

Rapport kring utredning av samordnad insamling av lönestatistik

Avtalschefen har efter diskussioner med förbundsdirektören samt kommundirektörerna tagit fram en metod och ett verktyg för insamling av löneuppgifter för avtalen AKTA, TS samt TIM-AKA (UKTA bedömdes inte vara nödvändigt i detta skede). Verktöget är en utveckling av de undersökningar som tidigare gjorts sporadiskt i samband med att behov har uppstått.

Avtalschefen har testat verktöget på samtliga åländska kommuner och kommunalförbund. Resultaten ger en god inblick i de lokala löneförhållandena på den kommunala arbetsmarknaden och kan med fördel användas i samband med diskussioner kring lönesättning och centrala och lokala löneförhandlingar.

Förslag till fortsatta åtgärder

Förslagsvis kommer insamlingen att utföras årligen, i dialog med kommunerna. Resultaten kommer att göras tillgängliga för samtliga kommuner som behöver uppgifterna. Insamlingen behöver inte nödvändigtvis skötas av Kommunala avtalsdelegationen, avtalschefens sakkunskap kan dock vara nödvändig vad gäller utveckling av verktöget.

Ytterligare möjligheter till utveckling

Verktöget kunde utvecklas till att också beakta volymer, så som antal årsverken för de olika tjänsterna och befattningarna i de olika lönebilagorna. På sikt skulle detta sannolikt förutsätta en mer automatiserad process.

På sikt kunde det också vara intressant att utreda uppgifterna inom övrig offentlig sektor på Åland, så som landskapets tjänstemän, ÅHS-personal underlydande myndigheter och så vidare eftersom de närliggande branscherna också kan ha effekter på lönesättningsfrågorna. Detta skulle dock leda till en ökad komplexitet då personalkategorierna lyder under olika avtal och lönesättningsmekanismerna kan ha betydande avvikelser.

Målsättning

Nyttan av att ha tillgång till uppgifterna är stor för både kommuner och KAD. Ett långsiktigt mål bör vara att ha en återkommande och, så långt det är möjligt, automatiserad process för insamling och sammanställning.

Under år 2025 görs en likadan samordnad insamling av avtalschefen. Med två års insamlat material är det sedan möjligt att utvärdera processen och diskutera framtida upplägg.

Jesper Strandvik
Avtalschef KAD

Ålands kommunförbund

Budget 2025 och ekonomiplan 2026–2027

Innehållsförteckning

1. Verksamhetsplan	3
1.1 Förbundsdirektörens översikt och allmän bedömning inför 2025	3
1.2 Målsättningar inför 2025	4
2. Organisation.....	5
2.2 Stadganden om budget.....	5
2.3 Om Ålands kommunförbund.....	5
2.4 Former och innehåll för Ålands kommunförbunds verksamhet.....	6
2.5 Verksamhetsplan budgetåret 2025 och planåren 2026–2027	6
2.6 Prioriteringar.....	10
3. Utlåtanden från medlemskommunerna	11
3.1 Sammanfattning av synpunkterna	11
3.2 Behandling av synpunkter	11
4. Kommunala avtalsdelegationen (KAD)	12
4.1 Verksamhetsår 2025	12
5. Budget 2025	14
5.1 Behandling av budgeten	14
5.2 Resultaträkning och driftsbudget	15
5.3 Kommunernas andelar.....	17
6. Organisationsstruktur.....	18
6.1 Kommunalförbundets organ.....	18
6.2 Personalorganisation 2025.....	18
7. Bilaga: Prognos för kommunandelarna år 2025	19

1. Verksamhetsplan

1.1 Förbundsdirektörens översikt och allmän bedömning inför 2025

När det är dags för ett nytt årsskifte har den nya mandatperioden tagit fart och de förtroendevalda i kommunerna har hunnit etablera sig i sina roller efter valet i oktober 2023. Regeringsprogrammet har hunnit gå från idé till förverkligande och fortsätter att prägla både kommunernas och kommunförbundets verksamhet. Under 2025 kvarstår flera betydande lagstiftningsprojekt som inleddes under 2024. Bland dessa återfinns revideringen av kommunallagen, utvärderingen av landskapsandelssystemet, ett lagförslag om tryggnad av kommunal service samt förslaget om informationshanteringslag.

Ekonomiska utsikter

Nationellt sett ser de ekonomiska utsikterna något ljusare ut jämfört med de senaste åren. Prishöjningar och ränteläge verkar stabiliseras och en gradvis ekonomisk återhämtning förväntas börja under 2024, med ytterligare förstärkning under 2025. Trots dessa positiva signaler kvarstår vissa risker, särskilt på energimarknaden samt kring de långsiktiga effekterna av den höga inflationen som varit rådande under en längre period.

På kommunal nivå fortsätter externa och lokala faktorer att skapa ett ansträngt läge för många kommuner, även om vissa kommuner har en mer stabil grund att stå på. Velfärdsområdesreformens konsekvenser har skapat osäkerheter på flera fronter, bland annat i skatteprognoserna. Med tiden uppdagas nya konsekvenser av reformen där det visar sig att Ålands särställning inte har beaktats lagstiftningsprocessen.

Ett kvarstående problem är fortsättningsvis de senaste årens lagstiftning som har höjt ambitionsnivån för den kommunala servicen. Behovet av ekonomiska konsekvensanalyser

och utvärderingar på kommunal nivå kvarstår fortsättningsvis.

Nationella och internationella faktorer

I kölvattnet av velfärdsområdesreformen pågår en överföring av ansvaret för arbets- och näringsstjänsterna till kommunerna. Enligt den senaste ekonomibarometern från Finlands kommunförbund bedömde över hälften av ekonomidirektörerna i de finska fastlandskommunerna att deras ekonomiska utsikter ser dystra eller ytterst dystra ut det kommande året. Kommunernas kostnader har ökat kraftigt till följd av social- och hälsovårdsreformen, samtidigt som den ekonomiska tillväxten har varit svag under en längre tid. Detta skapar ett behov av anpassningsåtgärder och skärpt kommunalskatt.

Internationellt är säkerhetsläget fortsatt ansträngt, med ökade konflikter både i antal och omfattning. I en åländsk kontext märks det ökade tonläget främst genom ett ökat fokus på beredskapsfrågor och politisk polarisering.

Om förbundet

Ålands kommunförbund är en stabil samhällsaktör som stöttar sina medlemskommuner i att effektivt hantera utmaningar och utnyttja möjligheter genom samarbete, resursdelning och stark representation på olika nivåer.

Förbundet spelar en central roll i den åländska samhällsutvecklingen och kommer fortsätta även fortsatt att agera som en gemensam röst för att säkerställa de åländska kommunernas intressen och behov, i syfte att främja en hållbar och välmående utveckling på ön.

Minna Hellström
Förbundsdirektör

1.2 Målsättningar inför 2025

Riktlinjer och vägledning för verksamhetsåret

Förbundets övergripande och årliga målsättningar är ett verktyg för att ge riktning och struktur i verksamheten. Målsättningarna kompletteras med indikatorer som ger en tydlig, mätbar och transparent uppföljning på hur väl målsättningarna uppfylls.

- **STÖD FÖR FÖRTROENDEVALDA**
Kommunförbundet stöttar aktivt de kommunalt förtroendevalda genom utbildningar, workshops eller nätverksträffar.
 - Indikator: Varje förtroendevald har tillgång till minst en kompetenshöjande insats per år
- **KUNSKAPS- OCH KOMPETENSDELNING**
Kommunförbundet ska öka och underlätta den delade kunskapen och kompetensen mellan kommunerna.
 - Indikator: Kommunförbundet utvecklar strukturer eller verktyg som främjar aktivt utbyte av information, erfarenheter och bästa praxis
- **MODERNISERING OCH FÖRNYELSE** Kommunförbundet strävar efter att använda moderna arbetssätt och inspirera andra till densamma. Förbundet eftersträvar en tydlig och konsekvent grafisk profil som stärker förbundets identitet.
 - Indikator: En uppdaterad och användarvänlig hemsida
 - Indikator: Färdigställda mallar för dokument och kommunikation
- **INTRESSEBEVAKNING OCH LAGSTIFTNING** Kommunförbundet ska fortsätta vara en stark och trovärdig röst för sina medlemskommuners intressen genom att säkerställa att kommunernas röster hörs i viktiga beslutsfattande forum, samt genom att påverka lagstiftningsprocessen.
 - Indikator: Kommunförbundet prioriterar att alltid avge formella yttranden i lagstiftningsprocesser vid förslag som har stor påverkan på kommunerna
- **PEDAGOGISK ANALYS OCH KOMMUNIKATION**
Kommunförbundet ska tillhandahålla tydlig och pedagogisk kommunikation som förklarar komplexa frågor på ett lättförståeligt sätt för både kommuner och invånare för att stärka förståelsen för kommunernas roll och utmaningar.
 - Indikator: Kommunförbundet förekommer på en regelbunden basis i åländsk media
 - Indikator: Kommunförbundet gör en kommunikationskampanj för att stärka bilden av de åländska kommunerna

2. Organisation

Finansieringsramar och verksamhet

2.2 Stadganden om budget

Ålands kommunförbunds finansiering regleras i 99 § [Kommunallag för landskapet Åland](#). Ytterligare bestämmelser om budgetprocessen tillämpas genom [Grundavtal för Ålands kommunförbund](#).

20 § Finansiering

Ålands kommunförbunds verksamhet finansieras gemensamt av kommunerna. Hälften av kostnaderna fördelas enligt de beskattningsbara inkomsterna från den kommunala inkomstbeskattningen föregående år och den andra hälften fördelas baserat på antalet invånare i respektive kommun per årets första dag. De beskattningsbara inkomsterna omfattar även kommunens andel av samfundinkomstskatten

26 § Budget och ekonomiplan

Vid beredningen av ekonomiplanen ska medlemskommunerna ges möjlighet att lämna förslag till utveckling av kommunförbundets verksamhet.

Budgeten och ekonomiplanen ska gällande driftsekonomin specificeras enligt uppgift, och i fråga om investeringar enligt projekt. Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår ska skickas till medlemskommunerna före 15 september. Den godkända budgeten och ekonomiplanen ska tillställas dem före den 30 november.

2.3 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 enligt Kommunallag för landskapet Åland 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
- Fungera som samarbetsorgan vid kommunalt samarbete utanför Åland
- Ha hand om andra gemensamma ärenden om förbundsstämman så beslutar

Kommunförbundets främsta uppdrag är att bevaka kommunernas intressen gentemot landskapet, värna och stödja den kommunala självstyrelsen, främja samarbetet mellan kommunerna, stödja kommunerna i utvecklingen av sin verksamhet och agera som arbetsgivarorganisation.

Förbundet företräder totalt 14 av Ålands alla kommuner, varav 8 är landsbygdskommuner och 6 skärgårdskommuner.

I medlemskommunerna bor totalt cirka 13 000 invånare.

2.4 Former och innehåll för Ålands kommunförbunds verksamhet

Ålands kommunförbund grundades 1997 och har sedan dess verkat för den kommunala sektorn på Åland. Under de senaste åren har förbundets verksamhet fokuserat på att bevaka kommunernas intressen och att fungera som ett samarbetsorgan. En av förbundets främsta styrkor är dess förmåga att samordna och främja samarbete på kommunal nivå genom ett övergripande och inkluderande förhållningssätt.

Personalstyrkan har över tid minskat betydligt, och kapaciteten är idag på en minimal nivå, vilket innebär en stor sårbarhet och utmaningar i att få resurserna att räcka till.

Ålands kommunförbunds verksamhet präglas i stor utsträckning av den politiska agendan. Därför är det viktigt för förbundet att, i den utsträckning som är möjlig, påverka politiska beslut och lagstiftning som berör kommunerna. Under 2024 tillträdde en ny regering bestående av Liberalerna på Åland, Åländsk Center och Ålands socialdemokrater.

Förbundet erbjuder, i mån av resurser, sakkunskap och rådgivning inom framför allt kommunal juridik, förvaltning och ekonomi. Även den kommunala avtalsdelegationen (KAD) bistår kommunerna med rådgivning inom kollektivavtal och arbetsgivarfrågor i den utsträckning resurserna tillåter.

Ålands kommunförbund har sedan 2020 ett samarbetsavtal med Finlands kommunförbund, alla åländska kommuner är också medlemmar i Finlands kommunförbund. Utmaningen för Finlands kommunförbund är att garantera service på svenska med hänsyn till åländska förhållanden och lagstiftning.

Ålands kommunförbund är en politiskt styrd organisation. Förbundsstyrelsen leder förvaltningen och är ansvariga för de berednings-, verkställighets- och övriga uppgifter som fastställs i lag, grundavtal eller stadgar. Förbundets högsta beslutande organ är förbundsstämman.

2.5 Verksamhetsplan budgetåret 2025 och planåren 2026–2027

Ålands kommunförbunds verksamhet regleras i 13.kap Kommunallagen för Landskapet Åland och i förbundets styrdokument, grundavtal och förvaltningsstadga.

Fortsatt behov av revidering av förbundets grundavtal

Grundavtalet ingicks 1997 och har sedan dess fungerat i oförändrad form, trots stora förändringar i förbundets organisation och verksamhet. Behov av revidering är stort.

Grundavtalets form har paralleller till både lagstiftning och kommunstrukturen på Åland. Kommunallagen, där förbundet regleras i 13 kap., är under revidering i skrivande stund och en ny lag förväntas antas under innevarande mandatperiod.

Eftersom grundavtalet ändå inte har ändrats på 27 år bedöms det vara mer ändamålsenligt att avvakta en ny kommunallag innan avtalet revideras i sin helhet, för att undvika dubbelarbete. Styrelsen tar ställning på nytt i 2026 års budget när arbetet med kommunallagen har kommit länge.

Förväntade tyngdpunktsområden för intressebevakningen under 2025

Ålands kommunförbund representerar kommunernas gemensamma intressen gentemot landskapsregeringen och andra myndigheter. Förbundet driver kommunernas frågor och arbetar för att säkerställa att kommunerna har de nödvändiga resurser och

befogenheter för att kunna fullgöra sina uppdrag.

Intressebevakningen fokuserar huvudsakligen på att bevaka kommunala intressen i relation till landskapet, men omfattar även andra aktörer. Arbetet utgår från principerna om kommunal självstyrelse, kommunernas ekonomiska handlingsutrymme, åländsk lagstiftning, utformningen av regelsystem samt förbundets roll som arbetsgivarorganisation.

