



# **Budget 2021**

## **Ekonomiplan 2022 - 2023**

Fastställd av förbundsstämman § 11/27.11.2020

## Innehåll

Om Ålands kommunförbund.....	5
Det allmänna läget inför 2021.....	6
Former och innehåll för Ålands kommunförbunds verksamhet .....	8
Verksamhetsplan budgetåret 2021 och planåren 2022–2023.....	9
Förbundsledningen .....	18
Remissinstans.....	18
Intressebevakning.....	19
Rådgivning.....	19
Utbildning och kursverksamhet .....	20
Skattetabeller och skatteberäkningar .....	20
Kommunala avtalsdelegationen KAD .....	21
<b>Budget 2021 .....</b>	<b>23</b>
Allmänt om budgeten.....	23
Resultaträkning (1 000 €).....	23
Driftsbudgeten .....	25
Förklaringar .....	25
Kommunernas andelar .....	25
Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund .....	26
Preliminära betalningsandelar för KAD .....	26
Övriga intäkter.....	26
Kostnadsfördelning .....	27
<b>Ekonomiplan 2022 – 2023 .....</b>	<b>28</b>
<b>Organisationsstrukturen .....</b>	<b>29</b>
Förbundsstämman 2020-2023.....	29
Förbundsstyrelsen 2020–2021.....	30
Avtalsdelegationen 2016–2019 .....	30
Revisorer .....	31
Ordinarie revisorer .....	31
Personalorganisationen 2021 .....	31
Bilaga – Prognos för kommunandelarna år 2021 .....	32

## 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 2021

Det preliminära budgetförslaget tillställdes kommunerna 14.9 per e-post.

Anslagen för 2021 föreslås minska med ca 5% jämfört med budget 2020, i enlighet med de önskemål som framförts från medlemskommunernas sida.

### TOTALT

	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
	<b>Totalt</b>	<b>Totalt</b>	<b>Ändring €</b>	<b>Ändring %</b>
Kommunandelar	240 000	252 093	- 12 093	-4,80 %
Hysesintäkter	5 000	5 000	-	0,00 %
Försäljningsintäkter	-	-	-	
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>240 000</b>	252 093	- <b>12 093</b>	-4,80 %
	-	-	-	
Personalkostnader	- 117 266	- 117 750	484	-0,41 %
Köp av tjänster	- 112 984	- 142 743	29 759	-20,85 %
Material	- 3 250	- 3 250	-	0,00 %
Övriga kostnader	- 6 000	- 6 000	-	0,00 %
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>- 240 000</b>	- 252 093	12 093	-4,80 %
			-	
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	

Slutligt budgetförslag behandlas i styrelsen

Budgeten fastställs av Ålands kommunförbunds höststämma 27.11.2020

## 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 2021

### KST och ny lagstiftning

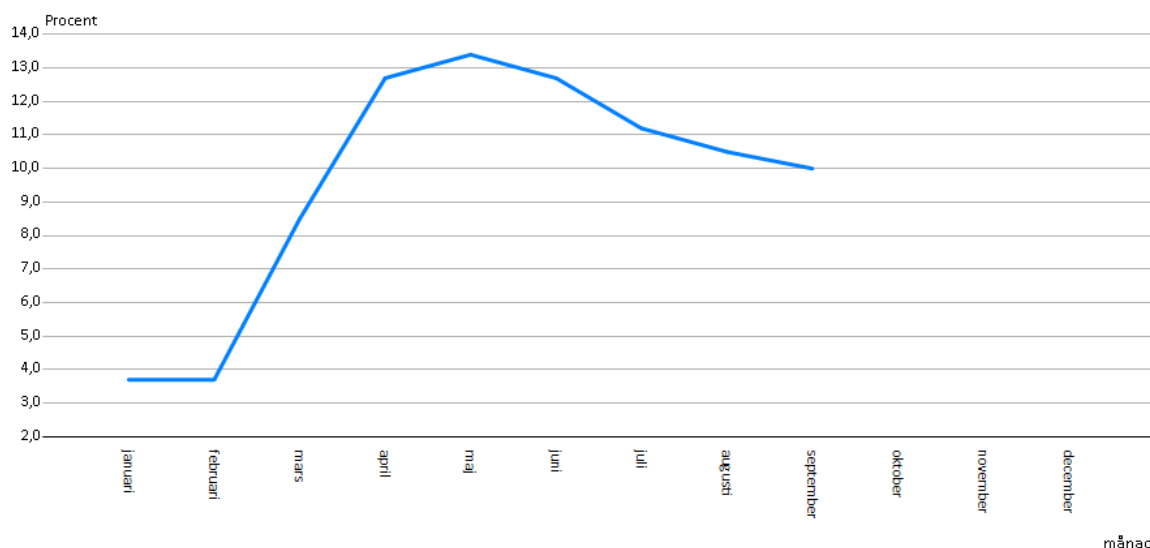
1.1.2021 kommer att innebära en betydande nyordning för kommunerna på Åland i och med att ansvaret för individ- och familjevården inom socialvården överförs på Kommunernas socialtjänst KST. Utöver detta träder det sk. Socialvårdslagspaketet liksom den ny barnomsorgs- och grundskolelagen. Som konsekvens av detta påverkas kommunernas organisationer och arbets sätt i betydande omfattning. Även om kommunerna vidtagit förberedelser enligt de behov som kunnat förutses så kommer det att krävas ansträngningar för att få alla nya procedurer att fungera.

### Pandemiläget

Covid-19 pandemin som i betydande omfattning påverkat snart sagt alla normala rutiner i samhället sedan mars 2020 har haft en stor inverkan även på samhällsekonomin. Svårigheten just nu (oktober 2020) är att förutse effekterna som pandemin har på samhällsekonomin och offentliga sektorns inkomster och utgifter.

Enbart utgående ifrån den inverkan som pandemin har haft på arbetslöshetsgraden i landskapet är det rimligt att anta att skatteintäkterna minskar i kännbar omfattning och kommunernas utgifter kan komma att öka.

### Arbetslösa arbetssökande efter månad, kön, arbetslöshetsmått och år

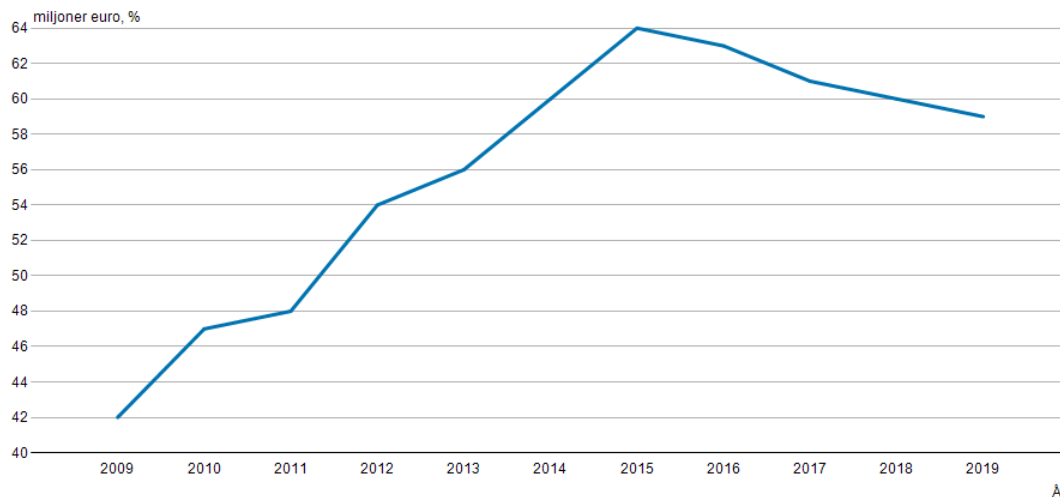


Källa: Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUIB)

Offentliga sektorns påverkas med fördröjd verkan av upp- och nedgångar i samhällsekonomin, och den plötsliga ökningen av arbetslösheten och nedgången i efterfrågan som drabbat tjänsteproducerande företag kommer med stor sannolikhet att leda till att underskottet inom den offentliga sektorn ökar de närmaste åren.

