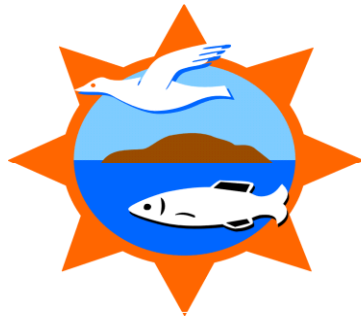


BRÄNDÖ KOMMUN

BUDGET

2018



Antagen av kommunfullmäktige 15.12 2017

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Budgetdirektiv	1
Tidtabell	3
Avgifter och taxor	5
Arvodesstadga	15
Resultaträkning.....	18
Finansieringskalkyl	19
Diagram skatteinkomster och landskapsandelar	20
Cirkeldiagram intäktslag och kostnadslag	21
Förklaringar till budgeten på resultatområdesnivå.....	22
Budget per resultatområde	
Förvaltning och näringsliv	23
Sociala sektorn	35
Undervisning och kultur.....	43
Tekniska sektorn	54
Sammanställning av driftsutgifter	66
Finansiering	67
Investeringar.....	69
Avskrivningsplan	70
Avskrivningar.....	72
Lån.....	73



DIREKTIV FÖR NÄMNDERNA ANGÅENDE VERKSTÄLLIGHET OCH UPPFÖLJNING AV BUDGET 2018

Målsättningar

Kommunfullmäktige fastslår i samband med budgeten målsättningarna med kommunens verksamhet under budgetåret. Målsättningarna är utgångspunkten för nämndernas verksamhet under budgetåret. Nämnderna bör sträva till att uppfylla målsättningarna inom ramen för budgeterade medel.

Bindande nivå

Bindande nivå för nämnderna är resultatområdets nettoutgift.

Den nettoutgifts- eller inkomstsumma som kommunfullmäktige fastställer per resultatområde är respektive nämnd ansvarig för.

Respektive resultatområde tilldelas ett nettoanslag eller beräknad inkomst som är bindande. Nämnderna bör kontinuerligt följa upp resultatområdenas driftsutgifter och bedöma hur resultatområdets målsättningar för budgetåret kan uppfyllas inom ramen för budgeterade medel.

Budgetändringar som resulterar i ökning av nettoutgifterna för resultatområdet skall behandlas i fullmäktige oavsett om avvikelsen beror på en överskridning av beräknade bruttoutgifter eller en underskridning av beräknade bruttoinkomster.

Respektive nämnd har rätt att göra omdisponeringar inom ett resultatområde, under förutsättning att de målsättningar för resultatområdet som godkänts av fullmäktige inte äventyras. Eventuella ändringar av resultatområdets målsättningar skall godkännas av kommunfullmäktige.

Omdisponeringar som ökar eller minskar anslaget för personalutgifter (lönekostnader och lönebikostnader) jämfört med den ursprungliga budgeten men som inte påverkar resultatområdets nettoanslag skall tillställas kommunstyrelsen för godkännande.

Övrigt

Arbetsgrupper och kommittéer bör regelbundet (framförallt när ifrågavarande uppdrag avancerar) rapportera i första hand till det organ som tillsatt arbetsgruppen/kommittén men även till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Större entreprenader (över 5 000 €) bör i regel antas av det organ (nämnd eller kommunstyrelsen) som anslaget finns nämnt under i denna budget. Mindre entreprenader, anskaffningar m.m. kan antas av tillsatt kommitté eller ledande tjänsteman. Denna regel gäller oberoende av vem som tillsatt respektive kommitté/arbetsgrupp.

Nämnderna bör sträva efter följande med tanke på det ekonomiskt relativt pressade läget (globalt alltså även regionalt och lokalt):

- visa och uppmana till kostnadsmedvetenhet överlag; ex. i upphandlingen. I mån av möjlighet så att enheterna, där det är möjligt, samarbetar med varandra för upphandling av t.ex. livsmedel. I övrigt genom att t.ex. spara energi/elektricitet i den dagliga verksamheten.
- anställa personal, såväl ordinarie som vikarier, även om anslag finns, endast när det faktiskt krävs. Nämnderna bör försöka klara sig med ordinarie personal så långt det är möjligt m.a.o. aktivt söka lösningar så att vikarier ej behöver anställas.



Om stort underskott i föregående års bokslut, bör kommunen inom april-maj se över ekonomin och diskutera åtgärder för balansering av följande budget (beredning inför följande års budgetarbete så att bl.a. Kst. har underlag för budgetdirektiven m.m.).

Tilläggsbudgetarna (se tidtabellen *):

Ansvariga organ meddelar till tilläggsbudgetarna enligt följande;

- äskande av anslag; finns behov av investering/utökad verksamhet (nytänkande, faktiskt behov och då före verkställighet)
- äskande av anslag; överraskande och oundviklig utgift (äskande kan ske i efterskott).
- om anslagen kan minskas när något inte verkställs resp. vid ökade inkomster.

Anslag äskas ej/meddelas ej om nettoutgiften för resultatområdet ökar/minskar med mindre än 1 000 €. Enskilda anslag/minskningar mindre än 1 000 € noteras ej (ex. ej typ: behov av ny dator för 500 €).

I samband med tilläggsbudgetarna rapporteras till kfge hur resultatområdenas budgetförverklighanden framskrider (sålunda ges en bild av budgetutfallet framförallt i samband med tilläggsbudget II). Sker i form av max. några rader.



TIDTABELL (datum innebär senast)

kfge=kommunfullmäktige, kst.=kommunstyrelsen

28.02.2018 Nämndernas dispositionsplaner bör vara kommunkansliet tillhanda (ej flere möjligheter under året). Detta för den egna budgetuppföljningen.

31.03.2018 Nämndernas bokslut (texter, siffror m.m.) bör vara kansliet tillhanda.

30.04.2018 Kst. behandlar bokslutet för år 2017.
Kst. informerar nämnderna om vilka avgifter och taxor som bör ses över fr.o.m.01.01.2019 (kan också bli från tidigare datum typ snöplogningen).
Även nämnderna kan ta initiativ till ändringar i avgifter och taxor

15.05.2018 Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget I för år 2018.*

31.05.2018 Om föregående års bokslut uppvisar ett stort underskott bör ekonomin ses över och åtgärder diskuteras för att få följande års budget i balans.

30.06.2018 Kfge fastställer bokslutet för år 2017. I samband med bokslutet analys (förväntningar på nämnderna och tjänstemännen).
Kfge behandlar tilläggsbudget I för år 2018.
Nämnderna bör lämna in förslag till ändringar i avgifter/taxor fr.o.m. 01.01.2019

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

15.09.2018 Möte för avdelningscheferna då investeringarna framöver diskuteras. Mötet bör hållas före det allmänna strategimötet.
Kst:s och kfge:s presidier, nämndernas ordf. samt KD och ledande tjänstemän samlas till strategimöte för att diskutera budget 2019 (ramar/budgetdirektiv m.m.) samt ekonomiplan 2019 – 2021 utgående från innevarande års motsvarande dokument och visionen. Meningen som ”brainstorming”/”plankning” för att ge idéer, tankar, önskemål m.m. för de (nämnder/tjänstemän) som bereder 2019 års budget.
Kst. behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2019.

15.09.2018 Kfge behandlar ändringar i avgifterna fr.o.m. 01.01.2019.

15.10.2018 Nämndernas förslag till budget och ekonomiplan till kst.
Nämnderna inkommer med förslag till tilläggsbudget II för år 2018.*

15.11.2018 Kfge behandlar tilläggsbudget II för år 2018
Kfge fastställer skattesatsen för år 2019 (bygger på preliminär budget 2019).

30.11.2018 Kst. behandlar budgeten för år 2019.

15.12.2018 Kfge behandlar budgeten för år 2019.

20.12.2018 fakturor som gäller löner eller arvoden för år 2018 inlämnas till kansliet för att bli utbetalda och bokförda på rätt år.



31.01.2019 utbetalningar (andra än löner/arvoden) som skall kontoföras på år 2018 bör vara inlämnade till kommunkansliet.

**AVGIFTER OCH TAXOR****Kopiering** (avgifter inklusive moms) (kfge § 63/ 16.12.10)

		svart/vit	färg
A4	1-100 st.	0,20 €	0,80 €
	101-	0,10 €	0,40 €
A3	1-100 st.	0,35 €	1,00 €
	101-	0,20 €	0,60 €
eget papper	1-100	0,15 €	0,70 €
	101-	0,10 €	0,30 €

Kopiering på bägge sidor: första sidan enligt avgifterna för A4 och A3 ovan, för andra sidan erläggs samma avgift som för kopiering på eget papper.

Annonsering i Brändö-info (avgifter inklusive moms) (kfge § 48/ 03.12.15)

Annonsering, max. ½ sida gratis för idéella föreningar och ¼ sida gratis för privatpersoner med hemort eller verksamhet (även tillfällig, av engångskaraktär) i kommunen eller Kumlinge kommun. Hälsningar och tack m.m. publiceras gratis, dock max. 1/8 sida (förutsätter alltid en anknytning till kommunen/dess invånare).

