



# **Budget 2018**

## **Ekonomiplan 2019 - 2020**

Fastställd av förbundsstämman § 9/24.11.2017

## Innehåll

Stadganden om budget i kommuner, kommunalförbund och specifikt Ålands kommunförbund...4

<b>Om Ålands kommunförbund.....</b>	<b>5</b>
<b>Det allmänna läget inför 2018.....</b>	<b>6</b>
<b>Verksamhetsplan budgetåret 2018 och planåren 2019-2020.....</b>	<b>8</b>
Förbundsledningen .....	10
Remissinstans.....	10
Intressebevakning.....	11
Rådgivning.....	11
Utbildning och kursverksamhet .....	12
Skattetabeller och skatteberäkningar .....	12
Kommunala avtalsdelegationen KAD .....	12
<b>Budgeten 2018 .....</b>	<b>14</b>
Allmänt om budgeten.....	14
Resultaträkning (1 000 €).....	14
Driftsbudgeten .....	15
Förklaringar .....	15
Kommunernas andelar .....	15
Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund .....	16
Preliminära betalningsandelar för KAD .....	16
Övriga intäkter.....	17
Kostnadsfördelning .....	17
<b>Ekonomiplan 2019 – 2020 .....</b>	<b>18</b>
<b>Organisationsstrukturen.....</b>	<b>19</b>
Förbundsstämman 2016 - 2019 .....	19
Förbundsstyrelsen 2016–2017.....	20
Avtalsdelegationen 2016–2019 .....	20
Ordinarie medlemmar.....	20
Revisorer .....	20
Ordinarie revisorer .....	20
Personalorganisationen 2018 .....	20
Bilaga – Prognos för kommunandelarna år 2018.....	21

## 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 2018

Förbundsstyrelsen behandlade riktlinjer för budget 6.9. Det preliminära budgetförslaget tillställdes kommunerna 14.9 per e-post.

Kostnaderna för år 2018 minskar jämfört med år 2017 främst på grund av byte av lokaler för förbundskansliet som verkställs från och med 1.11.2017. I förbundsstyrelsens förslag till budget ingår ett anslag för köptjänst såsom extra resurs att sätta in t.ex. för att bevaka Ålands Landskapsregerings kommunstrukturprocess.

Anslaget, och de beräknade intäkterna, för kursverksamhet har utökats jämfört med preliminära budgeten

Jämförbarheten påverkas av att det i 2017 års budgetförslag ingick intäkter och kostnader för kst-samordningen.

### TOTALT

	2018	2017	Ändring €		Ändring %
	Totalt	Totalt			
Kommunandelar	230 429	235 224	-	4 794	-2,04 %
Hysesintäkter	10 000	9 600		400	4,17 %
Försäljningsintäkter	-	51 868	-	51 868	-100,00 %
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>240 429</b>	<b>261 409</b>	-	<b>20 980</b>	<b>-8,03 %</b>
	-	-		-	
Personalkostnader	- 100 042	- 99 439	-	603	0,61 %
Köp av tjänster	- 131 337	- 118 970	-	12 367	10,40 %
Material	- 3 050	- 6 500		3 450	-53,08 %
Övriga kostnader	- 6 000	- 36 500		30 500	-83,56 %
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>- 240 429</b>	<b>- 261 409</b>		<b>20 980</b>	<b>-8,03 %</b>
				-	
<b><u>Verksamhetsbidrag</u></b>	<b><u>0</u></b>	-		0	