Den kortsiktiga lösningen på ett plötsligt underskott är nästan alltid är ökad offentlig skuldsättning.

Offentliga sektorns EDP-underskott och -skuld, årligen efter År. S13 Offentliga samfund, EDP-skuld, förhållandet till BNP, %.



Källa: Offentliga sektorns underskott och skuld, Statistikcentralen

#### Strukturella förändringar i pandemins spår

Det kommer även att ske mera långsiktiga, strukturella förändringar av det slag som Åland redan upplevt i form av att Birka Cruises lagt ner sin verksamhet utgående ifrån bedömningen att passagerarsjöfarten genom pandemin kommer att påverkas under lång tid framöver.

Även övriga aktörer inom passagerarsjöfarten har tvingats till omfattande anpassningar och det går ännu inte att bedöma hur länge dessa kommer att vara i kraft eller hur bestående förändringarna kommer att vara

Covid-19 epidemin kommer antagligen också att på ett bestående sätt påverka arbetssättet generellt inom sådana branscher där arbetet helt eller delvis kan utföras med hjälp av digitala arbetsverktyg. Även mötes- och arbetsresevanorna har redan i grunden förändrats.

Skolorna och övriga delar av undervisningssektorn är den del av den offentliga sektorn som bäst klarat av att anpassa sig till de plötsliga förändringarna som pandemin inneburit, mycket tack vare de satsningar som gjorts i digitala lärplattformar sedan drygt 10 år tillbaka.

Övriga delar av den offentliga sektorn på Åland har en stor utmaning i att anpassa sitt utbud av tjänster till den förändrade efterfrågan. Speciellt utbudet av myndighetstjänster är eftersatt och det kommer att krävas såväl lagändringar som en medveten och koordinerad satsning på att utveckla digitala myndighetstjänster.

## Former och innehåll för Ålands kommunförbunds verksamhet

Ålands kommunförbund har verkat i nuvarande skepnad och omfattning sedan 2014 när Mariehamns stads utträde ur förbundet verkställdes.

Utgående ifrån den rapport "Framtiden i Fokus" som togs fram inför utträdet har tyngdpunkten i verksamheten legat på intressebevakning för kommunernas räkning och rådgivning i den omfattning som det varit möjligt att leverera med hänsyn till personalresurserna.

Det politiska reformtryck som kommunerna på Åland levat med under de senaste mandatperioderna har bidragit till att skapa en situation där viss kompetensutveckling och utveckling av arbetsmetoder har uteblivit i väntan på förestående strukturreformer.

Som följd av skärpta regler kring bland annat dataskydd, upphandling, arbetsgivarfrågor och generellt mera utmanande verksamhetsförutsättningar som följd av ökade krav på snabba reaktioner på frågeställningar och ärenden finns en efterfrågan på rådgivning som Ålands kommunförbund utgående ifrån nuvarande organisation och resurser inte helt kan svara emot.

Alla åländska kommuner är också medlemmar i Finlands kommunförbund, som också förändrat sitt verksamhets sätt på grund av nytt grundavtal från 2017 och på grund av ändrad organisation från och med 2019. Åländska kommuner har en nedsatt medlemsavgift till Finlands kommunförbund med motiveringen att förbundet inte kan sköta de åländska kommunernas intressebevakning i förhållande till Ålands Landskapsregering.

Efter att målsättningen att ingå samarbetsavtal omfattades av Ålands kommunförbunds höststämman 2019 så beslöt förbundsstyrelsen i juni att anhålla om samarbetsavtal med Finlands kommunförbund.

Ansökan om samarbetsavtal godkändes av styrelsen för Finlands kommunförbund 26.11.2020

För Finlands kommunförbund är utmaningen att garantera service på svenska, för åländska kommuner och Ålands kommunförbund finns behov av både tillgång till bredare sakkunskap också vad gäller till exempel tekniska sektorn, planeringsfrågor och undervisnings- och kultursektorn.

Även när det gäller kollektivavtal och arbetsgivarfrågor finns ett behov av rådgivning som KAD idag inte kan svara emot på grund av de avgränsningar som gjorts.

Framtiden för KAD och den egna kommunala avtalsrätten på Åland är något som behöver utredas närmare under kommande år.



## Verksamhetsplan budgetåret 2021 och planåren 2022–2023

Ålands kommunförbunds verksamhet regleras i 13.kap Kommunallagen för Landskapet Åland och i förbundets styrdokument, grundavtal och förvaltningsstadga, som härstammar från 1997. Förbundets verksamhet reviderades inför 2014 och det finns fortlöpande ett behov av att anpassa verksamheten och reagera på de ständiga förändringarna som påverkar medlemskommunerna.

### Fortsatt behov av revideringar av förbundets grundavtal och förvaltningsstadga

I samband med revideringar av Kommunallagen och/eller som konsekvens av en förändrad kommunstruktur på Åland kan Ålands kommunförbunds status komma att påverkas. Grundavtalet bör revideras när det finns konkret information kring kommande lagförändringar och hur dessa eventuellt påverkar förbundet. 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 75 000 € för år 2021.

Ålands kommunförbund hyr sedan 1.11.2017 ett kontorsrum vid Jomala kommunkansli.

För 2021 liksom för de föregående åren föreslås ett anslag under Ålands kommunförbund som kan användas för att köpa tjänster som kan användas för att anlita utomstående för att ta fram underlag till stöd för bevakning av sådana ärenden som uppstår under verksamhetsåret. Anslaget är mindre för 2021 än för tidigare år, med anledning av sparkraven och för att skapa utrymme i budgeten för kostnaden för samarbetsavtal med Finlands kommunförbund som uppskattas till 8500 e.

### Förväntade tyngdpunktsområden för intressebevakningen under 2021

#### Lagstiftning

#### Revidering av kommunallagen för Landskapet Åland

Ålands kommunförbund har redan inför mandatperioden 2015 – 2019 och inför den pågående mandatperioden 2020 – 2023 påtalat behovet av att i grunden revidera kommunallagen för landskapet Åland.