Övriga betalar en avgift om 20 € för en halvsida, 10 € för ¼ sida och 5 € för en 1/8 sida. Annonsering för företagsverksamhet är alltid avgiftsbelagd enligt taxan för Övriga. Ingen helsidesannonsering. Allt material som skickas för publicering bör vara färdigt bearbetat.

Prenumeration på Brändö-info i pappersform (avgift inklusive moms)

(kfge § 63/ 16.12.10)

För personer bosatta utanför kommunen 25,00 € per kalenderår

Påminnelseavgift 5,00 €

Minsta belopp som faktureras 5,00 €

Biblioteksavgifter (momsfria avgifter)

(kfge § 56/12.12.16)

Portoavgift vid kravkorts försändelse	1,50 €
Fjärrlån (utom Åland)	5,00 €
Avgift för utskrift	0,20 €
Nytt bibliotekskort	2,00 €



Avgifter för förkomna eller förstörda böcker:

För förkomna böcker skickas en faktura på ett belopp som motsvarar bokens värde. Om det inte är möjligt att få fram ett värde används följande avgifter:

Vuxen litteratur	30,00 €
Barnlitteratur	15,00 €
Pekböcker	10,00 €
5 st tidskrifter / år	10,00 €
Faktureringsavgift	3,50 €

Brändöhallen (avgifter inkl. moms) (kfge § 58/14.12.09)

I kraft från 01.01.2010

Avgifterna avser timdebitering om inte annat anges.

Hallen inkl. omklädning/dusch/bastu

Privatpersoner

Hela hallen	15,00
2/3 av hallen	9,50
1/3 av hallen	6,50

Brändö föreningar/företag med hemort i kommunen

Hela hallen	15,50
2/3 av hallen	12,50
1/3 av hallen	8,50

Föreningar/företag – ej med hemort i kommunen

Hela hallen	25,00
2/3 av hallen	18,00
1/3 av hallen	12,50

Ovannämnda gäller max. 20 personer. För flere erläggs dubbel hyra.

Finns draperi som gör det möjligt att skilja hallen i två delar (1/3 inkl. 1 badmintonplan och 2/3 inkl. 2 badmintonplaner)

Avtal med nyttjare som vill hyra regelbundet; behöver inte gå via Trixie's/kansliet och skriva under avtal varje gång. Minimi månadsvis - max. kalenderårsvis

För längre uthyrning (under samma dag och i en följd)

1 – 3 timmen enligt normaltaxa (se ovan). För 4 – 5 timmen erhålls 20 % och på resterade timmar 50 % rabatt. Innebär m.a.o. för en förening/företag ej med hemort i kommunen att 10 timmar i ett sträck/samma dag kostar 177,50 €.

Dagvårdsavgifter fr.o.m. 1.1.2012 (momsfri avgift) (kfge § 53/15.12.11)

Enligt landskapslagen om barnomsorg debiteras för barnens dagvård en månadsavgift, som baserar sig på familjens bruttoinkomster.



Som familjens inkomster räknas

- 1) den inkomst som barnet har,
- 2) den inkomst som med barnet sammanlevande vårdnadshavare har samt
- 3) i det fall barnet sammanlever med endast en vårdnadshavare, den inkomst som en person som är sammanboende med vårdnadshavaren i äktenskap eller i äktenskapsliknande eller i stadigvarande former i gemensamt hushåll, men som inte är barnets vårdnadshavare.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för den barnomsorg som vårdnadshavaren enligt 4 kap. har rätt till, under det år ett barn har beviljats uppskov med att inleda sin skolgång.

En barnomsorgsavgift ska inte uppbäras för sådan del av barnomsorg som ges i habiliterande syfte enligt landskapslagen (1978:48) om tillämpning av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda.

Om de månatliga inkomsterna varierar, beaktas som månadsinkomst den genomsnittliga månadsinkomsten (bruttoinkomsten) under det föregående året. Som skattepliktiga inkomster beaktas motsvarande inkomster som har fastställts vid den senast verkställda beskattningen, höjda med de procenttal som skattestyrelsen årligen fastställer i sina beslut om beräkningsgrunderna för förskottsuppbörden.

Vårdnadshavaren är skyldig att informera kommunen om familjens förvärvs- och kapitalinkomster. Med beaktande av detta fastställer kommunen årligen en barnomsorgsavgift. När avgiften fastställs ska verifierade omständigheter i inkomstsituationen beaktas. Om inkomsterna därefter varaktigt ändras med tio procentenheter eller mer ska uppgifter om detta ges till kommunen, som då ska fastställa en ny barnomsorgsavgift.

Såsom avgiftsgrundande inkomst betraktas inte

- 1) barnbidrag,
- 2) handikappbidrag, vårdbidrag och vårdbidrag för pensionstagare,
- 3) barnförhöjning enligt folkpensionslagstiftningen,
- 4) bostadsbidrag,
- 5) sjukvårds- och undersökningskostnader som betalas med stöd av olycksfallsförsäkring,
- 6) stöd som betalas med anledning av fullgörande av tjänstgöring som avses i militärunderstödslagen (FFS 781/1993),
- 7) studiestöd,
- 8) stöd för deltagande i sysselsättningsfrämjande utbildning enligt landskapslagen (1988:39) om sysselsättningsfrämjande utbildning,
- 9) ersättning för uppehälle enligt lagen om Folkpensionsanstaltens rehabiliteringsförmåner och rehabiliteringspenningförmåner (FFS 566/2005),
- 10) sysselsättningsstöd enligt landskapslagen (2006:8) om arbetsmarknadspolitisk verksamhet,
- 11) stipendier och andra understöd som utbetalas för studier, praktik eller annan behörighetshöjande verksamhet,
- 12) stöd för närståendevård samt
- 13) stöd för vård av barn i hemmet.

Såsom i 1 mom. avgiftsgrundande inkomst betraktas betalda underhållsbidrag för barn, periodiska underhåll till en tidigare make samt förmån som ska betalas i pengar och vilken i samband med överlåtelse av en fastighet har förbehållits för en viss tid eller livstid (sytning). För fastställande av barnomsorgsavgiften kan kommunen begära att få för prövningen behövliga verifikat.

Familjen kan också gå med på att betala högsta avgiften, i så fall behöver inkomstutredningen inte inlämnas.



Dagvårdsavgiften räknas enligt familjens storlek och den fastställs som ett procenttal av månadsinkomsterna som överskrider minimigränserna för bruttoinkomsterna.

Kommunen kan dock fastställa högsta avgiften, om sökanden inte meddelar familjens inkomster.

I familjens storlek ska beaktas personer som lever i gemensamt hushåll i äktenskap eller äktenskapsliknande förhållanden och deras minderåriga barn som bor i samma hushåll.

Inkomstgränserna, avgiftsgränserna samt inkomsterna som ger maxavgift är följande:

Familjens storlek personer	Inkomstgräns euro/mån.	Avgiftsprocent	Inkomst som ger maxavgift, €/mån
2	1 200	11,5	3 200,00
3	1 400	9,4	3 846,81
4	1 600	7,9	4 511,39
5	1 800	7,9	4 711,39
6	2 000	7,9	4 911,39

Om familjen består av fler än sex personer, ska den inkomstgräns som ligger till grund för avgiften höjas med 110 euro för varje följande minderårigt barn i familjen

I heldagsvård kan avgiften vara högst 230,00 euro/månad för det yngsta barnet.

Syskonavdraget är 30 % av det första syskonets heldagsavgift för det andra syskonet i dagvård. Syskonavdrag för det tredje och därpåföljande syskon är 80 % av det första syskonets heldagsavgift.

Barnomsorgsavgift får inte tas ut av den familj som har en inkomst som uppgår till högst de belopp som anges i tabellen ovan.

För halvdagsvård (högst 25 timmar/vecka) uppbärs 60 % av heldagsavgiften. För begränsad heldagsvård (mellan 25 och 35 timmar per vecka) uppbärs 80 % av heldagsavgiften.

Avgiften fastställs en gång per år på basis av kontrollerade inkomstuppgifter

Avgiften skall justeras ifall

- familjens inkomster väsentligt förändras (minst 10 %)
- familjens storlek förändras
- avgiften är felaktig
- gällande bestämmelser förändras

Förändringen i dagvårdsavgiften träder i kraft i början av följande månad, då de nya inkomstuppgifter som ligger till grund för avgiften har meddelats.

Inom dagvården har man fasta månadsavgifter. Då barnet är i vård utan avbrott hela verksamhetsåret debiteras avgift för 12 kalendermånader. Inga skollov påverkar månadsavgiften. Om barnet är frånvaroanmält över fyra kalenderveckor i sträck under skolornas sommarlov beviljas avdrag för avgiften för motsvarande period.



Ifall dagvården börjar eller slutar mitt under kalendermånaden, betalas för dagvården enligt vårddagar, så att månadsavgiften delas med 20 och denna avgift multipliceras med antalet dagar.