Slutligt budgetförslag behandlas i styrelsen 3.11.2017

Budgeten fastställs av Ålands kommunförbunds höststämma 24.11.2017

## 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.

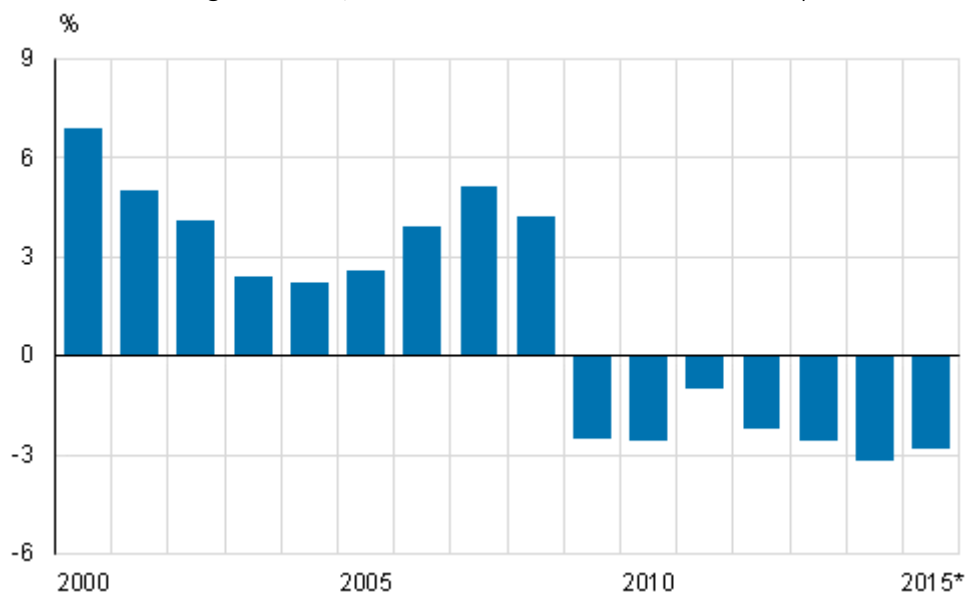
Kommunförbundets allmänna uppgifter är i huvudsak lagstadgade, och består i att bevaka kommunernas intressen gentemot landskapet, fungera som remissinstans, fungera som samarbetsorgan för kommunerna, utse kommunala avtalsdelegationen samt sköta dess ekonomi och förvaltning, fungera som rådgivande organ 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 2018

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 ekonomi, i riket som helhet men även i Landskapet Åland.



Offentliga sektorns resultat 2000 – 2015 (% av BNP)

### Kommunstrukturreform

Ålands Landskapsregering har under år 2017 presenterat tre olika varianter på förslag till ny kommunstruktur

- PWC:s fyrakommunersförslag i februari 2017
- Ålands Landskapsregerings femkommunersförslag 11.4.2017
- Ålands Landskapsregerings fyrakommunersförslag 14.9.2017

Utöver detta är ett antal kommunala initiativ i olika grader av beredning. Finström-Geta-Sunds kommunindelingsutredning torde presenteras 24.10, och behandlingen av Jomala kommuns initiativ enligt beslut i kommunfullmäktige 29.8.2017 pågår i Lemland, Lumparland, Hammarland och Eckerö.

Enligt den tidtabell som Ålands Landskapsregering har presenterat kommer avgörande steg att tas under år 2018 när det gäller **lagstiftning och tillvägagångssätt** för kommunstrukturreformen.

Ålands Kommunförbund bör bevaka reformen utgående från förbundets utgångspunkter och uppdrag.

**Åkf**

När det gäller Ålands kommunförbunds egentliga verksamhet så förväntas omfattningen ligga på samma nivå som år 2017.

**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 2018 kommer tyngdpunkten att ligga på kurser i kollektivavtal och personalrelaterade frågor.

## Verksamhetsplan budgetåret 2018 och planåren 2019-2020

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 torde innebära kostnader om ca 73 000 € för år 2018.

**Förbundets hyresavtal** med Alandiabolagen för lokalerna på Ålandsvägen 26 löpte ut 31.10.2017 och nytt hyresavtal har ingåtts med Jomala kommun från och med 1.11.2017

Kostnaderna för verksamhetslokaler minskar, och en **del av kostnadsminskningen föreslås användas till att stärka förbundets intressebevakning** med anledning av de många pågående och aviserade förändringsprocesser som berör medlemskommunerna.

*Det har allt oftare visat sig nödvändigt att göra egna utvärderingar av de förslag som Ålands Landskapsregering lagt fram, och avsikten är att vid behov köpa in tjänster för att på ett bättre sätt kunna belysa effekterna av framlagda förslag.*

### Förväntade tyngdpunktsområden för intressebevakningen under 2018

Under 2018 förväntas arbetet med en **ny kommunstrukturlag** och en **kommunindelningsslag** pågå, tillika som arbetet med en **ny socialvårdslagstiftning** fortsätter och arbetet med att ta fram en **ny grundskolelag** som skall gälla från och med 1.1.2019 går in i en aktivare fas.