- **Lagstiftning**

För kommunerna utgör kommunallagen, förvaltningslagen och offentlighetslagen en central rättslig helhet. Under våren 2024 påbörjades en revidering av kommunallagen för landskapet Åland, något som Ålands kommunförbund länge har framhållit som nödvändigt. Arbetet med revideringen fortsätter under 2025.

Inför 2025 har även lagstiftningsprocesser påbörjats inom områden som informationshantering, NIS 2 och CER, vilka alla är direkt kopplade till EU-rätt. Flera kommande lagpaket från EU förväntas beröra AI, digitalisering och informationssäkerhet i olika former.

Andra viktiga lagar för kommunerna inkluderar landskapslagen om tillfälligt likviditetsstöd till kommuner, vilken gäller fram till slutet av 2026, då en lag om tryggnad av kommunal service är planerad att träda i kraft. Lagen om tillfälligt likviditetsstöd antogs hösten 2024 och under samma period var lagen om tryggnad av kommunal service varit ute på remiss. Två kommuner förväntas inleda 2025 med färskas ansökningar om likviditetsstöd, vilket understryker lagens behov och relevans.

Ålands kommunförbund fungerar som remissinstans för lagstiftning som berör kommunerna. Under 2025 planerar förbundet att utreda möjligheter för en bättre

koordination av remissprocessen i samarbete med medlemskommunerna.

- **Samarbeten**

En av Ålands kommunförbunds främsta uppgifter är att fungera som ett samarbetsorgan för sina medlemskommuner. Det finns ett kontinuerligt behov av att utveckla samarbetsformer över både kommun- och myndighetsgränser. Förbundet stödjer och representerar idag medlemskommunerna i frågor som rör bland annat samverkansavtal mellan social- och hälsovården, införandet av ett vårdinformationssystem och nätverket Bärkraft. Detta arbete planeras att fortsätta under 2025, och förbundet bör ha beredskap för att utveckla och stödja nya samarbeten vid behov.

- **Ekonomi**

Landskapsandelssystemet, som genomgick en helhetsrevidering och trädde i kraft 2019, utvärderas under hösten 2024 med stöd av externa konsulter från Sverige. Utvärderingen förväntas vara klar vid årsskiftet, och diskussioner om eventuella ändringar i systemet kommer att initieras under 2025.

Sedan 2016 har Finlands kommunförbund tillhandahållit skatteprognoser för de åländska kommunerna baserade på en anpassad modell från rikets kommuner. Prognoserna uppskattas av kommunerna, och vidareutvecklingen av dessa verktyg sker i dialog mellan Finlands kommunförbund, Ålands kommunförbund och kommunerna.

- **Digitalisering av offentliga Åland**

För att möta de växande kraven på digital kompetens behöver det offentliga Åland fortsätta att stärka sina digitala resurser och kompetenser. AI och digitalisering kan bidra till mer effektiva arbetssätt och ge kommunerna bättre förutsättningar att möta

framtidens krav, särskilt inom områden där kompetensförsörjningen är en utmaning.

Digitala tjänster och tillgängliga data bör också prioriteras för att öka användarvänligheten för de kommunala tjänster som invånarna använder. Dessutom har frågor kring informationssäkerhet blivit alltmer aktuella med ökande cyberhot och nya EU-krav. Det offentliga Åland måste vara rustat för att möta dessa högre krav för att skydda invånarnas rättssäkerhet.

- **Tonläget och samhällsdebatten**

Den åländska samhällsdebatten präglas av hög mediatäthet och starka åsikter som inte alltid baseras på fakta. Lagtingsdebatten förs inte längre bara i plenisalen, utan sociala medier har blivit en allt större arena för åsiktsutbyte. Kommunerna får ofta agera måltavlor i dessa diskussioner.

Ålands kommunförbunds roll i samhällsdebatten är att genom en hög trovärdighet bidra med ett sakligt och kommunalt helhetsperspektiv. Genom faktabaserade analyser och aktiva ställningstaganden ska förbundet verka offentligt för att stärka kommunernas röst i samhället. Förbundet bör prioritera en hög synlighet i media och inte tveka att uttala sig om kommunernas verksamhet.

Utredning av resursförstärkning

Flera kommuner har uttryckt behov av ökade resurser inom kommunförbundet. Under 2025 görs en förstudie för att undersöka hur förbundet kan förstärka sin kapacitet för att möta medlemskommunernas behov på bästa sätt.



- **Rådgivning**

Syftet med rådgivningen är att optimera användningen av befintlig kunskap och att stödja tjänstemän och förtroendevalda i deras roller. Ålands kommunförbund erbjuder idag konkret expertstöd inom områden som allmän kommunal juridik, ekonomi och kollektivavtal. Rådgivningsverksamheten begränsas dock av den smala organisationen och dess resurser.

I rådgivningsfrågor samarbetar Ålands kommunförbund och den kommunala avtalsdelegationen även med Finlands kommunförbund samt Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna för att stärka stödet till kommunerna.

- **Utbildning och kursverksamhet**

Utbildning och kompetensutveckling är avgörande för både kommunala tjänstemän och förtroendevalda. Ålands kommunförbund bör sträva efter att regelbundet arrangera seminarier och kurser med aktuella och relevanta teman. Under 2025 planeras åtminstone ett utbildningstillfälle om landskapsandelssystemet.

Utbildningar och kurser bör vara ekonomiskt självbärande. För att tillgodose medlemskommunernas olika geografiska förutsättningar är det eftersträvarsvärt att erbjuda möjligheten till digitalt deltagande.

Finnish Consulting Group (FCG), ett dotterbolag till Finlands kommunförbund, tillhandahåller kurser och utbildningar som i vissa fall är särskilt riktade mot Åland och i andra fall är allmänt tillämpliga här. Deltagandet från Åland är högt, och en kontinuerlig dialog med FCG är viktig för att fånga upp medlemskommunernas behov och bibehålla det höga deltagandet från Åland.

- **Planåren 2026–2027**

Ålands kommunförbunds mandat bygger på medlemskommunernas behov och intressen, vilket gör det avgörande att prioritera kommunikationen och dialogen med kommunerna, både individuellt och i större forum.

Förbundet bör lägga ett starkt fokus på intressebevakning och aktivt arbeta för att strategiskt bevaka frågor som är av vikt för kommunerna. I så stor utsträckning som möjligt bör förbundet agera utifrån medlemskommunernas gemensamma initiativ och driva dessa, eller alternativt identifiera den minsta gemensamma nämnaren för att främja samordnat agerande.

Ålands kommunförbunds verksamhet bör koncentreras till sammanhang som är av strategisk betydelse för kommunernas finansiering och de lagstiftningsfrågor som är centrala för deras verksamhet.

Förbundet ska dessutom noga bevaka landskapslagstiftningen som reglerar kommunernas uppgifter, och enligt finansieringsprincipen verka för att finansieringen står i proportion till de uppdrag som kommunerna åläggs.

Slutligen bör Ålands kommunförbund göra prioriteringar och avvägningar baserade på den faktiska nyttan för de representativa organen som förbundet blir inbjudet till att delta i.



Förbundsledningen

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

Minna Hellström fungerar som förbundsdirektör, övriga tjänster och funktioner sköts i form av köptjänster. Förbundet hyr ett kontorsrum i Finströms kommunkansli.

2.6 Prioriteringar

Med hänsyn till de begränsade resurserna i förbundet krävs prioriteringar i verksamheten för att uppfylla uppdraget och målsättningarna. Till dessa prioriteringar hör:

- Kärnverksamheten
- Kritiska projekt som är nödvändiga för att uppfylla förbundets målsättningar
- Samarbete och nätverk

Ytterligare bör transparens vara en tydlig värdering, för att hålla fokus och informera och vad som är möjligt att genomföra med de resurser som finns att tillgå.

3. Utlåtanden från medlemskommunerna

Medlemskommunernas riktlinjer till förbundet

Enligt kommunförbundets grundavtal 26 § ska medlemskommunerna ”ges tillfälle att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet”. Den preliminära budgeten skickades ut till kommunerna den 13 september, kommunerna ombads avge sina utlåtanden senast den 31 oktober. Av 14 medlemskommuner inkom 8 kommuner med utlåtanden.

3.1 Sammanfattning av synpunkterna

Generellt stöd för målsättningar: Samtliga kommuner stöder Ålands kommunförbunds målsättningar, som inkluderar stärkt stöd för förtroendevalda, ökad kunskapsdelning, förstärkt intressebevakning och förbättrad pedagogisk kommunikation.

Vikten av KAD och ekonomiskt stöd: Kommuner som Finström och Vårdö betonar betydelsen av Kommunala avtalsdelegationens (KAD) arbete inför kommande avtalsförhandlingar. De anser att det är avgörande att KAD:s roll och arbete är väl förankrat och påpekar behovet av resurser för att hantera arbetsgivarfrågor.

Ekonomiska konsekvenser: Budgeten för 2025 innebär en mindre kostnadsökning för medlemskommunerna, inklusive en engångskostnad för en ny webbplats. Lemland och Eckerö är exempel på kommuner som uttryckt att ökade kostnader, även om marginella, påverkar deras budgetar.

Utveckling av förbundets roll och resurser: Lemland, Geta och Föglö efterfrågar eller resonerar kring en utökning av personalresurserna hos förbundet eftersom

det skulle möjliggöra en större kapacitet för att samordna och utveckla stödtjänster för kommunerna. Sund och Föglö föreslår att förbundet utvärderar möjligheten att hantera administrativa uppgifter, som löneräkning och bokföring, på uppdrag av kommunerna, för att förbättra samordningen.

Förbättring av finansieringsprinciper: Eckerö, Hammarland och Geta påminner om att den kommunala finansieringsprincipen bör följas strikt enligt internationella fördrag och den europeiska stadgan om lokal självstyrelse. Kommunerna betonar att landskapet ska täcka kostnader för nya eller utökade kommunala uppgifter, samt att förbundet särskilt ska prioritera bevakningen av ekonomiska frågor.

Behov av grundavtalsrevidering: Sund föreslår att grundavtalet ska revideras under 2025 för att reflektera aktuella medlemskommuner.

3.2 Behandling av synpunkter

Samtliga synpunkter har tagits i beaktande i processen och diskuterats i förbundets styrelse i samband med budgetbehandlingen den 14 november. Målsättningarna verkar uppfylla förväntningarna på förbundet från medlemskommunerna. Flera av synpunkter är generella och väl integrerade i verksamheten, så som behovet av att betona den kommunala finansieringsprincipen, medan andra är mer konkreta och eller beaktats i avsnitt 2.5.

4. Kommunala avtalsdelegationen (KAD)

Verksamhetsplan för 2025

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. 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. Nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtal avtal tecknades 25 oktober 2022 och är i kraft till och med 30.04.2025 (avtalsperioden 01.04.2022-30.04.2025).

4.1 Verksamhetsår 2025

Omvärld

Det ansträngda ekonomiska läget påverkar ekonomin och arbetsmarknaden. De tjänste- och arbetskollektivavtal som förhandlas fram 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.

De avtal som förhandlas fram för den offentliga sektorn i riket är till stora delar en produkt av de finländska industriernas avtal. Exportsektorns avtal indikerar vilka medel som kommer att finnas för fördelningen av de medel som tillfaller den offentliga sektorn och i slutändan kommunerna i riket. Riksstämman har presenterat ett lagförslag gällande den exportdrivna lönomodellen vilken skulle göra denna koppling ännu mer tydlig.

Resultaten från förhandlingarna i riket har en direkt påverkan på de avtalsunderlag parterna på Åland förhandlar kring. Noterbart är att den utveckling som pågår i och med välfärdsområdesreformen i riket har föranlett stora ändringar på den kommunala arbetsmarknaden där. Denna omstrukturering har hanterats genom nya avtal och en mängd förhandlingar. Ekonomin är idag ansträngd inom välfärdsområdena och finansieringen har visat sig vara komplicerad.

Med detta som bakgrund följer kommunala avtalsdelegationen resultaten av förhandlingarna i riket. Eventuella förändringar behöver granskas ur ett åländskt perspektiv. Kommunala avtalsdelegationen ska slå vakt om de åländska särdragen under en period präglad av ekonomisk osäkerhet och förändringar på den kommunala arbetsmarknaden i riket. Det har också förekommit flertalet reformer inom åländsk offentlig sektor under senare år vilket ger effekter och skapar åländska särdrag på den kommunala arbetsmarknaden. Som exempel kan nämnas bildandet av Kommunernas socialtjänst samt förändringar genom tvingande lagstiftning inom barnomsorg och

grundskola. Det är därför viktigt att kommunala avtalsdelegationen fortsätter sin strävan efter att stärka den egna organisationen genom att fokusera på kärnverksamhet, pragmatiskt arbete och fakta.

Kommunala avtalsdelegationen eftersträvar effektiva förhandlingar med en hållbar kommunal arbetsmarknad som slutresultat. Viktiga aspekter i detta sammanhang är kommunernas ekonomi, möjligheter till flexibilitet i verksamheterna och säkerställande av personaltillgång. Nuvarande avtalsperiod upphör 30.04.2025.

Verksamhet under 2025

Under 2025 inleds förhandlingarna för de nya tjänste- och arbetskollektivavtalen. Förhandlingarna och det efterarbete som

förhandlingarna föranleder väntas uppta merparten av verksamheten och resurserna under 2025.

Organisation

Det finns utmaningar med nuvarande organisationsform med endast en tjänsteman. Små organisationer som denna blir ofrånkomligen personberoende. Detta hanteras genom en tydlig avgränsning av uppdraget med fokus på kärnuppdraget. Ett befintligt brett och kompetent nätverk är också en viktig faktor som gynnar nuvarande organisationsform.

Nettokostnaden för avtalsdelegationen för 2025 är budgeterad till totalt 95 100 euro, med beaktande av indexjustering som enligt avtal görs i januari. Samtliga 16 kommuner deltar i finansieringen.

5. Budget 2025

Ekonomiska ramar och resursfördelning

5.1 Behandling av budgeten

Det preliminära budgetförslaget skickades till kommunerna 13 september per e-post.

Den preliminära budgeten utgår ifrån antagandet om att volymen i verksamheten 2025 motsvarar volymen under 2024.

I verksamheten för ÅKF ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %. Verksamheten för KAD regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

KOSTNADSSLAG	ÅKF 2025	KAD 2025	KURSER	ENGÅNGSPOSTER
LÖNER OCH ARVODEN	- 100 300			
LÖNEBIKOSTNADER	- 20 000			
KÖP AV TJÄNSTER	- 43 200	- 95 100	- 5 000	- 11 000
MATERIAL	- 4 000			
HYROR	- 4 000			
TOTALSUMMA	- 170 500	- 95 100	- 5 000	- 11 000

Totalt ökar kommunandelarna med 19 300 € jämför med 2024 års fastställda budget. Av summan utgör 11 000 euro en engångskostnad för en ny hemsida, vilket är nödvändigt eftersom nuvarande webbplattform kommer att upphöra efter årsskiftet. Ytterligare är den förväntade nyttan dels en förbättrad användarupplevelse, dels högre säkerhet samt ökad tillgänglighet.