Om barnet p.g.a. sjukdom är borta från dagvården minst 11 dagar under kalendermånaden uppbärs halva avgiften. Om barnet är borta p.g.a. sjukdom hela kalendermånaden uppbärs ingen avgift (läkarintyg krävs).

Om barnet är tillfälligt borta hela kalendermånaden p.g.a. andra orsaker än sjukdom uppbärs halva avgiften. Detta bör anmälas på förhand.

Av särskilda skäl kan socialnämnden besluta att ingen avgift uppbärs.

Avgifter understigande 10 € per hushåll per månad faktureras inte.

Avgift för tillfällig dagvård (momsfri avgift)

För dagvård för barn som är tillfällig debiteras 14,00 € per vårddag.

Avgift för sommardagvård för utsocknes (momsfri avgift)

För dagvård för barn som ej är mantalsskrivet i kommunen debiteras 17,00 € per vårddag.

Avgift för parkverksamhet (momsfri avgift)

För parkverksamhet debiteras 4,00 € per närvarodag.

Måltidsavgifter (inklusive moms) (kfge § 48/03.12.15)

För barnträdgårdslärare, barnskötare och familjedagvårdare utgör lunchen skattepliktig naturaförmån. Måltidsavgiften för övrig personal på daghem motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2018 är värdet **6,50 €**). Gäster erlägger en måltidsavgift som är 2,50 € högre än personalens måltidsavgift.

Hemserviceavgifter (momsfria avgifter) (kfge § 37/04.11.15)

Avgiften för fortgående och regelbunden hemhjälp bestäms enligt behovet av hemservice och klientens betalningsförmåga.

Personer som erhåller regelbunden hemservice debiteras en månadsavgift som grundar sig på hushållets bruttoinkomster samt på personantalet. Med regelbundet vårdbehov avses behov av hjälp minst en gång i veckan. Vårdbehövande uppdelas i fyra kategorier

- A Litet** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
1 – 3 besök/vecka.
- B Betydande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
4 – 7 besök/vecka.
- C Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn.
8 eller fler besök/vecka
- C1 Stort och fortlöpande** behov av regelbunden personlig hjälp och tillsyn,
även nattetid. 8 eller fler besök/vecka



Pers/hush	Inkomstgr €	A	B	C	C1
1	573	17%	26%	36%	45%
2	1057	11%	16%	23%	30%
3	1657	9%	13%	18%	24%
4	2050	7%	11%	15%	20%
5	2481	6%	10%	13%	18%
6	2849	5%	8%	11%	14%

När antalet personer är större än sex höjs inkomstgränsen med 348 euro och betalningsprocenttalet sänks med 1 procentenhet för varje därpå följande person.

Inkomstgränserna för olika hushållsstorlekar justeras enligt den statsrådsförordning om justering av klientavgifter som fattas på basen av social- och hälsovårdsministeriets meddelande om indexjusteringar som ges ut vartannat år. Beslut om justering fattas av socialchefen.

Maximibeloppet av den avgift som uppbärs för service i hemmet baserar sig på vårdtagarens och dennes familjemedlemmars antal så att avgiften för ett enpersons hushåll är högst 45 % av vårdtagarens bruttomånadsinkomst som överstiger 573 €. För hushåll med flera personer är inkomstgränsen högre samtidigt som avgiftsprocenten är lägre. Avgiftens övre gräns bestäms så att avgiften inte får överskrida kostnaderna för produktion av tjänsterna.

För hushåll med flera personer där personerna bor åtskilt (ex. den ena hemma och den andra på Solkulla) och bara den ena personen behöver hemservice beräknas grundavgiften skilt för den person som behöver hemservice. För personer i samma hushåll som bor tillsammans fastställs en avgiftsklass oberoende av om vårdbehovet för personerna är olika.

Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen ges dagligen ges för frånvaro som uppgår till ett helt kalenderdygn (kl.00.00-24.00) eller mer räknad enligt hela kalenderdygn. Avdrag för regelbunden hemserviceavgift då servicen inte ges dagligen beräknas enligt det genomsnittliga veckobesöksantalet för i fråga varande kalendervecka (må-sö) varvid avdrag konkretiseras i form av eventuellt lägre avgiftsklass eller avgiftsfrihet.

För klienter som erhåller närståendevård och vars vårdare utnyttjar sin lagstadgade ledighet debiteras högst **11,50 €** för vård och omsorg/dygn (grundar sig på lagen om klientavgifter inom social- och hälsovården) (kfge § 48/03.12.15)

För *tillfällig hemservice (mindre än ett besök/vecka)* debiteras 7,00 € per påbörjad halvtimme. Varje nytt besök räknas som en påbörjad halvtimme. Restid inräknas inte.

**Avgifter för stödservice** (momsfria avgifter)

Tvätt av kläder 5,00 €

Bad på Solkulla

Bad med hjälp 5,00 €Bad utan hjälp 2,50 €

Städservice

Bruttoinkomstgräns per månad euro/timme

0-700 € 7

701-1200 14

1201-1600 21

1601- 28

Om det i hushållet finns en annan person höjs inkomstgränsen med 75 %

Städning max varannan vecka. Städning innebär lättare städning. Storstädningar utförs inte.

Städservice beviljas ej om det i hushållet finns medlem som kan utföra städningen

Trygghetsringning

Av klienter som önskar ha trygghetsringningsservice uppbärs 1,00 €/tillfälle. Servicen innebär samtal antingen till klient eller från klient. (kfge § 50/14.11.16)

Måltidsavgifter, Solkulla

(kfge § 36/04.11.15)

Måltid	För vem	Pris	Moms
Morgonmål	klient	1,75 €	momsfri
Morgonmål	gäst	3,00 €	inkl.moms
Lunch	klient/pensionär	5,50 €	momsfri
Lunch/hemskick	klient	6,50 €	momsfri
Gröt	klient	2,25 €	momsfri
Gröt	gäst	3,50 €	inkl.moms
Kaffe	klient	1,00 €	momsfri
Kaffe	gäst	1,50 €	inkl.moms
Kvällsmål	klient	1,00 €	momsfri
Kvällsmål	gäst	1,50 €	inkl.moms
Totalt per dag	klient	11,50 €	momsfri

Måltidsavgift för boende på Solkulla som på grund av hälsoskäl inte kan tillgodogöra sig den ordinära måltidsservicen, t.ex. vid palliativ vård, är 4,00 € per dygn. Servicehusets föreståndare avgör när det föreligger grund att tillämpa denna servicetaxa.

Lunchpriset för personal på Solkulla motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2018 är värdet **6,50 €**). Lunchpriset för gäster är 2,50 € högre än personalens lunchpris. (kfge § 48/03.12.15)

Måltidsavgifter, grundskolan (inklusive moms)(kfge § 48/03.12.15)

För lärarna utgör skollunchen skattepliktig naturaförmån. Priset för skollunch för annan personal än lärare motsvarar kostförmånens beskattningsvärde och justeras årligen i enlighet med skatteförvaltningens beslut (för 2018 är värdet **6,50 €**). Gästpriset är 2,50 € högre än personalpriset.

**Avgift för eftermiddagsvård** (momsfri avgift)

6,00 € / barn/ inskriven dag

Taxor och avgifter för byggnadsverksamheten enligt § 99 i byggnadslagen för Åland (gäller fr.o.m. 01.01.2016) (kfge § 41/04.11.2015)**A. Byggnadslov:**

- Vid nybyggnad, tillbyggnad, ombyggnad och därmed jämförbar ändring av permanent bostad **1,30 €/m², dock minst 130 €**
- Vid övrig nybyggnad, tillbyggnad, ombyggnad eller därmed jämförbar ändring **1,60 €/m², dock minst 160 €**
- Fritidsbosättning
fritidshus **380 € + 4 €/m²**
tillbyggnad av fritidshus **200 € + 4 €/m²**
bastu, gäststuga **200 € + 4 €/m²**
tillbyggnad av bastu/gäststuga **160 € + 4 €/m²**

För första uthyrningsstugan erläggs taxa som för fritidshus.

B. Övriga i byggnadslagen nämnda åtgärder vilka erfordrar byggnadslov:

- nöjespark, idrottsplat, campingplats, skjutbana, motorbana, småbåtshamn > 15 båtar, mast > 25 m, fast cistern > 10 m³
- torn för allmänhet, vindkraftverk för flere hushåll, plank eller mur över 1,5 m hög, eldstad eller rökkanal, uppställande av husvagn eller annat fordon, eller fast angöring av fartyg **140 €**

C. För byggnadslov på öar utanför fast bosättning och vägförbindelser förhöjd taxa**100 €****D. Byggnadsanmälningar****80 €****E. Tillstånd för vattentoaletter (ÅFS 35/2001 och 84/2007)**

- (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll i samband med byggnadslovsbehandling (också slutna system) **100 €**
- (ÅFS 35/2001) enskilda hushåll, enbart vattentoalettillstånd o ombyggnader **140 €**
- (ÅFS 35/2001 och 84/2007) ändring av tillstånd **60 €**
- ÅFS 84/2007) 6-25 personers avloppstillstånd **200 €**

F. Övriga avgifter

- Förhandsbesked, förlängning av lov, ändring av lov, tillfälligt lov **100 €**

Om sökande inte utnyttjar tillståndet kan halva avgiften återbetalas mot skriftlig ansökan. Vid flere likadana byggnader i grupp, erläggs endast full taxa för första byggnaden, övriga byggnader har halverad taxa.

