



Budget 2019

Ekonomiplan 2020 - 2021

Fastställd av förbundsstämman 23.11.2018 § 8

Innehåll

Om Ålands kommunförbund.....	5
Det allmänna läget inför 2019.....	6
Verksamhetsplan budgetåret 2019 och planåren 2020-2021	8
Förbundsledningen	11
Remissinstans.....	11
Intressebevakning	13
Rådgivning.....	13
Utbildning och kursverksamhet	14
Skattetabeller och skatteberäkningar	14
Kommunala avtalsdelegationen KAD	14
Budget 2019.....	16
Allmänt om budgeten.....	16
Resultaträkning (1 000 €)	16
Driftsbudgeten	17
Förklaringar	17
Kommunernas andelar	17
Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund	18
Preliminära betalningsandelar för KAD	18
Övriga intäkter.....	18
Kostnadsfördelning	19
Ekonomiplan 2020 – 2021	20
Organisationsstrukturen.....	21
Förbundsstämman 2016 - 2019	21
Förbundsstyrelsen 2018–2019.....	22
Avtalsdelegationen 2016–2019	22
Ordinarie medlemmar	22
Revisorer	22
Ordinarie revisorer	22
Personalorganisationen 2019	22
Bilaga – Prognos för kommunandelarna år 2019.....	23

Stadganden om budget i kommuner, kommunalförbund och specifikt Ålands kommunförbund

Kommunallagen för landskapet Åland

10 kap. Kommunens ekonomi [gäller enligt 93 § ”i tillämpliga delar” även för kommunalförbund]

64 §. Budget

Kommunen [förbundet] skall varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. Förslaget till budget skall upprättas av styrelsen och överlämnas till fullmäktige före utgången av november månad. Fullmäktige skall anta budgeten före utgången av året.

Budgeten skall innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi samt föreslagna ändringar i verksamheten och skall göras upp så att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Av budgeten skall framgå de anslag och beräknade inkomster som verksamhetsmålen förutsätter samt hur finansieringsbehoven skall täckas. Anslag och beräknade inkomster kan tas in till brutto- eller nettobelopp.

Budgeten skall bestå av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel.

Budgeten skall iakttas i kommunens verksamhet och hushållning. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

65 §. Ekonomiplan

Fullmäktige [stämman] skall varje år senast i samband med att budgeten antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första.

En ekonomiplan innehåller målen för kommunens verksamhet och ekonomi och skall göras upp så att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Ålands kommunförbunds förvaltningsstadga

7 kap. Kommunförbundets ekonomiska förvaltning

62 § Budgetens verkställighet

Förbundsstämman godkänner i budgeten verksamhetsmål, anslag och beräknade inkomster för de enskilda organens uppgifter och projekt.

Förbundsstyrelsen godkänner dispositionsplaner som grundar sig på budgeten förutom för Ålands kommunala avtalsdelegation som godkänner sin egen dispositionsplan.

Styrelsen kan överföra rätten att godkänna dispositionsplaner på underlydande tjänstemän.

63 § Ändringar i budgeten

Förbundsstyrelsen har omdisponeringsrätt inom budgetens enskilda resultatenheter - drift, finansiering och investering - under förutsättning att dessa kan finansieras inom respektive resultatenhets totala anslag. Omdisponeringsrätten innebär inte att förbundsstyrelsen har rätt att göra omdisponeringar mellan drift, finansiering och investering.

Förbundsstyrelsen är berättigad att delegera budgetfrågor till tjänsteman samt utfärda närmare budgetdirektiv över budgetens förverkligande.

Efter budgetåret kan ändringar i budgeten behandlas endast i undantagsfall. Efter det att bokslutet har undertecknats kan förslag till ändringar i budgeten inte föreläggas förbundsstämman.

Vid förslag till ändringar i anslagen bör också utredas vilken verkan ändringarna får på målen för verksamheten och på de beräknade inkomsterna. Likaså måste man, innan ändringar görs i målen för verksamheten eller i de beräknade inkomsterna, utreda ändringarnas inverkan på anslagen.

Behandlingen av budget 2019

Det preliminära budgetförslaget tillställdes kommunerna 14.9 per e-post.

Kostnaderna för år 2019 minskar något jämfört med år 2018 främst på grund av minskade kostnader som sammanhänger med bytet av lokal 1.11.2017 och de ändrade rutiner som följde av flytten. I budgeten ingår ett anslag för köptjänster avsett för sådana aktiviteter och initiativ som inte i detalj kan förutses när budgeten fastslås. Detta anslag har minskats något i förslaget till budget för år 2019 jämför med den fastställda budgeten för år 2018.

Ålands kommunförbund

Preliminär budget 2019 per 14.09.2018

Resultatbudget	2019	2018	Förändring	Förändring
	Budget	Budget	e	%
Kommunandelar	223 647	230 429	- 6 783	-3 %
Hysesintäkter	5 000	5 000	-	
Försäljningsintäkter	-	-	-	
Verksamhetsintäkter totalt	228 647	235 429	- 6 783	-3 %
Personalkostnader	- 102 544	- 100 042	- 2 501	3 %
Köp av tjänster	- 116 853	- 126 337	9 484	-8 %
Material	- 3 250	- 3 050	- 200	7 %
Övriga kostnader	- 6 000	- 6 000	-	0 %
Verksamhetskostnader totalt	- 228 647	- 235 429	6 783	-3 %
			-	
Verksamhetsbidrag	-	-	-	

Slutligt budgetförslag behandlas i styrelsen 9.11.2018

Budgeten fastställs av Ålands kommunförbunds höststämma 23.11.2018

Om Ålands kommunförbund

Kommunalförbundet Ålands kommunförbund är en intresse- och arbetsgivarorganisation för den kommunala sektorn. Vi driver våra medlemmars intressen och erbjuder dem stöd och service.

