	-60 192	-60 192
Avskrivningar	-157	-366			
Netto	-52 146	-61 481	-60 192	-60 192	-60 192



ALLMÄNT SOCIALARBETE

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

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

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 köps 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. Stödpersoner.

Ändringar:

Förberedelser för att föra över verksamhetsområdet till Kommunernas socialtjänst. Eventuella förberedelser för att sälja lokala tjänster till KST. Överföring av klienthandlingar till elektroniska journaler. Extra anslag för arbetstid kommer sannolikt att behöva tas i bruk för detta. Avslutande av externa avtal.

Specialomsorgens nettokostnader ökar + 3 388 €

Handikappomsorgens kostnader ökar något + 1 910 €

- närståendevård ökar
- personlig assistens ökar (flera klienter)
- övriga understöd sjunker

Övrigt socialt arbete ökar +2 287 €

- missbrukarvården minskar
- skjutsar enligt socialvårdslagen ökar
- ökad arbetsverksamhet

Utkomststödet nettokostnader ökar + 4 900 €

- den kalkylerade bruttovolymen minskar från 27 000 € till 18 500 €

Personal:

Socialchefens lön på socialnämnden.

Timavlönad stödperson.

*Sociala sektorn*

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	16 394	11 000			
Avgiftsintäkter	11 164	11 035	11 316	11 316	11 316
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	5 179	7 560	5 160	5 160	5 160
VERKSAMHETENS INTÄKTER	32 737	29 595	16 476	16 476	16 476
Personalkostnader	-2 208	-4 551	-5 838	-5 838	-5 838
Köp av tjänster	-107 598	-121 148	-126 681	-126 681	-126 681
Material, förnödenheter och varor	-392	-2 450	-2 450	-2 450	-2 450
Understöd	-52 383	-76 980	-68 860	-68 860	-68 860
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162 581	-205 129	-203 829	-203 829	-203 829
VERKSAMHETS BIDRAG	-129 844	-175 534	-187 353	-187 353	-187 353
Avskrivningar					
Netto	-129 844	-175 534	-187 353	-187 353	-187 353



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 verksamhetsåret har dagis i verksamheten temat uterörelse, samverkan och barn i andra länder. Vad gäller materialanskaffningar så gäller två teman: utevistelse samt (fortsättningsvis) anpassning för funktionsnedsatta.

Ändringar:

Ökning på hemvårdsstödet	+8 100 €
Lönekostnaderna minskar något (-0,7 % trots att löneförhöjningar och ökning av semesterpenningen har löneförhöjande effekt om +2,5 %	-1 501 €
Kostnader för underhåll av byggnader och material sjunker till normalnivå	-6 800 €
Ökade kostnader för dagis skjutsar (13 000€)	+1 000 €
Inventariestkostnader minskar	-2 877 €

**Personal:**

BU 2020	Vårtermin	Hösttermin
Föreståndare/barnträdgårdslärare	1,00	1,00
Barnträdgårdslärare	0,89	0,89
Barnskötare	0,77	0,65
Daghemsbiträde/assistent	0,77	0,65
Kock	0,65	0,65
Städare	0,16	0,16
Årsverken totalt	4,12	4,00
Varav fostrande arbete grupp	2,37	2,25

Socialchefens lön på socialnämnden.

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad/invånare i åldern 0-6	BU 2018	BU2019	BU2020
	17 299 €	21 614 €	19 495 €

Antal barn i åldern 0 – 6 år:

2018*	2019*	2020**
14	16	13

*ÅSUB **uppskattning av soc.chef. (läget okt 2019 + 1 födsel per år)

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	5 344	5 245	4 438	4 438	4 438
Avgiftsintäkter	12 140	10 900	14 850	14 850	14 850
Understöd och bidrag	3 283	1 300	1 300	1 300	1 300
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 766	17 445	20 588	20 588	20 588
Personalkostnader	-195 408	-201 529	-200 028	-200 028	-200 028
Köp av tjänster	-25 783	-27 250	-22 110	-22 110	-22 110
Material, förnödenheter och varor	-13 845	-16 077	-13 150	-13 150	-13 150
Understöd	-5 862	-15 060	-23 160	-23 160	-23 160
Övriga verksamhetskostnader	-17 036	-13 467	-11 571	-11 571	-11 571
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-257 933	-273 383	-270 019	-270 019	-270 019
VERKSAMHETS BIDRAG	-237 166	-255 938	-249 431	-249 431	-249 431
Avskrivningar	-2 950	-5 014	-3 399	-3 399	-3 399
Netto	-240 117	-260 952	-252 830	-252 830	-252 830



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus omfattar efter ombyggnaden 11 rum för boendebruk och därtill hospicelägenhet. Per oktober 2019 är alla rum uthyrda. I Hemgården finns 3 handikappanpassade lägenheter, varav alla är uthyrda per oktober 2019. 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 äldre men även till handikappade och barnfamiljer. Stöd för närståendevård av äldre 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. Att bedriva en sådan vård- och omsorgsverksamhet att de boende aktiveras på ett individuellt sätt och så att deras vardag känns så meningsfull som möjligt och att se till att inom- och utomhusmiljön upplevs välkomnande och trivsam. Hemservicen ute i hemmen utvecklas eftersom servicehuset och de omkringliggande pensionärsbostädernas kapacitet i princip är fylld. Projekt för att förebygga eller senarelägga flytt till boende vid servicehuset prioriteras.

Som ett led i kvalitetsarbetet införskaffas och implementeras journal- och vårdplaneringsprogram.

Fortsatt satsning på kompetenshöjande verksamhet företrädesvis med fokus mental ohälsa hos äldre samt bemötande. Satsning på sysselsättningsverksamhet, bl.a. genom att fortsätta frigöra arbetstid för detta genom att föra över städningen av rummen på skild städavvakans. Sjukskötarbefattningen hålls obesatt under året. Befattningen kan aktiveras när personalresurserna ger möjlighet och om det bedöms att behov föreligger.

Vårdtyngdsmätningar genomförs dels i syfte att följa upp klienternas enskilda vårdbehov dels för att kunna anpassa personalen till den totala vårdtyngden. 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 färdigställs hur man skall hantera det ökande antalet personer med minnesjukdomar. 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 2020 är på att främja äldres aktiviteter, stöd som är avsett att kunna förlänga de hemmaboendes möjligheter att bo kvar i sitt hem samt minnessjukdomar.



Hemtagning från äldreomsorg utom kommunen till servicehuset Solkulla prioriteras. Budgeterat för 792 (730 i BU19) externa vård dygn. Av dessa är 366 från Folkhälsan och 366+60 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. För platsandel vid Oasen uppgår grundavgift om platsen är obesatt. Beläggningen vid Oasen är i oktober 2019 kring 95 %.

Ändringar:

Äldreomsorgen administrerar uthyrning av Lillstugans tre lägenheter fr.o.m. 1.11.2019.