- För täktsyner faktureras **50 €/gång** enligt skilt avtal med landskapsstyrelsens naturvårdsbyrå.
- Beredning av avloppsärenden åt Ålands miljöprövningsnämnd **180 €**



Till samtliga avgifter tillkommer eventuella kostnader för införskaffande av handlingar till ansökningarna, samt postningskostnader **till utlandet 7 €**. Avgifterna erläggs då ifrågasvarande beslut delges sökanden.

Snöplogningsavgifter (avgifter inklusive moms) (kfge § 11/ 27.04.17)

Anmälningsavgift 25,00 €, om anmälan kommer in före 1 december 15,00 €.

Dessutom:

Personer med enbart folkpension	6,00 €/gång, max 60,00 € (10 ggr)
Väg under 100 meter	12,00 €/gång, max 220,00 € (20 ggr)
Väg 100-500 meter	15,00 €/gång, max 280,00 € (20 ggr)
Väg 500-1000 meter	18,00 €/gång, max 340,00 € (20 ggr)
Väg över 1000 meter	20,00 €/gång, max 360,00 € (20 ggr)
Bostadsbolag, per infart	20,00 €/gång, max 360,00 € (20 ggr)

Bostads-/fastighetsbolag erhåller snöplogning förutsatt att det finns minst en fast bosatt (mantalsskriven) per bolag/väginfart den 1.12. (kfge § 63/ 16.12.10)

Avgifter för sophantering (avgifter inklusive moms) (kfge § 48/ 14.11.16)

1. Stadigvarande bosatta i Brändö

Antal personer i hushållet	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
1	210 €	130 €
2	310 €	190 €
3 eller flera	410 €	230 €

2. Fritidshusägare

	Avgift	Avgift med avdrag för sortering och kompostering
	210 €	150 €

Stadigvarande bosatta erlägger 50 € för fritidsbostad i kommunen (per fastighet).

I stadigvarandes och fritidshusägares avgifter ingår en ekoavgift på 35 €. Ekoavgiften innebär att hushållet kan lämna gratis avfall upp till en bilsläpvagn per månad till Korsö depå.

När det gäller större mängder avfall från privata hushåll och företag hänvisas till TSJ:s (Turun Seudun Jätehuolto) taxa för företag och privata hushåll.

Företagare och föreningar erlägger en ekoavgift på 65 €. Befrielse kan erhållas på särskilda grunder (se Kfge § 33/17.06.2010).

Turistanläggningar med högst fem stugor/ alt. 20 bäddar erlägger en avgift på 130 € per stuga/lägenhet för att få föra avfall till återvinningsstationerna. Större anläggningar måste ha egna kärl och tömningsavtal med avfallstransportörerna.



Fastighetsbolag och övriga hyresvärdar betalar en avgift på 170 € per lägenhet.

Avgifter för septiskt avfall till reningsverket (avgifter exklusive moms)
(kfge § 58/15.11.10)

Slam från slutet system	10 €/m ³	
Övrigt slam (trekammerssystem m.m.)	20 €/m ³	
Slam från direktanslutningar	3 €/m ³	(kfge § 48/03.12.15)

Lappo kylrum (avgift inklusive moms)
årsavgift med nyckel 35 €

Vattenavgifter (avgift inklusive moms)
1 €/m³

Båtplatsavgifter Bellarshamn (avgifter inklusive moms)		(kfge § 24/14.06.17)
Båtplats	170 €/år	
Vinterförvaring	100 €/år	



Arvodesstadga för år 2018

Omfattad av kfge 09.10.2017

Sammanträdesarvoden

Gäller förtroendevalda

	<i>vägnätet</i> <i>oförhöjt</i> €	<i>förhöjt</i> €	<i>färja/båt</i> <i>oförhöjt</i> €	<i>förhöjt</i> €
Kommunfullmäktige	30,00	45,00	36,00	51,00
Kommunstyrelsen	35,00	52,00	41,00	58,00
Nämnd	20,00	30,00	26,00	36,00
Arbetsgrupp/kommitté	20,00	30,00	26,00	36,00

Förhöjningar

Ordförande och sekreterare erhåller *sammanträdessarvode* förhöjt med 50 %.

Höjningarna gäller endast *en sekreterare* och *en ordförande* per sammanträde.

Sammanträdesarvudet höjs med 50 % för varje *begynnande timme* efter 3 timmars *sammanträde*.

Ledamöter som måste använda sig av färja eller båt för att delta i sammanträde erhåller arvode förhöjt med 6 €.

Justeringsarvode

Till ledamot i kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnd och arbetsgrupp/kommitté för justering på kommunkansliet i Åva

För justeringen (tillfället) erläggs 10 € plus kilometerersättning.

Årsarvoden

<i>förtroendevald</i>	<i>årsarvode telefonersättning</i>	
	€	€
Kommunfullmäktiges ordförande	750,00	50,00
Kommunfullmäktiges viceordförande	200,00	
Kommunstyrelsens ordförande	1 700,00	200,00
Kommunstyrelsens viceordförande	200,00	
Skolnämndens ordförande	550,00	
Socialnämndens ordförande	550,00	
Byggnadstekniska nämndens ordförande	550,00	
Biblioteks- och kulturnämndens ordförande	350,00	
Närings- och utvecklingsnämndens ordförande	350,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., över 6 möten	250,00	
Arbetsgruppers och kommittéers ordf., 2 - 5 möten	150,00	

Ordförandearvodena fördelas mellan de personer som varit ordförande (ordförande eller viceordförande) enligt antalet sammanträden.



Särskilda arvoden

Valmyndigheter

Centralvalnämnds-/valbestyrelses- möte enligt nämndernas sammanträdesarvoden

Valnämnd	Heldag (6 h och över)	80,00 €
	Halvdag (mindre än 6 h)	50,00 €

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

Förhöjningar

Centralvalnämndsordförande 150,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

Centralvalnämndssekreterare 100,00 € per val. Utöver detta timlön om 10 €.

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

Förtroendevalda revisorer

Till de förtroendevalda revisorerna erläggs ett arvode om 100,00 € per revisionsdag.

Om revisor deltar mindre än 4 timmar per dag uppgår arvodet till 60,00 €.

Övriga ersättningar

Ersättning för möten, utbildnings- och informationstillfällen eller motsvarande utanför kommunen

Utbetalas när förtroendevald representerar kommunen vid sammanträde utanför kommunen. Förutsätter att arvode, dagtraktamente och reseersättning ej utbetalas av mötesarrangören eller ersättning för förlorad inkomst erhålls av kommunen. För en tidsåtgång *över 12 timmar* erläggs ett arvode om *80 €* och för *mindre än 12 timmar* *60 €*. Om förtroendevald är på mötesorten i huvudsak av andra orsaker erläggs ett arvode om 30 €. För ersättningen förutsätts *anhållan enligt samma formulär som reseersättning*. Ersättningen utbetalas som *arvode* och utgör inte ersättning för förlorad förvärvsinkomst.

De förtroendevalda har möjlighet att erhålla reseersättning, dagtraktamente och logiersättning (kompletterat med kommunens bestämmelser för de anställda) enligt skattestyrelsens beslut om skattefria resekostnadsersättningar. Om arvode erhålls av mötesarrangören men ej ex. reseersättning och dagtraktamente står kommunen för dessa. Samma gäller förlorad inkomst d.v.s. om ersättning för förlorad inkomst erhålls men ej andra ersättningar så ersätter kommunen dessa (ex. reseersättning och dagtraktamente).

Ersättning för förlorad inkomst samt för kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag

Ersättning erläggs till förtroendevald för de skäligen eller faktiska kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag (enligt Kommunallag för landskapet Åland § 22). Utredning eller intyg bör företes (över kostnader som föranleds av förtroendeuppdrag för förlorad arbetsinkomst).

Ersättning för förlorad arbetsinkomst och ersättning för barnomsorg utbetalas som lön.



Om ingen ersättning anges utbetalas en lön motsvarande 10 € per timme.

Ersättning för barnomsorg utbetalas som lön (*10 € per timme*) till barnskötaren, vilket således förutsätter att barnskötarens skattekort bör bifogas till anhållan.

För privat övernattnings utbetalas en ersättning om 15 € per natt.

Ersättning för undertecknande av protokoll, avtal m.m. samt deltagande i syner eller motsvarande inom kommunen

Utbetalas när förtroendevald deltar i ”tillfälle” motsvarande undertecknande av protokoll, avtal eller motsvarande (tidsåtgång i regel mindre än en timme på plats). Ersättningen för varje skilt tillfälle uppgår till 10 € (sker flere undertecknande m.m. samtidigt erläggs endast en ersättning).

Utbetalas när förtroendevald deltar i syner eller andra möten som ej direkt protokollförs (även om det kan finnas dokumentation). Tidsåtgång i regel mer än en timme. Ersättning för varje påbörjad timme 10 €.



RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2016	Ordinarie budget 2017	Budget 2018
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	168 262	197 112	208 406
Avgiftsintäkter	72 122	68 518	75 273
Understöd och bidrag	51 287	49 845	71 639
Övriga verksamhetsintäkter	193 337	188 478	182 748
Verksamhetens intäkter	485 008	503 953	538 066
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-1 625 968	-1 659 345	-1 739 394
Köp av tjänster	-842 911	-800 361	-853 567
Material, förnödenheter och varor	-203 036	-205 120	-228 481
Understöd	-162 807	-126 415	-111 730
Övriga verksamhetskostnader	-10 385	-12 195	-11 275
Verksamhetens kostnader	-2 845 107	-2 803 436	-2 944 447
Verksamhetsbidrag	-2 360 099	-2 299 483	-2 406 381
Skatteinkomster	1 512 182	1 499 000	1 511 000
Landskapsandelar	1 146 209	1 111 451	1 038 570
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 317	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	4 970		
Räntekostnader	-16 210	-14 985	-13 665
Övriga finansiella kostnader	-111		
Finansiella intäkter och kostnader	-8 036	-11 985	-10 665
Årsbidrag	290 257	298 983	132 524
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-338 523	-321 442	-325 433
Nedskrivningar			
Räkenskapsperiodens resultat	-48 266	-22 459	-192 909
Ökning av avskrivningsdifferens			
Minskning av avskrivningsdifferens	25 949	25 949	25 949
Ökning av reserver			
Minskning av reserver			
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-39		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-22 356	3 490	-166 960

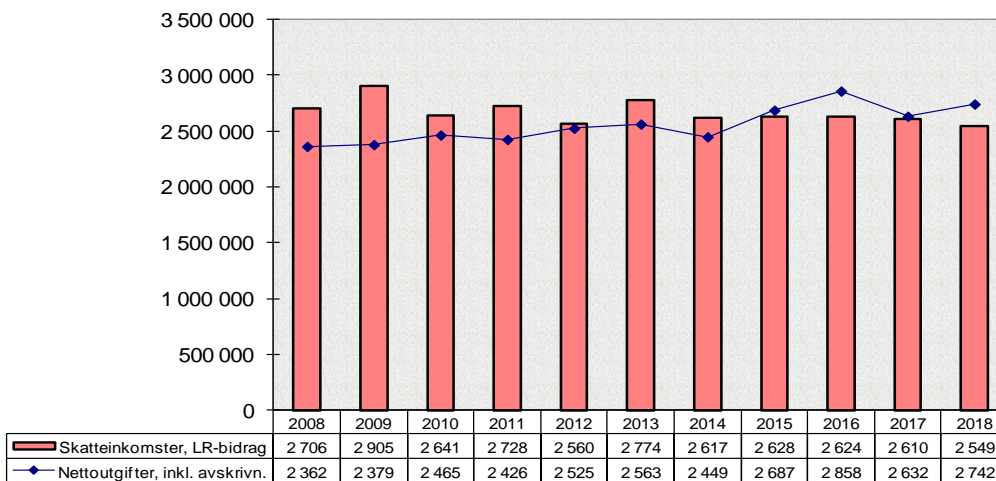


FINANSIERINGSKALKYL

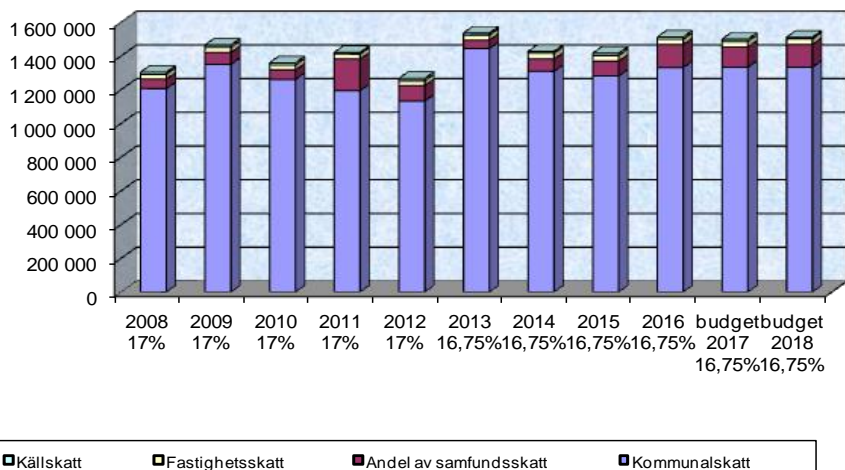
	Bokslut 2016	Ordinarie budget 2017	Budget 2018
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	290 257	298 983	132 524
Extraordinära poster			
Rättelseposter till internt tillförda medel	-31 105	-40 000	-40 200
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	-46 500	-235 000	-407 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	12 650	13 000
Försäljningsink. av anläggningstillgångar	41 709	47 000	43 000
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	254 360	83 633	-258 676
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	-29 885	-29 885	-29 969
Förändring av kortfristiga lån	84		
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändr. av förvaltade medel o förvaltad kapital	4 189		
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av långfristiga fordringar		-15 000	
Förändring av kortfristiga fordringar	-48 016		
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder	-34 256	3 500	
Finansieringens nettokassaflöde	-107 884	-41 385	-29 969
Förändring av kassamedel	146 476	42 248	-288 645
Förändring av kassamedel	146 476	42 248	-288 645
Kassamedel 01.01	892 868	977 762	1 032 336
Kassamedel 31.12	1 039 344	1 020 010	743 691



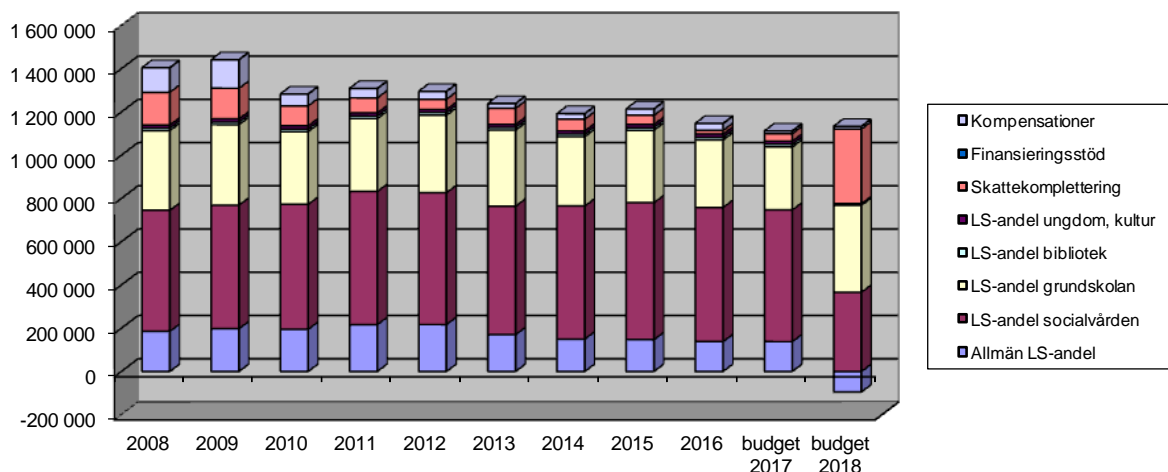
Nettoutgifter jmf skatteinkomster och LR-bidrag