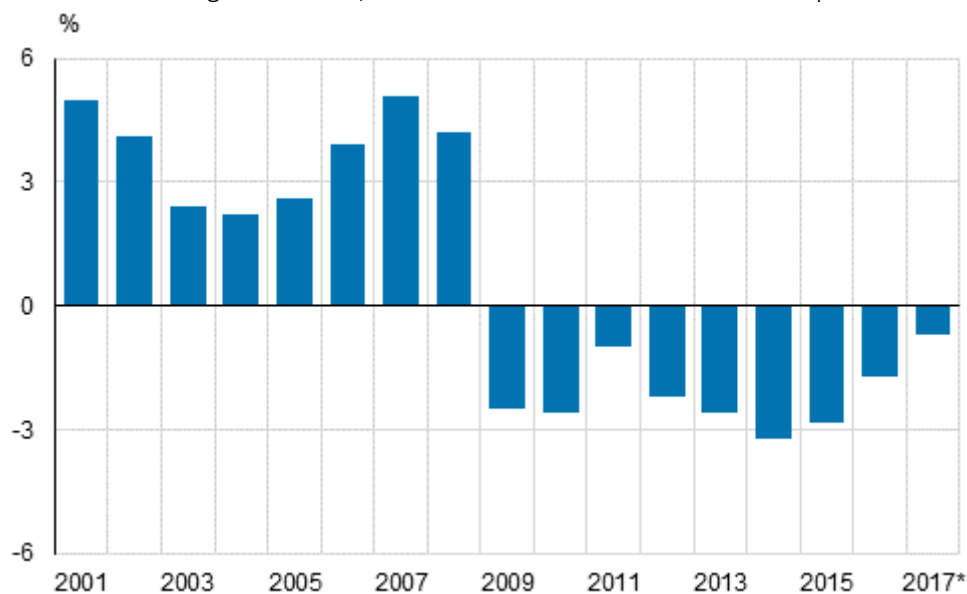
Kommunförbundets allmänna uppgifter är i huvudsak lagstadgade, och består i att bevaka kommunernas intressen gentemot landskapet, fungera som remissinstans, fungera som samarbetsorgan för kommunerna, utse kommunala avtalsdelegationen samt sköta dess ekonomi och förvaltning, fungera som rådgivande organ inom juridik och ekonomi samt fungera som samarbetsorgan vid kommunalt samarbete utanför Åland. Förbundet kan därutöver även ta på sig ytterligare uppgifter ifall medlemskommunerna så önskar.

Till förbundets viktigaste uppdrag hör att bevaka kommunernas intressen gentemot landskapet, värna och stödja den kommunala självstyrelsen, främja samarbetet mellan kommunerna, bistå kommunerna i utvecklingen av verksamhet och agera som arbetsgivarorganisation.

Förbundet företräder Ålands alla 15 landskommuner, som tillsammans omfattar 60 procent av landskapets befolkning och 99 procent av landytan. Sedan år 2013 är staden Mariehamn inte längre medlem i kommunförbundet, men likväl i avtalsdelegationen som ombesörjs av förbundet.

Det allmänna läget inför 2019

Historiskt många förändringsprocesser som påverkar kommunsektorn och den offentliga sektorn som helhet pågår just nu. Förändringsbehovet kan i stor utsträckning härledas till underskottet inom den offentliga ekonomin, i riket som helhet men även i Landskapet Åland.



Offentliga sektorns resultat 2000 – 2017 (% av BNP) enligt Statistikcentralen

Kommunstrukturreform

Ålands Landskapsregering har 29.5.2018 avgett lagförslag, LF 21/2017–2018 om reform av kommunstrukturen på Åland. Behandlingen i Ålands Lagting inleddes 21.5.2018 och behandlingen pågår fortfarande (oktober 2018)

Lagförslaget innebär om det verkställs att fyra nya kommuner (Mariehamn med vissa gränsjusteringar, Södra Åland, Norra Åland och Skärgården) bildas. Kommunerna förväntas ta fram samgångsavtal enligt denna struktur senast 30.6.2019. Lyckas inte kommunerna före denna tidpunkt komma överens om samgångsavtal så övergår mandatet till en av Ålands Landskapsregering utsedd medlare, som senast 31.7.2019 skall presentera förslag till samgångsavtal, som sedan med stöd av "en majoritet av parterna" kan godkännas.

Samtidigt med lagstiftningsprocessen pågår en kommunindelningsutredning som Ålands Landskapsregering anser att sker med stöd av nu gällande kommunindelningslag (FFS 1196/1997 genom ÅFS 1997:76). Ålands Landskapsregering anser att man hört kommunerna på det sätt som lagen 8 § förutsätter, vilket inte alla kommuner är överens om. Ytterligare är den situation som uppstår om de nya lagförslagen antas innan slutresultatet av kommunindelningsutredningarna finns till hands oklar

Ålands Kommunförbund har bevakat reformen utgående från förbundets utgångspunkter och uppdrag i bl.a. utskottshöranden.

Skulle en reform av kommunstrukturen verkställas innebär detta att Ålands kommunförbunds grundavtal måste revideras och anpassas till nytt antal medlemskommuner och ny kostnadsfördelning.

Ålands Landskapsregering iver att ändra kommunstrukturen på Åland har bidragit till att behandlingen av övriga, kommunala, initiativ om sammanslagningar har avstannat. Geta kommuns fullmäktige fattade beslut om att dra sig ut FGS-initiativet i augusti 2018, och Finströms kommun beslutade senare att inte fortsätta utreda sammanslagning med enbart Sunds kommun. Motsvarande händelseutveckling har skett med de initiativ som existerat som initiativ eller förhandsdiskussioner.

Åkf

När det gäller Ålands kommunförbunds egentliga verksamhet så förväntas omfattningen ligga på samma nivå som år 2018.

KAD

Kostnader enligt avtal med Jomala kommun med beaktande av indexjusteringar. Oförändrad volym i stort, dock bör de kommande avtalsförhandlingarnas effekt på arvoden osv. noteras.