Slutgiltigt budgetförslag behandlas i styrelsen 14 november 2024.

Budgetförslaget fastställs av Ålands kommunförbunds höststämma 22 november 2024.

5.2 Resultaträkning och driftsbudget

Ålands kommunförbunds budget har ett gentemot förbundsstämman bindande nettoanslag motsvarande kommunernas generella betalningsandelar, det vill säga kommunandelar.

Ålands kommunförbunds resultat är alltid 0 euro, därför återbetalas eventuellt överskott till kommunerna.

RESULTATRÄKNING		
	Budget 2025	Budget 2024
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Kommunandelar	276 600,00	257 300,00
Övriga försäljningsintäkter	5 000,00	5 000,00
VERKSAMHETENS INTÄKTER	281 600,00	262 300,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader		
<i>Löner och arvoden</i>	- 100 300,00	- 97 000,00
<i>Lönebikostnader</i>	- 20 000,00	- 21 000,00
Personalkostnader	- 120 300,00	- 118 000,00
Köp av tjänster	- 153 300,00	- 137 000,00
Material, förnödenheter, varor	- 4 000,00	- 3 700,00
Övriga verksamhetskostnader	- 4 000,00	- 3 600,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 281 600,00	- 262 300,00
VERKSAMHETS BIDRAG		
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	0,00
<i>Ränteintäkter</i>	0,00	0,00
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	0,00
ÅRS BIDRAG	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-	-

Förklaringar

Budgeten för 2025 utgår från föregående årsnivå med beaktande av förväntade kostnadsökningar och-minskningar.

Budgeten har balanserats enligt kommunandelar om 181 500 euro (166 000 euro 2024) för Ålands kommunförbund, 95 100 euro för KAD (91 300 euro 2024) och 5000 e för Kurser (oförändrat). Kostnader om 281 600 euro (262 300 euro 2024), verksamhetsbidrag om 0 (0 euro 2024) och årsbidraget 0 euro.

Beräknade kostnader för samarbetsavtal med Finlands kommunförbund 8 500 euro har beaktats.

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

Driftsbudget

KOSTNADS/INTÄKTSSLAG	BUDGET 2025	BUDGET 2024	+ / - EURO	%
KOMMUNANDELAR	276 600	257 300	19 300	7,5 %
KURSINTÄKTER	5 000	5 000	0	0 %
LÖNER OCH ARVODEN	- 100 300	- 97 000	- 3 300	3,4 %
LÖNEBIKOSTNADER	- 20 000	- 21 000	1 000	- 4,8 %
KÖP AV TJÄNSTER	- 152 300	- 137 000	- 15 300	11,9 %
MATERIAL	- 4 000	- 3 700	- 300	8,1 %
HYROR/ÖVRIGT	- 4 000	- 3 600	- 400	11,1 %
+ / - EURO	0	0	0	0 %

Förklaringar

Personalkostnader inkluderar förutom löner även arvoden till förtroendevalda, sociala avgifter, företagshälsovård samt reseersättningar. Lokalkostnader inkluderar förutom hyreskostnader även inventarier, försäkringar med mera.

5.3 Kommunernas andelar

Den totala budgeten för 2025 ökar något jämfört med 2024. Kostnaderna för KAD justeras enligt konsumentprisindex för Åland.

Kommunandelar för Ålands kommunförbund och KAD

KOMMUN	TOTALT	ÅKF	KAD	RAT 1-3	SKILLNAD 2024
BRÄNDÖ	8 703,85	7 208,12	1 495,73	2 901,28	192,40
ECKERÖ	15 294,57	12 637,81	2 656,76	5 098,19	1 189,52
FINSTRÖM	43 926,63	36 311,75	7 614,89	14 642,21	2 997,77
FÖGLÖ	8 355,39	6 904,91	1 450,47	2 785,13	621,84
GETA	7 363,06	6 075,07	1 287,98	2 454,35	792,19
HAMMARLAND	26 619,07	21 994,12	4 624,95	8 873,02	2 697,60
JOMALA	17 911,76		17 911,76	5 970,59	1 099,97
KUMLINGE	5 139,45	4 250,99	888,46	1 713,15	313,78
KÖKAR	3 332,69	2 750,59	582,10	1 110,90	212,47
LEMLAND	37 472,15	30 992,27	6 479,88	12 490,72	3 398,13
LUMPARLAND	6 259,78	5 175,58	1 084,20	2 086,59	252,77
MARIEHAMN	39 128,78		39 128,78	13 042,93	1 364,97
SALTVIK	31 507,52	26 058,66	5 448,86	10 502,51	2 169,24
SOTTUNGA	1 892,66	1 564,15	328,51	630,89	239,04
SUND	16 386,83	13 542,64	2 844,18	5 462,28	1 023,96
VÅRDÖ	7 305,81	6 033,34	1 272,47	2 435,27	734,36
TOTAL SUMMA	276 600,00	181 500,00	95 100,00	92 200,00	19 300,00

Ålands kommunförbunds kostnader fördelas enligt ½ skattekraft och ½ befolkningsantal för de 14 medlemskommunerna. Kommunala avtalsdelegationens kostnader fördelas enligt samma princip för alla kommuner i landskapet.

Kommunandelarna faktureras i tre rater (januari, maj och september).

Övriga intäkter

Kursverksamheten planeras som huvudregel vara självbärande, det vill säga att kursintäkterna täcker kostnaderna för att arrangera kursen.

Ekonomiplan 2025–2026

I brist på säkra indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver förväntas en ökning av kostnader och intäkter om 2 % för verksamhetsår 2025 och 2026.

6. Organisationsstruktur

Politiska organ och personal

6.1 Kommunalförbundets organ

Kommunförbundets högsta beslutande organ är förbundsstämman. Vid förbundsstämman representeras vardera medlemskommun av två ledamöter, utsedda av respektive fullmäktige för en tid motsvarande kommunfullmäktiges mandatperiod.

Förbundsstyrelsen består av sex medlemmar. Styrelsen ska utses så att landskapets olika delar blir företrädna. Förbundsstyrelsen bevakar medlemskommunernas intressen samt representerar förbundet och ingår avtal på dess vägnar.

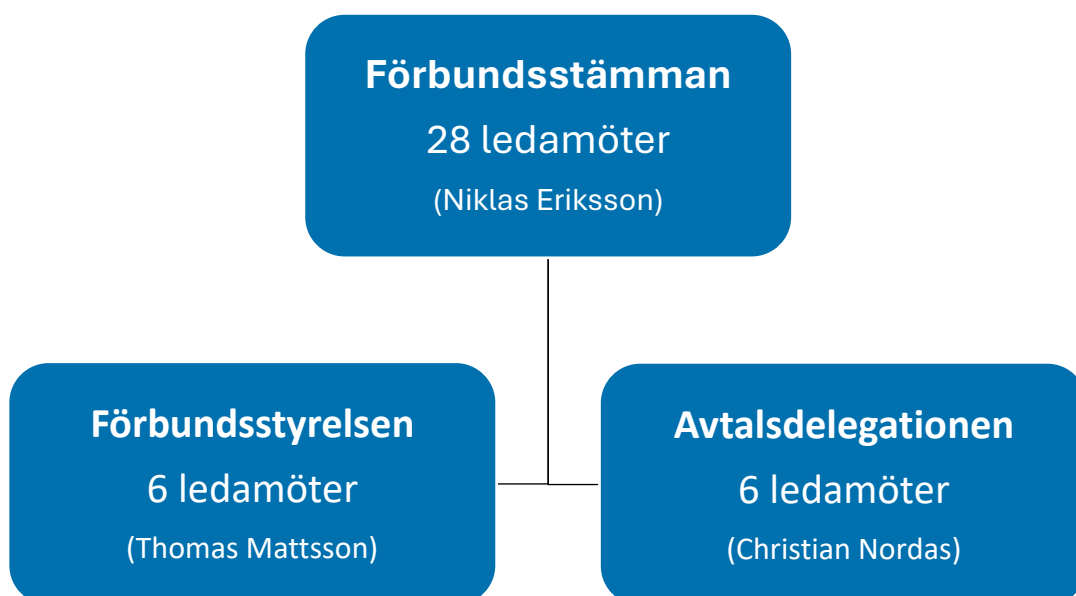
Förbundets nuvarande styrelse valdes för två år i maj 2024 och leds av ordförande Thomas Mattsson.

Avtalsdelegationen består av sex medlemmar med personliga ersättare och utses av förbundsstämman, till medlemmar och ersättare utses personer som representerar de kommunala arbetsgivarna och har kännedom om villkoren i anställningsförhållandena. Mandattiden är fyra år och medlemmarna och ersättarna ska utses så att landskapets olika delar blir företrädna.

6.2 Personalorganisation 2025

Kommunförbundets verksamhet leds av förbundsdirektör Minna Hellström.

Funktionen som avtalschef sköts som en köptjänst från Jomala kommun (motsvarande 60 procent av heltid) och innehas av Jesper Strandvik.



7. Bilaga: Prognos för kommunandelarna år 2025

Fördelningen av kommunandelar till Ålands kommunförbund år 2025.

KOMMUN	INVÅNARE	% INVÅNARE ÅKF	% INVÅNARE KAD	SKATTEKRAFT	% SKATTEKRAFT ÅKF	% SKATTEKRAFT KAD	TOTALT ÅKF	TOTALT KAD	ANDELAR TOTALT	PER RAT
BRÄNDÖ	436	3,3 %	1,4 %	11 566 853	4,6 %	1,7 %	7 208	1 496	8 704	2 901
ECKERÖ	942	7,2 %	3,1 %	16 851 516	6,7 %	2,5 %	12 638	2 657	15 295	5 098
FINSTRÖM	2 610	20,0 %	8,5 %	50 284 147	20,0 %	7,5 %	36 312	7 615	43 927	14 642
FÖGLÖ	509	3,9 %	1,7 %	9 316 825	3,7 %	1,4 %	6 905	1 450	8 355	2 785
GETA	509	3,9 %	1,7 %	7 016 083	2,8 %	1,0 %	6 075	1 288	7 363	2 454
HAMMARLAND	1 646	12,6 %	5,4 %	29 200 069	11,6 %	4,3 %	21 994	4 625	26 619	8 873
JOMALA	5 697		18,7 %	128 027 825		19,0 %		17 912	17 912	5 971
KUMLINGE	290	2,2 %	0,9 %	6 186 968	2,5 %	0,9 %	4 251	888	5 139	1 713
KÖKAR	225	1,7 %	0,7 %	3 282 015	1,3 %	0,5 %	2 751	582	3 333	1 111
LEMLAND	2 127	16,3 %	7,0 %	44 860 993	17,8 %	6,7 %	30 992	6 480	37 472	12 491
LUMPARLAND	366	2,8 %	1,2 %	7 283 094	2,9 %	1,1 %	5 176	1 084	6 260	2 087
MARIEHAMN	11 812		38,7 %	293 641 094		43,6 %		39 129	39 129	13 043
SALTVIK	1 791	13,7 %	5,9 %	37 669 557	15,0 %	5,6 %	26 059	5 449	31 508	10 503
SOTTUNGA	115	0,9 %	0,4 %	2 116 339	0,8 %	0,3 %	1 564	329	1 893	631
SUND	995	7,6 %	3,3 %	18 336 931	7,3 %	2,7 %	13 543	2 844	16 387	5 462
VÅRDÖ	471	3,6 %	1,5 %	7 634 041	3,0 %	1,1 %	6 033	1 272	7 306	2 435
SUMMA	30 541	100 %	100 %	673 274 351	100 %	100 %	181 500	95 100	276 600	92 200

§ 129	Utlåtande över Ålands kommunförbunds förslag till preliminär budget 2025	FINSTRÖM/1295/2024
Bilagor	Preliminär budget	
Beredare	Kommundirektören	
	Ålands kommunförbund begär synpunkter på preliminär budget och verksamhet enligt § 26 Grundavtalet	
	"Vid beredningen av ekonomiplanen skall medlemskommunerna ges tillfälle att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet. Budgeten och ekonomiplanen skall i fråga om driftsekonomi specificeras enligt uppgift, och i fråga om investeringar enligt projekt. Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår skall tillställas medlemskommunerna före 15.09 och den godkända budgeten och ekonomiplanen före 30.11"	
Kommundirektörens beslutsförslag	Finströms kommun understöder de målsättningar som Ålands kommunförbund presenterar inför 2025. Det finns ett ständigt behov av faktabaserad information kring den kommunala sektorn i allmänhet, och också behov av att utveckla kompetensen bland de förtroendevalda på grund av bredden i uppgiftsområdet och de många och ofta förhållandevis detalerade lagarna som i praktiken definierar rörelseutrymmet för de förtroendevalda. När det gäller kommunala avtalsdelegationen KAD:s verksamhet så finns det anledning att påminna om betydelsen av förankring i det arbete som bedrivs inom KAD inför kommande avtalsförhandlingsrunda som torde inledas under 2025. Det är ytterst viktigt att KAD klarar av att hantera den roll som de har, att representera de kommunala arbetsgivarna, trots de begränsade resurser som organisationen har i jämförelse med arbetstagar- och tjänstemannasidan.	
Kommunstyrelsens beslut	Enligt förslag.	

DELGIVNING OCH PUBLICERING

Part: Ålands kommunförbund
Finströms kommuns representanter i förtroendevalda organ

Delgivare: Magnus Sandberg

 Elektronisk delgivning

Datum: 10.10.2024

Mottagare: Ålands kommunförbund

**Protokollet har
publicerats**

Godby 10.10.2024

BESVÄRSANVISNING

Besvärsmyndighet

Besvärsanvisning



PRELIMINÄR BUDGET år 2025

Om Ålands kommunförbunds finansiering stadgas i 99 § [Kommunallag för landskapet Åland](#). Ytterligare bestämmelser om budgetprocessen tillämpas genom [Grundavtal för Ålands kommunförbund](#).

20 § Finansiering

Ålands kommunförbunds verksamhet finansieras av kommunerna gemensamt. Av kostnaderna skall hälften fördelas enligt de beskattningsbara inkomsterna vid den kommunala inkomstbeskattningen under föregående år och hälften enligt antal kommuninvånare i respektive kommun på årets första dag det år kostnaderna avser. De beskattningsbara inkomster som ovan avses omfattar även kommunens andel av samfundinkomstskatten.