Kommunallagen, som antogs 1998, behöver revideras för att lagstiftningen skall överensstämma med den utveckling av rättspraxis som skett under den drygt 20 år som lagen varit i kraft. Även EU-direktiv rörande till exempel offentliga sektorns skuldsättning bör implementeras, liksom skyldigheterna för kommunerna att tillämpa bokföringslagen bör tydliggöras. Ytterligare diskuteras regelverket kring valbarhet till olika kommunala organ med jämna mellanrum, och även denna aspekt av lagstiftningen bör gås igenom.

Ålands Landskapsregering har nyligen (oktober 2020) meddelat att man avser att inleda arbetet med att revidera kommunallagen, och Ålands kommunförbund kommer att medverka i den arbetsgrupp som ges uppdraget att utforma arbetet.

### Revidering av förvaltningslagen och en ny offentlighetslag

För kommunerna utgör *kommunallagen, förvaltningslagen och offentlighetslagen* en helhet och lagarna bör fungera i samklang.

Kommunerna har beretts möjlighet att yttra sig över ett [förslag till ny offentlighetslag för Åland](#) vilket även [Ålands kommunförbund har gjort](#)

Förvaltningslagen bör revideras för att omfatta även **förvaltningsklagan**, som kommunerna i vissa fall är förpliktigade att behandla men som inte regleras i den åländsk förvaltningslagen, och lagstiftningen bör även i övrigt anpassas till de förändringar som görs i kommunallagen.

**En ny barnomsorgs- och grundskolelag** har under 2020 hunnit antas och även hunnit ändras innan lagstiftningen trätt i kraft. Lagstiftningen skall tillämpas från och med 1.1.2021, och kommunerna har vidtagit förberedelser för att implementera den nya lagen, som även omfattar en ny förordning och en ny läroplan, från 2021.

**En ny socialvårdslagstiftning** med vissa tillhörande lagar har antagits och skall tillämpas från och med 1.1.2021. Behovet av utbildning kommer att vara omfattande eftersom de formella krav som ställs på beslutsfattandet i alla klientärenden, även de som kommunerna fortfarande skall handha och som rör främst äldreomsorg, skärps och tydliggörs. Det faktum att Kommunernas socialtjänst inleder sin samordnade verksamhet från och med 1.1.2021 försvårar bedömningen av hur stora omställningar som kommer att krävas från kommunernas sida.

### Samverkansavtal mellan socialvården och hälsovården

I den antagna nya socialvårdslagen 69 § ingår reglering som innebär att kommunerna, och ÅHS (genom motsvarande ändring av ÅHS-lagen) skall ingå **samverkansavtal** kring gränsområdena mellan vad som är socialvård och vad som är sjukvård. Avtalen kommer att kräva omfattande förhandlingar för att fås på plats och för att regleringen skall bli heltäckande. I förslaget till socialvårdslag ingår även en ny vårdform, **hemvård**, som skall vara gemensam för kommunerna och ÅHS.

Ålands kommunförbund har under 2020 medverkat till att arbetet med att ta fram samverksavtal har inlett. ÅHS har från hösten 2020 anställt en projektledare med uppdrag att utforma samverkansavtal. Ålands Landskapsregering har aviserat att en förordning kommer att utfärdas ännu under detta år där innehållet i samverkansavtalet skall specificeras.

## Samarbetsformer och arbetsmetoder i kommunerna

### Servicebolag

Med hänsyn till de utmaningar som finns när det gäller att få resurser och kompetens att räckta till i kommunerna bör Ålands kommunförbund utreda möjligheterna att grunda kommunalt servicebolag som kunde sköta funktioner för kommunernas räkning.

För sådana administrativa uppgifter som inte kräver någon demokratisk samarbetsplattform kunde ett samägt bolag vara en smidig lösning på samarbetsbehov där enskild kommuns eller kommunalförbunds resurser är otillräckliga, och det vore också en naturlig utveckling av existerande upplägg där kommun eller kommuner köper tjänster av en annan kommun, t.ex. inom löneräkning.

*Förbundsstyrelsen föreslår för höststämman att styrelsen ges en fullmakt med stöd av [3 § 8.punkt i förbundets grundavtal](#) att utreda frågan om ett samägt kommunalt servicebolag. Arbetet bör ske i nära samarbete med medlemskommunerna, varför en referensgrupp bör utses.*

### E-tjänster

Det offentliga Ålands digitala kompetens måste stärkas eftersom det i dagsläget finns för många hinder av olika slag för att erbjuda digitala tjänster till kommuninvånarna.

Digitala tjänster eller E-tjänster bör göras till en prioriterad fråga både på grund av förväntningarna från invånarna och med tanke på att det torde finnas en inbesparingspotential i att införa allt igenom digitala processer inom förvaltningen.

Ålands kommunförbund har påtalat de utmaningar som uppstår när finska statens olika e-tjänster och IT-satsningar skall implementeras på Åland. Alla kommuner förväntas t.ex. hantera övergången från existerande identifieringslösningar för myndigheter, KATSO, till den nya standarden suomi.fi och anpassningar till ekonomisystem och ekonomistatistik som görs på grund av finska statens behov av mera aktuella uppföljningar av hur kommunernas ekonomier utvecklas.

Ett annat exempel på hinder på grund av de olikheter som finns i lagstiftning och ansvarsbild är tillgången till de nationella system(KANTA) som byggts upp för att underlätta klientens eller patientens tillgång till egna klient- eller patientuppgifter och för att effektivera informationsgången, journalhanteringen osv.

Frågan om att garantera kommunerna tillgång till de digitala verktyg som tagits fram av staten och som därmed **antas vara tillgängliga** och som även styr utformningen av socialvårdens lagstiftning måste prioriteras av Ålands Landskapsregering.

**Frågan måste hanteras som en substansfråga** och inte enbart utgående ifrån de självstyrelsepolitiska eller språkliga aspekter som präglar dessa frågor liksom alla andra frågor där finska staten är motpart. Det faktum att t.ex. socialvården lyder under egen landskapslagstiftning eller att Landskapet Åland har en egen arkivlagstiftning skall inte få hindra utvecklingen i riktning mot effektivare och mera tidsenliga arbetsmetoder inom kommunerna.

## Kommunal ekonomi

### Covid-19 pandemins inverkan på kommunernas ekonomi

Utgående ifrån den utveckling av arbetslösheten som kunnat konstateras från mars 2020 och framåt, liksom den minskning av lönesummorna som skett från samma tid kommer förvärvsskatteintäkterna och även samfundsskatteintäkterna för 2020 att minska, liksom sannolikt även för 2021

Svårigheten består i att beräkna hur stor minskningen kommer att bli. Under pågående skatteår redovisas skatter till kommunerna som **en andel av inlutna skatter**. Kommunerna som grupp erhåller t.ex. ca 62 % av förvärvsskatteintäkterna. Varje kommun erhåller en andel som bygger på kommunens andel av alla kommuners andel i den senast slutförda beskattningen.

Detta innebär att alla förändringar relaterar till rikets snitt, och det kan konstateras att **ökningen av arbetslösheten** varit större på Åland än i riket som snitt. Inverkan på skatteintäkterna kommer att klarna först när de första prognoserna för 2020 års beskattning börjar publiceras från mitten av 2021.