Utöver dessa förändringar bör Ålands kommunförbund övervaka hur det nya landskapsandelssystemet som torde träda i kraft 1.1.2018 verkställs.

Under 2018 träder även **EU:s dataskyddsförordning** i kraft, och Ålands kommunförbund bör bistå kommunerna med samordning inför de krav som ställs i denna.



## Följande avgränsningar i verksamheten är alltså aktuella inför år 2018

- 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 2019 och 2020

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 allmänkommunala 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 besluter.

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 157 000 €, i summan ingår ett anslag om 30 000 € för ännu odefinierade köptjänster avsedda att användas för att förstärka intressebevakningen i anslutning till de genomgripande reformer sin skall beredas eller beslutas om under 2018 (166 000 € år 2017)

## 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 gör att kommunerna inte 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.
- 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 gynnar 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. De Åländska kommunernas relation till Finlands kommunförbund, specifikt tillgången till relevant svenskspråkig rådgivning och rollfördelningen mellan Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund bör klargöras.

Kommunförbundet avser också att inom ramen för rådgivningen under budgetåret 2018 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.

Kursernas för vara ekonomiskt självbärande så att deltagaravgifterna täcker alla kostnader.

I budgetförslaget för år 2018 har 10 000 € reserverats för kursomkostnader, och upplägget är att kursavgifter skall finansiera kostnaderna. Enligt överenskommelse med KAD arrangerar Ålands kommunförbund ett antal kurser med tema kollektivavtal, personalfrågor och arbetsrätt under år 2018. Detta eftersom efterfrågan på dylika kurser har varit stor. 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.

Ålands kommunförbund utvärderar som en del av överenskommelsen med Finlands kommunförbund, prognosinstrumentet inför kommande år.

## Kommunala avtalsdelegationen KAD

Förslag till Kommunala avtalsdelegationens budget 2018

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.

De nuvarande avtalen är i kraft till och med 28.2.2018. Det är i dagsläget inte fastställt när förhandlingarna inför kommande avtalsperiod inleds.

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 i enlighet med underteckningsprotokollet. Vidare fungerar avtalschefen som ett stöd för medlemskommunerna vid tolkningen av tjänste- och kollektivavtalen.

Nettokostnaden för avtalsdelegationen för 2018 är budgeterad till totalt 73 270 euro, med beaktande av indexjustering som enligt avtal görs i januari. 42 318 euro (57,7 %) fördelas på kommunförbundets medlemmar och återstoden på Mariehamns stad enligt nu gällande fördelningsunderlag

## Budgeten 2018

### Allmänt om budgeten

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

### Resultaträkning (1 000 €)

RESULTATRÄKNING	2018	2017	17-18	17-18
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	%
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	240	300	- 59	-20 %
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>240</b>	<b>300</b>	- 59	-20 %
<b>Verksamhetens kostnader</b>	- <b>240</b>	- <b>300</b>	59	-20 %
Personalkostnader	- 100	- 100	-	0 %
Löner och arvoden	- 86	- 86	-	0 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	- 12	- 12	-	0 %
Övriga lönebikostnader	- 2	- 2	-	0 %
Köp av tjänster	- 131	- 157	26	-16 %
Material, förnödenheter och varor	- 3	- 7	4	-54 %
Övriga verksamhetskostnader	- 6	- 36	30	-83 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Finansella Intäkter och kostnader				
Ränteintäkter				
<b>Årsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

### Förklaringar

Budgeten för år 2018 utgår från föregående års nivå med beaktande av förväntade kostnadsinbesparingar för hyra och med hänsyn till planerade förstärkningar.

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

## Driftsbudgeten

	2018		2018		2018		2018	
	Totalt		ÅKF		KAD		Kurser	
Kommunandelar	230 429		157 087		73 342		-	
Hysesintäkter	10 000		-		-		10 000	
Försäljningsintäkter	-		-		-		-	
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>240 429</b>		<b>157 087</b>		<b>73 342</b>		<b>10 000</b>	
Personalkostnader	-	100 042	-	100 042	-		-	
Köp av tjänster	-	131 337	-	47 995	-	73 342	-	10 000
Material	-	3 050	-	3 050	-		-	
Övriga kostnader	-	6 000	-	6 000	-		-	
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>-</b>	<b>240 429</b>	<b>-</b>	<b>157 087</b>	<b>-</b>	<b>73 342</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

### 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 2018 stanna på under 230 500 euro inklusive Mariehamns stads andel i KAD:en som uppgår till knappt 31 000 euro.