Utveckling av skatteinkomsterna 2008-2018

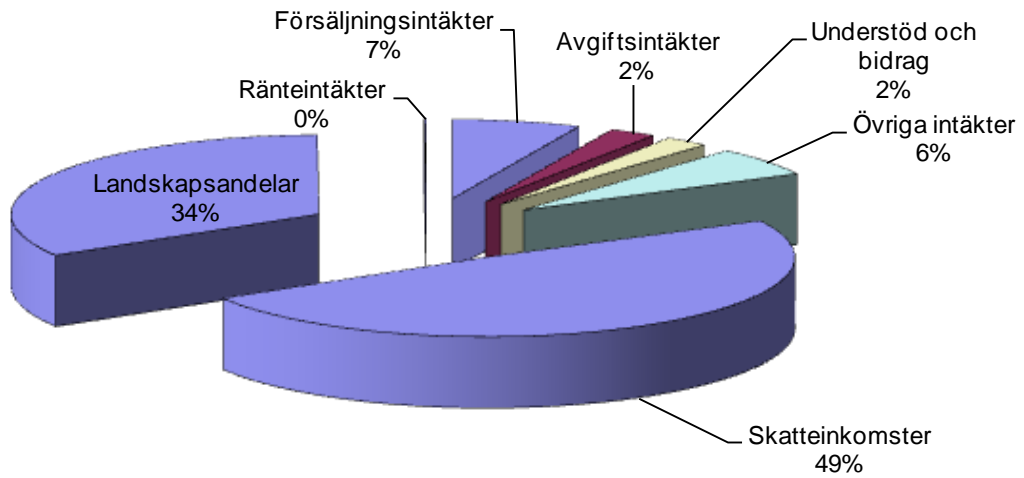


Landskapsandelar 2008-2018

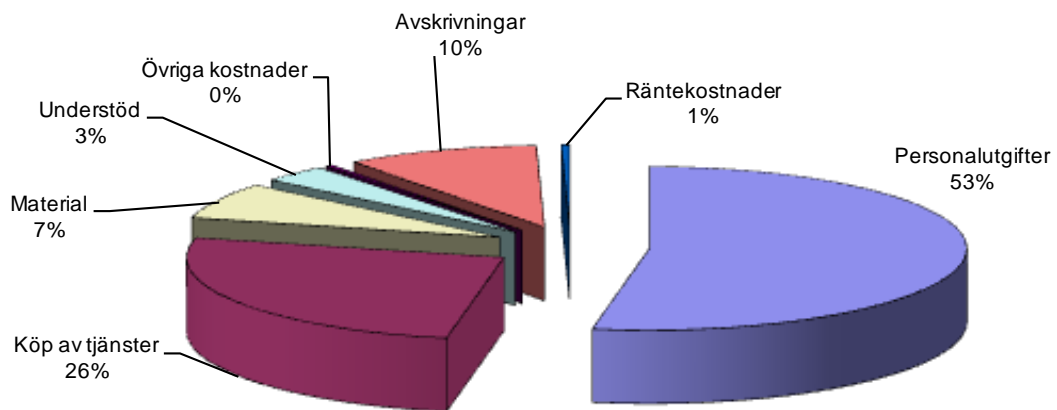




Budget 2018, enligt intäktsslag



Budget 2018, enligt kostnadsslag





FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN PÅ RESULTATOMRÅDES NIVÅ

Avsikten är att här förklara närmare framförallt vad som ingår i summorna i respektive resultatområde. Meningen är dock inte att kfge skall börja ”bena” i ex. resekostnaderna m.m. d.v.s. gå in i själva detaljbudgeten. Frågor får förstås alltid ställas speciellt om det kan skönjas större ändringar där textdelen inte ger en tillräcklig förklaring.

INKOMSTER

Avgiftsinkomster: De avgifter som framkommer under rubriken AVGIFTER OCH TAXOR (som kommunen m.a.o. långt själv besluter om).

Understöd och bidrag

Övriga inkomster: Bl.a. hyresinkomster, både externa och interna (se nedan Interna hyror).

UTGIFTER

Personalutgifter: Samtliga arvoden och löner inkl. lönebikostnader (pensionspremier, socialskyddsavgift, olycksfalls- och arbetslöshetsförsäkring mm).

Material och förnödenheter:

Understöd: Till såväl invånare/personer som föreningar . Såväl ”frivilliga” (ex. alla bidrag inom ungdoms- och idrottsverksamheten) som lagstadgade (ex. utkomststöd).

Övriga kostnader: Framförallt interna hyran d.v.s. intern överföring av kostnader från resultatområde Fastigheter i eget bruk till övriga resultatområden. Interna hyran inbegriper bl.a. fastighetsskötsel, värme och el, städning (enligt varje enskilt behov) samt avskrivningar (byggnadsvis).

Avskrivningar: Övriga avskrivningar d.v.s. främst inventarier men även andra än byggnader som ex. motionsbanan, simstranden.



BUDGET PER RESULTATOMRÅDE

VAL

Ansvarigt organ: centralvalnämnden (kommunstyrelsen)

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Presidentval samt rådgivande folkomröstning 28.01.2018.

Målsättning:

Genomförande av val och folkomröstning i enlighet med gällande lagstiftning m.m. på området.

Förhandsröstning i samarbete med Posten; i Brändö by (vägnätet) och Lappo. I Lappo med något färre dagar för förhandsröstning än i Brändö by.

Taxiskjutsar ordnas på valdagen från Fiskö via Korsö och Björnholma, Torsholma, Jurmo och Åva till vallokalen i Brändö by.

Personal: Centralvalnämnden och med köp av tjänster från Posten på Åland samt egen personal (behov i.o.m. folkomröstningen 28.01.2018).

Ändringar:

Utökade kostnader i.o.m. rådgivande folkomröstning om kommunstrukturen (se Kfge 09.10.2017).

	Bokslut 2016	Budget 2017	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag			2 400	2 400	2 400
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER			2 400	2 400	2 400
Personalkostnader			-2 855	-2 855	-2 855
Köp av tjänster			-2 100	-2 100	-2 100
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-4 955	-4 955	-4 955
VERKSAMHETS BIDRAG			-2 555	-2 555	-2 555
Avskrivningar					
Netto			-2 555	-2 555	-2 555



REVISION

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Revisionsverksamheten utförs av tre revisorer varav två utses av fullmäktige och en av Finlands kommunförbund/BDO Auditor Ab.

Enligt kommunallagen bör revisionsberättelsen inom utgången av maj tillställas fullmäktige för behandling.

Den egentliga revisionen kommer under år 2018 att omfatta två revisionsdagar och utförs av BDO Auditor Ab:s revisor som representant för Finlands kommunförbund tillsammans med kommunens förtroendevalda revisorer. Utöver detta, på önskan av revisorn och i förenlighet med god revisionssed, kan ytterligare en revisionsdag sent på hösten tillkomma (dagen också tid för diskussion, förklaringar m.m.).

Målsättning:

Att granska förvaltningsorganens verksamhet och att verksamheten utövats på ett ändamålsenligt sätt samt i enlighet med lag och övriga bestämmelser.

Revisorerna bör även i mån av möjlighet framlägga förslag till förbättringar inom de befintliga ramarna.

	Bokslut 2016	Budget 2017	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-240	-300	-400	-400	-400
Köp av tjänster	-2 285	-2 210	-2 460	-2 460	-2 460
Material, förnödenheter och varor	-102	-200	-250	-250	-250
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 626	-2 710	-3 110	-3 110	-3 110
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 626	-2 710	-3 110	-3 110	-3 110
Avskrivningar					
Netto	-2 626	-2 710	-3 110	-3 110	-3 110



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- i resultatområdet ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunkansliet med personal.
- allmän administration samt bokföring, fakturering, löneutbetalning m.m. för hela kommunens verksamhet. Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter framgår av kommunens förvaltningsstadga.

Målsättning:

Kommunfullmäktige; kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige är bl.a. ansvarig för kommunens långsiktiga strategi utgående från den vision som omfattas i samband med ekonomiplanen.

Kommunstyrelsen; kommunens högsta verkställanden organ med uppgift att bl.a. leda kommunens verksamhet och ha inblick i övriga organs (förutom kommunfullmäktige) verksamhet samt bereda ärenden som behandlas av kommunfullmäktige och företräda kommunen och föra dess talan i alla de angelägenheter som är av vikt för kommunen.

Kommunstyrelsen har, biträdd av främst närings- och utvecklingsnämnden, övergripande ansvar för kommunens utveckling enligt visionen i ekonomiplanen d.v.s. med målsättningen att öka befolkningen så att den år 2023 uppgår till minst 550 personer (tidigare 650 personer d.v.s. anpassat till faktumet att kommunens invånarantal de senaste åren pendlat mellan 460 – 470 invånare).

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

Kommunen kommer de närmaste åren att få ta ställning till åtminstone ÅLRs förslag om eventuellt ny kommunstruktur. I röret eventuellt också KST (kommunernas socialtjänst).

Ändringar:

- utgiftsökning personalkostnader, ca 26 000 €, i.o.m. beslut av Kfge 14.06.2017 att inte fr.o.m. 2018 fördela KD:s lön på flera resultatområden.
- höjning av ekonomichefens grundlön, totalkostnad på årsnivå 2 459 €, se Kst. 27.09.2017/ § 103

Personal:	Kommundirektören	100 % (ingen fördelning fr.o.m. 2018)
	Ekonomichef	88,3 %, 32,44 h/vecka
	Bokförare	72 %, 26,37 h/vecka

Investeringar:

150 000 € för aktieinköp i fastighetsbolag/medlemsinsats i bostadsrättsförening (privat initiativ, kommunen som medfinansier).



	Bokslut 2016	Budget 2017	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	1 364	1 500	1 500	1 500	1 500
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	302	1 200	300	300	300
Övriga verksamhetsintäkter	6 418	520	3 010	3 010	1 750
VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 083	3 220	4 810	4 810	3 550
Personalkostnader	-147 447	-144 569	-174 813	-174 813	-174 813
Köp av tjänster	-47 800	-49 380	-47 926	-47 926	-47 926
Material, förnödenheter och varor	-5 399	-7 300	-6 500	-6 500	-6 500
Understöd	-88 123	-3 100	-3 200	-3 200	-3 200
Övriga verksamhetskostnader	-15 527	-15 565	-23 917	-23 917	-23 917
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-304 296	-219 914	-256 356	-256 356	-256 356
VERKSAMHETS BIDRAG	-296 213	-216 694	-251 546	-251 546	-252 806
Avskrivningar	-3 035	-2 499	-1 500	-1 500	-1 500
Netto	-299 248	-219 193	-253 046	-253 046	-254 306

**KOLLEKTIVTRAFIK****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till bil eller som väljer att åka kollektivt. Trafiken (inom kommunen) koordinerar i första hand med busstrafiken Hummelvik – Godby/Mariehamn och kollektivtrafiken fredag/söndag mellan Osnäs och Kivimaa (fortsättningsförbindelse buss till/från Åbo) på fastlandet. På fasta Åland kollektivtrafik för studerande söndagkväll Hummelvik-Godby/Ålands folkhögskola-Mariehamn.