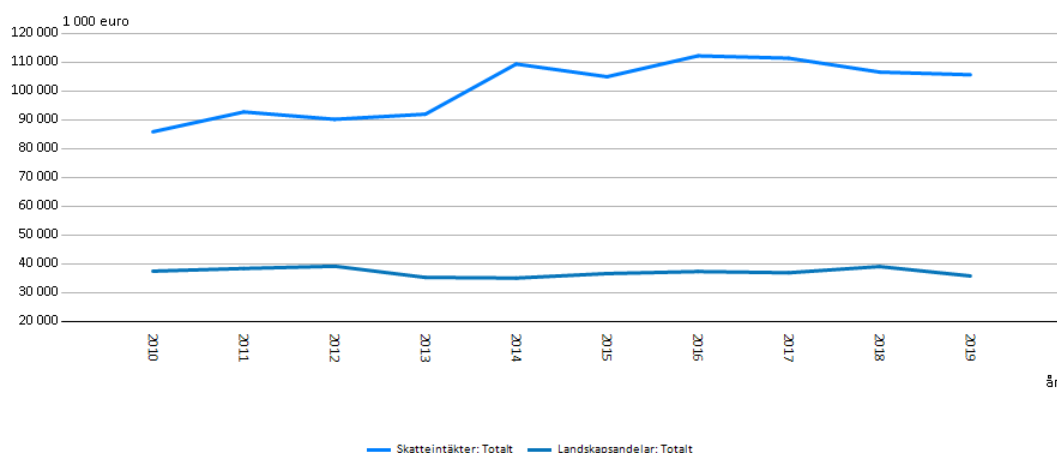
### Landskapsandelar

Enlig preliminära uppgifter kommer Landskapsandelarna för 2021 att uppgå till ca 35,1 me, att jämföra med 33,2 me för 2020. Under 2020 beslöt Ålands Lagting att betala ut ca 5 me i extra landskapsandelar på grund av inverkan av Covid-19 pandemin.

På grund av de lagändringar som träder i kraft 1.1.2021 har Anpassningar till Landskapsandelssystemet gjorts för att kompensera för de nya eller utökade lagstadgade skyldigheterna som regleras i Socialvårdslagspaketet och Barnomsorgs- och grundskolelagen.

Landskapsandelarna har trots de justeringar som föreslås för 2021 inte utvecklats i takt med kommunernas verksamhetsutgifter under den senaste 10-årsperioden.

Kommunernas resultaträkningar efter uppgiftsklass, kommun och år

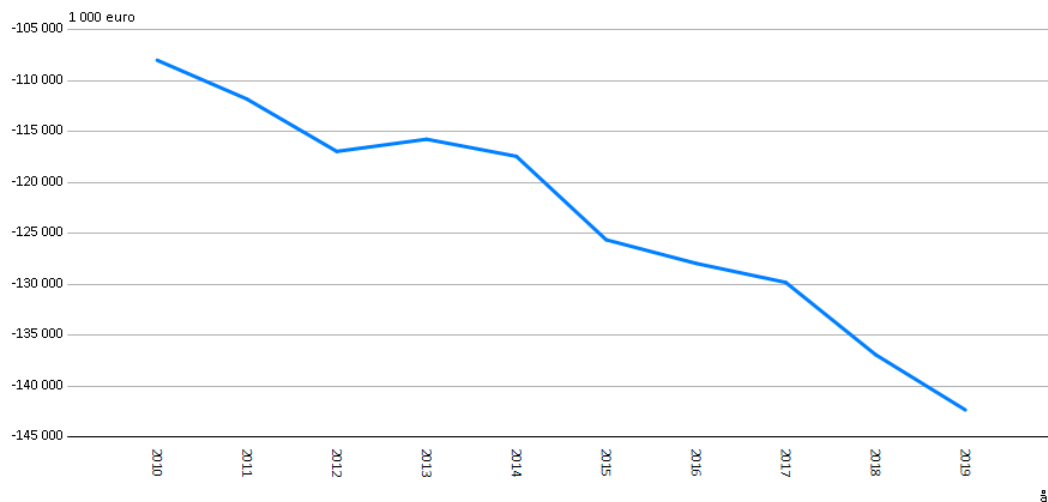


Källa: Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUE)

Grafen ovan visar kommunernas totala skatteintäkter och totala landskapsandelsintäkter för respektive år enligt bokslutsuppgifter

Grafen nedan visar utvecklingen av kommunernas verksamhetsbidrag under samma tid. Ökningen uppgår till närmare 40 me mellan 2010 och 2019

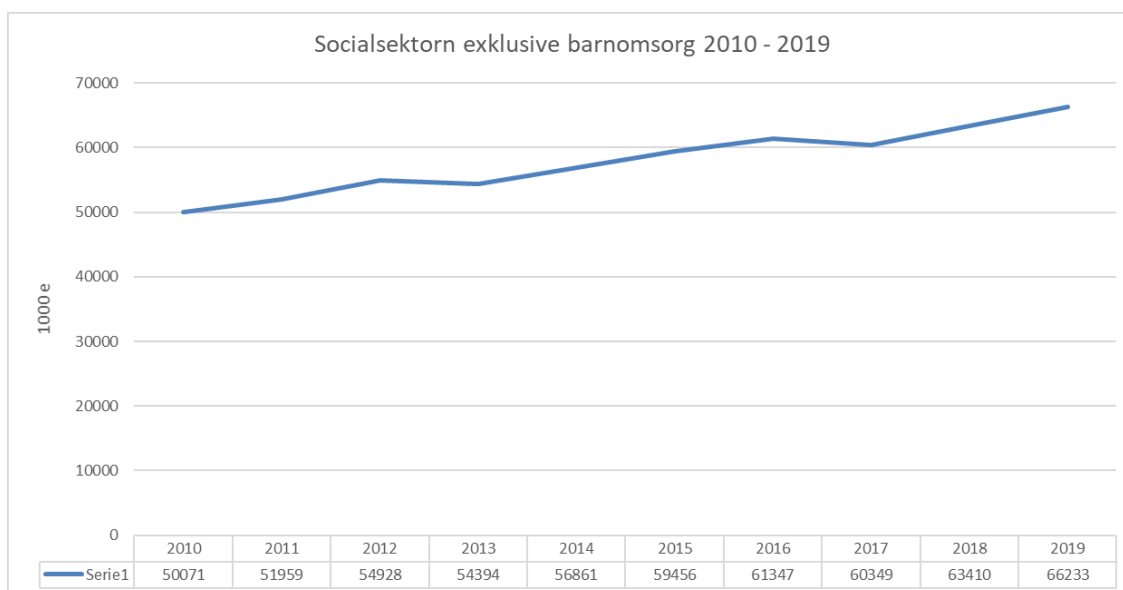
Kommunernas resultaträkningar efter uppgiftsklass, kommun och år