Kursverksamhet

Behov av att genom egna kurser komplettera det utbud som Finlands kommunförbund tillhandahåller. Under 2019 kommer tyngdpunkten att ligga på kurser i bokföring, momsfrågor och vid behov kurser som svarar mot de behov som kommer att uppstå som följd av ändringar i kommunstrukturen.

Ålands kommunförbund ordnar inte kurser om det finns andra kurshållare som erbjuder motsvarande kurser som kommunerna kan ta del av.

Verksamhetsplan budgetåret 2019 och planåren 2020-2021

Ålands kommunförbund har en fortsättningsvis kraftigt nedbantad verksamhet och begränsade resurser jämfört med för några få år sedan. Förbundet har dock genom avtal med landskapsregeringen om samrådsförfarande i delegationen för samråd i kommunala frågor erhållit ett, åtminstone i teorin, förstärkt mandat och garanteras viss delaktighet i överläggningar med landskapet.

Fortsatt behov av revideringar av förbundets grundavtal och förvaltningsstadga

Ålands kommunförbunds existens regleras i Kommunallag för Landskapet Åland (1997:73) och grundavtal och förvaltningsstadaga bör revideras som följd av de många förändringar som skett sedan 1997.

I samband med revideringar av Kommunallagen och/eller som konsekvens av en ny kommunstruktur på Åland kan Ålands kommunförbunds status komma att påverkas, och av den anledningen bör förslag om ändring av grundavtalet inte framläggas innan konkret information om hur dylika ändringar påverkar förbundets status

I anslutning till ändringen av grundavtalet bör möjligheterna för Ålands kommunförbund att stå värd för olika former av samarbeten utökas.

Avtalet med Jomala kommun om **köp av tjänster för avtalschef** fortlöper och innebär kostnader om ca 74 000 € för år 2019.

Ålands kommunförbund hyr sedan 1.11.2017 ett kontorsrum vid Jomala kommunkansli.

För 2019, liksom för 2018, föreslås ett anslag som kan användas för att ta fram underlag och för att bevaka de frågeställningar som dyker upp. Under 2018 har Ålands kommunförbund bl.a. ordnat möten för medlemskommunerna med anledning av förslaget till ny kommunstruktur och ett seminarium där de förändrade värderingsprinciperna för fastighetsbeskattningen dryftades.

Det har allt oftare visat sig nödvändigt att göra egna bedömningar av de förslag som Ålands Landskapsregering lagt fram, och avsikten med att bibehålla ett odefinierat anslag för köptjänster i budgeten är bl.a. att vid behov kunna belysa effekterna av framlagda förslag genom egna utredningar, underlag eller utvärderingar.

Förväntade tyngdpunktsområden för intressebevakningen under 2019

Ny lagstiftning

Om den majoritet som representerar regeringspartierna i Lagtinget väljer att anta förslagen till LL om kommunreform och Kommunstrukturlag för Landskapet Åland oförändrat eller med få förändringar inom år 2018 uppstår en mycket intressant situation under inledningen av år 2019.

På grund av den osäkerhet som råder kring lagförslagets grundlagsenlighet torde få kommuner inleda några förberedande åtgärder innan Ålandsdelegationen och HD har granskat förslagen.

Träder lagförslagen i kraft kommer perioden från ikraftträdande fram till och med 30.6.2019 att bli mycket intensiv i kommunerna i och med att många centrala frågeställningar måste lösas för att samgångsavtal skall kunna ingås.

De indelningsutredningar som Ålands Landskapsregering har beställt från Henricson Ab kommer antagligen att spela en stor roll i händelse av att lagförslagen konstateras grundlagsenliga och bindande för nuvarande kommuner.

Under 2019 förväntas även för kommunerna mycket betydelsefull lagstiftning såsom **Socialvårdslagen och tillhörande lagstiftning**, samt **Grundskolelagen** övergå till remiss- och behandlingsskede och det är mycket viktigt att dessa frågor bevakas. Socialsektorn omspanner kostnader om drygt 70 me årligen, och Grundskolans kostnader uppgår till ca 37 me årligen i de åländska kommunerna. Kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag uppgår till ca 190 me årligen.

Alla ändringar och speciellt eventuella utökningar av kommunernas skyldigheter måste bevakas utgående ifrån det faktum att Landskapsregeringens finansiering av kommunerna de facto minskat under flera år i följd.

Förslaget till grundskolelag torde, enligt de uppgifter som hittills presenterats, innehålla *utökade möjligheter till ersättande skolor* liksom skrivningar om undervisning i *svenska som andraspråk*. Med hänsyn till att grundskolans kostnader ökat proportionellt mesta av alla kommunala uppgiftshelheter under perioden 2003 – 2016 finns all anledning att bevaka förslaget till ny grundskolelag inte enbart ur ett pedagogiskt perspektiv utan också utgående ifrån den effekt som eventuella utökningar har på den kommunala ekonomin. Ålands kommunförbunds utgångspunkt bör vara att alla utökningar skall vara utredda även ur ett ekonomiskt perspektiv.

En ny socialvårdslagstiftning enligt modell från riket torde skickas ut på remiss under slutet av 2018 eller i början av 2019. I förslaget torde enligt vad som presenteras ingå förslag som är ämnade att hantera de många gränsdragningsproblem som finns mellan sjukvård och socialvård, och enbart det faktum att gränsdragningsproblemen notifieras och hanteras på i lag fastställda grunder är ett framsteg.

En ny offentlighetslag har i olika repriser diskuterats, och enighet råder kring att den nu gällande LL om allmänna handlingars offentlighet (ÅFS 1977:73). Ålands Landskapsregering tillsatte under början av 2018 en arbetsgrupp för att ta fram underlag till en ny lag. Av någon anledning har arbetet bedrivits internt inom Lr i kretsen av de förhållandevis många jurister som anställts under senare år. Med andra ord har kommunerna, som skall tillämpa samma lagstiftning, inte varit delaktiga i det arbete som hittills bedrivits. Ett förslag är utlovat till början av december, och ska då ges kommunerna till kännedom innan förslaget i sinom tid når lagberedningsskedet.