Inom kommunen finns en servicetrafiktur (handelstur för pensionärer i första hand) från Fiskö-Jurmo-Lappo-Åva-Torsholma till Brändö som kör en gång i veckan. Fr.o.m. 2018 sannolikt inget behov av servicetur på Asterholma.

Fr.o.m. sommaren 2017 deltar kommunen i kostnaderna för Taivassalon Auto:s buss mellan Kivimaa-Osnäs-Kivimaa: 500 €.

Den egentliga kollektivtrafiken trafikerar 5 dagar i veckan d.v.s. ej onsdagar och lördagar (gäller dock ej ungdomsturerna).

Målsättning:

Fortsatt trafik (egentliga kollektivtrafiken, servicetrafikturerna, Hummelvik – Godby/Ålands folkhögskola - Mariehamn, Vartsala/Osnäs-Kivimaa) så länge behov finns och kommunens resurser tillåter.

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.

	Bokslut 2016	Budget 2017	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	26 611	27 200	28 000	28 000	28 000
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 611	27 200	28 000	28 000	28 000
Personalkostnader	-4 013	-3 902			
Köp av tjänster	-45 484	-43 500	-43 300	-43 300	-43 300
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 497	-47 402	-43 300	-43 300	-43 300
VERKSAMHETS BIDRAG	-22 886	-20 202	-15 300	-15 300	-15 300
Avskrivningar					
Netto	-22 886	-20 202	-15 300	-15 300	-15 300

**TILLFÄLLIGA VERKSAMHETSORGAN****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Att bekosta mötesarvodena och därtill hörande kostnader i anslutning till arbetsgrupper och kommittéer som tillsätts av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Utrymme för minst 3-4 mer omfattande och ett par mindre kommittéer/arbetsgrupper (utgående från arvodesstadgans kriterier och taxor).

Målsättning:

Avsikten med resultatområdet är att samtliga av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige tillsatta arbetsgruppers och kommittéers möteskostnader påförs resultatområdet. Av resultatområdet skall framkomma vilka arbetsgrupper och kommittéer som arbetar under året i kommunen och vilka kostnader som arbetet kan ge upphov till.

Arbetsgrupper och kommittéer:

- trafikgruppen (bistår Kst. i trafikärenden), forts.
- hållbarhetsarbetsgruppen (underlyder närings- och utvecklingsnämnden).

Personal: Kommundirektören, ej specificerad arbetstid.

	Bokslut 2016	Budget 2017	KD:s förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-2 096	-2 435	-2 913	-2 913	-2 913
Köp av tjänster	-559	-700	-1 950	-1 950	-1 950
Material, förnödenheter och varor	-120	-100	-150	-150	-150
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 776	-3 235	-5 013	-5 013	-5 013
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 776	-3 235	-5 013	-5 013	-5 013
Avskrivningar					
Netto	-2 776	-3 235	-5 013	-5 013	-5 013



STOMNÄTET, BRÄNDÖ-KUMLINGE FIBERNÄT

Ansvarigt organ: direktionen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Förvaltning av stomnätet (projekt slutfört 31.03.2008 och beviljat bidrag av Ålands landskapsregering 01.06.2006) som del av Brändö-Kumlinge fibernät där distributionsnätet utgör den andra delen och ägs av Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber.

Förvaltningen sker med stöd av i första hand det samarbetsavtal som ingåtts mellan Brändö och Kumlinge kommuner. Som ytterligare styrinstrument finns en instruktion. Verksamheten inbegriper nära samarbete med framförallt andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber som ansvarar för allt underhåll medan stomnätet deltar i kostnaderna med cirka 30 %. För förvaltningen av stomnätet ansvarar en för uppdraget tillsatt direktion med två medlemmar från respektive kommun.

Operatörerna, IP-Connect och ÅLCOM, erlägger 2 €/kund/månad (exkl. moms.) för totalt ca 300 kunder (totalt cirka 420 anslutningar).

Målsättning:

Att förvalta stomnätet så att det i praktiken bildar en helhet för de personer/företag m.fl. som anslutit sig till distributionsnätet Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber. Stomnätet bör drivas så att det om möjligt inte förorsakar merkostnader för Brändö och Kumlinge kommuner. På sikt förväntas resultatet, med större inkomster från linjehyrorna/operatörerna och lägre räntekostnader, bli positivt så att kommunerna kan få tillbaka största delen av kostnaderna för stomnätet.

År 2010 var det första ”normala” året d.v.s. med nätet (stom- och distributionsnätet) i drift med ca 250 anslutningar (kommunernas icke medräknade). September 2017 är antalet anslutningar ca 420 (samtliga ex. masterna medräknade d.v.s. även radhusbolagen och deras lägenheter).

Ändringar:

Ny kabeldragning Nötöudden/Björnholma – Rönnskärsrevet/Åva, Brändö kommun; utgift: 15 000 €, inkomst (från Kumlinge kommun) 7 500 €. Se Stomnätsdirektionen 20.11.2017/§ 5.

Personal: Kommundirektören med icke specificerad arbetstid.



	Bokslut 2016	Budget 2017	Direktionens förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	10 600	11 100	12 240	12 240	12 240
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	14 160	11 998	10 462	17 962	17 962
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 760	23 098	22 702	30 202	30 202
Personalkostnader	-50	-100	-100	-100	-100
Köp av tjänster	-4 591	-3 350	-3 350	-18 350	-18 350
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 220	-520	-520	-520	-520
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 861	-3 970	-3 970	-18 970	-18 970
VERKSAMHETS BIDRAG	18 898	19 128	18 732	11 232	11 232
Räntekostnader	-11 592	-9 660	-7 728	-7 728	-7 728
Avskrivningar	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466	-21 466
Netto	-14 160	-11 998	-10 462	-17 962	-17 962



NÄRINGS- OCH UTVECKLINGSNÄMNDEN

Ansvarigt organ: närings- och utvecklingsnämnden

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Närings- och utvecklingsnämnden arbetar i första hand med utvecklingsfrågor. Bland utvecklingsfrågorna ligger fokus och tyngdpunkt på inflyttning men också på ökad trivsel m.m. för de som idag bor i kommunen. Inflyttningsarbetet läggs upp inom ramen för inflyttningsstrategin (antagen av Kfge) med ett årligen taget handlingsprogram där det framgår vilka åtgärder som planeras för året (antas senast inom februari av nämnden och godkänns av Kst. inom mars).

I nämndens uppdrag ingår även att stöda kommunens näringar främst genom att agera bollplank och vara första instans när det gäller ärenden som berör näringslivet, näringslivs-etableringar, arbetsplatser m.m. samt koordineringen av marknadsföring/annonsering och deltagande i marknader/mässor m.m. (i huvudsak när det gäller turistnäringen men också inflyttningen).

Nämnden ansvarar också för kommunens köpta tjänster när det gäller lantbrukssekreteraren och medlemskap som i ex. r.f. Företagsam Skärgård (FS), VisitÅland, Leader r.f. m.fl. samt deltagande i projekt. Fortsatt samarbete med Kumlinge och Gustavs kommuner när det gäller framförallt turism.

Allt ovan nämnda i linje med målsättningarna och strävandena i kommunens vision (ingår i ekonomiplanen).

Nämnden ansvarar för marknadsföringen av bostadsområdet Bellarshamn i Brändö med ett skilt anslag inom ramen för Handlingsprogrammet (i budgeten finns 6 000 € för Bellarshamns marknadsföring). Samtidigt marknadsförs även kommunens övriga bostadsområden (ägs av privatpersoner, företag).

Handlingsprogram (6:e året) för marknadsföringsåtgärder m.m. som bygger på inflyttningstrategins målsättningar, antaganden, preferenser m.m. Handlingsprogrammet, med anslag, innebär början på en ny femårs period (2018-2022) för medveten satsning, i första hand räknad i euro, på framförallt marknadsföring av kommunen för inflyttning, se inflyttningstrategin, men också på arbete med näringarna m.m. (möjlighet att delta i projekt m.m.).

Nämndens medlemmar och kommunens invånare uppmuntras delta i informationstillfällen, seminarier, projekt, studieresor m.m. för att hämta inspiration för den egna företagsamheten m.m. För deltagande erhålls ersättning (max. kostnader) mot ”rapportering”.

Målsättning:

Målsättningen är att vara en relativt fri och kreativ nämnd som aktivt ”bryter” in i olika skeenden för att påverka utvecklingen i paritet med framförallt visionen och målsättningen att få invånarantalet till 550 personer senast 2023 (siffra som torde vara optimistisk men inte helt realistisk eftersom invånarantalet i kommunen de tre-fyra senaste åren inte minskat utan varierat mellan ca 460-470 d.v.s. den negativa trenden har nästan brutits (en ökning,



trendbrott, KAN definieras ha skett när invånarantalet har ökat 5 år i rad. Till det har kommunen ännu en bit).