Åtgärder för att utvidga klientlarm till Hemgårdens och Lillstugans pensionärsbostäder

verkställs genom att dra wifinät under gården	+ 7 500 €
Utökning av vårdplatser som köps externt (+60 dygn)	+26 278 €
Ökning av närståendevården	+3 254 €
Ökade hemserviceavgiftsintäkter	-4 210 €
Ökade personalkostnader	+42 481 €
- ca 25 182 € förklaras av en utökning av kvällspasset om 3h/dag	
- ca 14 772 € förklaras av utökade allmänna lönekostnader (+2,5%)	
Permanent solskydd vid utematplats	+2 000 €
Ökade livsmedelskostnader	+4 000 €
Senioranpassade sittmöbler i sällskapsrum	+ 2 000 €

Personal:

Per 31.12	BU2019	BU2020
Föreståndare	1,00	1,00
Socialchef		
Sjukskötare		
Närvårdare	7,34	7,86
Kock	0,94	0,94
Städare/boenderum	0,21	0,21
Årsverken totalt	9,49	10,01
Varav vårdarbete	7,61	8,03
Antal anställda	11 st	11 st

2/5 av föreståndarens arbetstid inräknas i vårdarbetet (tidigare 1/2)

Socialchefens lön på socialnämnden.

Timmar i vårdarbete i genomsnitt per vecka:

BU 2017 295h BU 2018 320h BU2019 330h BU2020 344+21=365h

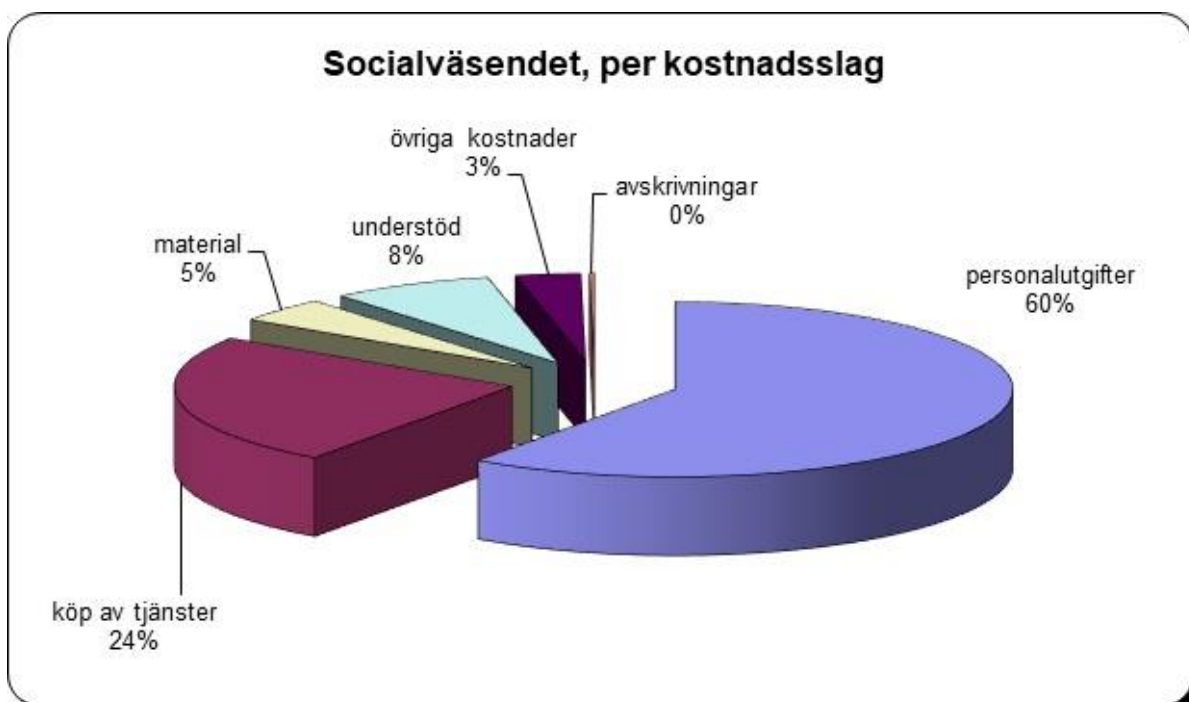
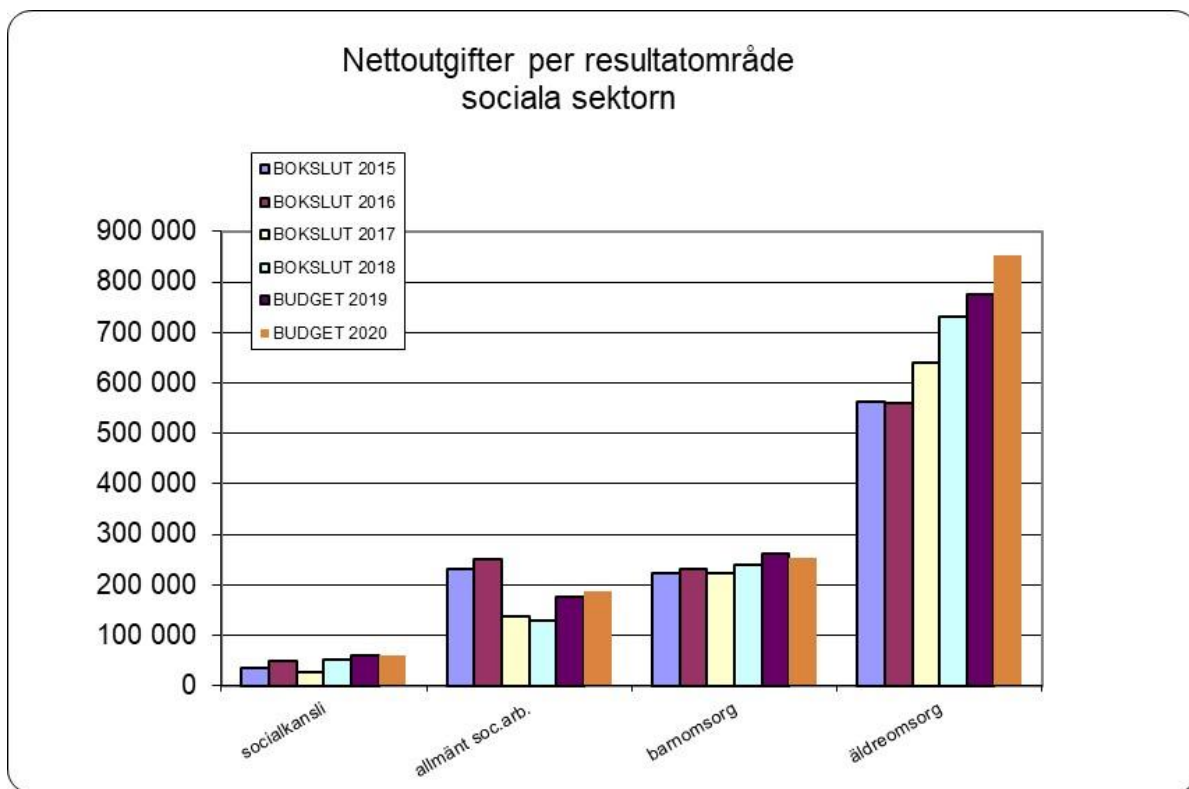
Prestations- och relationstal:

<u>Nettokostnad/invånare i åldern 75 +</u>	<u>BU2018</u>	<u>BU2019</u>	<u>BU2020*</u>
	10 964 €	12 494 €	13 748 €