Kostnaderna för KAD justeras enligt konsumentprisindex för Åland.

## Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund

### BUDGET 2018 FÖRBUNDET - PROGNOSEN

#### Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Nettokostnad KF:

157 087,32

Kommun	Inväsnare 31.12.2016		Andel enl.inv	Beskattningsbar inkomst 2016*		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommunens andel	
Brändö	471	2,7%	2 096	8 943 536	2,8%	2 171	4 267	2,7%
Eckerö	928	5,3%	4 130	14 449 028	4,5%	3 507	7 637	4,9%
Finström	2 594	14,7%	11 544	44 765 858	13,8%	10 865	22 409	14,3%
Föglö	561	3,2%	2 497	10 253 077	3,2%	2 489	4 985	3,2%
Geta	499	2,8%	2 221	6 443 453	2,0%	1 564	3 785	2,4%
Hammarland	1 508	8,5%	6 711	25 030 399	7,7%	6 075	12 786	8,1%
Jomala	4 757	27,0%	21 170	98 123 215	30,3%	23 816	44 986	28,6%
Kumlinge	308	1,7%	1 371	5 428 854	1,7%	1 318	2 688	1,7%
Kökar	246	1,4%	1 095	3 758 974	1,2%	912	2 007	1,3%
Lemland	2 012	11,4%	8 954	37 641 248	11,6%	9 136	18 090	11,5%
Lumparland	385	2,2%	1 713	7 162 135	2,2%	1 738	3 452	2,2%
Saltvik	1 839	10,4%	8 184	35 693 069	11,0%	8 663	16 847	10,7%
Sottunga	96	0,5%	427	2 189 342	0,7%	531	959	0,6%
Sund	1 006	5,7%	4 477	17 172 052	5,3%	4 168	8 645	5,5%
Vårdö	439	2,5%	1 954	6 550 894	2,0%	1 590	3 544	2,3%
<b>Summa</b>	<b>17 649</b>	<b>100 %</b>	<b>78 544</b>	<b>323 605 133</b>	<b>100 %</b>	<b>78 544</b>	<b>157 087</b>	<b>100 %</b>

## Preliminära betalningsandelar för KAD

### BUDGET 2018 FÖRDELNING FÖR KAD - PROGNOSEN

#### Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Bruttokostnad KAD:

73 342,13

Kommun	Inväsnare 31.12.2016		Andel enl.inv	S4 *		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommunens andel	
Brändö	471	1,6%	591,23	8 943 536	1,5%	556,69	1 148	1,6%
Eckerö	928	3,2%	1 164,88	14 449 028	2,5%	899,38	2 064	2,8%
Finström	2 594	8,9%	3 256,14	44 765 858	7,6%	2 786,45	6 043	8,2%
Föglö	561	1,9%	704,20	10 253 077	1,7%	638,20	1 342	1,8%
Geta	499	1,7%	626,37	6 443 453	1,1%	401,07	1 027	1,4%
Hammarland	1 508	5,2%	1 892,93	25 030 399	4,2%	1 558,02	3 451	4,7%
Jomala	4 757	16,3%	5 971,26	98 123 215	16,7%	6 107,68	12 079	16,5%
Kumlinge	308	1,1%	386,62	5 428 854	0,9%	337,92	725	1,0%
Kökar	246	0,8%	308,79	3 758 974	0,6%	233,98	543	0,7%
Lemland	2 012	6,9%	2 525,58	37 641 248	6,4%	2 342,98	4 869	6,6%
Lumparland	385	1,3%	483,27	7 162 135	1,2%	445,81	929	1,3%
Mariehamn	11565	39,6%	14 517,04	265 536 033	45,1%	16 528,28	31 045	42,3%
Saltvik	1 839	6,3%	2 308,42	35 693 069	6,1%	2 221,71	4 530	6,2%
Sottunga	96	0,3%	120,50	2 189 342	0,4%	136,28	257	0,4%
Sund	1 006	3,4%	1 262,79	17 172 052	2,9%	1 068,87	2 332	3,2%
Vårdö	439	1,5%	551,06	6 550 894	1,1%	407,76	959	1,3%
<b>Summa</b>	<b>29 214</b>	<b>100 %</b>	<b>36 671,07</b>	<b>589 141 167</b>	<b>100 %</b>	<b>36 671,07</b>	<b>73 342</b>	<b>100 %</b>