Kommunal ekonomi

Under 2018 uppdagades tolkningsfel i den nya LL om Landskapsandelar (ÅFS 2017:120) som antogs av Ålands lagting 18.9.2017 och som trädde i kraft 1.1.2018. Felet innebär att Landskapsandelarna för år 2018 kommer att öka från 33 me till ca 36 me eftersom Lr valt att följa lagen. Ålands Landskapsregering har aviserat att man genom lagändring, eventuellt genom budgetlag, avser att "återställa" situationen. I LL om Landskapsandelar ingår en tillfällig förhöjning under 2018 vilket innebär att summan i landskapsandelssystemet för år 2019 sannolikt landar på ca 32 me.

År 2017 var summan 37 me, vilket innebär att minskningen mellan 2017 och 2019 utgör 5 me eller 13,5 %. För att etablera proportionerna så uppgick kommunernas totala skatteintäkter för bokslut 2017 till 111 me vilket innebär att landskapsandelarna stod för ca 25 % av finansiella intäkterna i kommunerna. Efter förändringarna skulle andelen uppgå till 22,5% i snitt.

De förhållandevis omfattande ändringarna av flera av skattelagarna, bl.a. L om skatteredovisning och L om beskattningsförfarande som verkställs gradvis under perioden 2017 – 2020 kommer att innebära förändringar i hur skatteintäkterna redovisas till kommunerna, och detta innebär svårigheter att prognosticera skatteintäkterna.

En situation som eventuellt sammanhänger med reformen av beskattningen är det faktum att 2017 års beskattning, som skall slutföras inom oktober 2018, för de flesta kommuner kommer att resultera i lägre skatteintäkter i förhållande till förskotten som redovisats under 2017. Korrigeringsarna kommer att påverka 2018 års bokslut i kommunerna eftersom korrigeringsarna görs mot de skatterater som utbetalas under slutet av år 2018.

Övriga betydande förändringar och oklarheter

Försök pågår att nå enlighet kring Kommunernas socialtjänst, som enligt LL om kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2, ändring ÅFS 2017:74) skall verkställas på frivillig väg senast 1.4.2019. En arbetsgrupp inom ramen för Åland Omsorgsförbund har tagit fram ett grundavtalsförslag som är under behandling i kommunerna. Som det för närvarande (oktober 2018) verkar kommer förslaget inte att kunna omfattas av alla kommuner, och det innebär att förslaget måste omformuleras före utgången av den tidsfrist som lagen ger. Alternativet är att Ålands Landskapsregering vidtar åtgärder för att den del 2 av Kst-lagen som är behandlad och godkänd av Ålands Lagting 2015 skall bringas i kraft. Lagändringarna som kst-lagen del 2 innebär kan inte träda i kraft i den form som dessa har godkänts, eftersom bl.a. LL om Landskapsandelar har ersatt de tidigare landskapslagar om landskapsandelar.

Följande avgränsningar i verksamheten är alltjämt aktuella inför år 2019

- Ålands kommunförbund bör igen fokusera på servicen till medlemskommunerna och utveckla verksamheten i dialog med kommunernas förtroendevalda och tjänstemän. Kommunförbundet bör så långt som det är möjligt agera på medlemskommunernas gemensamma initiativ och driva dessa.
- Ålands kommunförbund bör koncentrera verksamheten till sådana samarbetsorgan – och sammanhang som är av strategisk betydelse för kommunernas finansiering och sådan lagstiftning som är av central betydelse för kommunernas verksamhet.
- Ålands kommunförbund bör sträva till att tydliggöra villkoren för de åländska kommunernas medlemskap i Finlands Kommunförbund r.f. och arbeta för en fungerande arbetsfördelning mellan dessa intresseorgan som gynnar Ålands kommunförbunds medlemskommuner.
- Ålands kommunförbund bör bevaka att den landskapslagstiftning som reglerar kommunernas stora uppgiftshelheter är tidsenlig och att finansieringen står i rätt proportion till uppgiftshelheten.

- Kommunförbundet bör arbeta för att lagstiftande, verkställande och övervakande myndigheter i landskapet beaktar kommunernas verksamhetsförutsättningar i sitt värv.
- Ålands kommunförbund bör i förhållande till Landskapet Åland klargöra att Ålands kommunförbunds främsta uppgift inte är att utse representanter till eller att representera kommunerna i organ som Ålands Landskapsregering eller underlydande myndigheter utser och som inte fattar självständiga beslut utan vars funktion är att legitimera eller förankra landskapsregeringens eller underlydande myndigheters beslut.

Planer för verksamhetsåren 2020 och 2021

Verksamheten under 2019 och 2020 påverkas i hög grad av aviserade lagförändringar i avseende på kommunstrukturen på Åland. Det föreligger ett fortsatt behov av intressebevakning och utveckling av allmänskommunala spörsmål och utveckling av samarbeten samt arbetsmetoder för den kommunala sektorn på Åland. Ålands kommunförbunds verksamhetsförutsättningar kommer att förändras om Ålands Landskapsregerings kommunstrukturförslag blir lag.

Åland kommunförbunds verksamhet bör anpassa till eventuella ändringar i antalet kommuner framöver, och förbundets roll bör utvärderas.

Förbundsledningen

Ålands kommunförbunds främsta uppgift är att driva medlemskommunernas intressen enligt vad förbundsstämman och förbundsstyrelsen beslutar.

Med hänsyn till förbundets begränsade resurser bör intressebevakningen ske på ett effektivt sätt.

Magnus Sandberg fungerar sedan 1.8.2015 som förbundsdirektör. Övriga tjänster och funktioner sköts i form av köptjänster.