*invånarantalet för 2019 använt som divisor



	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	58 080	62 198	61 209	61 209	61 209
Avgiftsintäkter	43 945	38 207	42 417	42 417	42 417
Understöd och bidrag	1 220				
Övriga verksamhetsintäkter	5 263	4 893	5 353	5 353	5 353
VERKSAMHETENS INTÄKTER	108 507	105 298	108 979	108 979	108 979
Personalkostnader	-583 351	-590 881	-633 362	-633 362	-633 362
Köp av tjänster	-154 274	-183 476	-214 863	-214 863	-214 863
Material, förnödenheter och varor	-51 708	-50 087	-52 450	-52 450	-52 450
Understöd	-16 837	-21 976	-25 230	-25 230	-25 230
Övriga verksamhetskostnader	-34 048	-33 527	-35 454	-35 454	-35 454
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-840 218	-879 947	-961 359	-961 359	-961 359
VERKSAMHETS BIDRAG	-731 711	-774 649	-852 380	-852 380	-852 380
Avskrivningar	-354				
Netto	-732 065	-774 649	-852 380	-852 380	-852 380





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 som personalens välbefinnande
- att uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Inom kommunens bildningsväsende arbetas fram en ny vision för utbildning. Meningen är att visionen gäller 2020-2022, men den är i skrivande stund inte klar ännu.

Ändringar:

- Personalkostnader är högre pga fler behöriga lärare
- Anslaget för experttjänster innehåller bl.a. kostnaderna för skolpsykolog och -kurator (4 800), genomförande av projektet *Mera skärgård i skolan* (3 600) samt stöd för genomförandet av skolans vision.
- Anslaget för adb-kostnader höjs för att täcka olika serviceavtal och licenser (4 500, bl.a. hantering av iPads och studieadministrativt system)
- Anslaget för utbildning (11 300) innehåller förutom den vanliga lärarfortbildningen fortsatta fortbildningar i ändamålsenlig användning av digitala verktyg, en större fortbildningsresa för föreståndaren och skoldirektören samt deltagande i *Skola i världsklass* för skoldirektören.
- I anslaget för resor inkluderas en rekryteringsresa till Vasa.
- Anslaget för inventarier (11 000) höjs för att köpa bl.a. projektor/TV, musikinstrument samt arkivskåp för skolan. Det ingår en karusell som passar för elever med funktionsnedsättning (7 500).
- Kostnader för livsmedel är lägre än 2019.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Skoldirektören ansvarar för grundskolan, eftermiddagsverksamheten, medborgarinstitutet, ungdoms- och idrottsverksamheten samt Brändö hallen.

**Brändö grundskola**

Undervisningspersonal	2017	2018	2019	2020
Föreståndare	1	1	1	1
Klasslärare	2	2	2	2
Lektor	3	3	3	3
Elevassistent/följeslagare Vår/ Höst	15,69 % 1 st	41,32 % 1 st 10,5 % 1 st	118,71 % 2 st 51,61 % 1 st	51,61 % 1 st 38,7 % 1 st
Timlärare i hs >16vt	1	2	2	2
Timlärare i bs <16 vt	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 %	25 % 1 st 14,29 % 1 st

Bespisningspersonal

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

Prestations- och relationstal:

Brändö grundskola	2017	2018	2019	2020
Antal elever	33	29	24	24
Timresurs	158	157	159,5	147,5
Timresurs/elev	4,8	5,4	6,65	6,15
Antal elever som skjutsas	30	26	22	22
Kostnad/elev/år	21 733	25 586	33 887	32 306

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	1 613	1 170	585	585	585
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	12 508	9 845	11 845	11 845	11 845
Övriga verksamhetsintäkter	520	300	300	300	300
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 642	11 315	12 730	12 730	12 730
Personalkostnader	-475 263	-482 052	-495 091	-495 091	-495 091
Köp av tjänster	-103 234	-114 080	-115 680	-95 680	-95 680
Material, förnödenheter och varor	-44 630	-45 350	-40 700	-40 700	-40 700
Understöd	-60	-400	-2 000	-2 000	-2 000
Övriga verksamhetskostnader	-143 512	-126 569	-123 259	-123 259	-123 259
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-766 700	-768 451	-776 730	-756 730	-756 730
VERKSAMHETS BIDRAG	-752 058	-757 136	-764 000	-744 000	-744 000
Avskrivningar	-3 106	-7 833	-11 338	-11 338	-11 338
Netto	-755 164	-764 969	-775 338	-755 338	-755 338

**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.

Målsättning:

Se separat arbetsplan för kommunens fritidsverksamhet.

Ändring:

Det finns ökat behov för eftermiddagsverksamhet, därför höjs personalkostnaderna.

Personal:	2018	2019	2020
Ledare för verksamheten	1 (28,39 %)	1 (28,39 %)	1 (38,71 %)

Prestations- och relationstal:

	2018	2019	2020
Antal inskrivna barn	5	4,5	4
Avgift/barn/inskr.dag	6,00	6,00	6,00
Nettokostnad/barn/år	2 036	2 120	3 298

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	1 836	1 998	2 600	2 600	2 600
Understöd och bidrag	102				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 938	1 998	2 600	2 600	2 600
Personalkostnader	-11 420	-8 385	-12 802	-12 802	-12 802
Köp av tjänster	-682	-280	-280	-280	-280
Material, förnödenheter och varor	-485	-1 025	-925	-925	-925
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 154	-1 851	-1 785	-1 785	-1 785
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 741	-11 541	-15 792	-15 792	-15 792
VERKSAMHETS BIDRAG	-12 804	-9 543	-13 192	-13 192	-13 192
Avskrivningar					
Netto	-12 804	-9 543	-13 192	-13 192	-13 192

**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 10 000 €, 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 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 612				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 612				
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-11 839	-9 889	-10 303	-10 303	-10 303
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 839	-9 889	-10 303	-10 303	-10 303
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 227	-9 889	-10 303	-10 303	-10 303
Avskrivningar					
Netto	-10 227	-9 889	-10 303	-10 303	-10 303



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet arbetar främst med att

- ordna ungdomsverksamhet i egen regi
- ansvara för kommunens idrottsanläggningar d.v.s. idrottsplanen i Brändö by, motionsbanan i Brändö by och Korsklobbsrevets simstrand.
- bevilja bidrag till kontinuerlig ungdomsverksamhet och enskilda evenemang i samarbete med föreningar/organisationer (brändÖluffen 3 000, 4H 1 400, Skunk 1 250, BIK 1 800, hallbidrag 2 200 baserat 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.

Att ge förutsättningar för idrottsverksamhet för kommunens invånare och gäster oberoende ålder eller individuella förutsättningar.

Ändringar:

- Inom den organiserade verksamheten (timlöner och köpta tjänster) finns det anslag för att erbjuda ungdomsgård samt sommaraktiviteter. Meningen är att ha pågående verksamhet året runt i form av ungdomsgård, men dessutom ordna sommarklubb. Anslag för timlöner och köpta tjänster är sammanlagd dock lägre än 2019.
- Sommarklubben är tänkt för både fastbosatta barn och barn som vistas i kommunen under sommaren. Meningen är att ha regelbunden verksamhet med en ungdomsledare för barn i olika ålder med både idrottsliga och kreativa aktiviteter. Sommarklubbens kostnader ingår i timlöner/köptjänster och livsmedelskostnader.
- Inom verksamheten har anslaget för inventarier höjts från 500 till 1 000. Tanken är att inrätta ett redskapsbibliotek, där barn och unga kan låna olika idrottsredskap gratis.
- Anslaget för resor hade höjts redan 2018 till 2020. Detta för att främja Brändö ungdomarnas rörlighet så att de kan skapa bättre kontaktnätverk med andra ungdomar eller besöka olika ställen. Anslaget fortsätter 2020 på samma nivå.
- Understöd till Brändö IK 15 000 € för att anlägga en tennisplan i anslutning till motionsbanan och Bellarshamn (anslaget från 2019 års budget, planen torde bli klar våren 2020).