Se bilaga 1 och 2 för uppgifter om redovisningen enligt debitering samt invånarantal

26 § Budget och ekonomiplan

Vid beredningen av ekonomiplanen skall medlemskommunerna ges tillfälle att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet.

Budgeten och ekonomiplanen skall i fråga om driftsekonomi specificeras enligt uppgift, och i fråga om investeringar enligt projekt. Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår skall tillställas medlemskommunerna före 15.09 och den godkända budgeten och ekonomiplanen före 30.11.

ALLMÄN BEDÖMNING av läget inför 2025

När det är dags för ett nytt årsskifte har den nya mandatperioden tagit fart och de förtroendevalda i kommunerna har hunnit etablera sig i sina roller efter valet i oktober 2023. Regeringsprogrammet har hunnit gå från idé till förverkligande och fortsätter sätta sin prägel på kommunerna och kommunförbundets verksamhet. Under 2025 återstår flera betydande lagstiftningsprojekt som inleddes under 2024. Bland annat revideringen av kommunallagen, utvärderingen av landskapsandelssystemet, lagförslag om tryggnad av kommunal service samt eventuell implementering av informationshanteringslagen

Ekonomiska utsikter

Nationellt ser de ekonomiska utsikterna något ljusare ut jämfört med de senaste åren. Prishöjningarna och ränteläget verkar stabiliseras, samtidigt som en gradvis ekonomisk återhämtning förväntas påbörjas under 2024 och ytterligare förstärkas under 2025. Trots dessa positiva tecken kvarstår risker, särskilt på energimarknaden samt kring effekterna av den långvariga perioden med hög inflation.



På kommunal nivå bidrar faktorer i omvärlden och lokalt till ett fortsatt ansträngt läge för många kommuner, medan vissa kommuner upplever en mer stabil grund att stå på. Velfärdsområdesreformens konsekvenser har skapat osäkerhet, bland annat i skatteprognoserna, och med tiden uppdagas nya konsekvenser där det visar sig att Ålands särställning har glömts bort i lagstiftningsprocessen.

Ett kvarstående bekymmer är fortsättningsvis de senaste årens lagstiftning som har höjt ambitionsnivån för den kommunala servicen. Behovet av kommunala ekonomiska konsekvensanalyser och utvärderingar kvarstår.

Nationella och internationella faktorer

I spåret av velfärdsområdesreformen pågår en överföring av ansvaret för arbets- och närings tjänsterna till kommunerna. Enligt den senaste ekonomibarometern från Finlands kommunförbund bedömde över hälften av kommunernas ekonomidirektörer på fastlandet att kommunens ekonomiska utsikter ser dystra eller ytterst dystra ut om ett år. Kommunernas kostnader har stigit kraftigt till följd av social- och hälsovårdsreformen samtidigt som den ekonomiska tillväxten har varit svag under en längre tid, vilket skapar ett behov av anpassningsåtgärder och skärpt kommunalskatt.

Ute i Europa och världen är säkerhetsläget fortsatt ansträngt, samtidigt som konflikterna sprider sig både till antal och omfattning. I en åländsk kontext märks det höjda tonlägets framför allt genom ett ökat fokus på beredskapsfrågor.



MÅLSÄTTNINGAR år 2025

- **STÖD FÖR FÖRTROENDEVALDA** Kommunförbundet stöttar aktivt de kommunalt förtroendevalda genom utbildningar, workshops eller nätverksträffar.
 - **Indikator: Varje förtroendevald har tillgång till minst en kompetenshöjande insats per år**
- **KUNSKAPS- OCH KOMPETENSDELNING** Kommunförbundet ska öka och underlätta den delade kunskapen och kompetensen mellan kommunerna.
 - **Indikator: Kommunförbundet utvecklar strukturer eller verktyg som främjar aktivt utbyte av information, erfarenheter och bästa praxis**
- **INTRESSEBEVAKNING OCH LAGSTIFTNING** Kommunförbundet ska fortsätta vara en stark och trovärdig röst för sina medlemskommuners intressen genom att säkerställa att kommunernas röster hörs i viktiga beslutsfattande forum, samt genom att påverka lagstiftningsprocessen.
 - **Indikator: Kommunförbundet prioriterar att alltid avge formella yttranden i lagstiftningsprocesser vid förslag som har stor påverkan på kommunerna**
- **PEDAGOGISK ANALYS OCH KOMMUNIKATION** Kommunförbundet ska tillhandahålla tydlig och pedagogisk kommunikation som förklarar komplexa frågor på ett lättförståeligt sätt för både kommuner och invånare för att stärka förståelsen för kommunernas roll och utmaningar.
 - **Indikator: Kommunförbundet förekommer på en regelbunden basis i åländsk media**
 - **Kommunförbundet gör en kommunikationskampanj för att stärka bilden av de åländska kommunerna**



ÖVERSIKT Budget 2025

Kostnadsslag	ÅKF 2025	KAD 2025	Kurser 2025	Engångsposter
Löner och arvoden	- 100 300			
Lönebikostnader	- 20 000			
Köp av tjänster	- 43 200	- 95 100	- 5 000	- 11 000
Material	- 4 000			
Hyror	- 4 000			
Totalsumma	- 170 500	- 95 100	- 5 000	- 11 000

Den preliminära budgeten har utgått ifrån antagande om att volymen i verksamheten 2025 motsvarar volymen under 2024.

KOMMUNANDELAR Budget 2025

Kommun	Totalt	ÅKF	KAD	Rat 1-3	Skillnad 2024
Brändö	8 703,85	7 208,12	1 495,73	2 901,28	192,40
Eckerö	15 294,57	12 637,81	2 656,76	5 098,19	1 189,52
Finström	43 926,63	36 311,75	7 614,89	14 642,21	2 997,77
Föglö	8 355,39	6 904,91	1 450,47	2 785,13	621,84
Geta	7 363,06	6 075,07	1 287,98	2 454,35	792,19
Hammarland	26 619,07	21 994,12	4 624,95	8 873,02	2 697,60
Jomala	17 911,76		17 911,76	5 970,59	1 099,97
Kumlinge	5 139,45	4 250,99	888,46	1 713,15	313,78
Kökar	3 332,69	2 750,59	582,10	1 110,90	212,47
Lemland	37 472,15	30 992,27	6 479,88	12 490,72	3 398,13
Lumparland	6 259,78	5 175,58	1 084,20	2 086,59	252,77
Mariehamns stad	39 128,78		39 128,78	13 042,93	1 364,97
Saltvik	31 507,52	26 058,66	5 448,86	10 502,51	2 169,24
Sottunga	1 892,66	1 564,15	328,51	630,89	239,04
Sund	16 386,83	13 542,64	2 844,18	5 462,28	1 023,96
Vårdö	7 305,81	6 033,34	1 272,47	2 435,27	734,36
Total summa	276 600,00	181 500,00	95 100,00	92 200,00	19 300,00



Kostnader/intäktslag		ÅKF	KAD	KURS	Engångspost
Ersättningar av kommuner					
3101	Kommunandel Brändö	8 703,85	7 208,12	1 495,73	
3102	Kommunandel Eckerö	15 294,57	12 637,81	2 656,76	
3103	Kommunandel Finström	43 926,63	36 311,75	7 614,89	
3104	Kommunandel Föglö	8 355,39	6 904,91	1 450,47	
3105	Kommunandel Geta	7 363,06	6 075,07	1 287,98	
3106	Kommunandel Hammarland	26 619,07	21 994,12	4 624,95	
3107	Kommunandel Jomala	17 911,76		17 911,76	
3108	Kommunandel Kumlinge	5 139,45	4 250,99	888,46	
3109	Kommunandel Kökar	3 332,69	2 750,59	582,10	
3110	Kommunandel Lemland	37 472,15	30 992,27	6 479,88	
3111	Kommunandel Lumparland	6 259,78	5 175,58	1 084,20	
3112	Kommunandel Saltvik	31 507,52	26 058,66	5 448,86	
3113	Kommunandel Sottunga	1 892,66	1 564,15	328,51	
3114	Kommunandel Sund	16 386,83	13 542,64	2 844,18	
3115	Kommunandel Vårdö	7 305,81	6 033,34	1 272,47	
3116	Kommunandel Mariehamns stad	39 128,78		39 128,78	
3194	Hysesintäkter	5 000	0		5 000
4001	Sammanträdesarvoden	-14 000	-14 000		
4007	Avtalslöner	-86 300	-86 300		
4008	Semesterlöneperiodisering	0			
4101	Socialskyddsavgift	-1 400	-1 400		
4110	Pensionspremier	-17 300	-17 300		
4120	Arbetslöshetsförs.premier	-1 000	-1 000		
4130	Olycksfallsförsäkringspremie	-200	-200		
4135	Grupplivförsäkringspremie	-100	-100		
4220	Ersättningar från FPA				
4340	Kontor, bank och experter	-120 100	-10 000	-95 100	-5 000 -11 000
4342	Kontor, bank, exp ej moms	-8 500	-8 500		
4344	Revisionsarvode	-2 000	-2 000		
4345	Bokföring	-5 000	-5 000		
4350	Tryckning och annonsering	-4 500	-4 500		
4360	Post- och teleavgifter	-500	-500		
4362	Post- o teleavg. ej moms	-500	-500		
4370	Försäkringar	-200	-200		
4411	Inkvart. o förplägn. 14%	-1 000	-1 000		
4421	Reskostnader 10%	-500	-500		
4422	Reskostnader, ej moms	-1 500	-1 500		
4425	Reseersättning förtroendev.	-4 500	-4 500		
4432	Social o hälsov., ej moms	-500	-500		
4440	Utbildning o kurser 24% moms	-2 500	-2 500		
4460	Övriga tjänster	-500	-500		
4500	Kontorsmaterial	-300	-300		
4507	Dataprogram ej moms	-500	-500		
4509	Datorer, serivce, repar. och install.	-1 500	-1 500		
4513	Prenumerationer 10%	-700	-700		
4514	Prenumerationer ej moms	-500	-500		
4600	Övrigt material	-500	-500		
4820	Lokalhyra moms	-4 000	-4 000		
4825	Hyra möteslokaler	0			



JÄMFÖRELSE Budget 2025–2024

Kostnads/intäktsslag	Budget 2025	Budget 2024	+ / - euro
Kommunandelar	276 600	257 300	19 300
Kursintäkter	5 000	5 000	0
Löner och arvoden	- 100 300	- 97 000	- 3 300
Lönebikostnader	- 20 000	- 21 000	1 000
Köp av tjänster	- 152 300	- 137 000	- 15 300
Material	- 4 000	- 3 700	- 300
Hyror/övriga kostnader	- 4 000	- 3 600	- 400
+ / - euro	0	0	0

Totalt ökar kommunandelarna med 19 300 € jämför med 2024 års fastställda budget. Av summan utgör 11 000 euro en engångskostnad för en ny hemsida, vilket är nödvändigt eftersom nuvarande webbplattform kommer att upphöra efter årsskiftet. Ytterligare är den förväntade nyttan dels en förbättrad användarupplevelse, dels högre säkerhet samt ökad tillgänglighet.

I verksamheten för ÅKF ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %. Verksamheten för KAD regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

EKONOMIPLAN År 2026–2027

I brist på säkra indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver förväntas en ökning av kostnader och intäkter om 2 % för verksamhetsår 2026 och 2027.

Anslag, tabeller och preliminära fördelningar som bilaga till detta dokument.



BILAGA 1 Uppgifter om redovisningen enligt debitering (2023)

SKATTEFÖRVALTNINGEN			UPPGIFTER OM REDOVISNINGEN ENLIGT DEBITERING						
Kommuner			2023 års beskattning						
Skatt, som skall betalas			36 477 325 627						
Redovisade förv - och kap. inkomstskatter			36 200 000 000						
Skatteåterbäring sammanlagt			2 820 000 000						
Lands-kap	Kommun	Namn	Kommunalskatt	Andel av samfundsskatt	Skattesats	Beskattningsbar inkomstkommunalskatt	Skattesats näringskatt	Beskattningsbar inkomstsamfundsskatt	Beskattningsbar inkomst summa
21	035	Brändö	1 856 837	221 160	17,75	10 461 054	0,20	1 105 799	11 566 853
21	043	Eckerö	3 059 994	62 202	18,50	16 540 506	0,20	311 009	16 851 516
21	060	Finström	9 352 863	464 149	19,50	47 963 401	0,20	2 320 745	50 284 147
21	062	Föglö	1 505 040	143 320	17,50	8 600 226	0,20	716 599	9 316 825
21	065	Geta	1 290 984	7 559	18,50	6 978 290	0,20	37 793	7 016 083
21	076	Hammarland	5 025 194	256 465	18,00	27 917 743	0,20	1 282 326	29 200 069
21	170	Jomala	20 083 740	1 261 637	16,50	121 719 639	0,20	6 308 187	128 027 825
21	295	Kumlinge	1 135 748	9 558	18,50	6 139 179	0,20	47 789	6 186 968
21	318	Kökar	633 627	14 755	19,75	3 208 239	0,20	73 776	3 282 015
21	417	Lemland	7 753 585	110 959	17,50	44 306 198	0,20	554 794	44 860 993
21	438	Lumparland	1 378 506	42 767	19,50	7 069 260	0,20	213 834	7 283 094
21	478	Mariehamn	45 572 334	5 113 708	17,00	268 072 554	0,20	25 568 540	293 641 094
21	736	Saltvik	5 927 174	1 126 156	18,50	32 038 780	0,20	5 630 778	37 669 557
21	766	Sottunga	369 211	13 033	18,00	2 051 174	0,20	65 166	2 116 339
21	771	Sund	3 533 658	43 122	19,50	18 121 321	0,20	215 610	18 336 931
21	941	Vårdö	1 420 019	32 051	19,00	7 473 787	0,20	160 254	7 634 041
Summa			109 898 514	8 922 600		628 661 351		44 613 000	673 274 351