Nettokostnad för förbundsledningens verksamhet budgeteras till ca 150 000 €, i summan ingår ett anslag om 23 000 € för ännu odefinierade köptjänster avsedda att användas för att förstärka intressebevakningen och informationsverksamheten i anslutning till de genomgripande reformer sin skall beredas eller beslutas om under 2019 (157 000 € år 2018)

Remissinstans

- Ålands kommunförbund fungerar som remissinstans för lagstiftning som berör kommunerna.
- Remissförfarandet inför ny eller ändrad landskapslagstiftning har inte alltid hedrats, ofta med hänvisning till tidsnöd, vilket medförts att kommunerna i enstaka fall inte över huvudet har hörts.

- Ålands kommunförbund förutsätter att kommunerna alltid hörs inför lagändringar som påverkar kommunerna.
- Ålands kommunförbund har beredskap att i ett tidigt skede in lagstiftningsprocessen ge utlåtanden och synpunkter för att lagstiftningen skall kunna utformas så att den lag som antas är förankrad och så att lagstiftningen beaktas de åländska kommunernas verksamhetsförutsättningar. En förutsättning är öppenhet från Ålands Landskapsregerings sida kring initierade lagförändringar och övriga initiativ som berör kommunerna.
- Ålands kommunförbunds prioriteringar är den kommunala självstyrelsen, kommunernas ekonomiska utrymme, den åländska lagstiftningen och rollen som kommunernas arbetsgivarorganisation.

Intressebevakning

Kommunförbundets intressebevakning omfattar bevakning av kommunala intressen gentemot framför allt landskapet, men även andra aktörer. Utgångspunkter för intressebevakningen är den kommunala självstyrelsen, kommunernas ekonomiska utrymme, den åländska lagstiftningen, generell utformning av regelsystem samt rollen som arbetsgivarorganisation.

En av målsättningarna med samrådsdelegationen för kommunala frågor som fungerat sedan 2013 har varit att möjliggöra delaktighet i ett tidigt skede av lagstiftningsprocessen. Erfarenheterna av samarbetsorganet har inte varit odelat positiva och arbetet med att åstadkomma ett stabilt och förutsägbart förhandlingsförfarande måste fortgå.

Vid intressebevakningen är kommunförbundets målsättning att vara en agerande organisation genom att förhandla, ta initiativ, delta i det beredande arbetet i olika frågor, informera och ge utlåtanden. Inriktningen för arbetet är att gentemot landskapet svara för intressebevakning på det kommunala och förvaltningsrättsliga fältet i syfte att främja den kommunala självstyrelsen. Deltagande bör ske även i utvecklingsarbete som gagnar den kommunala verksamheten.

Rådgivning

Syftet med rådgivningen är att bättre ta tillvara den kunskap som finns samt att hjälpa till att fylla luckor i densamma. Vi arbetar med att förbättra den kommunala personalens förutsättningar att i samarbete med andra lösa de problem som möter dem genom jobbet.

I dag ger vi konkret expertstöd inom allmän kommunal juridik, ekonomi och kollektivavtal. Verksamheten begränsas av den smala organisationen.

I rådgivningsfrågor samarbetar Ålands kommunförbund och kommunala avtalsdelegationen även med Finlands kommunförbund och det Kommunala arbetsmarknadsverket, samt i dialog med Sveriges kommuner och landsting SKL.

Kommunförbundet avser också att inom ramen för rådgivningen under budgetåret 2019 ta fram riktlinjer och rekommendationer för olika uppgifter, samt att tillhandahålla mallar och modeller för olika kommunala styrdokument.

Utbildning och kursverksamhet

Ålands kommunförbund har tidigare varit en aktiv arrangör av kurser och föreläsningar, men den verksamheten har helt upphört efter förbundets nedbantningar i samband med stadens utträde.

Det inkommer sporadiskt önskemål från medlemskommunerna om att kurser ska hållas, och Ålands kommunförbund bör ha en viss beredskap att ordna mindre kurser när behov uppdragas.

Kurserna utformas utgående från de behov som kommunerna upplever.

Kurserna bör vara ekonomiskt självbärande så att deltagaravgifterna täcker alla kostnader.

I budgetförslaget för år 2019 har 5 000 € reserverats för kursomkostnader, och upplägget är att kursavgifter skall finansiera kostnaderna. På grund av pensionsavgångar och övrig personalomsättning har det uppstått ett behov av att ordna grundkurser i redovisning och bokföring ur ett praktiskt perspektiv, liksom i grunderna för momsredovisning. Under slutet av 2018 kommer Finlands kommunförbund att ordna kurser som behandlar förändringarna i de kollektivavtal som presenterats under september 2018 och som gäller från 1.5.2018. Under 2019 bör kurserna följas upp med utbildningar i arbetsrätt som riktas till tjänstemän i förmansställning och ledande ställning. Även andra kurser kan hållas beroende på efterfrågan och med hänsyn till vilket utbud övriga kursarrangörer erbjuder för de åländska kommunerna.

Skattetabeller och skatteberäkningar

Inför 2016 utarbetade Finlands kommunförbund för första gången skatteprognoser för de åländska kommunerna utgående ifrån en anpassad modell av de prognoser som rikets kommuner kan beställa. Inför 2017 beställde de flesta kommuner skatteprognosinstrumentet från Finlands kommunförbund, och prognoserna har ytterligare utvecklats i dialog mellan Finlands kommunförbund, Åkf och kommunerna.

Kommunala avtalsdelegationen KAD

Förslag till Kommunala avtalsdelegationens budget 2019

Den kommunala avtalsdelegationen är ett lagstadgat organ för avtalsfrågor inom kommunförbundet. Avtalsdelegationens uppgift är enligt 100 § kommunallagen, att på kommunernas och kommunalförbundens vägnar självständigt förhandla och avtala om anställningsvillkoren för kommunernas och kommunalförbundens tjänstemän och arbetstagare i enlighet med landskapslagen om tjänstekollektivavtal (22/78) och lagen om kommunala arbetskollektivavtal (FFS 670/1970). Avtalsdelegationen kan även ge rekommendationer i allmänna anställningsfrågor och har hand om rådgivning och service till kommunerna och kommunalförbunden i arbetsmarknadsfrågor.