Personal:

Timanställda.



Undervisning och kultur

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	750				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	750				
Personalkostnader		-5 349	-2 978	-2 978	-2 978
Köp av tjänster	-16 978	-8 700	-8 700	-8 700	-8 700
Material, förnödenheter och varor	-617	-1 200	-1 900	-1 900	-1 900
Understöd	-10 580	-32 000	-15 000	-30 000	-30 000
Övriga verksamhetskostnader		-600	-600	-600	-600
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 174	-47 849	-29 178	-44 178	-44 178
VERKSAMHETS BIDRAG	-27 424	-47 849	-29 178	-44 178	-44 178
Avskrivningar	-1 272	-655	-3 906	-3 906	-906
Netto	-28 696	-48 504	-33 084	-48 084	-45 084

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

Brändö hallen 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:

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

Att maximera uthyrningen genom riktad marknadsföring och samarbete med turistföretagarna, men också genom annonsering i turistpublikationer. Ökad tillgänglighet genom möjlighet att hyra idrottshallen via nätet.

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

Prestations- och relationstal:

Uthyrda timmar/beläggningsgraden, all uthyrning inberäknad. Utgående från 2018 års balansbok:

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

Minimi beläggningsgrad 2020 = 590 h/5 475 h vilket motsvarar ca 10,8 %

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	24 072	26 007	24 886	24 886	24 886
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 072	26 007	24 886	24 886	24 886
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-662	-850	-750	-750	-750
Material, förnödenheter och varor	-437	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-62 296	-66 689	-62 952	-62 952	-62 952
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 395	-69 239	-65 402	-65 402	-65 402
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 323	-43 232	-40 516	-40 516	-40 516
Avskrivningar	-481				
Netto	-39 804	-43 232	-40 516	-40 516	-40 516



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 2 veckotimmar. Dessutom finns en bokdeposition i daghemmet Milan.

En bokdeposition bör placeras på Solkulla.

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. Biblioteket ger konstnärer möjlighet att där ställa ut sina alster

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". I biblioteket hålls musik- och filmaftnar, frågesporter och handarbetscaféer.

Biblioteket fungerar sommartid som Brändö kommuns turistinformationspunkt.

Målsättning:

Biblioteket bör tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse, främja intresset för litteratur och konst samt stödja utbildning och självständiga studier.

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:

Föreliggande budgetförslag överskrider 2019 års budget med 3 285,00 €.

De största ökningarna:

Ordinarie löner	2 206,00
Pensionspremie	300,00
Vikarier	500,00
Biografisk service	400,00
Post-tele	350,00
Övriga hyror (filmprojektor för utomhussyfte)	800,00

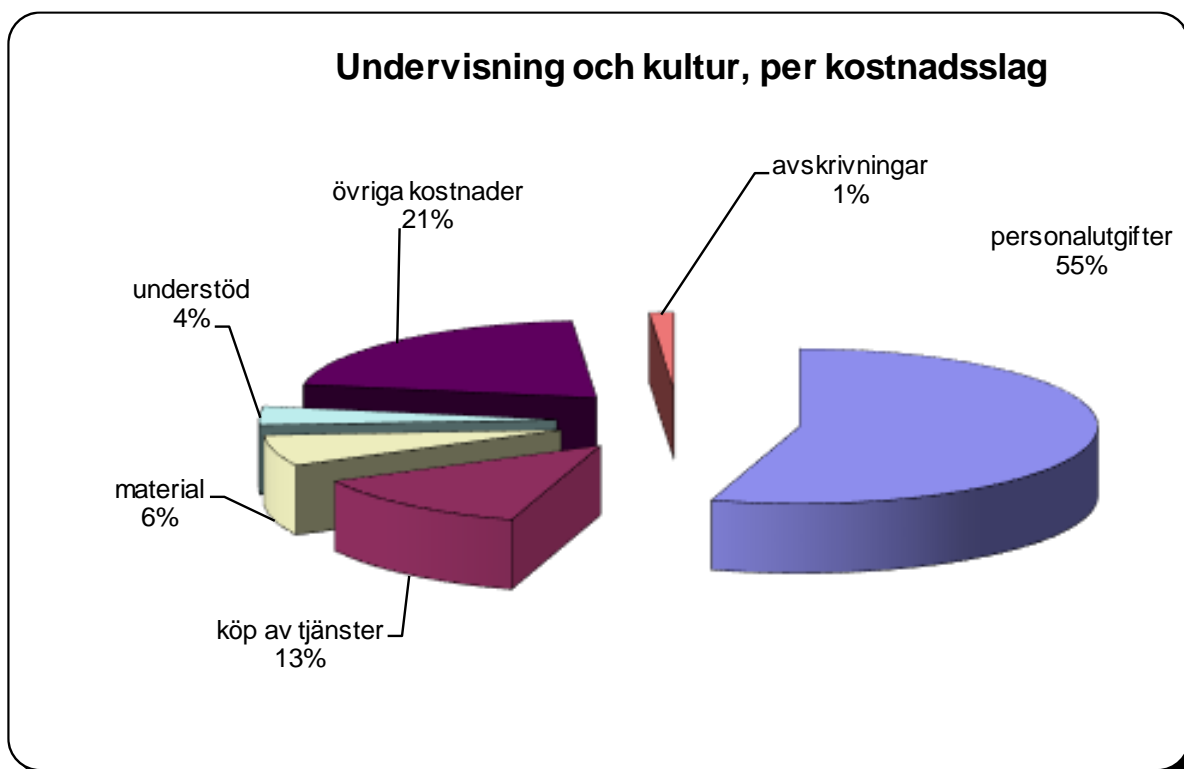
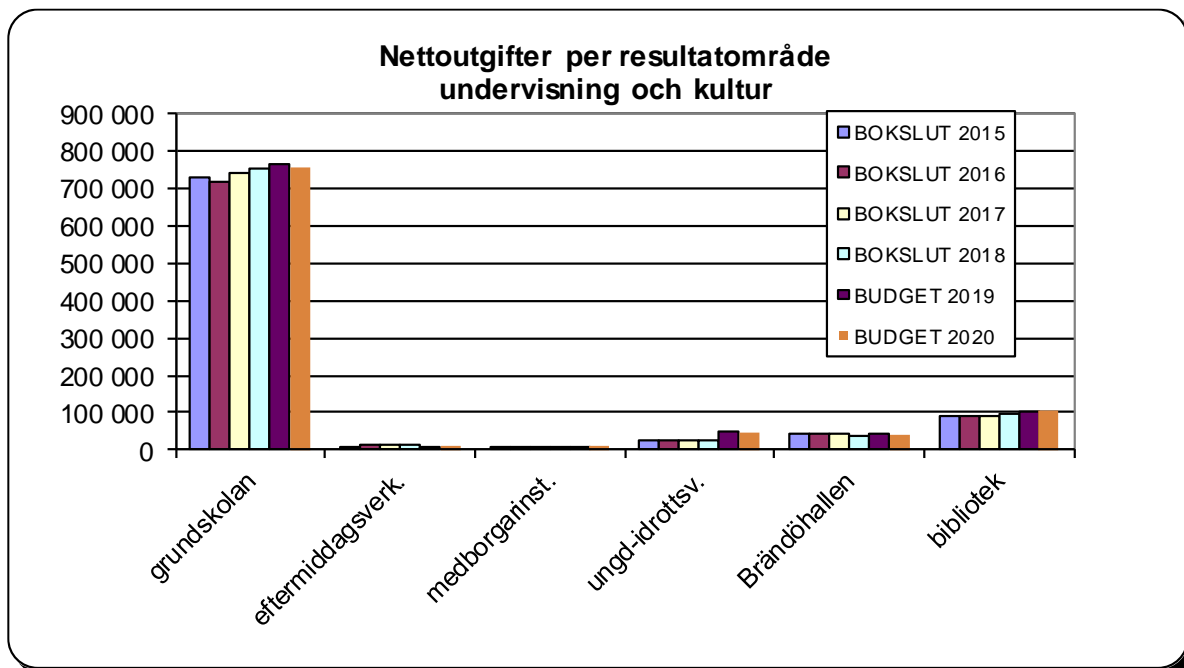
Posten Ålands avgifter har stigit, vilket gör att kostnaderna för retur av fjärrlån stiger, liksom frankeringskostnaderna för breven till markägare i samband med vägnamnsprojektet.