BILAGA 2 Fördelning kommunandelar – Invånarantal/skattkraft

Kommun	Invånare	% invånare	% invånare	Skattkraft	% skattkraft	% skattkraft	Totalt	Totalt	Andelar	Per rat
		ÅKF	KAD		ÅKF	KAD				
Brändö	436	3,3 %	1,4 %	11 566 853	4,6 %	1,7 %	7 208	1 496	8 704	2 901
Eckerö	942	7,2 %	3,1 %	16 851 516	6,7 %	2,5 %	12 638	2 657	15 295	5 098
Finström	2 610	20,0 %	8,5 %	50 284 147	20,0 %	7,5 %	36 312	7 615	43 927	14 642
Föglö	509	3,9 %	1,7 %	9 316 825	3,7 %	1,4 %	6 905	1 450	8 355	2 785
Geta	509	3,9 %	1,7 %	7 016 083	2,8 %	1,0 %	6 075	1 288	7 363	2 454
Hammarland	1 646	12,6 %	5,4 %	29 200 069	11,6 %	4,3 %	21 994	4 625	26 619	8 873
Jomala	5 697		18,7 %	128 027 825		19,0 %		17 912	17 912	5 971
Kumlinge	290	2,2 %	0,9 %	6 186 968	2,5 %	0,9 %	4 251	888	5 139	1 713
Kökar	225	1,7 %	0,7 %	3 282 015	1,3 %	0,5 %	2 751	582	3 333	1 111
Lemland	2 127	16,3 %	7,0 %	44 860 993	17,8 %	6,7 %	30 992	6 480	37 472	12 491
Lumparland	366	2,8 %	1,2 %	7 283 094	2,9 %	1,1 %	5 176	1 084	6 260	2 087
Mariehamn	11 812		38,7 %	293 641 094		43,6 %		39 129	39 129	13 043
Saltvik	1 791	13,7 %	5,9 %	37 669 557	15,0 %	5,6 %	26 059	5 449	31 508	10 503
Sottunga	115	0,9 %	0,4 %	2 116 339	0,8 %	0,3 %	1 564	329	1 893	631
Sund	995	7,6 %	3,3 %	18 336 931	7,3 %	2,7 %	13 543	2 844	16 387	5 462
Vårdö	471	3,6 %	1,5 %	7 634 041	3,0 %	1,1 %	6 033	1 272	7 306	2 435
Summa	30 541	100 %	100 %	673 274 351	100 %	100 %	181 500	95 100	276 600	92 200



Kommunstyrelsen i Geta

9.10.2024

Sammanträdestid 9.10.2024 kl. 18:30

Sammanträdesplats Geta kommunkansli

§ 85 Ålands kommunförbund - begäran om förslag till utveckling 1

**§ 85 Ålands kommunförbund - begäran om förslag till utveckling**

Offentligt

Beredare Kommundirektören

Ålands kommunförbunds styrelsen önskar förslag på utvecklingsmöjligheter av medlemskommunerna.

Ålands kommunförbund k.f. arbetar med intressebevakning för medlemskommunernas del vilket är förbundets huvudsakliga uppgift och utgör ett behövligt stöd för medlemskommunerna. För medlemskommunernas del bör den fortsatta fokusen ligga på förhållandet mellan landskapet och kommunerna gällande landskapsandelar, kompensationer och lagstiftning som påverkar kommunernas ekonomi. Kommunförbundet kunde utvecklas till att handha även andra uppgifter men behöver då naturligtvis få de resurser som detta skulle kräva. Förslagsvis kunde kommunförbundet fungera som huvudsaklig remissinstans gällande bl.a. lagförslag. Vidare kunde förbundet omorganiseras till att blir en serviceleverantör av kommunala uppgifter såsom t.ex. löneräkning, bokföring el.dyl.

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen omfattar förslagen till utveckling enligt beredningen ovan.

Beslut Enligt förslag.



Delgivning till parter



§ nr	Sammanträdesdatum	Sida
KOMMUNSTYRELSEN	145	09.10.2024
		14

ÅLANDS KOMMUNFÖRBUND UTLÅTANDE ÖVER BUDGETFÖRSLAG 2025

Kst: § 145

Förbundsstyrelsen för Ålands kommunförbund har uppgjort förslag till budget för Ålands kommunförbund för år 2025.

I enlighet med 26 § Ålands kommunförbunds grundavtal har medlemskommunerna möjlighet att ge sin syn på utveckling av kommunförbundets verksamhet innan förbundsstyrelsens slutbehandling av förslaget. Innan budgetförslaget behandlas av förbundsstämman (inom november) har kommunerna också möjlighet att närmare ge direktiv angående förslaget till budget.

Budgeten följer tidigare års budgeter utan några egentliga förändringar i o m de begränsade personella resurserna. Sedan 1.1.2023 är Jomala kommun inte längre medlem i Ålands kommunförbund som därmed består av 14 kommuner.

Budgeten har uträknats utgående från antagande om att volymen i verksamheten 2025 motsvarar volymen under 2024. Totalt ökar kommunandelarna med 19.300 euro eller 7,5 % jämfört med 2024 års fastställda budget. Av detta är 11.000 euro avsatt för en ny hemsida eftersom webbplattformen är föråldrad och kommer att avvecklas efter årsskiftet.

Huvudtyngdpunkt i förbundets verksamhet är fortsättningsvis att vara de åländska kommunernas intresseorganisation, bl a i samband med stora reformer som är på gång och berör den kommunala sektorn.

I budgetförslaget omnämns bl a att de senaste årens förändringar i lagstiftningen som har påverkat kommunerna vad gäller den kommunala servicen, med stigande kostnader som följd, gör att ett stort behov av ekonomiska konsekvensanalyser och utvärderingar fortsättningsvis föreligger.

De preliminära andelarna för Föglö kommun uppgår till följande belopp enligt det preliminära utkastet till budget (inom parentes budget 2024);

ÅKF	6.905,- (6.331,-)
KAD	1.450,- (1.402,-)

Protokolljusterarnas signatur			Protokollet framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrkes
Nämnd	Kommunstyrelse	Kommunfullmäktige		



Kst: § 145

Kommundirektörens förslag:

Det har bland annat vid den kommunala tankesmedjan diskuterats att utreda möjligheterna att grunda ett kommunalt servicebolag alternativt särskilt samarbete som kunde sköta gemensamma funktioner som någon slags "pool" för kommunernas räkning t ex enligt modell från de servicebolag som existerar på flera håll i fastlandet. Det kunde gälla sådana administrativa uppgifter som inte kräver någon demokratisk samarbetsplattform och kunde vara en smidig lösning på samarbetsbehov där enskild kommuns resurser är otillräckliga. Utöver löneräkning och bokföring har bland annat byggnadsinspektion och tekniska tjänster diskuterats. Alternativt kunde ett särskilt räkenskapsverk där löneräkning, bokföring och dylikt ingår utredas. Frågan har tidigare varit aktuell och framförts av flera kommuner.

Kommunstyrelsen föreslår därför att Ålands kommunförbund bör återuppta detta arbete och ta in det i budgetmålsättningarna och starta arbetet med att inbegära ett tydligt mandat från de kvarvarande 14 kommunerna i förbundet om intresse för detta finns.

Kommunstyrelsen omfattar i övrigt det preliminära budgetförslaget för Ålands kommunförbund för år 2025.

Verksamheten fungerar bra, men kommunstyrelsen anser det viktigt att Ålands kommunförbund tillförsäkras tillräckliga resurser för att tillvarata och bevaka de åländska kommunernas intressen samt möjligheterna att tillhandhålla sakkunskap och arbeta med gemensamma frågor, modellförslag av olika typer av dokument mm.

BESLUT:

Godkänns.

Protokolljusterarnas signatur			Protokollet framlagt till påseende	Utdragets riktighet bestyrkes
Nämnd	Kommunstyrelse	Kommunfullmäktige		



KS § 219 ÅLANDS KOMMUNFÖRBUND, PRELIMINÄR BUDGET 2025

Kommunstyrelse 24.09.2024 § 219

Bilagor:

- ÅKF Bilaga1_Preliminär budget 2025
- ÅKF protokollsutdrag FST6-11092024 §47

Ålands kommunförbund (ÅKF) har i enlighet med 26 § Ålands kommunförbunds grundavtal gett Eckerö kommun möjlighet att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet. Förslagen bör vara Ålands kommunförbund tillhanda inom oktober månad år 2024 för att beaktas. Följande målsättningar för år 2025 föreslås:

MÅLSÄTTNINGAR år 2025

STÖD FÖR FÖRTROENDEVALDA Kommunförbundet stöttar aktivt de kommunalt förtroendevalda genom utbildningar, workshops eller nätverksträffar.

- **Indikator: Varje förtroendevald har tillgång till minst en kompetenshöjande insats per år**

KUNSKAPS- OCH KOMPETENSDELNING Kommunförbundet ska öka och underlätta den delade kunskapen och kompetensen mellan kommunerna.

- **Indikator: Kommunförbundet utvecklar strukturer eller verktyg som främjar aktivt utbyte av information, erfarenheter och bästa praxis**

INTRESSEBEVAKNING OCH LAGSTIFTNING Kommunförbundet ska fortsätta vara en stark och trovärdig röst för sina medlemskommuners intressen genom att säkerställa att kommunernas röster hörs i viktiga beslutsfattande forum, samt genom att påverka lagstiftningsprocessen.

- **Indikator: Kommunförbundet prioriterar att alltid avge formella yttranden i lagstiftningsprocesser vid förslag som har stor påverkan på kommunerna**

PEDAGOGISK ANALYS OCH KOMMUNIKATION Kommunförbundet ska tillhandahålla tydlig och pedagogisk kommunikation som förklarar komplexa frågor på ett lättförståeligt sätt för både kommuner och invånare för att stärka förståelsen för kommunernas roll och utmaningar.

- **Indikator: Kommunförbundet förekommer på en regelbunden basis i åländsk media**



- ***Kommunförbundet gör en kommunikationskampanj för att stärka bilden av de åländska kommunerna***

Målsättningarna är bra, men det är värt att återigen detta år påpeka att den kommunala finansieringsprincipen återfinns i den europeiska stadgan om lokal självstyrelse (1992) och är enligt internationella fördrag en bindande princip för de ekonomiska relationerna mellan landskapet och kommunerna. Principen innebär att landskapet är skyldiga att ersätta kommunerna ekonomiskt när kommunerna påförs nya eller utökade uppgifter, likaså ska det vara kostnadsneutralt när landskapet tar bort ansvar eller uppgifter. (ÅKF, 26.08.2022)

Eckerö kommun bedömer återigen att det är av yttersta vikt att ÅKF tillsammans med medlemskommunerna fortsätter att bevaka hur den kommunala finansieringsprincipen efterföljs och utvecklas på Åland. Landskapet bör inte påföra åtaganden eller höja ambitionsnivån i kommunal verksamhet utan full finansiering. Det ska finnas kostnadsneutralitet även när landskapet tar bort ansvaret för vissa uppgifter från kommunerna.

Ekonomiska konsekvenser för Eckerö kommun

Volymen i verksamheten förväntas vara liknande som under 2024, dock förväntas kostnaderna öka för bland annat en engångskostnad om 11 000 euro för en ny hemsida eftersom nuvarande webbplatsform kommer att upphöra efter årsskiftet. I verksamheten för ÅKF ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %. Verksamheten för KAD regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

Den totala budgeten för ÅKF 2025 beräknas vara 276 600 € (+19 300 € jämfört med år 2024). Eckerö kommun beräknas enligt budgetförslaget betala 15 294,57 € (+1 189,52 € jämfört med år 2024) till ÅKF i kommunalandelar år 2025.

KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Kommunstyrelsen beslutar att anteckna de ekonomiska konsekvenserna till kännedom och skicka ovanstående beredning som utlåtande till Ålands kommunförbund.

BESLUT:

Godkänns enligt förslag.

Utdragets riktighet bestyrks

Ort och tid 26.9.2024
Eckerö



ECKERÖ KOMMUN
KOMMUNSTYRELSE

Protokollsutdrag

Sammanträdesdatum
24.09.2024

Underskrift
Berit Metsik



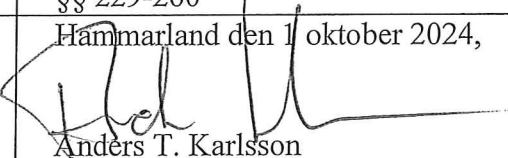
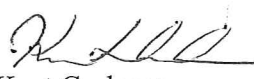
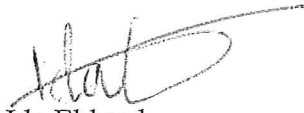
HAMMARLANDS KOMMUN

Organ
Kommunstyrelsen

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
01.10.2024

Nummer
13/2024

Sammanträdestid Sammanträdesplats	Tisdagen den 1 oktober 2024 kl. 19.00-22.10 Kommungården
Beslutande	Anders T. Karlsson, ordförande Andreas Häger, vice ordförande Jessica Eklund, ersättare för Sandra Eckerman Ida Eklund Conny Häger, deltog ej i behandling av ärende § 234 Marie Stenlund Mikaela Welander
Övriga närvarande	Lars Häggblom, ordförande kommunfullmäktige Kurt Carlsson, kommundirektör Frånvarande: Tomas Blomberg, vice ordförande kommunfullmäktige
Paragrafer	§§ 229-260
Underskrifter	Hammarland den 1 oktober 2024,  Anders T. Karlsson ordförande  Kurt Carlsson protokollförare
Protokoll- justering	Ort och tid Hammarland den 1 oktober 2024,  Ida Eklund  Mikaela Welander
Protokollet publicerat på kommunens webbplats	Ort och tid Hammarland den 4 oktober 2024,  Kurt Carlsson
Utdragets riktighet bestyrker	Ort och tid Hammarland den 4.10.2024,  Kommundirektör  Kurt Carlsson
Underskrift	



Kst 229 §: Konstaterande av sammanträdet laglighet och beslutförhet

Kst 229 §: BESLUT:

Ordföranden konstaterar att sammanträdet är lagligt sammankallat och med hänsyn till antalet närvarande ledamöter beslutfört.

Kst 230 §: Protokolljustering

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen utser Ida Eklund och Mikaela Welander till protokolljusterare. Protokolljustering äger rum tisdagen den 01.10.24 i kommungården efter sammanträdet avslutande.

Kst 230 §: BESLUT:

Kommunstyrelsen utser Ida Eklund och Mikaela Welander till protokolljusterare. Protokolljustering äger rum onsdagen den 02.10.24 i kommungården efter sammanträdet avslutande.

Kst 231 §: Godkännande och komplettering av föredragningslistan

Kst 231 §: BESLUT:

Kommunstyrelsen godkänner föredragningslistan med komplettering av följande extra ärenden.

1. Försäljning av tomt nr 4 i kvarter Ö2, Öra bostadsområde
 2. Värmesystem i daghemmet Klaralund
-

Kst 238 §: Ålands kommunförbund k.f.: s begäran om förslag till utveckling

Ålands kommunförbund k.f. har genom e-post av den 13.09.24 begärt utlåtande från medlemskommunerna i samband med preliminär budget samt uppmanat medlemskommunerna att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet. Förslagen bör vara kommunförbundet till hands senast den 31.10.24. (Bilaga 7, Kst 01.10.24, § 238)

Kommundirektörens förslag:

Ålands kommunförbund k.f. bör rikta den största delen av sina resurser på intressebevakningen för medlemskommunernas del. De högst prioriterade uppgifterna ska vara bevakningen av ekonomiska frågor mellan landskapet och kommunerna och då särskilt frågor kring landskapsandelar och kompensationer. Det näst viktigaste området är att kritiskt granska ny lagstiftning i syfte att det inte överförs nya uppgifter på medlemskommunerna utan betydande ekonomisk kompensation.