Ålands kommunförbund har skrivit avtal med Jomala kommun, som tillhandahåller tjänsten som avtalschef omfattande 60 procent av heltid genom en köptjänst, sedan kommunförbundet upphandlade funktionen år 2013.

Som avtalschef fungerar Jesper Strandvik, som är stationerad på kommunkansliet i Jomala.

Under pågående avtalsperiod arbetar avtalschefen kontinuerligt i den Kommunala arbetsmarknadsgruppen. Vidare fungerar avtalschefen som ett stöd för medlemskommunerna vid tolkningen av tjänste- och kollektivavtalen. Förhandlingarna om de nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtalen avslutades den 16.8.2018. Avtalen är i kraft till och med 30.4.2020.

De nya avtalen innehåller förutom lönejusteringar också bland annat materiella ändringar i arbetstidsbestämmelserna. De ändringar som de nya avtalen medför behöver förankras i kommunernas och kommunalförbundens verksamheter.

Under 2019 kommer focus att ligga på de frågeställningar som uppstår i samband att nya bestämmelser implementeras.

Kommunala avtalsdelegationen kommer att sträva efter att också 2019 ordna kurser och utbildningstillfällen i samarbete med Finlands kommunförbund och Kommunarbetsgivarna. Detta då behovet av utbildning i arbetsmarknads och kollektivavtalsfrågor i kommunerna och kommunalförbunden visat sig vara stort.

Under 2019 inleds planeringen inför kommande avtalsperiod då nuvarande avtal löper ut 30.4.2020.

Kommunala avtalsdelegationen konstaterar att pågående diskussioner om strukturella reformer inom kommunerna och kommunalförbunden också kan påverka förutsättningarna för det arbete som kommunala avtalsdelegationen bedriver. Kommunala avtalsdelegationen följer med utvecklingen och konstaterar att framtida behov av organisationsförändringar kan uppstå.

Nettokostnaden för avtalsdelegationen för 2019 är budgeterad till totalt 74 003 euro, med beaktande av indexjustering som enligt avtal görs i januari. 42 439 euro (57,3 %) fördelas på kommunförbundets medlemmar och återstoden på Mariehamns stad enligt nu gällande fördelningsunderlag

Budget 2019

Allmänt om budgeten

Ålands kommunförbunds budget har ett gentemot förbundsstämman bindande nettoanslag motsvarande kommunernas generella betalningsandelar (kommunandelar).

Resultaträkning (1 000 €)

1000 e	Budget		Budget	
	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Försäljningsintäkter				
Ersättningar av kommuner		224		230
Övriga intäkter från försäljning		5		10
Summa Försäljningsintäkter		229		240
Understöd och bidrag		-		-
SUMMA VERKSAMHETSINTÄKTER		229		240
VERKSAMHETSKOSTNADER				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-	90	-	86
Sociala kostnader	-	13	-	14
Summa Personalkostnader	-	103	-	100
Köp av tjänster	-	117	-	131
Inköp av förnödenheter	-	3	-	3
Övriga kostnader				
Hyror	-	6	-	6
SUMMA VERKSAMHETSKOSTNADER	-	229	-	240
RÖRELSEVINST (-FÖRLUST)				0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Ränteutgifter och övriga finans. intäkter				
Räntekostn. och övriga finans. kostnader				
Övriga ränte- och finansiella kostnader				
Summa räntekostn. och övriga finans. kostnader				
SUMMA FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
VINST (FÖRL.) FÖRE EXTRAORD. POSTER				
VINST (FÖRL.) FÖRE BOKSLUTSDISP. OCH SKATTER				
Vinst/Förlust				

Förklaringar

Budgeten för år 2019 utgår från föregående års nivå med beaktande av förväntade kostnadsinbesparingar

Prissättningsgrunderna för prestationer föreslås enligt principen om krav på självbärande, men med utrymme för överskott i enskilda evenemang och projekt.

Driftsbudgeten				
Kolumn1	2019	20192	20193	20194
	Totalt	ÅKF	KAD	Kurser
Kommunandelar	223 647	149 644	74 003	-
Hysesintäkter	5 000	-	-	5 000
Försäljningsintäkter	-	-	-	-
Verksamhetsintäkter totalt	228 647	149 644	74 003	5 000
Personalkostnader	- 102 544	- 102 544	-	-
Köp av tjänster	- 116 853	- 37 850	- 74 003	- 5 000
Material	- 3 250	- 3 250	-	-
Övriga kostnader	- 6 000	- 6 000	-	-
Verksamhetskostnader totalt	- 228 647	- 149 644	- 74 003	- 5 000
Verksamhetsbidrag	-	-	-	-

Förklaringar

Personalkostnader inkluderar förutom lönekostnader, sociala avgifter och företagshälsovård. Kostnaderna för förtroendevalda och uppdrag inkluderar arvoden och reseersättningar. Lokalkostnader inkluderar förutom hyreskostnaderna även lokalvård, värme, el, vatten, inventarier, försäkringar med mera.

Kommunernas andelar

Kommunandelarna var som mest uppe i 439 000 euro år 2009, för att nu i budget för år 2019 stanna på under 230 000 euro inklusive Mariehamns stads andel i KAD:en som uppgår till drygt 31 000 euro.

Kostnaderna för KAD justeras enligt konsumentprisindex för Åland.

Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund

BUDGET 2019 FÖRBUNDET BUDGETFÖRSLAG 9.11.2018

Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Nettokostnad KF:

149 643,65

Kommun	Invånare 31.12.2017		Andel enl.inv	Beskattningsbar inkomst 2017		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommunens andel			Rat I-III 2)	Rat totalt
Brändö	452	2,5%	1 898,69 €	8 752 628	2,8%	2 106	4 004	2,7%		1 334,76	4 004
Eckerö	948	5,3%	3 982,21 €	14 654 463	4,7%	3 525	7 508	5,0%		2 502,53	7 508
Finström	2 580	14,5%	10 837,65 €	42 956 472	13,8%	10 334	21 172	14,1%		7 057,20	21 172
Föglö	532	3,0%	2 234,74 €	9 071 359	2,9%	2 182	4 417	3,0%		1 472,34	4 417
Geta	495	2,8%	2 079,32 €	5 984 416	1,9%	1 440	3 519	2,4%		1 172,99	3 519
Hammarland	1 547	8,7%	6 498,39 €	23 899 305	7,7%	5 749	12 248	8,2%		4 082,60	12 248
Jomala	4 859	27,3%	20 410,92 €	93 656 073	30,1%	22 531	42 942	28,7%		14 313,85	42 942
Kumlinge	314	1,8%	1 319,00 €	5 364 518	1,7%	1 291	2 610	1,7%		869,84	2 610
Kökar	236	1,3%	991,35 €	3 804 500	1,2%	915	1 907	1,3%		635,53	1 907
Lemland	2 028	11,4%	8 518,90 €	36 434 680	11,7%	8 765	17 284	11,6%		5 761,30	17 284
Lumparland	395	2,2%	1 659,25 €	6 783 354	2,2%	1 632	3 291	2,2%		1 097,04	3 291
Saltvik	1 873	10,5%	7 867,80 €	34 460 538	11,1%	8 290	16 158	10,8%		5 385,96	16 158
Sottunga	92	0,5%	386,46 €	1 938 250	0,6%	466	853	0,6%		284,25	853
Sund	1 031	5,8%	4 330,86 €	16 847 332	5,4%	4 053	8 384	5,6%		2 794,59	8 384
Vårdö	430	2,4%	1 806,28 €	6 414 084	2,1%	1 543	3 349	2,2%		1 116,43	3 349
Summa	17 812	100 %	74 821,83 €	311 021 970	100 %	74 822	149 644	100 %		49 881	149 644

Preliminära betalningsandelar för KAD

BUDGET 2019 FÖRDELNING FÖR KAD BUDGETFÖRSLAG 9.11.2018

Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Bruttokostnad KAD:

74 003,00

Kommun	Invånare 31.12.2017		Andel enl.inv	Beskattningsbar inkomst 2017		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommun ens andel			Rat I-III 2)	Rat totalt
Brändö	452	1,5%	567,15	8 752 628	1,5%	565,34	1 132	1,5%		377,49	1 132,48
Eckerö	948	3,2%	1 189,51	14 654 463	2,6%	946,54	2 136	2,9%		712,02	2 136,05
Finström	2 580	8,7%	3 237,27	42 956 472	7,5%	2 774,57	6 012	8,1%		2 003,95	6 011,84
Föglö	532	1,8%	667,53	9 071 359	1,6%	585,92	1 253	1,7%		417,82	1 253,45
Geta	495	1,7%	621,10	5 984 416	1,0%	386,54	1 008	1,4%		335,88	1 007,64
Hammarland	1 547	5,2%	1 941,11	23 899 305	4,2%	1 543,66	3 485	4,7%		1 161,59	3 484,77
Jomala	4 859	16,5%	6 096,86	93 656 073	16,3%	6 049,28	12 146	16,4%		4 048,71	12 146,14
Kumlinge	314	1,1%	393,99	5 364 518	0,9%	346,50	740	1,0%		246,83	740,49
Kökar	236	0,8%	296,12	3 804 500	0,7%	245,73	542	0,7%		180,62	541,86
Lemland	2 028	6,9%	2 544,65	36 434 680	6,4%	2 353,33	4 898	6,6%		1 632,66	4 897,97
Lumparland	395	1,3%	495,63	6 783 354	1,2%	438,14	934	1,3%		311,26	933,77
Mariehamn	11 677	39,6%	14 651,79	261 842 331	45,7%	16 912,49	31 564	42,7%		10 521,42	31 564,27
Saltvik	1 873	6,4%	2 350,16	34 460 538	6,0%	2 225,82	4 576	6,2%		1 525,33	4 575,98
Sottunga	92	0,3%	115,44	1 938 250	0,3%	125,19	241	0,3%		80,21	240,63
Sund	1 031	3,5%	1 293,65	16 847 332	2,9%	1 088,17	2 382	3,2%		793,94	2 381,83
Vårdö	430	1,5%	539,55	6 414 084	1,1%	414,29	954	1,3%		317,94	953,83
Summa	29 489	100 %	37 001,50	572 864 301	100 %	37 001,50	74 003	100 %		24 667,67	74 003,00

Övriga intäkter

Kursverksamheten planeras som huvudregel självbärande, dvs så att kursintäkterna skall täcka kostnaderna för att hålla kursen.

Kostnadsfördelning

TOTALT

	2019	2018		
	Totalt	Totalt	Ändring €	Ändring %
Kommunandelar	223 647	230 429	- 6 783	-2,94 %
Hysesintäkter	5 000	5 000	-	0,00 %
Försäljningsintäkter	-	-	-	
Verksamhetsintäkter totalt	228 647	235 429	- 6 783	-2,88 %
	-	-	-	
Personalkostnader	- 102 544	- 100 042	- 2 501	2,50 %
Köp av tjänster	- 116 853	- 126 337	9 484	-7,51 %
Material	- 3 250	- 3 050	- 200	6,56 %
Övriga kostnader	- 6 000	- 6 000	-	0,00 %
Verksamhetskostnader totalt	- 228 647	- 235 429	6 783	-2,88 %
	-	-	-	
Verksamhetsbidrag	0	-	0	

I köptjänster ingår KAD. Övriga tjänster består i sin helhet av hyreskostnader.