En vind från havet 2020 beräknas kosta 4 300,00.

Personal:

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

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	116	100	100	100	100
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 602	1 500	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter	4 132	3 100	3 200	3 200	3 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 849	4 700	4 800	4 800	4 800
Personalkostnader	-38 891	-42 382	-45 650	-45 650	-45 650
Köp av tjänster	-10 705	-12 350	-12 700	-12 700	-12 700
Material, förnödenheter och varor	-19 778	-19 550	-20 200	-20 200	-20 200
Understöd	-7 520	-7 700	-7 700	-7 700	-7 700
Övriga verksamhetskostnader	-24 793	-23 859	-23 502	-23 502	-23 502
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 687	-105 841	-109 752	-109 752	-109 752
VERKSAMHETS BIDRAG	-95 837	-101 141	-104 952	-104 952	-104 952
Avskrivningar	-2 504	-1 753	-1 227	-1 227	-1 227
Netto	-98 341	-102 894	-106 179	-106 179	-106 179



**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.

Personal:

Byggnadsinspektör vars lön finns under tekniska nämnden

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna beräknas till 8 000 €

Byggnadslovens antal till 20 st., anmälningarna till 10 st. och avloppstillstånden till 8 st.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	6 479	8 000	8 000	8 000	8 000
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 479	8 000	8 000	8 000	8 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-1 963	-1 600	-1 400	-1 400	-1 400
Material, förnödenheter och varor	-409	-2 100	-500	-500	-500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 373	-3 700	-1 900	-1 900	-1 900
VERKSAMHETS BIDRAG	4 106	4 300	6 100	6 100	6 100
Avskrivningar					
Netto	4 106	4 300	6 100	6 100	6 100



BRANDSKYDDS- OCH RÄDDNINGSVERSAMHET

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 en arvodesanställd verksamhetsledare, som skall ansvara för ledning och övningsverksamhet inom FBK (ej förverkligat 2019, resursen halverad jfr 2019).
- Rekrytera en timanställd rustmästare för underhåll av kommunens räddningsutrustning och fordon (ej förverkligat 2019, resursen halverad jfr 2019).
- Genomföra självskyddsutbildning för allmänheten vid materieldepåerna i Lappo och Jurmo.
- Brandsyner 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;
 - Antal övningar
 - Genomsnittligt deltagande på övningar
 - Antal fortbildningskurser
 - Antal deltagare på fortbildningskurser
 - Antal räddningsuppdrag (larm)
 - Antal sjuktransportuppdrag
 - Antal brandsyner
 - Antal självskyddskurser



Tekniska sektorn

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-131	-9 057	-9 080	-4 100	-4 100
Köp av tjänster	-14 738	-17 677	-17 984	-17 984	-17 984
Material, förnödenheter och varor	-4 171	-6 900	-5 850	-5 850	-5 850
Understöd	-54	-500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-6 163	-5 560	-3 765	-3 765	-3 765
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 257	-39 694	-37 179	-32 199	-32 199
VERKSAMHETS BIDRAG	-25 257	-39 694	-37 179	-32 199	-32 199
Avskrivningar	-1 962	-1 425	-1 037	-1 037	-1 037
Netto	-27 218	-41 119	-38 216	-33 236	-33 236

**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:

Vägar och bryggor hålls i gott skick. På sikt ytbeläggning på alla grundrenoverade vägar.

Vägar och bryggor hålls i gott skick. På sikt ytbeläggning på alla grundrenoverade vägar. Eventuell bortförsäljning av oändamålsenliga arbetsmaskiner och investera i ändamålsenliga.

Ändringar:

Skyltning av kommunalvägarna: 10 000 € (överföring från 2019 års budget).

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:

Vägen till Utgårdarna i Jurmo 400 m fräsning och ytbeläggning **30 000 €**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	309				
Avgiftsintäkter	1 239	4 000	4 000	4 000	4 000
Understöd och bidrag	102				
Övriga verksamhetsintäkter		200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 650	4 200	4 200	4 200	4 200
Personalkostnader	-63 999	-66 833	-67 438	-67 438	-67 438
Köp av tjänster	-16 906	-23 200	-23 200	-23 200	-23 200
Material, förnödenheter och varor	-958	-14 460	-15 460	-15 460	-15 460
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-81 862	-104 493	-106 098	-106 098	-106 098
VERKSAMHETS BIDRAG	-80 213	-100 293	-101 898	-101 898	-101 898
Avskrivningar	-50 874	-69 851	-65 945	-65 945	-65 945
Netto	-131 086	-170 144	-167 843	-167 843	-167 843

**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 höjs år 2020.

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

Fortsatt förnyelse av sopkärl.

Ändringar:

Avfallstransporterna upphandlats gemensamt med Kumlinge med Miro Ab från Jomala som transportör till utgången av år 2020.

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 Sydvästra Finlands mottagningstaxor i Åbo.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	82 309	90 000	98 000	98 000	98 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 309	90 000	98 000	98 000	98 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-111 878	-101 350	-105 750	-105 750	-105 750
Material, förnödenheter och varor	-6 663	-5 400	-5 400	-5 400	-5 400
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 112	-1 300	-1 400	-1 400	-1 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-120 653	-108 050	-112 550	-112 550	-112 550
VERKSAMHETS BIDRAG	-38 344	-18 050	-14 550	-14 550	-14 550
Avskrivningar	-4 701	-3 796	-2 771	-2 771	-2 771
Netto	-43 045	-21 846	-17 321	-17 321	-17 321

**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 2018 till 945 m³. Därtill kommer direktanslutningar på 918 m³ så faktiska mottagna volymen är 1 863 m³.