Kst 238 §: BESLUT:

Kommunstyrelsen godkänner förslaget.



§ 163 UTLÅTANDE: KOMMUNFÖRBUNDET BUDGETFÖRSLAG

Kommunstyrelsen § 163/16.10.2024

Ålands kommunförbund rf begär synpunkter på preliminär budget och verksamhet i enlighet med § 26 Grundavtalet, enligt vilket

"Vid beredningen av ekonomiplanen skall medlemskommunerna ges tillfälle att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet. Budgeten och ekonomiplanen skall i fråga om driftsekonomin specificeras enligt uppgift, och i fråga om investeringar enligt projekt. Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår skall tillställas medlemskommunerna före 15.09 och den godkända budgeten och ekonomiplanen före 30.11"

Den preliminära budgeten för 2025 uppgår till 276.600 euro (257.300 euro år 2024).

Volymen i verksamheten förväntas vara samma som under 2024, men med en tillfällig engångskostnad om 11.000 euro för en ny webbplats för förbundet.

I verksamheten ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %.

Verksamheten för Kommunala avtalsdelegationen (KAD) regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

Kostnaderna för Vårdö kommun förväntas öka med 734,36 euro till 7.305,81 euro.

Noteras även att kommunförbundet har på gång ett allmänt strategidokument.

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen understöder föreslagna målsättningar för Ålands kommunförbund 2025. Det finns ett ständigt behov av faktabaserad information och av att utveckla kompetensen bland de förtroendevalda. Beträffande KAD finns anledning att påminna om betydelsen av bred förankring i det arbete som bedrivs inför avtalsförhandlingar.

Beslut:

Enligt förslag.

Justerares signering:
Vidimering av kopia:

Organ
KommunstyrelsenNr
9/2024Sida
1

Tid	Onsdagen den 30.10.2024, kl.18.30 – 20.08.	
Ärenden	§§ 149 – 170	
Plats	Kommunkansliet i Sund	
Närvarande	Ledamöter: ☒ Christina Nukala-Pengel, ordf. ☐ Johan Lindholm, vice ordf. ☒ Christel Mattsson ☒ Klas-Göran Lönnblad ☒ Lars-Johan Mattsson	Ersättare: ☐ Dorita Lindholm ☐ Christer Mattsson ☐ Nina Öström ☐ Mats Mattsson ☐ Kjell Berglund
Övriga närvarande	☒ Tony Ek, kfge ordförande ☐ Bengt Karlsson, kfge viceordförande ☐ Susann Eklund, kfge andre viceordförande ☒ Andreas Johansson, kommundirektör ☐ Marika Willstedt, ekonomichef	
Underskrift	Christina Nukala-Pengel ordförande Andreas Johansson sekreterare	
Protokollet justerat	Tid och plats onsdagen den 30.10.2024 på kommunkansliet i Sund Christel Mattsson Klas-Göran Lönnblad	
Protokollet publicerat på kommunens hemsida	Torsdagen den 31.10.2024 Intyg Mia Schütten Byråsekreterare	



Organ Kallelsedatum Kallelsenummer
Kommunstyrelsen 23.10.2024 9/2024

Sammanträdestid	Onsdagen den 30.10.2024, kl. 18.30
Sammanträdesplats	Kommunkansliet i Sund
Protokollet publicerat på hemsidan	Torsdagen den 31.10.2024
Kallelsen utfärdad	Sund den 23.10.2024 Christina Nukala-Pengel, kommunstyrelsens ordförande

Ärendets §-nummer Ärende

Innehåll

- Kst § 149 Sammanträdet laglighet och beslutsföret*
- Kst § 150 Val av två protokollsjusterare*
- Kst § 151 Godkännande och eventuell komplettering av föredragningslistan*
- Kst § 152 Delgivningsärenden*
- Kst § 153 Ta del av protokoll*
- Kst § 154 Granskning och övervakning av kommunfullmäktiges beslut*
- Kst § 155 Tilläggsbudget 5, ON*
- Kst § 156 Budgetuppföljning för Sunds kommun, per 30.9.2024*
- Kst § 157 Budgetutlåtande, Ålands kommunförbund*
- Kst § 158 Budgetutlåtande, Norra Ålands utbildningsdistrikt, per capsulam*
- Kst § 159 Remiss, avtalsutkast om avvecklande av Oasen, Jomala kommun*
- Kst § 160 Införskaffning av sexhjuling och släpvagn*
- Kst § 161 Budgetutlåtande, Oasen boende- och vårdcenter kf, per capsulam*
- Kst § 162 Delaktighet i avrop av vårdinformationssystemet VIS/Cosmic, ON*
- Kst § 163 Taxor och avgifter samt hyror för år 2025*
- Kst § 164 Fastighetsskattesatser för år 2025*
- Kst § 165 Inkomstskattesats för år 2025*
- Kst § 166 Remiss ÅLR, strategi för naturskydd*
- Kst § 167 Remiss ÅLR, förslag till landskapslag om cybersäkerhet och motståndskraft*
- Kst § 168 Tilläggsbudget 6, BTN*
- Kst § 169 Budgetutlåtande, Kommunernas socialtjänst kf (KST)*
- Kst § 170 Första behandling av budget 2025 med plan för 2026-2027*

Denna möteskallelse har anslagits på elektroniska anslagstavlan den 23.10.2024

Intygar

Andreas Johansson, kommundirektör



Organ
Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
30.10.2024

Kst § 157 Budgetutlåtande, Ålands kommunförbund

30.10.2024

Ålands kommunförbunds styrelse har behandlat preliminärt budgetförslag för år 2025 och begär in synpunkter på densamma. Synpunkterna bör vara inne senast 31 oktober.

Gällande Sunds kommuns preliminära kommunandel så beräknas den vara mer eller mindre samma som år 2024 och därför kommenteras den ekonomiska delen ej.

På sida 3 framgår förbundets målsättningar för år 2025. Bra att det införts indikatorer så att det framgår huruvida målsättningarna uppfylls eller ej. Dock så bör målsättningarna uppdateras med mål som driver utveckling av den egna verksamheten och ej endast ett förvaltande av densamma.

Kommundirektörens förslag:

Kommunstyrelsen avger följande yttrande över ÅKFs budgetförslag:
Kommunstyrelsen i Sund noterar att verksamhetsmålen är kompletterade med indikatorer för att säkerställa huruvida verksamhetsmålen uppfylls eller ej, vilket är mycket bra.

Dock borde två ytterligare mål tillföras under verksamhetsmålen.

1. Målsättningen att revidera grundavtalet under 2025 ska införas i budget för år 2025. Idag är två kommuner omnämnda i grundavtalet som medlemmar trots att de ej är medlemmar. Att kommunallagen står under revidering påverkar ej vare sig behovet av eller förutsättningarna för att revidera grundavtalet.
2. Kommunstyrelsen i Sund noterar att planerna på ett kommunalt servicebolag verkar ha stannat av vilket är bra då ett skilt bolag ej behövs för detta. Däremot vill kommunstyrelsen i Sund att ett mål införs under 2025 om att åtminstone höra medlemskommunerna om de önskar samordna kommunal administration inom ÅKFs paragraf, så som löneräkning, bokföring etc.

Kommunstyrelsen beslutar att utfärda följande direktiv till kommunens ombud:
Kommunens representant(er) ska lägga förslag i/på förbundsstyrelse/förbundsstämma att ovanstående verksamhetsmål ska införas i budgetboken.

Beslut:

Förslaget godkänns.

Kst bilaga nr 1 / 30.10.2024



Organ
Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
30.10.2024

ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE OCH BESVÄRSANVISNING

BESVÄRSFÖRBUD

Vad förbudet grundar sig på	Eftersom nedan nämnda beslut endast gäller beredning, utlåtande eller verkställighet, kan enligt § 112 kommunallagen rättelseyrkande inte framställas eller kommunalbesvär anföras över beslutet.
	Paragrafer 152-154, 156-159, 161, 163-167, 169-170
	Besvär kan inte anföras över nedan nämnda beslut, eftersom skriftligt rättelseyrkande enligt § 110 kommunallagen kan framställas över beslutet. (se instruktioner nedan under rättelseyrkanden)
	Paragrafer 149-151, 155, 160, 162, 168
	Enligt § 5 Förvaltningsprocesslagen/annan lagstiftning kan besvär inte anföras över nedan nämnda beslut.
	Paragrafer och grund för besvärsförbudet: -

ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE

Myndighet till vilken rättelseyrkande kan framställas, samt tid för yrkande av rättelse	Den som är missnöjd med nedan nämnda beslut kan framställa ett skriftligt rättelseyrkande. Skriftligt rättelseyrkande får framställas av den som ett beslut avser eller den vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (part) samt av kommunmedlemmar. Myndighet hos vilken rättelse yrkas: Kommunstyrelsen i Sund Norra Sundsvägen 361, Björby AX-22520 Kastelholm Paragrafer: 149-151, 155, 160, 162, 168 Yrkandet skall framställas inom 14 dagar från delfäendet av beslutet. En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter dagen då brevet avsändes, om inte något annat påvisas. En kommunmedlem anses ha fått del av beslutet sju dagar efter att protokollet publicerats på kommunens webbplats.
Rättelseyrkandets innehåll	Av rättelseyrkandet skall framgå yrkandet och vad det grundar sig på. Yrkandet skall undertecknas av den som framställer det.



Organ
Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
30.10.2024

KOMMUNALBESVÄR

Besvärsmyndighet och besvärstid	I nedan nämnda beslut kan ändring sökas skriftligt genom besvär. Ändring i beslut med anledning av rättelseyrkanden kan sökas genom kommunalbesvär endast av den som framställt rättelseyrkandet. Om beslutet har ändrats med anledning av rättelseyrkandet, kan ändring i beslutet sökas genom kommunalbesvär också av en som är part eller kommunmedlem. Ett beslut får överklagas genom kommunalbesvär på den grunden att 1. beslutet tillkommit i felaktig ordning, 2. den myndighet som fattat beslutet har överskridit sina befogenheter eller 3. beslutet annars strider mot lag. Besvärsmyndighet är Ålands förvaltningsdomstol PB 31 22101 Mariehamn Paragrafer: - Besvärstid: 30 dagar från delfäendet av beslutet. En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter dagen då brevet avsändes, om inte något annat påvisas. En kommunmedlem anses ha fått del av beslutet sju dagar efter att protokollet publicerats på kommunens webbplats.
--	---

FÖRVALTNINGSBESVÄR

Besvärsmyndighet och besvärstid	Besvärsmyndighet är Ålands förvaltningsdomstol PB 31 22101 Mariehamn Paragrafer: - Besvärstid: 30 dagar från delfäendet av beslutet.
--	---

BESVÄRSSKRIFT

Besvärsskrift I besvärsskriften skall anges ändringssökandes namn, yrke, boningsort och adress - vilket beslut som överklagas - vilka ändringar som yrkas i beslutet - motiveringar till att beslutet bör ändras Besvärsskriften skall undertecknas av ändringssökande själv eller av den som författat skriften. Om endast den som författat besvärsskriften undertecknar den, skall också yrke, boningsort och postadress anges. Till besvärsskriften skall fogas det beslut som överklagas, i original eller som officiellt bestyrkt kopia, och intyg om den dag från vilken besvärstiden skall räknas.	
Inlämnande av besvärshandlingarna Besvärshandlingarna skall inlämnas till besvärsmyndigheten före besvärstidens utgång. Besvärshandlingarna kan även sändas med post eller genom bud, men i så fall på avsändarens eget ansvar. Handlingarna skall lämnas till posten i så god tid att de kommer fram innan besvärstiden går ut.	



Sammanträdestid	1.10.2024 kl. 16:30 - 19:37
Sammanträdesplats	Kommungården i Söderby
Medlemmar	Patrik Eriksson, ordförande Tony Asumaa, frånvarande Johanna Häggblom Roger Henriksson Therese Lund Susanne Fagerström, frånvarande Tiina Robertsson, personlig ersättare för Susanne Fagerström
Övriga närvarande	Jana Eriksson, kommunfullmäktiges ordförande, frånvarande Maria Björke, kommunfullmäktiges vice ordförande Julia Lindfors, kommundirektör Marie Berglund-Selenius, kanslichef
Föredragande	Julia Lindfors, kommundirektör



Kallelse utfärdad den 26.9.2024 .

Denna möteskallelse har anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla på kommunens nätplats www.lemland.ax den 26.9.2024 . Protokollet finns till påseende från den 3.10.2024 på kommunens elektroniska anslagstavla.

Ordförande Patrik Eriksson

Kommundirektör Julia Lindfors

Intygar

Kanslichef Marie Berglund-Selenius

Ålands kommunförbund k.f., preliminär budget för 2025 samt förslag till utvecklande av verksamheten

Dnr. LE/516/2024

§ 185 Kommunstyrelsen 1.10.2024

Ålands kommunförbund har 13.9.2024, i enlighet med grundavtalet, översänt preliminär budget för år 2025. Ålands kommunförbund uppmanar samtidigt medlemskommunerna att senast den 31 oktober framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet.

Den preliminära budgeten för 2025 uppgår till 276 600 euro (257 300 euro år 2024). Volymen i verksamheten förväntas vara samma som under 2024, men med en tillfällig engångskostnad om 11 000 euro för en ny webbplats för förbundet. I verksamheten ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %. Verksamheten för Kommunala avtalsdelegationen (KAD) regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

Kostnaderna för Lemland förväntas öka med ca 3 400 euro till sammanlagt 37 472,15 euro för år 2025.