## Övriga intäkter

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

## Kostnadsfördelning

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



## Ekonomiplan 2019 – 2020

För verksamhetsåret 2019 beräknas en ökning av kostnader och intäkter om 1 % jämfört med år 2018, och för år 2020 en kostnadsökning om 1 % jämfört med år 2019, i brist på säkrare indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Kommunandelar	230 429,45	232 733,74	235 061,08
Hysesintäkter	10 000,00	10 100,00	10 201,00
Försäljningsintäkter	-		
Verksamhetsintäkter totalt	240 429,45	242 833,74	245 262,08
Personalkostnader	- 100 042,32	- 101 042,74	- 102 053,17
Köp av tjänster	- 131 337,13	- 132 650,50	- 133 977,01
Material	- 3 050,00	- 3 080,50	- 3 111,31
Övriga kostnader	- 6 000,00	- 6 060,00	- 6 120,60
Verksamhetskostnader totalt	- 240 429,45	- 242 833,74	- 245 262,08
Verksamhetsbidrag	0,00	0,00	0,00

## 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**

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

## Förbundsstyrelsen 2016–2017

<b>Ordinarie ledamot</b>	<b>Personlig ersättare</b>	<b>Region</b>
Håkan Lundberg ordförande	Lene-Maj Johansson	Norra Åland
Gun Holmström viceordförande	Conny Rosenberg	Södra Åland
Christian Dreyer	Andreas Johansson	Skärgården
Susanne Fagerström	Anders Svibelius	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
Viceordför	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 2018

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 2018

Prognos för fördelningen av kommunernas andelar till Ålands kommunförbund år 2018

	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
	Åkf	KAD	TOTALT	%
Kommunandel Brändö	4 266,83	1 147,92	5 414,74	2,35 %
Kommunandel Eckerö	7 636,88	2 064,26	9 701,14	4,21 %
Kommunandel Finström	22 409,45	6 042,58	28 452,03	12,35 %
Kommunandel Föglö	4 985,20	1 342,40	6 327,60	2,75 %
Kommunandel Geta	3 784,63	1 027,45	4 812,07	2,09 %
Kommunandel Hammarland	12 786,32	3 450,94	16 237,26	7,05 %
Kommunandel Jomala	44 986,09	12 078,93	57 065,02	24,76 %
Kommunandel Kumlinge	2 688,36	724,54	3 412,90	1,48 %
Kommunandel Kökar	2 007,14	542,77	2 549,91	1,11 %
Kommunandel Lemland	18 090,12	4 868,55	22 958,67	9,96 %
Kommunandel Lumparland	3 451,73	929,08	4 380,81	1,90 %
Kommunandel Saltvik	16 847,36	4 530,13	21 377,49	9,28 %
Kommunandel Sottunga	958,62	256,78	1 215,40	0,53 %
Kommunandel Sund	8 644,93	2 331,66	10 976,59	4,76 %
Kommunandel Vårdö	3 543,69	958,82	4 502,50	1,95 %
* Kommunandel Mariehamns stad		31 045,32	31 045,32	13,47 %
<b>TOTALT</b>	<b>157 087,32</b>	<b>73 342,13</b>	<b>230 429,45</b>	<b>100,00 %</b>
*Mariehamns andel endast av KAD				

De enskilda kommunernas procentuella andelar i förbundets verksamhet samt KAD avgörs av respektive kommuns andel av den sammanlagda befolkningen och skattekraften.

Enskilda kommuners budgeterade andelar kan marginellt förändras till följd av förändringar i respektive kommuns andel av sammanlagd befolkning och skattekraft mellan åren 2014 och 2015.