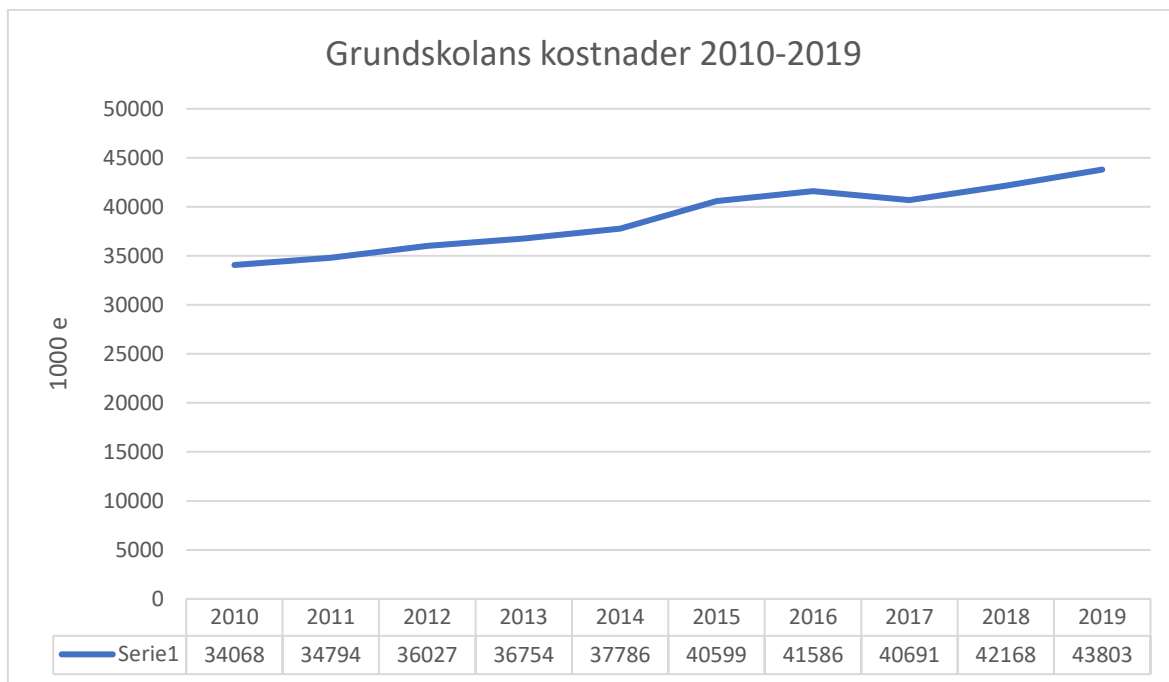


Källa: Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUIB)

Utvecklingen har varit möjligt enbart på grund av den förhållandevis goda tillväxten i skattebasen fram till och med 2017.

Det är inte långsiktigt hållbart att överföra uppgifter på kommunerna, som har gjort under 2010-talet bl.a. genom den ÅHS-lag som trädde i kraft 2011 och som avgränsade hälso- och sjukvårdens ansvarsområde på ett sätt som kraftigt har ökat kommunernas utgifter för den sociala sektorn med ca 16 me eller drygt 30 % under perioden





Grundskolornas kostnader har under samma period ökat med närmare 10 me eller knappt 30 %

### Skatteintäkter

De ändringar som gjordes till beskattningen och skatteredovisningssystemet under 2019 bidrog till kommunernas negativa resultat om 10 me för 2019. Bl.a. understeg intäkterna för samfundsskatten det budgeterade med närmare 3 me, men även inkomstskatten understeg vida vad kommunerna uppskattat in budgeten för 2020.

2019 års beskattning slutfördes inom oktober 2020, och utfallet var för de flesta åländska kommuner bättre än föregående skatteår

	2019	2018	2017	18-19	18-19
	F.Ink.Skatt	F.Ink.Skatt	F.Ink.Skatt	Förändring	%
Brändö	1 370 857	1 381 792	1 374 076	- 10 935	-0,79 %
Eckerö	2 645 732	2 562 325	2 624 658	83 408	3,26 %
Finström	8 089 631	8 073 236	7 878 220	16 395	0,20 %
Föglö	1 442 134	1 386 902	1 336 958	55 232	3,98 %
Geta	1 135 100	1 037 868	1 038 302	97 231	9,37 %
Hammarland	4 125 733	3 972 984	4 012 765	152 749	3,84 %
Jomala	16 319 335	15 375 761	14 839 579	943 575	6,14 %
Kumlinge	1 080 512	1 033 594	1 007 460	46 918	4,54 %
Kökar	697 891	718 849	742 178	- 20 958	-2,92 %
Lemland	6 206 268	6 166 537	6 013 244	39 731	0,64 %
Lumparland	1 326 547	1 280 025	1 258 607	46 522	3,63 %
Mariehamn	41 617 727	41 299 418	41 099 934	318 310	0,77 %
Saltvik	5 283 920	5 194 600	4 940 530	89 321	1,72 %
Sottunga	311 761	346 451	336 585	- 34 690	-10,01 %
Sund	3 306 398	3 278 888	3 243 988	27 510	0,84 %
Vårdö	1 317 088	1 184 809	1 201 945	132 279	11,16 %
<b>ÅLAND</b>	<b>96 276 636</b>	<b>94 294 038</b>	<b>92 949 029</b>	<b>1 982 597</b>	<b>2,10 %</b>

Förvärsinkomstskatterna ökade i 13 av 16 kommuner, och totalt ökade intäkterna med 2,1 % jämfört med föregående skatteår. Ökningstakten är alltså lägre än för riket som helhet där skatteintäkterna från förvärsinkomstskatten ökade med 3,4%.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>		
	Smf.Skatt	Smf.Skatt	Smf.Skatt	Förändring	%
Brändö	179 446	120 678	109 265	58 768	48,70 %
Eckerö	185 608	118 930	92 560	66 677	56,06 %
Finström	421 796	425 769	510 291	- 3 973	-0,93 %
Föglö	265 662	254 599	264 085	11 062	4,35 %
Geta	7 057	9 054	9 973	- 1 998	-22,06 %
Hammarland	95 229	97 510	122 436	- 2 281	-2,34 %
Jomala	1 109 430	1 193 094	1 265 187	- 83 663	-7,01 %
Kumlinge	4 548	7 865	11 881	- 3 318	-42,18 %
Kökar	4 352	4 670	6 662	- 318	-6,81 %
Lemland	87 867	87 653	106 671	215	0,25 %
Lumparland	64 572	66 793	65 537	- 2 221	-3,33 %
Mariehamn	6 924 606	6 585 079	6 041 759	339 527	5,16 %
Saltvik	797 363	808 152	989 012	- 10 788	-1,33 %
Sottunga	12 900	10 127	13 610	2 773	27,38 %
Sund	44 345	37 215	41 622	7 130	19,16 %
Vårdö	21 246	20 118	17 249	1 128	5,61 %
<b>ÅLAND</b>	<b>10 226 026</b>	<b>9 847 307</b>	<b>9 667 801</b>	<b>378 720</b>	<b>3,85 %</b>

Samfundsskatteintäkterna ökade mera än vad man under kalenderåret 2019 kunde ana. En stor del av ökningen redovisades till kommunerna under februari 2020 vilket innebär att tillskottet förbättrar 2020 års bokslut i kommunerna.

Inför 2021 är läget i högsta grad oklart vad gäller hur skatterna utvecklas, mycket hänger förstås samman med hur långvarig inverkan Covid-19 pandemin har på resande, efterfrågan på tjänster och på ekonomin som helhet men inte minst på arbetsmarknaden.