Avläsningarna sker runt årsskiftet.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	12 842	18 000	18 000	18 000	18 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 842	18 000	18 000	18 000	18 000
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-12 328	-12 050	-12 150	-12 150	-12 150
Material, förnödenheter och varor	-7 444	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 771	-21 550	-21 650	-21 650	-21 650
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 929	-3 550	-3 650	-3 650	-3 650
Avskrivningar	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977
Netto	-26 906	-23 527	-23 627	-23 627	-23 627

**FASTIGHETER I EGET BRUK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

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:

Armatyr (en ny stolpe vid parkeringsplatsen) och ny LED-belysning (för alla gamla stolpar) till skolan; 6 000 €

Personal:

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

Prestations- och relationstal:Värmecentralen sköts av Skärgårdsvärme Ab på entreprenad, kostnad för 108 € / Mwh+ moms (indexjusterat). Produktionen de senaste åren: 2017 **858** Mvh och 2018 **869** Mvh

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	226				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	254				
Övriga verksamhetsintäkter	304 460	279 614	265 151	265 151	265 151
VERKSAMHETENS INTÄKTER	304 941	279 614	265 151	265 151	265 151
Personalkostnader	-79 197	-85 052	-80 266	-80 266	-80 266
Köp av tjänster	-126 471	-129 800	-139 900	-145 900	-145 900
Material, förnödenheter och varor	-42 100	-30 800	-30 800	-30 800	-30 800
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-247 768	-245 652	-250 966	-256 966	-256 966
VERKSAMHETS BIDRAG	57 173	33 962	14 185	8 185	8 185
Avskrivningar	-62 474	-66 586	-62 470	-62 470	-62 470
Netto	-5 301	-32 624	-48 285	-54 285	-54 285

**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 samt nyinköpta Lillstugan i Brändö med tre lägenheter.

Lägenheterna hyrs ut av kommunstyrelsen som också fastställer hyrorna.

Målsättning:

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

Ändringar:

Inköp av traktordriven generator för Solkulla 8 000 € samt bensindriven, modell mindre, till Hemgårdens värmeväxlare för 2 000 €.

Terrass Lillstugan; 4 000 €

Personal:

Fastighetsskötare till 36% av heltid.

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	51				
Övriga verksamhetsintäkter	156 114	134 370	151 318	151 318	151 318
VERKSAMHETENS INTÄKTER	156 165	134 370	151 318	151 318	151 318
Personalkostnader	-11 267	-12 108	-12 651	-12 651	-12 651
Köp av tjänster	-32 206	-31 150	-35 550	-39 550	-39 550
Material, förnödenheter och varor	-20 980	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-36 132	-40 078	-36 130	-36 130	-36 130
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 585	-101 336	-102 331	-106 331	-106 331
VERKSAMHETS BIDRAG	55 580	33 034	48 987	44 987	44 987
Avskrivningar	-74 958	-79 319	-80 302	-80 302	-80 302
Netto	-19 378	-46 285	-31 315	-35 315	-35 315

**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 1,3 km väg, vatten, avlopp, el, vägbelysning och fiber färdigställt.

Målsättning:

Att erbjuda havsnära tomter för fast bosättning nära service i Brändö kommun.

Målsättningen är att minst en tomt per år blir såld.

Personal:

Köptjänster samt fastighetsskötare och kommuntekniker (ej specificerade arbetstider).

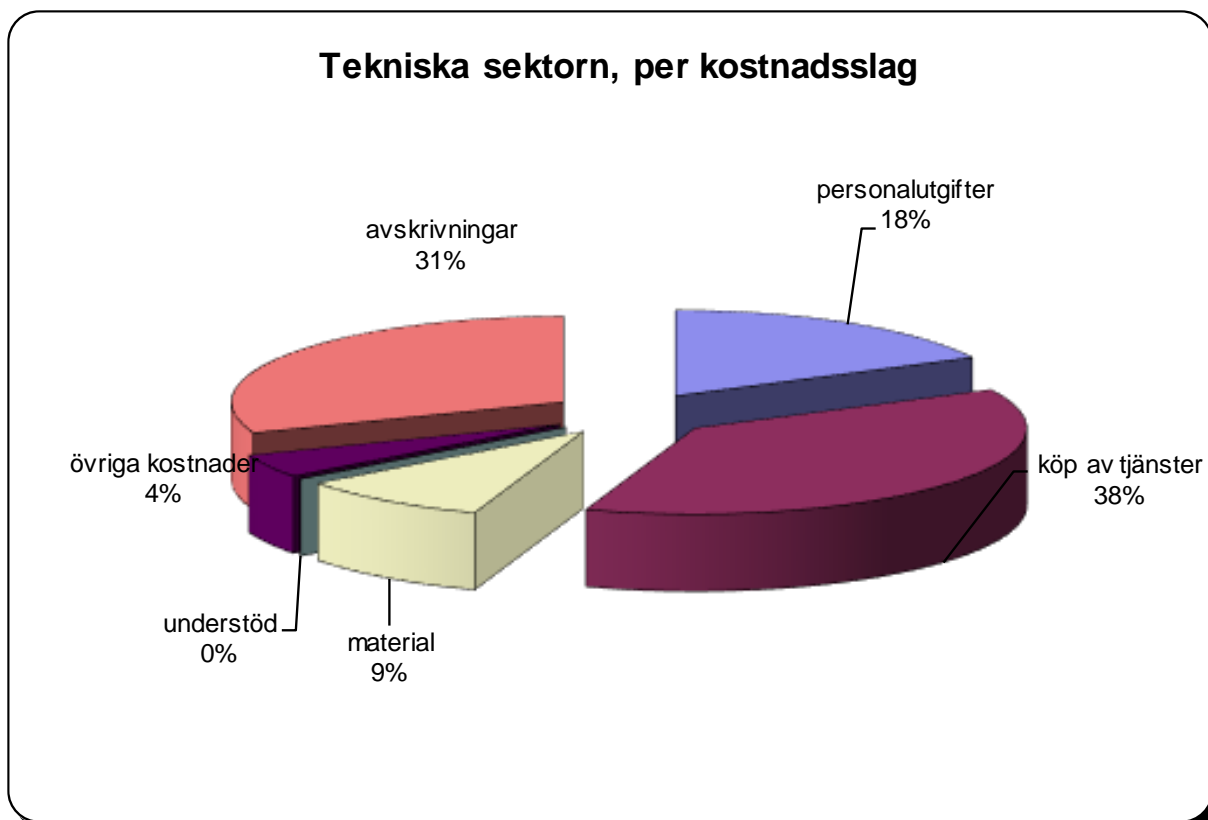
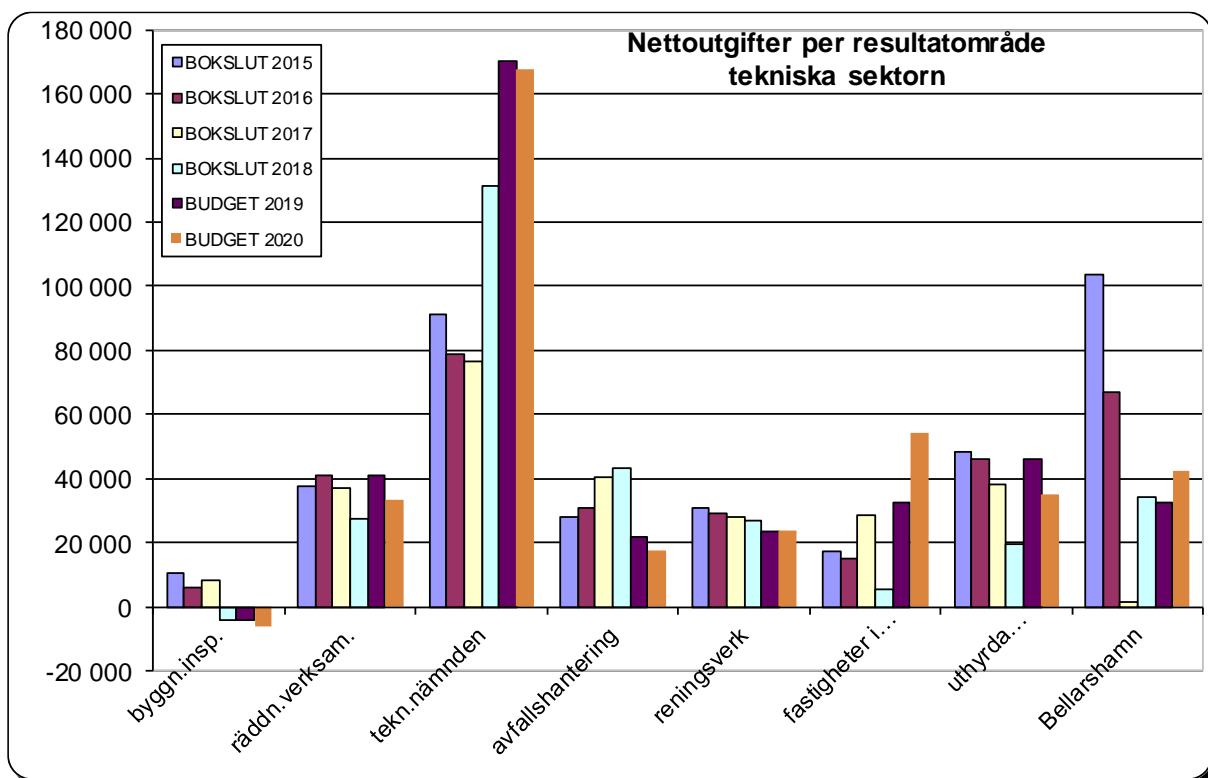
Prestations- och relationstal:

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

Investering:

Ytbeläggning på del av området för **70 000 €**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2020
Försäljningsintäkter	93				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	33 565	30 300	20 300	20 300	20 300
VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 658	30 300	20 300	20 300	20 300
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-2 701	-4 560	-4 560	-6 560	-4 560
Material, förnödenheter och varor	-1 138	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 840	-6 860	-6 860	-8 860	-6 860
VERKSAMHETS BIDRAG	29 818	23 440	13 440	11 440	13 440
Avskrivningar	-64 279	-55 809	-56 033	-56 033	-56 033
Netto	-34 461	-32 369	-42 593	-44 593	-42 593





SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTSUTGIFTER

Försäljn.- Avgifts- Underst. Övriga		SUMMA	Personal-	Köp av	Material	Understöd	Övriga	SUMMA	VERKSAMH.-	Avskrivn.	NETTO			
ink.	ink.	o bidrag	ink.	INK.	utgifter	tjänster	kostnader	UTGIFTER	BIDRAG					
Förvaltning och näringsliv														
Revision				0	-300	-2 350	-200	-2 850	-2 850		-2 850			
Centralkansliet	1 500		100	520	2 120	-189 995	-55 844	-8 900	-58 000	-15 437	-328 176	-326 056	-429	-326 485
Kollektivtrafik			24 000		24 000		-40 000				-40 000	-16 000		-16 000
Tillfälliga verks.org.				0	-5 685	-3 000	-200	-8 885	-8 885		-8 885	-8 885		-8 885
Stomnätet, BKF	12 240		9 030		21 270	-100	-4 350			-520	-4 970	16 300	-21 466	-9 030
Närings- o utvecklnäm	1 500		1 000		2 500	-8 169	-43 500	-2 200	-1 000	-200	-55 069	-52 569		-52 569
Socialväsendet														
Socialnämnden	11 983				11 983	-65 725	-5 450	-850	-150		-72 175	-60 192		-60 192
Allmänt soc.arbete		11 316		5 160	16 476	-5 838	-126 681	-2 450	-68 860		-203 829	-187 353		-187 353
Barnomsorg	4 438	14 850	1 300		20 588	-200 028	-22 110	-13 150	-23 160	-11 571	-270 019	-249 431	-3 399	-252 830
Äldreomsorg	61 209	42 417		5 353	108 979	-633 362	-214 863	-52 450	-25 230	-35 454	-961 359	-852 380		-852 380
Undervisning och kultur														
Grundskolan	585		11 845	300	12 730	-495 091	-95 680	-40 700	-2 000	-123 259	-756 730	-744 000	-11 338	-755 338
Eftermiddagsverks.		2 600			2 600	-12 802	-280	-925		-1 785	-15 792	-13 192		-13 192
Medborgarinst.				0			-10 303				-10 303	-10 303		-10 303
Ungd- o. idrottsverks.				0		-2 978	-8 700	-1 900	-30 000	-600	-44 178	-44 178	-906	-45 084
Brändöhallen				24 886	24 886		-750	-1 700		-62 952	-65 402	-40 516		-40 516
Bibl.o-kulturn.	100		1 500	3 200	4 800	-45 650	-12 700	-20 200	-7 700	-23 502	-109 752	-104 952	-1 227	-106 179
Tekniska sektorn														
Byggn.insp.		8 000			8 000		-1 400	-500			-1 900	6 100		6 100
Brandskydds- o.räddn.verksamhet				0		-4 100	-17 984	-5 850	-500	-3 765	-32 199	-32 199	-1 037	-33 236
Tekniska nämnden		4 000		200	4 200	-67 438	-23 200	-15 460			-106 098	-101 898	-65 945	-167 843
Avfallshantering	98 000				98 000		-105 750	-5 400		-1 400	-112 550	-14 550	-2 771	-17 321
Reningsverk	18 000				18 000		-12 150	-9 500			-21 650	-3 650	-19 977	-23 627
Fastigheter i eget bruk				265 151	265 151	-80 266	-145 900	-30 800			-256 966	8 185	-62 470	-54 285
Uthyrda fastigheter				151 318	151 318	-12 651	-39 550	-18 000		-36 130	-106 331	44 987	-80 302	-35 315
Bellarshamn				20 300	20 300		-4 560	-2 300			-6 860	13 440	-56 033	-42 593
209 555		83 183	48 775	476 388	817 901	-1 830 178	-997 055	-233 635	-216 600	-316 575	-3 594 043	-2 776 142	-327 300	-3 107 306