Ekonomiplan

1000 e

	Budget		Plan		Plan	
	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2021 - 31.12.2021	
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Försäljningsintäkter						
Ersättningar av kommuner	224		226		228	
Övriga intäkter från försäljning	5		5		5	
Summa Försäljningsintäkter	229		231		233	
Understöd och bidrag	-		-	-	0	
SUMMA VERKSAMHETSINTÄKTER	229		231		233	
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-	90	-	91	-	92
Sociala kostnader	-	13	-	13	-	13
Summa Personalkostnader	-	103	-	104	-	105
Köp av tjänster	-	117	-	118	-	119
Inköp av förnödenheter	-	3	-	3	-	3
Övriga kostnader	-	-	-	-	-	-
Hyror	-	6	-	6	-	6
SUMMA VERKSAMHETSKOSTNADER	-	229	-	231	-	233
RÖRELSEVINST (-FÖRLUST)		-		0		0

För verksamhetsåret 2020 beräknas en ökning av kostnader och intäkter om 1 % jämfört med år 2019, och för år 2020 en kostnadsökning om 1 % jämfört med år 2020, i brist på säkrare indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver.

Organisationsstrukturen

Förbundsstämman 2016 - 2019

Förbundsstämmans ordförande	Niklas Eriksson, Föglö
Förbundsstämmans I viceordf.	Peggy Eriksson, Jomala
Förbundsstämmans II viceordf.	Kjell Berndtsson, Geta

Kommun	Ordinarie ledamot	Personliga ersättare
Brändö	Jonny Karlström Tommy Öström	Thomas Sjöman Marja Tuomola
Eckerö	Anders Svebilius Mikael Selander	Rune Söderlund John Hilander
Finström	Viveka Eriksson Rolf Karlsson	Regina Lindblom Helena Lundberg
Föglö	Niklas Eriksson Maria Svedmark	Beatrice Sjöberg Kent Eriksson
Geta	Kjell Berndtsson Göran Gottberg	Ingvar Björling Gun-Britt Lyngander
Hammarland	Lars Häggblom Tomas Blomberg	Stefan Öström Josefin Cleve-Andersson
Jomala	Roger Eriksson Peggy Erikson Ingrid Nygård- Sundman	Hedvig Stenros Anders Eriksson
Kumlinge	Mia Hanström	Ingemar Engblom Stefan Prokupek
Kökar	Kurt Forsman Christian Pleijel	Peder Blomsterlund Inger Bodmark
Lemland	Gun Holmström Conny Rosenberg	Roger Andersson Cia Nummelin
Lumparland	Pia Eriksson Brage Willhelms	Annsofi Joelsson Lil Strandholm-Karlsson
Saltvik	Runar Karlsson	Jan Lindgrén Silvana Fagerholm- Sjöblom
Sottunga	Jan Salmén Björn Rönnlöf Göran Stenros	Bertel Eriksson Göran Björk
Sund	Dorita Lindholm Gard Larpes	Bengt Hagström Mats Ekholm
Vårdö	Susanne Nordberg Anders Englund	Maria Granlid Mikael Lindholm

Förbundsstyrelsen 2018–2019

Ordinarie ledamot	Personlig ersättare	Region
Håkan Lundberg ordförande	Lene-Maj Johansson	Norra Åland
Gun Holmström viceordförande	Conny Rosenberg	Södra Åland
Christian Dreyer	Andreas Johansson	Skärgården
Susanne Fagerström	Anders Svebilius	Södra Åland
Runar Karlsson	Silvana Fagerholm-Sjöblom	Norra Åland
Dorita Lindholm	Gunnel Henriksson	Norra Åland
Roger Slotte	Carina Aaltonen	Södra Åland

Avtalsdelegationen 2016–2019

Ordinarie medlemmar

Ordförande	Johan Ehn, Mariehamn
Viceordf	Dan Lindblom, Jomala
	Berit Hampf, Saltvik
	Kerstin Lindholm, Sottunga
	Christian Nordas, Mariehamn
	Ulla Andersson, Mariehamn

Revisorer

Ordinarie revisorer

Ordförande	Robert Lindfors
	Tage Silander, GRM

Personalorganisationen 2019

Kommunförbundets verksamhet leds sedan augusti 2015 av förbundsdirektör Magnus Sandberg.

Funktionen som avtalschef sköts som en köptjänst från Jomala kommun, på motsvarande 60 procent av heltid, och innehas sedan april 2017 av Jesper Strandvik

Bilaga – Prognos för kommunandelarna år 2019

Prognos för fördelningen av kommunernas andelar till Ålands kommunförbund år 2019

VERKSAMHETSINTÄKTER	2019	2019	2019
Försäljningsintäkter	Åkf	KAD	TOTALT
Ersättningar av kommuner			
Kommunandel Brändö	4 004,29	1 132,48	5 136,77
Kommunandel Eckerö	7 507,60	2 136,05	9 643,64
Kommunandel Finström	21 171,59	6 011,84	27 183,44
Kommunandel Föglö	4 417,02	1 253,45	5 670,47
Kommunandel Geta	3 518,97	1 007,64	4 526,61
Kommunandel Hammarland	12 247,79	3 484,77	15 732,56
Kommunandel Jomala	42 941,54	12 146,14	55 087,68
Kommunandel Kumlinge	2 609,53	740,49	3 350,02
Kommunandel Kökar	1 906,59	541,86	2 448,45
Kommunandel Lemland	17 283,91	4 897,97	22 181,88
Kommunandel Lumparland	3 291,11	933,77	4 224,88
Kommunandel Saltvik	16 157,89	4 575,98	20 733,87
Kommunandel Sottunga	852,74	240,63	1 093,37
Kommunandel Sund	8 383,78	2 381,83	10 765,61
Kommunandel Vårdö	3 349,30	953,83	4 303,13
Kommunandel Mariehamns stad		31 564,27	31 564,27
Summa Ersättningar av kommuner	149 643,65	74 003,00	223 646,65

Enskilda kommuners budgeterade andelar kan marginellt förändras till följd av förändringar i respektive kommuns andel av sammanlagd befolkning och skattekraft mellan åren 2017 och 2018.