## Balansen i kommunernas ekonomi

De totala skatteintäkterna har trots det relativt positiva utfallet för skatteår 2019 ökat långsammare än vad kommunernas verksamhetsutgifter har ökat.

Totala skatteintäkter för de åländska kommunerna uppgår till ca 110 me (inkomstskatt 96 me, samfundsskatt ca 10 me, fastighetsskatt ca 3,5 me och källskatt ca 0,5 me)

Enligt budget 2020 uppgår kommunernas verksamhetsbidrag till ca 148 me, och avskrivningar till nästan 12 me, vilket innebär att de kostnader som måste täckas med skattefinansiering uppgår till **närmare 160 me.**

Kalkylen nedan utgår ifrån kommunernas fastställda budgeter för 2020, men beaktar de ca 5 me i extra landskapsandelar som Ålands Lagting under 2020 beviljat i tilläggsbudget.

<b>BUDGET 2020</b>	<b>Åland</b>
Verksamhetsinkomster	67 081
Verksamhetskostnader	- 215 212
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>- 148 131</b>
Skatteinkomster	117 414
-kommunalskatt	102 894
-fastighetsskatt	3 438
-samfundsskatt	10 595
-övriga skatteinkomster	487
Landskapsandelar	39 900
Finansiella intäkter och kostnader	959
<b>Årsbidrag</b>	<b>5 135</b>
Avskrivningar	- 11 882
Bokslutsdispositioner	190
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>- 6 557</b>

Vid budgeteringen av skatteintäkter har kommunerna under en rad år överskattat i synnerhet intäkterna från förvärvsinkomstskatten, och jämfört med utfallet av 2019 års beskattning utgör förväntningarna om närmare 103 me i kommunalskatteintäkter ett stort problem eftersom det fattas närmare 7 me för att nå den budgeterade, negativa, underskottet.

Kommunerna står oberoende inför betydande anpassningar av verksamheten, eftersom det är osannolikt att det hittas tilläggsfinansiering om närmare 15 me som skulle behövas för att nå ett nollresultat vid den aktuella utgiftsnivån.

Det är också nödvändigt att beakta att det kommer att behöva skapas ett investeringsutrymme i kommunernas ekonomi som inte ens med en utgiftsminskning eller inkomstökning om 15 me kan lösas.



## Följande avgränsningar i verksamheten är alltså aktuella inför år 2021

- 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 2022 och 2023

Pandemisituationen har visat att även grundliga planer kan omkullkastas av omständigheter utom påverkan för organisationen. Utsikterna inför 2022 och 2023 är i högsta grad oklara och hänger intimt samman med om och när en återgång till någorlunda normala förhållanden efter pandemin kanske.

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.

### 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 huvud taget 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 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.

Under 2021 är avsikten att utreda en formalisering av samarbetet med Finlands kommunförbund för att förbättra åländska kommuners och kommunalförbunds tillgång till sakkunnig rådgivning inom alla kommunala verksamhetsområden.

## 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 uppdagas.

Kurserna utformas utgående från de behov som kommunerna upplever.

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

I budgetförslaget för år 2021 har 5 000 € reserverats för kursomkostnader, och upplägget är att kursavgifter skall finansiera kostnaderna. Kurserna ordnas enligt de önskemål som framförs från kommunerna. Ålands kommunförbund ordnar kurserna i egen regi endast som ingen annan ordnar motsvarande kurser.

Kommunförbundet ordnar om möjligt en tillställning under våren 2021 som uppföljning till det framtidsseminarium som hölls i september 2019. Coronaläget har gjort att planerna på en uppföljning av seminariet under 2020 inte kunnat verkställas.

## 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.

### Förslag till Kommunala avtalsdelegationens budget 2021

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 31 oktober 2020. Avtalen är i kraft till och med 31.3.2022.

### Verksamhetsår 2021

#### Omvärld

I skrivande stund präglar följderna av COVID-19 ekonomin och arbetsmarknaden i stor utsträckning. Omfattningen på följderna är i nuläget svåra att förutse. Kommunala avtalsdelegationen konstaterar att situationen ofrånkomligen kommer att sätta sin prägel såväl långsiktigt som kortsiktigt. Redan innan utbrottet var konjunkturläget ansträngt.

De tjänste- och arbetskollektivavtal som förhandlas på Åland idag har ett tydligt samband med de avtal som förhandlas fram i riket. De offentliga finanserna på Åland är idag ofrånkomligen beroende av läget i riket. Rådande situation kan ha en påverkan på den åländska ekonomin som sätter Åland i ett mer utsatt läge än tidigare i förhållande till riket.

#### Organisation

Kommunala avtalsdelegationen står inför ett budgetår med flera utmaningar. Den pågående COVID-19 pandemin kommer att påverka förutsättningarna för de kommunala arbetsgivarna samt

kommunala avtalsdelegationen att bedriva verksamheterna. Vidare ska resultaten från de nya avtalen förankras i de kommunala organisationerna.

Reformer som kommunernas socialtjänst och det nya lagstiftningspaketet kring barnomsorg och grundskola påverkar direkt och indirekt förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare. I vissa fall behöver tjänste- och arbetskollektivavtalen uppdateras inom avtals perioden till följd av dessa reformer.

Fokus ligger på att kollektivavtalen ska möjliggöra utveckling i kommunerna men kommunala avtalsdelegationens roll i det praktiska genomförandet av omorganiseringar ska vara begränsad.

Det finns utmaningar med den nuvarande organisationsformen med endast en deltidsanställd tjänsteman då behoven hos kommunerna ökar. Detta hanteras genom en än tydligare avgränsning av uppdraget med fokus på kärnuppdraget. Vidare blir små organisationer ofrånkomligen personberoende.

Med anledning av ett speciellt 2020 kommer avtalsdelegationen främst att vidareutveckla de målsättningar som togs fram för budgetåret 2020. Huvudinriktningen är fortsättningsvis att fokusera på den egna kärnverksamheten och utreda vilka möjligheter det finns att genom samarbeten och eventuella externa tjänster möta upp det mångfacetterade behov som finns kring arbetsgivarfrågor i kommunerna. Detta kommer att göras genom följande målsättningar:

- Fortsätta ordna kurser i samarbete med Finlandskommunförbund.
- Föra diskussioner med Kommunarbetsgivarna, KA i riket om hur samarbetet kunde förbättras då dessa pausades 2020 med anledning av effekterna av COVID-19.
- Tillsammans med Ålands kommunförbund löpande utreda vilka möjligheter det finns att samarbete kring externa tjänster för att bättre möta upp behovet i kommunerna.
- Fortsätta utreda vilken data som kan vara nödvändiga samla in för att ha ett bättre förhandlingsunderlag.
- Skapa ökat samarbete med övriga tjänstemän i form av referensgrupper.

Nettokostnaden för avtalsdelegationen för 2021 är budgeterad till 75 000 euro, med beaktande av indexjustering som enligt avtal görs i januari.