Av den preliminära budgeten framkommer följande målsättningar för förbundet år 2025:

- Stöd för förtroendevalda
- Kunskaps- och kompetensdelning
- Intressebevakning och lagstiftning
- Pedagogisk analys och kommunikation

Målsättningarna för Ålands kommunförbund år 2025 ligger långt i linje med vad Lemlands kommun förväntar sig och önskar av förbundet. Det finns dock en uppenbar risk för att kommunförbundet inte i praktiken har kapacitet för att arbeta med samtliga målsättningar på ett effektivt sätt med befintliga resurser. Ålands kommunförbund är mycket sårbart med endast en anställd och det medför också att förväntningarna på verksamhetens arbete och prestationer måste sättas i relation till den knappa personalresursen, samtidigt som den kommunala sektorn hela tiden blir mer komplex både vad gäller lagstiftning och finansieringsstruktur. I olika mellankommunala forum uppstår det ofta en dialog kring utveckling och samordning av en mängd olika stödtjänster till kommunerna, där den naturliga samordnaren är Ålands kommunförbund. Förbundet består dock i dagsläget enbart av en förbundsdirektör och det är därmed väldigt begränsat vilka nya utvecklings- eller samordningsprojekt som förbundet kan åta sig utan att ge avkall på förbundets grundläggande uppgifter. En utökad personalresurs inom Ålands kommunförbund kunde ge förbundet kraft att i

större utsträckning arbeta som en möjliggörare för kommunala samarbeten för att hitta synergieffekter och samordningsvinster.

Lemlands kommun skulle därför gärna se en presentation av hur verksamheten skulle kunna utvecklas om förbundets personal utökades med en anställd.

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen beslutar att omfatta beredningen och avge den som sitt utlåtande över Ålands kommunförbunds preliminära budget för 2025.

Kommunstyrelsen beslutar därtill att särskilt framföra följande förslag till utveckling av kommunförbundets verksamhet:

- För att möta den återkommande efterfrågan på utveckling och samordning som en stödtjänst till kommunerna bör Ålands kommunförbund utreda och presentera förslag till hur verksamheten kunde utvecklas om förbundets personal utökades med en till anställd.

Beslut Kommunstyrelsen beslöt enhälligt att omfatta kommundirektörens förslag.
Bilagor Ålands kommunförbund k.f, preliminär budget för 2025 samt begäran om medlemskommunernas förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet

Delgivning till parter

Delgivning elektroniskt

Datum:

Mottagare:

Sökande av ändring

Eftersom beslutet endast gäller beredning eller verkställighet kan enligt 112 § kommunallagen rättelseyrkande inte framställas eller kommunalbesvär anföras.

Besvärsmyndighet

Camilla Bock

Från: Minna Hellström <minna.hellstrom@kommun.ax>
Skickat: fredag 13 september 2024 13:43
Till: Brändö; Eckerö; Finström; Föglö; Geta; Hammarland; Kumlinge; Kökar; Lemlands kommun, info; Lumparland; Saltvik; Sottunga; Sund; Vårdö
Kopia: Andreas Johansson; Egil Mattsson; Erik Brunström-Granesäter; Ewa Danielsson; Julia Lindfors; Kennet Lundström; Kurt Carlsson; Magnus Sandberg; Marika Blomqvist; mattias.jansryd@lumparland.ax; Niclas Karlsson; Niklas Eriksson; Niklas Oriander; Petri Rautanen
Ämne: Preliminär budget 2025
Bifogade filer: Bilaga1_Preliminär budget 2025.pdf; FST6-11092024 §47.pdf

Hej,

Enligt Ålands kommunförbunds grundavtal 26 § ska medlemskommunerna senast 15 september året före budgetåret delges en preliminär budget. Förbundsstämman ska inom november månad fastställa den ordinarie budgeten.

Förbundsstyrelsen omfattade förslaget till preliminär budget den 11 september 2024 och uppmanar härmed medlemskommunerna att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet **senast den 31 oktober**.

Beslut och preliminär budget som bilaga.

Vänliga hälsningar,
Minna

Minna Hellström
Förbundsdirektör

minna.hellstrom@kommun.ax
+358 18 22582

Ålands kommunförbund
www.kommun.ax



PRELIMINÄR BUDGET år 2025

Om Ålands kommunförbunds finansiering stadgas i 99 § [Kommunallag för landskapet Åland](#). Ytterligare bestämmelser om budgetprocessen tillämpas genom [Grundavtal för Ålands kommunförbund](#).

20 § Finansiering

Ålands kommunförbunds verksamhet finansieras av kommunerna gemensamt. Av kostnaderna skall hälften fördelas enligt de beskattningsbara inkomsterna vid den kommunala inkomstbeskattningen under föregående år och hälften enligt antal kommuninvånare i respektive kommun på årets första dag det år kostnaderna avser. De beskattningsbara inkomster som ovan avses omfattar även kommunens andel av samfundinkomstskatten.

Se bilaga 1 och 2 för uppgifter om redovisningen enligt debitering samt invånarantal

26 § Budget och ekonomiplan

Vid beredningen av ekonomiplanen skall medlemskommunerna ges tillfälle att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet.

Budgeten och ekonomiplanen skall i fråga om driftsekonomi specificeras enligt uppgift, och i fråga om investeringar enligt projekt. Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår skall tillställas medlemskommunerna före 15.09 och den godkända budgeten och ekonomiplanen före 30.11.

ALLMÄN BEDÖMNING av läget inför 2025

När det är dags för ett nytt årsskifte har den nya mandatperioden tagit fart och de förtroendevalda i kommunerna har hunnit etablera sig i sina roller efter valet i oktober 2023. Regeringsprogrammet har hunnit gå från idé till förverkligande och fortsätter sätta sin prägel på kommunerna och kommunförbundets verksamhet. Under 2025 återstår flera betydande lagstiftningsprojekt som inleddes under 2024. Bland annat revideringen av kommunallagen, utvärderingen av landskapsandelssystemet, lagförslag om tryggnad av kommunal service samt eventuell implementering av informationshanteringslagen

Ekonomiska utsikter

Nationellt ser de ekonomiska utsikterna något ljusare ut jämfört med de senaste åren. Prishöjningarna och ränteläget verkar stabiliseras, samtidigt som en gradvis ekonomisk återhämtning förväntas påbörjas under 2024 och ytterligare förstärkas under 2025. Trots dessa positiva tecken kvarstår risker, särskilt på energimarknaden samt kring effekterna av den långvariga perioden med hög inflation.



På kommunal nivå bidrar faktorer i omvärlden och lokalt till ett fortsatt ansträngt läge för många kommuner, medan vissa kommuner upplever en mer stabil grund att stå på. Velfärdsområdesreformens konsekvenser har skapat osäkerhet, bland annat i skatteprognoserna, och med tiden uppdagas nya konsekvenser där det visar sig att Ålands särställning har glömts bort i lagstiftningsprocessen.

Ett kvarstående bekymmer är fortsättningsvis de senaste årens lagstiftning som har höjt ambitionsnivån för den kommunala servicen. Behovet av kommunala ekonomiska konsekvensanalyser och utvärderingar kvarstår.

Nationella och internationella faktorer

I spåret av velfärdsområdesreformen pågår en överföring av ansvaret för arbets- och näringstjänsterna till kommunerna. Enligt den senaste ekonomibarometern från Finlands kommunförbund bedömde över hälften av kommunernas ekonomidirektörer på fastlandet att kommunens ekonomiska utsikter ser dystra eller ytterst dystra ut om ett år. Kommunernas kostnader har stigit kraftigt till följd av social- och hälsovårdsreformen samtidigt som den ekonomiska tillväxten har varit svag under en längre tid, vilket skapar ett behov av anpassningsåtgärder och skärpt kommunalskatt.

Ute i Europa och världen är säkerhetsläget fortsatt ansträngt, samtidigt som konflikterna sprider sig både till antal och omfattning. I en åländsk kontext märks det höjda tonlägets framför allt genom ett ökat fokus på beredskapsfrågor.



MÅLSÄTTNINGAR år 2025

- **STÖD FÖR FÖRTROENDEVALDA** Kommunförbundet stöttar aktivt de kommunalt förtroendevalda genom utbildningar, workshops eller nätverksträffar.
 - **Indikator: Varje förtroendevald har tillgång till minst en kompetenshöjande insats per år**
- **KUNSKAPS- OCH KOMPETENSDELNING** Kommunförbundet ska öka och underlätta den delade kunskapen och kompetensen mellan kommunerna.
 - **Indikator: Kommunförbundet utvecklar strukturer eller verktyg som främjar aktivt utbyte av information, erfarenheter och bästa praxis**
- **INTRESSEBEVAKNING OCH LAGSTIFTNING** Kommunförbundet ska fortsätta vara en stark och trovärdig röst för sina medlemskommuners intressen genom att säkerställa att kommunernas röster hörs i viktiga beslutsfattande forum, samt genom att påverka lagstiftningsprocessen.
 - **Indikator: Kommunförbundet prioriterar att alltid avge formella yttranden i lagstiftningsprocesser vid förslag som har stor påverkan på kommunerna**
- **PEDAGOGISK ANALYS OCH KOMMUNIKATION** Kommunförbundet ska tillhandahålla tydlig och pedagogisk kommunikation som förklarar komplexa frågor på ett lättförståeligt sätt för både kommuner och invånare för att stärka förståelsen för kommunernas roll och utmaningar.
 - **Indikator: Kommunförbundet förekommer på en regelbunden basis i åländsk media**
 - **Kommunförbundet gör en kommunikationskampanj för att stärka bilden av de åländska kommunerna**



ÖVERSIKT Budget 2025

Kostnadsslag	ÅKF 2025	KAD 2025	Kurser 2025	Engångsposter
Löner och arvoden	- 100 300			
Lönebikostnader	- 20 000			
Köp av tjänster	- 43 200	- 95 100	- 5 000	- 11 000
Material	- 4 000			
Hyror	- 4 000			
Totalsumma	- 170 500	- 95 100	- 5 000	- 11 000

Den preliminära budgeten har utgått ifrån antagande om att volymen i verksamheten 2025 motsvarar volymen under 2024.

KOMMUNANDELAR Budget 2025

Kommun	Totalt	ÅKF	KAD	Rat 1-3	Skillnad 2024
Brändö	8 703,85	7 208,12	1 495,73	2 901,28	192,40
Eckerö	15 294,57	12 637,81	2 656,76	5 098,19	1 189,52
Finström	43 926,63	36 311,75	7 614,89	14 642,21	2 997,77
Föglö	8 355,39	6 904,91	1 450,47	2 785,13	621,84
Geta	7 363,06	6 075,07	1 287,98	2 454,35	792,19
Hammarland	26 619,07	21 994,12	4 624,95	8 873,02	2 697,60
Jomala	17 911,76		17 911,76	5 970,59	1 099,97
Kumlinge	5 139,45	4 250,99	888,46	1 713,15	313,78
Kökar	3 332,69	2 750,59	582,10	1 110,90	212,47
Lemland	37 472,15	30 992,27	6 479,88	12 490,72	3 398,13
Lumparland	6 259,78	5 175,58	1 084,20	2 086,59	252,77
Mariehamns stad	39 128,78		39 128,78	13 042,93	1 364,97
Saltvik	31 507,52	26 058,66	5 448,86	10 502,51	2 169,24
Sottunga	1 892,66	1 564,15	328,51	630,89	239,04
Sund	16 386,83	13 542,64	2 844,18	5 462,28	1 023,96
Vårdö	7 305,81	6 033,34	1 272,47	2 435,27	734,36
Total summa	276 600,00	181 500,00	95 100,00	92 200,00	19 300,00



	Kostnader/intäktslag	ÅKF	KAD	KURS	Engångspost
	Ersättningar av kommuner				
3101	Kommunandel Brändö	8 703,85	7 208,12	1 495,73	
3102	Kommunandel Eckerö	15 294,57	12 637,81	2 656,76	
3103	Kommunandel Finström	43 926,63	36 311,75	7 614,89	
3104	Kommunandel Föglö	8 355,39	6 904,91	1 450,47	
3105	Kommunandel Geta	7 363,06	6 075,07	1 287,98	
3106	Kommunandel Hammarland	26 619,07	21 994,12	4 624,95	
3107	Kommunandel Jomala	17 911,76		17 911,76	
3108	Kommunandel Kumlinge	5 139,45	4 250,99	888,46	
3109	Kommunandel Kökar	3 332,69	2 750,59	582,10	
3110	Kommunandel Lemland	37 472,15	30 992,27	6 479,88	
3111	Kommunandel Lumparland	6 259,78	5 175,58	1 084,20	
3112	Kommunandel Saltvik	31 507,52	26 058,66	5 448,86	
3113	Kommunandel Sottunga	1 892,66	1 564,15	328,51	
3114	Kommunandel Sund	16 386,83	13 542,64	2 844,18	
3115	Kommunandel Vårdö	7 305,81	6 033,34	1 272,47	
3116	Kommunandel Mariehamns stad	39 128,78		39 128,78	
3194	Hysesintäkter	5 000	0	5 000	
4001	Sammanträdesarvoden	-14 000	-14 000		
4007	Avtalslöner	-86 300	-86 300		
4008	Semesterlöneprioritering	0			
4101	Socialskyddsavgift	-1 400	-1 400		
4110	Pensionspremier	-17 300	-17 300		
4120	Arbetslöshetsförs.premier	-1 000	-1 000		
4130	Olycksfallsförsäkringspremie	-200	-200		
4135	Grupplivförsäkringspremie	-100	-100		
4220	Ersättningar från FPA				
4340	Kontor, bank och experter	-120 100	-10 000	-95 100	-11 000
4342	Kontor, bank, exp ej moms	-8 500	-8 500		
4344	Revisionsarvode	-2 000	-2 000		
4345	Bokföring	-5 000	-5 000		
4350	Tryckning och annonsering	-4 500	-4 500		
4360	Post- och teleavgifter	-500	-500		
4362	Post- o teleavg. ej moms	-500	-500		
4370	Försäkringar	-200	-200		
4411	Inkvart. o förplägn. 14%	-1 000	-1 000		
4421	Reskostnader 10%	-500	-500		
4422	Reskostnader, ej moms	-1 500	-1 500		
4425	Resersättning förtroendev.	-4 500	-4 500		
4432	Social o hälsov., ej moms	-500	-500		
4440	Utbildning o kurser 24% moms	-2 500	-2 500		
4460	Övriga tjänster	-500	-500		
4500	Kontorsmaterial	-300	-300		
4507	Dataprogram ej moms	-500	-500		
4509	Datorer, servise, repar. och install.	-1 500	-1 500		
4513	Prenumerationer 10%	-700	-700		
4514	Prenumerationer ej moms	-500	-500		
4600	Övrigt material	-500	-500		
4820	Lokalhyra moms	-4 000	-4 000		
4825	Hyra möteslokaler	0			



JÄMFÖRELSE Budget 2025–2024

Kostnads/intäktsslag	Budget 2025	Budget 2024	+ / - euro
Kommunandelar	276 600	257 300	19 300
Kursintäkter	5 000	5 000	0
Löner och arvoden	- 100 300	- 97 000	- 3 300
Lönebikostnader	- 20 000	- 21 000	1 000
Köp av tjänster	- 152 300	- 137 000	- 15 300
Material	- 4 000	- 3 700	- 300
Hyror/övriga kostnader	- 4 000	- 3 600	- 400
+ / - euro	0	0	0

Totalt ökar kommunandelarna med 19 300 € jämför med 2024 års fastställda budget. Av summan utgör 11 000 euro en engångskostnad för en ny hemsida, vilket är nödvändigt eftersom nuvarande webbplattform kommer att upphöra efter årsskiftet. Ytterligare är den förväntade nyttan dels en förbättrad användarupplevelse, dels högre säkerhet samt ökad tillgänglighet.