FINANSIERING

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020
Skatteinkomster			
Kommunal inkomstskatt	1 368 275	1 489 000	1 478 000
Samfundsskatt	115 953	167 000	197 000
Fastighetsskatt	32 428	33 000	34 000
Källskatt	6 373	6 400	6 450
Nettoinkomster	1 523 029	1 695 400	1 715 450
Övrig finansiering			
Allmän LS-andel			
LS-andel socialvården	364 712	254 794	257 537
LS-andel grundskolan	627 406	376 210	369 357
LS-andel ungdomsarbete, kultur och idrott	7 206	6 916	6 832
Komplettering av skatteinkomster	345 216	338 925	324 236
Kompensation för kapitalinkomstskatt	14 282	13 792	13 792
Kompensation för konkurrenskraftpaketet	15 372	30 745	
Kompensation för övriga skatteförändringar	8 739	3 237	7 445
Kompensation för arbets- o pensionsinkomstavdrag	23 128	23 128	31 121
Justering av överföringarna	-183 600	-62 945	-31 473
Nettoinkomster	1 222 462	984 802	978 847
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 148	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	8 534		
Räntekostnader	-14 056	-12 849	-11 728
Övriga finansiella kostnader	-48		
Övriga verksamhetskostnader			
Nettoinkomster	-2 422	-9 849	-8 728
Utgifter	-14 104	-12 849	-11 728
Inkomster	2 757 173	2 683 202	2 697 297
Nettoutgifter	2 743 069	2 670 353	2 685 569

Beräkningen av kommunal inkomstskatt i budgeten för 2020 utgår från en skattesats på 16,75 %. Fastighetsskatten är beräknad enligt 0 % för stadigvarande bostad, 0,9 % för fritidsbostad samt 0,0 % allmän fastighetsskatteprocent.

Inkomstskattesatsen för samfund, dvs. den skatt som bolagen betalar, är 20 %. Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna. För år 2020 erhåller kommunerna 31,33 % av samfundsskatten. Den åländska samfundsskatten fördelas mellan kommunerna enligt en fördelningsnyckel som för år 2020 grundar sig på företagens vinster under åren 2016-2018.



Koefficienten för Brändö kommun beräknas för år 2020 vara 0,0175589 (år 2019: 0,01754799, år 2018: 0,01225496).

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 2020 är det alltså 01.01 2019 som gäller, då var antalet invånare 449 (452 året innan).

Landskapsandel för socialvården betalas för barnomsorg och äldreomsorg utgående från fastställda basbelopp för åldersgrupperna 0-6 år (10 874,97 €), 65-74 år (1 314,05 €), 75-84 år (5 826,55 €) samt 85+ år (21 144,19 €). Ersättningsgraden för ytterskärgården är 32,5 %. 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 (11 669,21.-€) per invånare i åldern 6-15 år. De kommuner som har 0-40 invånare i denna åldersgrupp (36 personer i Brändö) får basbeloppet gånger faktorn 2,25. Ersättningsgraden är 39 %.

Landskapsandelen för kultur består av ett basbelopp (152,15 €) för kultur och ett basbelopp (34,51 €) 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 2020	KST 2020	KFGE 2020
Ungdoms- och idrottsverksamhet: utegym				
Utgifter		-20 000	-20 000	0
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-20 000	-20 000	0
Fräsning och ytbeläggning av vägen till Utgårdarna, Jurmo				
Utgifter		-30 000	-30 000	-30 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-30 000	-30 000	-30 000
Uthyrda fastigheter: hyresradhus i Bellarshamn, Brändöby				
Utgifter		-500 000	0	0
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-500 000	0	0
Bellarshamn: försäljning av 1 tomt				
Utgifter				
Inkomster		1 000	1 000	1 000
Nettoutgifter	0	1 000	1 000	1 000
Bellarshamn: ytbeläggning av vägarna				
Utgifter		-70 000	-70 000	-70 000
Inkomster				
Nettoutgifter		-70 000	-70 000	-70 000
Utgifter		-620 000	-120 000	-100 000
Inkomster		1 000	1 000	1 000
Nettoutgifter		-619 000	-119 000	-99 000



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 kometeknikern (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 2018		Avskrivning Budget 2019		Avskrivning Budget 2020	
Centralkansliet						
Inventarier, ADB-program	1 500	1 500	613	613	429	429
Stommätet						
Fibernät	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466
Socialkansliet						
Inventarier	157	157	366	366	0	0
Barnomsorg						
Inventarier	2 950	2 950	5 014	5 014	3 399	3 399
Äldreomsorg						
Inventarier	354	354	0	0	0	0
Grundskolan						
Inventarier	1 882		6 793		10 454	
Brändö skolgård	1 223	3 106	1 040	7 833	884	11 338
Ungdom- och idrottsnämnden						
Idrottsplanen	454		0		0	
Motionsbanan	149		119		477	
Korsklubbsrevets simstrand	670	1 272	536	655	429	906
Brändöhallen						
Inventarier	481	481	0	0	0	0
Biblioteks- och kulturnämnden						
Inventarier	2 504	2 504	1 753	1 753	1 227	1 227
Räddningsverksamhet						
Släckningsbil	348		261		196	
Sjuktransportbil	694		520		390	
Släckningsredskap	920	1 962	644	1 425	451	1 037
Tekniska nämnden						
Kommunvägar i Björnholma	6 104		4 883		6 937	
Kommunvägar i Fiskö	469		375		300	
Kommunvägar i Jurmo	1 273		1 018		815	
Kommunvägar i Korsö	17 864		14 291		11 433	
Kommunvägar i Torsholma	5 420		4 336		10 322	
Kommunvägar i Åva	11 235		14 221		10 957	
Helikopterplatta	909		727		582	
Åkgräsklippare	738		0		0	
Renovering kom.småvägar	6 863		28 000		18 000	
Vägförbättring i Baggholma			2 000		3 600	
Fräsning, ytbelägg Utgårdsvägen, Jurmo		50 874		69 851	3 000	65 945
Avfallshandtering						
Återvinningsstationer	832		832		491	
Korsö depå	2 559		2 047		1 638	
Löseegendom på tippen	1 310	4 701	917	3 796	642	2 771
Reningsverk						
Reningsverk	16 587		16 587		16 587	
Avloppsledningar, Åva	3 390	19 977	3 390	19 977	3 390	19 977



AVSKRIVNINGAR, fortsättning

	Avskrivning Bokslut 2018		Avskrivning Budget 2019		Avskrivning Budget 2020	
Fastigheter i eget bruk						
Brändö skola	28 117		28 082		28 054	
Brändöhallen	15 108		15 076		15 050	
Lappo skola	987		0		0	
Milan	2 500		2 500		2 500	
Kommunkansli	5 692		7 492		5 692	
Brandstation	928		928		699	
Värmecentral	8 801		8 801		8 801	
Åva väntstuga totalrenovering	341		341		341	
Brändö skola personhiss			2 700			
Brändö skola takbyte på gamla delen			667		1 333	
Ombyggnad av branddepån		62 474		66 586	0	62 470
Uthyrda fastigheter						
Solkulla	33 105		33 105		33 105	
Hemgården	40 106		36 201		35 861	
Brändö hyresbostäder	1 680		1 680		1 680	
Kylrum i Lappo	67		0		0	
Nytt radhus i Bellarshamn			8 333		0	
Lillstugan		74 958		79 319	9 656	80 302
Bellarshamn						
Infrastruktur	64 279	64 279	55 809	55 809	56 033	56 033
		313 015		334 463		327 300

LÅN

Lån	Beräknad ingående balans 01.01 2020	Beräknade 2020	Beräknad upplåning	Beräknat saldo 31.12 2020
Lån för Solkullas tillbyggnad	134 900	8 673		126 228
Lån Kumlinge kommun	42 933	21 466		21 466
	177 833	30 139	0	147 694