## Budget 2021

### Allmänt om budgeten

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

## Resultaträkning (1 000 €)

### RESULTATRÄKNING 1000 e

	Budget 2021		Budget 2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kommunandelar	235		247
Övriga försäljningsintäkter	5		5
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>240</b>		<b>252</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 96	-	96
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	- 19	-	19
Övriga lönebikostnader	1		3
Personalkostnader	- 117	-	118
Köp av tjänster	- 113	-	125
Material, förnödenheter, varor	- 3	-	3
Övriga verksamhetskostnader	- 6	-	6
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>- 239</b>	<b>-</b>	<b>252</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	-		-
Finansiella intäkter och kostnader	- 1		-
<b>Årsbidrag</b>	<b>0</b>		<b>-</b>
<b>Räkenskapsperiodens underskott</b>	<b>0</b>		<b>-</b>

## **Förklaringar**

Budgeten för år 2021 utgår från föregående års nivå med beaktande av förväntade kostnadsinbesparingar. Budgeten har balanserats enligt kommunandelar om 160 000 e för Ålands kommunförbund, 75 000 e för KAD och 5000 e för Kurser. Kostnader om 239 500 e, verksamhetsbidrag om 500 e och årsbidraget 0 e

Beräknade kostnader för samarbetsavtal med Finlands kommunförbund 8500 e har beaktats, kostnaderna minskar övriga anslag för köptjänster

Marginal för lönejusteringar har intagits i budgetförslaget, uppskattad kostnadseffekt 1,86 %.

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



## Driftsbudgeten

Kolumn1	2021	20212	20213	20214	2020	Förändring
	Totalt	ÅKF	KAD	Kurser	Budget	
Kommunandelar	235 000	160 000	75 000	-	247 093	95,11
Hysesintäkter	5 000	-	-	5 000	5 000	100,00
Försäljningsintäkter	-	-	-	-	-	
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>240 000</b>	<b>160 000</b>	<b>75 000</b>	<b>5 000</b>	<b>252 093</b>	<b>95,20</b>
Personalkostnader	- 117 266	- 117 266	-	-	- 117 750	99,59
Köp av tjänster	- 112 984	- 33 484	- 75 000	- 5 000	- 142 743	79,15
Material	- 3 250	- 3 250	-	-	- 6 250	52,00
Övriga kostnader	- 6 000	- 6 000	-	-	- 6 000	100,00
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>- 239 500</b>	<b>- 160 000</b>	<b>- 75 000</b>	<b>- 5 000</b>	<b>- 252 093</b>	<b>95,00</b>

Verksamhetsbidrag 500 0 - - -

### 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

Budgetförslaget för 2021 minskar jämfört med 2020

Utslaget per kommuninvånare i medlemskommunerna uppgår kostnaderna för Ålands kommunförbunds verksamhet till 8,8 e / invånare (15 kommuner) och KAD:s verksamhet betingar en kostnad om 2,50 e / ålänning.

Kostnaderna för KAD justeras enligt konsumentprisindex för Åland.

## Preliminära betalningsandelar för Ålands kommunförbund

### BUDGET 2021 FÖRBUNDET

#### Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Nettokostnad KF:

160 000,00

Kommun	Invånare 31.12.2019		Andel enl. inv.	Beskattningsbar inkomst 2018		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommunens andel		Rat I-III 2)	Rat totalt
Brändö	445	2,4%	1 955,51 €	8 852 897	2,8%	2 220	4 176	2,6%	1 391,97	4 176
Eckerö	952	5,2%	4 183,47 €	14 445 055	4,5%	3 623	7 806	4,9%	2 602,14	7 806
Finström	2 593	14,2%	11 394,67 €	44 619 562	14,0%	11 191	22 586	14,1%	7 528,57	22 586
Föglö	531	2,9%	2 333,42 €	9 198 153	2,9%	2 307	4 640	2,9%	1 546,80	4 640
Geta	496	2,7%	2 179,62 €	5 975 945	1,9%	1 499	3 678	2,3%	1 226,15	3 678
Hammarland	1 583	8,7%	6 956,33 €	23 519 341	7,4%	5 899	12 855	8,0%	4 285,07	12 855
Jomala	5 233	28,7%	22 995,88 €	99 151 896	31,1%	24 868	47 864	29,9%	15 954,72	47 864
Kumlinge	314	1,7%	1 379,84 €	5 479 294	1,7%	1 374	2 754	1,7%	918,03	2 754
Kökar	232	1,3%	1 019,50 €	3 663 093	1,1%	919	1 938	1,2%	646,08	1 938
Lemland	2 053	11,3%	9 021,70 €	37 253 408	11,7%	9 344	18 365	11,5%	6 121,74	18 365
Lumparland	366	2,0%	1 608,35 €	6 898 195	2,2%	1 730	3 338	2,1%	1 112,83	3 338
Saltvik	1 849	10,2%	8 125,24 €	34 597 227	10,8%	8 677	16 803	10,5%	5 600,86	16 803
Sottunga	88	0,5%	386,71 €	1 975 364	0,6%	495	882	0,6%	294,05	882
Sund	1 023	5,6%	4 495,47 €	17 000 888	5,3%	4 264	8 759	5,5%	2 919,82	8 759
Vårdö	447	2,5%	1 964,30 €	6 336 425	2,0%	1 589	3 554	2,2%	1 184,51	3 554
<b>Summa</b>	<b>18 205</b>	<b>100 %</b>	<b>80 000,00 €</b>	<b>318 966 744</b>	<b>100 %</b>	<b>80 000</b>	<b>160 000</b>	<b>100 %</b>	<b>53 333</b>	<b>160 000</b>

2) Fördelat på 3 rater  
Början av januari  
Början av maj  
Början av september

Beskattningssuppgifter uppdaterade enligt 2019 års slutförda beskattning

## Preliminära betalningsandelar för KAD

### BUDGET 2021 FÖRDELNING FÖR KAD

#### Ålands kommunförbund

Belopp som fördelas Bruttokostnad KAD:

75 000,00

Kommun	Invånare 31.12.2019		Andel enl. inv.	Beskattningsbar inkomst 2018		Andel enl. Skatteintäkter senaste beskattning	Kommun ens andel		Rat I-III 2)	Rat totalt
Brändö	445	1,5%	558,41	8 852 897	1,5%	564,70	1 123	1,5%	374,37	1 123,11
Eckerö	952	3,2%	1 194,62	14 445 055	2,5%	921,42	2 116	2,8%	705,34	2 116,03
Finström	2593	8,7%	3 253,83	44 619 562	7,6%	2 846,17	6 100	8,1%	2 033,34	6 100,01
Föglö	531	1,8%	666,33	9 198 153	1,6%	586,73	1 253	1,7%	417,68	1 253,05
Geta	496	1,7%	622,41	5 975 945	1,0%	381,19	1 004	1,3%	334,53	1 003,60
Hammarland	1583	5,3%	1 986,43	23 519 341	4,0%	1 500,24	3 487	4,6%	1 162,22	3 486,67
Jomala	5233	17,5%	6 566,64	99 151 896	16,9%	6 324,66	12 891	17,2%	4 297,10	12 891,30
Kumlinge	314	1,1%	394,02	5 479 294	0,9%	349,51	744	1,0%	247,84	743,53
Kökar	232	0,8%	291,13	3 663 093	0,6%	233,66	525	0,7%	174,93	524,79
Lemland	2053	6,9%	2 576,21	37 253 408	6,3%	2 376,30	4 953	6,6%	1 650,84	4 952,52
Lumparland	366	1,2%	459,28	6 898 195	1,2%	440,02	899	1,2%	299,77	899,30
Mariehamn	11679	39,1%	14 655,42	268 922 068	45,7%	17 153,89	31 809	42,4%	10 603,10	31 809,30
Saltvik	1849	6,2%	2 320,22	34 597 227	5,9%	2 206,87	4 527	6,0%	1 509,03	4 527,09
Sottunga	88	0,3%	110,43	1 975 364	0,3%	126,00	236	0,3%	78,81	236,43
Sund	1023	3,4%	1 283,71	17 000 888	2,9%	1 084,45	2 368	3,2%	789,39	2 368,16
Vårdö	447	1,5%	560,92	6 336 425	1,1%	404,19	965	1,3%	321,70	965,10
<b>Summa</b>	<b>29 884</b>	<b>100 %</b>	<b>37 500,00</b>	<b>587 888 811</b>	<b>100 %</b>	<b>37 500,00</b>	<b>75 000</b>	<b>100 %</b>	<b>25 000,00</b>	<b>75 000,00</b>