I verksamheten för ÅKF ingår allmänna prishöjningar och lönejusteringar, totalt beräknas höjningen till 2,7 %. Verksamheten för KAD regleras av avtalet med Jomala kommun och beräknas öka med 4,1 %.

EKONOMIPLAN År 2026–2027

I brist på säkra indikatorer om förändringar i kostnadsnivåer framöver förväntas en ökning av kostnader och intäkter om 2 % för verksamhetsår 2026 och 2027.

Anslag, tabeller och preliminära fördelningar som bilaga till detta dokument.



BILAGA 1 Uppgifter om redovisningen enligt debitering (2023)

SKATTEFÖRVALTNINGEN		UPPGIFTER OM REDOVISNINGEN ENLIGT DEBITERING									
Kommuner		2023 års beskattning									
Skatt, som skall betalas		36 477 325 627									
Redovisade förv - och kap. inkomstskatter		36 200 000 000									
Skatteåterbäring sammanlagt		2 820 000 000									
Lands-kap	Kommun	Namn	Kommunalskatt	Andel av samfundsskatt	Skattesats	Beskattningsbar inkomstkommunalskatt	Skattesats näringskatt	Beskattningsbar inkomstsamfundsskatt	Beskattningsbar inkomst summa		
21	035	Brändö	1 856 837	221 160	17,75	10 461 054	0,20	1 105 799	11 566 853		
21	043	Eckerö	3 059 994	62 202	18,50	16 540 506	0,20	311 009	16 851 516		
21	060	Finström	9 352 863	464 149	19,50	47 963 401	0,20	2 320 745	50 284 147		
21	062	Föglö	1 505 040	143 320	17,50	8 600 226	0,20	716 599	9 316 825		
21	065	Geta	1 290 984	7 559	18,50	6 978 290	0,20	37 793	7 016 083		
21	076	Hammarland	5 025 194	256 465	18,00	27 917 743	0,20	1 282 326	29 200 069		
21	170	Jomala	20 083 740	1 261 637	16,50	121 719 639	0,20	6 308 187	128 027 825		
21	295	Kumlinge	1 135 748	9 558	18,50	6 139 179	0,20	47 789	6 186 968		
21	318	Kökar	633 627	14 755	19,75	3 208 239	0,20	73 776	3 282 015		
21	417	Lemland	7 753 585	110 959	17,50	44 306 198	0,20	554 794	44 860 993		
21	438	Lumparland	1 378 506	42 767	19,50	7 069 260	0,20	213 834	7 283 094		
21	478	Mariehamn	45 572 334	5 113 708	17,00	268 072 554	0,20	25 568 540	293 641 094		
21	736	Salvik	5 927 174	1 126 156	18,50	32 038 780	0,20	5 630 778	37 669 557		
21	766	Soittunga	369 211	13 033	18,00	2 051 174	0,20	65 166	2 116 339		
21	771	Sund	3 533 658	43 122	19,50	18 121 321	0,20	215 610	18 336 931		
21	941	Vårdö	1 420 019	32 051	19,00	7 473 787	0,20	160 254	7 634 041		
Summa			109 898 514	8 922 600		628 661 351		44 613 000	673 274 351		



BILAGA 2 Fördelning kommunandelar – Invånarantal/skattekraft

Kommun	Invånare	% invånare		Skattekraft	% skattekraft		Totalt		Andelar	Per rat
		ÅKF	KAD		ÅKF	KAD	ÅKF	KAD		
Brändö	436	3,3 %	1,4 %	11 566 853	4,6 %	1,7 %	7 208	1 496	8 704	2 901
Eckerö	942	7,2 %	3,1 %	16 851 516	6,7 %	2,5 %	12 638	2 657	15 295	5 098
Finström	2 610	20,0 %	8,5 %	50 284 147	20,0 %	7,5 %	36 312	7 615	43 927	14 642
Föglö	509	3,9 %	1,7 %	9 316 825	3,7 %	1,4 %	6 905	1 450	8 355	2 785
Geta	509	3,9 %	1,7 %	7 016 083	2,8 %	1,0 %	6 075	1 288	7 363	2 454
Hammarland	1 646	12,6 %	5,4 %	29 200 069	11,6 %	4,3 %	21 994	4 625	26 619	8 873
Jomala	5 697		18,7 %	128 027 825		19,0 %		17 912	17 912	5 971
Kumlinge	290	2,2 %	0,9 %	6 186 968	2,5 %	0,9 %	4 251	888	5 139	1 713
Kökar	225	1,7 %	0,7 %	3 282 015	1,3 %	0,5 %	2 751	582	3 333	1 111
Lemland	2 127	16,3 %	7,0 %	44 860 993	17,8 %	6,7 %	30 992	6 480	37 472	12 491
Lumparland	366	2,8 %	1,2 %	7 283 094	2,9 %	1,1 %	5 176	1 084	6 260	2 087
Mariehamn	11 812		38,7 %	293 641 094		43,6 %		39 129	39 129	13 043
Saltvik	1 791	13,7 %	5,9 %	37 669 557	15,0 %	5,6 %	26 059	5 449	31 508	10 503
Sottunga	115	0,9 %	0,4 %	2 116 339	0,8 %	0,3 %	1 564	329	1 893	631
Sund	995	7,6 %	3,3 %	18 336 931	7,3 %	2,7 %	13 543	2 844	16 387	5 462
Vårdö	471	3,6 %	1,5 %	7 634 041	3,0 %	1,1 %	6 033	1 272	7 306	2 435
Summa	30 541	100 %	100 %	673 274 351	100 %	100 %	181 500	95 100	276 600	92 200



§ 47 PRELIMINÄR BUDGET 2025

Förbundsstyrelsen § 47/11.09.2024

Enligt Ålands kommunförbunds grundavtal 26 § ska medlemskommunerna senast 15 september året före budgetåret delges en preliminär budget.

Förbundsstämman ska inom november månad fastställa den ordinarie budgeten.

Den preliminära budgeten för 2025 uppgår till 276 600 euro, vilket är 19 300 euro högre än 2024. Av summan utgör 11 000 euro en engångskostnad för en ny hemsida eftersom webbplattformen är föråldrad och kommer att avvecklas efter årsskiftet. I kostnadsökningarna ingår även allmänna prishöjningar och lönejusteringar, samt avtalsenliga justeringar för KAD.

På grund av tidpunkten som regleras i grundavtalet är många av omständigheterna inför 2025 ännu oklara.

Bilaga 1: Preliminär budget 2025

Förbundsdirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen omfattar förslaget till preliminär budget och delger detta medlemskommunerna i enlighet med grundavtalet 26 §.

Medlemskommunerna uppmanas att framlägga förslag till utvecklande av kommunförbundets verksamhet senast den 31 oktober.

Beslut:

Enligt förslag.

Ålands Landskapsregering
PB 1060
22 111 MARIEHAMN

Hänvisning: ÅLR 2024/6449

Ärende: Ålands kommunförbunds utlåtande om LL om cybersäkerhet och motståndskraft

Ålands Landskapsregering begär Ålands kommunförbunds utlåtande gällande **förslag till landskapslag om cybersäkerhet och motståndskraft**

Allmänt

Ålands Landskapsregering föreslår att lagtinget antar lagstiftning för att uppfylla två EU-direktiv: cybersäkerhetsdirektivet (NIS 2) samt motståndskraftsdirektivet (CER). Cybersäkerhetsdirektivet ersätter det tidigare direktivet och syftar till att fastställa åtgärder för att uppnå en hög gemensam cybersäkerhetsnivå inom unionen och förbättra den inre marknadens funktion.

Motståndskraftsdirektivet är nytt och syftar till att säkerställa motståndskraften hos samhällskritiska verksamhetsutövare i fråga om ömsesidigt beroende tjänster, vilka är kritiska med tanke på samhällets funktionsförmåga samt upprätthålla samhällets ekonomiska funktioner.

Sammanfattningsvis syftar lagstiftningen till att höja cybersäkerhetsnivån och stärka motståndskraften hos samhällskritiska verksamhetsutövare, inklusive kommunala aktörer som ansvarar för vitala samhällsfunktioner.

Särskilda synpunkter

1. Cybersäkerhetsdirektivet (NIS 2)

Kommunerna berörs på flera sätt, särskilt verksamheter inom sektorer som är beroende av digital infrastruktur för samhällsviktiga tjänster. Följande områden är särskilt relevanta:

- Vattenförsörjning och avloppsrening – Kommunala vattenverk och avloppssystem som förvaltar dricksvatten och rening av avloppsvatten, vilka är beroende av digitala system för drift och övervakning.
- Energiinfrastruktur – Kommunala el-, gas- och värmebolag som använder digitala system för övervakning, distribution och styrning av energiförsörjningen.
- Kommunerna påverkas indirekt via Hälso- och sjukvårdstjänster där kommunala enheter hanterar patientinformation och drift genom digitala system, särskilt inom e-hälsa och digitala vårdlösningar.
- Offentlig transport – Lokala transportsystem (som bussar och spårvägar) som är beroende av digitala verktyg för trafikstyrning, biljetthantering och drift.

- Kommunal IT-infrastruktur och digitala tjänster – Kommunala IT-tjänster som hanterar kommunikation, datahantering, samt digitala plattformar och e-tjänster för medborgarna, exempelvis förskole- och skoladministration, socialtjänster, och bygglovsprocesser.

Landskapsregeringens utgångspunkt är att direktivet tillämpas enligt miniminivå, vilket skulle innebära att organisationer som har minst 50 årsverken eller 10 miljoner euro i balansomslutningen omfattas av kraven. Dock utesluter inte detta organisationer vars verksamhet på något sätt är ansluten till en annan verksamhet som omfattas, till exempel genom äldreomsorgens vårdinformationssystem.

I andra hand kan organisationer även omfattas om landskapsregeringen identifierar dessa som kritiska verksamhetsutövare. Dessa ska landskapsregeringen identifiera senast 17 juli 2026.

Landskapsregeringen har vid informationstillfällen påtalat att trots att mindre kommuner inte omfattas är det likväl förnuftigt att ta del av samarbeten, workshops eller delandet av praxis mellan kommunerna. Kommunförbundet som organisation kommer inte att omfattas av kraven, men fyller en viktig funktion i att stötta, samordna och koordinera kommunernas arbete med att uppfylla kraven.

2. Motståndskraftsdirektivet (CER)

Motståndskraftsdirektivet ställer krav på att stärkt beredskap och förmågan att hantera störningar i viktiga samhällsfunktioner. De områden som påverkas inkluderar:

- Vattenförsörjning och avloppsrening – Kommuner ansvarar för att tillhandahålla rent dricksvatten och säkerställa hanteringen av avloppsvatten.
- Energiförsörjning – Lokala energibolag eller kommunala el- och värmeproduktionsanläggningar är ansvariga för el- och fjärrvärmeförsörjning.
- Transport – Offentlig transport (som lokalbussar, spårvägar) samt infrastruktur för vägunderhåll och trafikstyrning som drivs av kommuner.
- Kommunala räddningstjänster – Brandförsvar och räddningstjänst som drivs eller styrs av kommuner, vilka är centrala för att hantera nödsituationer.
- Digital infrastruktur och kommunikationsnätverk – Lokala eller kommunala nätverk för digital infrastruktur som stöder viktiga kommunala tjänster.

De som identifieras som kritiska verksamhetsutövare av landskapsregeringen omfattas även av motståndskraftsdirektivet, kommunerna omfattas alltså inte per automatik trots att de har över 50 årsverken eller 10 miljoner euro i balansomslutningen.

3. Allmänt

Förslagets konkreta konsekvenser handlar i huvudsak om grundläggande och systematiskt cybers- och informationssäkerhetsarbete och konkretiseras bland annat genom;

- Tillhandahålla relevant information till utpekad myndighet
- Genomföra riskbedömningar
- Upprätta planer och strategier
- Erbjuder utbildning av personal
- Strukturerat riskhanteringsarbete
- Identifiera riskhanteringsåtgärder
- Rapporteringsskyldigheter

Förslaget innebär ett nytt tillsynsansvar där utsedd myndighet ges omfattande befogenheter att vidta tillsyn- och efterlevnadskontrollåtgärder. Tillsynsmyndigheten får ett stort ansvar och kan bland annat utfärda administrativa sanktionsavgifter på högst 10 miljoner euro (7 miljoner euro) eller 2 % (1,4 %) av årsomsättningen för väsentliga verksamhetsutövare (viktiga verksamhetsutövare) som överträder artikel 21 eller 23.

Lagförslaget kommer att kräva resurser, både ekonomiska och personella, samt kompetensutveckling, nya arbetssätt och interna rutiner. I mångt och mycket beror insatserna för att möta kraven på vilken nivå respektive organisation befinner sig på i dag. Lagförslaget är i sig kostnads- och administrationsdrivande, men kan å andra sidan minska negativa konsekvenser till följd av cybersäkerhets- eller andra incidenter.

Sammanfattning

ÅKF konstaterar att utökade krav på cyber- och informationssäkerhet är motiverade men skapar ett stort behov av utökad kompetens, ekonomiska och personella resurser och investeringar i bland annat IT-system.

ÅKF konstaterar att de föreslagna kraven i sin helhet har sitt ursprung i EU-direktiv och att kraven är omfattande och ambitiösa för de små aktörerna som finns på Åland.

ÅKF konstaterar att lagförslaget kommer att öka den administrativa bördan och kostnadstrycket i de kommunala organisationerna och vill därför betona behovet av att de ökade kostnaderna kompenseras i enlighet med den kommunala finansieringsprincipen.

ÅKF vill uttrycka en oro för digitaliseringsenhetens dubbla roller som stöd- och samarbetsorgan samt tillsynsmyndighet. Det är logiskt att samordna kompetensen som finns, men likväl viktigt att klargöra hur digitaliseringsenheten ska balansera sitt uppdrag för att undvika intressekonflikter.

Förbundsstyrelsen för Ålands kommunförbund
§ 61/14.11.2024

Genom Minna Hellström
Förbundsdirektör Ålands kommunförbund