2) Fördelat på 3 rater  
Början av januari  
Början av maj  
Början av september

## Övriga intäkter

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

## Kostnadsfördelning

### TOTALT

	2021	2020	Ändring	
	Totalt	Totalt	€	%
Kommunandelar	235 000	247 093	- 12 093	-4,89 %
Hysesintäkter	5 000	5 000	-	0,00 %
Försäljningsintäkter	-	-	-	-
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>240 000</b>	<b>252 093</b>	<b>- 12 093</b>	<b>-4,80 %</b>
	-	-	-	-
Personalkostnader	117 266	117 750	484	-0,41 %
Köp av tjänster	112 984	125 093	12 109	-9,68 %
Material	3 250	3 250	-	0,00 %
Övriga kostnader	6 000	6 000	-	0,00 %
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>239 500</b>	<b>252 093</b>	<b>12 593</b>	<b>-5,00 %</b>
	-	-	-	-
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	

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

För verksamhetsåret 2022 beräknas en ökning av kostnader och intäkter om 1 % jämfört med år 2021, och för år 2023 en kostnadsökning om 1 % jämfört med år 2022, i brist på säkrare indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver.

## Organisationsstrukturen

### Förbundsstämman 2020-2023

Förbundsstämmans ordförande

Niklas Eriksson, Föglö

Förbundsstämmans I viceordf.

Kjell Berndtsson, Geta

Förbundsstämmans II viceordf.

Peggy Eriksson, Jomala

Kommun	Ordinarie representanter	Ersättare
<b>Brändö</b>	Jörgen Gustafsson	Tommy Öström
	Klas-Göran Englund	Marja Tuomola
<b>Eckerö</b>	Anders Svebilus	Rune Söderlund
	Jan-Anders Öström	Sven-Erik Carlsson
<b>Finström</b>	Roger Höglund	Åke Mattsson
	Lene-Maj Johansson	Mathilda Blixt
<b>Föglö</b>	Niklas Eriksson	Beatrice Sjöberg
	Gun-Britt Gullbrandsson	Kim Tähtinen
<b>Geta</b>	Kjell Berndtsson	Gunnel Henriksson
	Göran Gottberg	Gun-Britt Lyngander
<b>Hammarland</b>	Lars Häggblom	Anne-Maj Mattsson
	Anders T Karlsson	Niklas Danielsson
<b>Jomala</b>	Hedvig Stenros	Linda Valve
	Peggy Eriksson	Jonas Sommarhed
<b>Kumlinge</b>	Ingrid Nygård-Sundman	Mia Hanström
	Torbjörn Engman	Stefan Sundman
<b>Kökar</b>	Johan Rothberg	Peder Blomsterlund
	Christian Pleijel	Inger Bodmark
<b>Lemland</b>	Gun Holmström	Jenny Broman
	Mathias Sandberg	Danny Lindqvist

<b>Lumparland</b>	Pia Eriksson	Robert Williams
	Brage Willhelms	Tomas Mörn
<b>Saltvik</b>	Mathias Johansson	Rosa Salmén
	Runar Karlsson	Runa-Lisa Jansson
<b>Sottunga</b>	Björn Rönnlöf	Bertel Eriksson
	Göran Stenros	Taija Eriksson
<b>Sund</b>	Dorita Lindholm	Mats Ekholm
	Johan Lindholm	Linda Nordmyhr
<b>Vårdö</b>	Fanny Sjögren	Matilda Eriksson
	Anders Englund	Mikael Lindholm

## Förbundsstyrelsen 2020–2021

### Ledamöter:

Gun Holmström, ordförande  
 Sven-Anders Danielsson, viceordf.  
 Tage Eriksson  
 Lars Häggblom  
 Kennet Lundström  
 Rosa Salmén  
 Dorita Lindholm

### Ersättare:

Julia Lindfors  
 Per Lycke  
 Carina Aaltonen  
 Susanne Fagerström  
 Björn Rönnlöf  
 Henry Lindström  
 Kjell Berndtsson

### Region

Södra Åland  
 Norra Åland  
 Södra Åland  
 Södra Åland  
 Skärgården  
 Norra Åland  
 Norra Åland

## Avtalsdelegationen 2020-2023

### Ordinarie

Christian Nordas  
 Ulla Andersson  
 Henrik Häggblom  
 Dan Lindblom  
 Berit Hampf  
 Kerstin Lindholm

### Ersättare

Tuula Mattsson  
 Jill Fredrickson  
 Sari Hautamäki  
 Anders T Karlsson  
 Per Lycke  
 Susanne Öström

Mariehamn  
 Mariehamn  
 Mariehamn  
 Södra Åland  
 Norra Åland  
 Skärgården

## Revisorer

### Ordinarie revisorer

Ordförande     Robert Lindfors  
                    Tage Silander, GRM

## Personalorganisationen 2021

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 2021

Prognos för fördelningen av kommunernas andelar till Ålands kommunförbund år 2021

	2021 TOTALT	2021 Åkf	2021 KAD
Ersättningar av kommuner			
Kommunandel Brändö	5 299	4 176	1 123
Kommunandel Eckerö	9 922	7 806	2 116
Kommunandel Finström	28 686	22 586	6 100
Kommunandel Föglö	5 893	4 640	1 253
Kommunandel Geta	4 682	3 678	1 004
Kommunandel Hammarland	16 342	12 855	3 487
Kommunandel Jomala	60 755	47 864	12 891
Kommunandel Kumlinge	3 498	2 754	744
Kommunandel Kökar	2 463	1 938	525
Kommunandel Lemland	23 318	18 365	4 953
Kommunandel Lumparland	4 238	3 338	899
Kommunandel Saltvik	21 330	16 803	4 527
Kommunandel Sottunga	1 119	882	236
Kommunandel Sund	11 128	8 759	2 368
Kommunandel Vårdö	4 519	3 554	965
Kommunandel Mariehamns stad	31 809		31 809
Summa Ersättningar av kommuner	235 000	160 000	75 000

Enskilda kommuners budgeterade andelar kan marginellt förändras till följd av förändringar i respektive kommuns andel av sammanlagd befolkning och skattekraft mellan åren 2018 och 2019.