Ändringar:

Kommundirektörens lön fr.o.m. 01.01.2018 påförd centralkansliet. Innebär att nettoramén för nämndens budget minskat till 45 900 €. Ytterligare har nämnden minskat anslaget med 2 800 €.

Näringsnämnden/kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram ett förslag till projektanställning som ”kommunikatör” med huvudsyfte att sammanställa och sprida information om Brändö framförallt på nätet. Detta i samarbete med kommunen och kommunens näringsliv och medborgare.

Personal:

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

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	1 311	1 300	1 300	1 300	1 300
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 452				
Övriga verksamhetsintäkter	1 000				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 763	1 300	1 300	1 300	1 300
Personalkostnader	-25 697	-25 011	-1 500	-1 500	-1 500
Köp av tjänster	-35 516	-43 300	-40 200	-40 200	-40 200
Material, förnödenheter och varor	-4 544	-2 200	-2 500	-2 500	-2 500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader		-200	-200	-200	-200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 757	-70 711	-44 400	-44 400	-44 400
VERKSAMHETS BIDRAG	-61 993	-69 411	-43 100	-43 100	-43 100
Avskrivningar					
Netto	-61 993	-69 411	-43 100	-43 100	-43 100

**CENTRAL BALTIC PROJEKT: OPIS OCH BATSECO-BOAT****Ansvarigt organ:** närings- och utvecklingsnämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Kommunen agerar Projekt partner (PP) i Central Baltic projektet – Batseco Boat enligt Kst:s beslut 15.02.2017/30 ”BATSECO-BOAT” (tidigare Innosea) samt förankring m.m. 06.09.2017/ 81. BATSECO-BOAT består av två delprojekt för uppgradering m.m. av svartvattenhanteringen i Jurmo och Lappo gästhamnar.

Samtliga nämnda två co-partners har undertecknat preliminärt avtal (förutsättning för att kommunen agerar PP) där parterna påtar sig ansvaret för underhåll, m.m. av produkten tills den, efter 5 år, övergår i co-parternas ägo. Produkten av nämnda delprojekt kommer 5 år efter avslutandet av projektet att överföras till Jurmo bys samfällighet samt Södra Brändö Turistservice/Lappo (BATSECO-BOAT).

Kommunen erhåller en mindre ersättning för att vara PP (i praktiken så att fakturor och löner m.m. betalas av kommunen).

Målsättning:

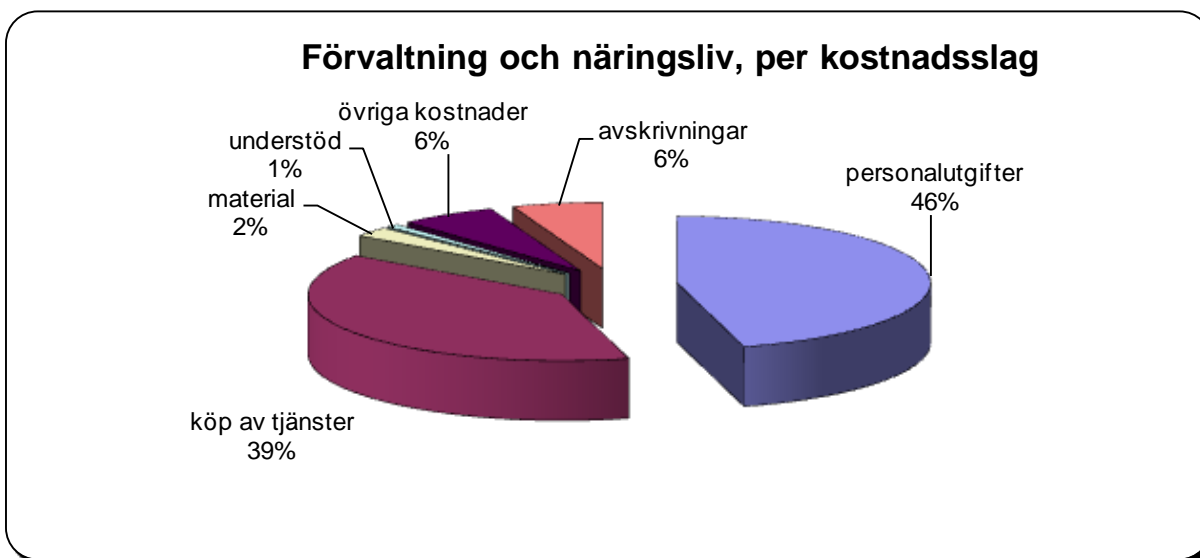
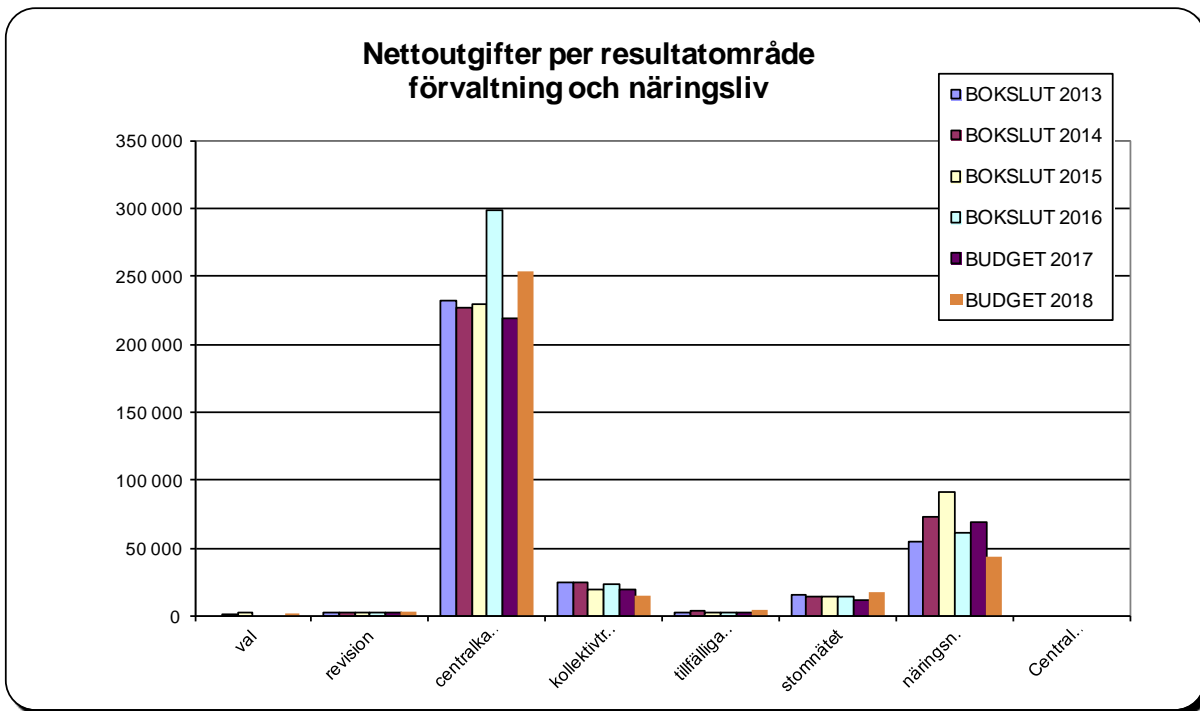
Att tillsammans med de lokala co-parterna genomföra projektet under projektperioden 2018-2020. Co-partners för BATSECO-BOAT Jurmo bys samfällighet samt Södra Brändö Turistservice/Lappo.

Projektet är finansierat till 100 % av Central Baltic (75 %) och Ålands landskapsregering (25 %).

Personal: Kommundirektören, ej specificerad arbetstid.**Investeringar:**

BATSECO: **13 000 €** utgift och **13 000 €** i bidrag från Central Baltic/EU och ÅLR.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag			39 290	39 290	14 830
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER			39 290	39 290	14 830
Personalkostnader			-16 600	-16 600	-8 200
Köp av tjänster			-12 400	-12 400	-5 400
Material, förnödenheter och varor			-7 800	-7 800	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader			-2 490	-2 490	-1 230
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-39 290	-39 290	-14 830
VERKSAMHETS BIDRAG			0	0	0
Avskrivningar					
Netto			0	0	0



**SOCIALNÄMNDEN****Ansvarigt organ:** socialnämnden**Ansvarig tjänsteman:** socialchefen**Omfattning och verksamhet:**

Administrationskostnader för kommunens socialservice samt integrationen av flyktingfamiljen.

Målsättning:

Övergripande ansvar för förverkligande av kommunens lagstadgade uppgifter inom socialvården. Verksamheten bör bedrivas på ett effektivt, rättssäkert och ändamålsenligt sätt. Under planeåret sätts fokus på att planera inför de förändringar som omorganiseringen av socialvården i landskapet medför. Integrationskostnader, både vad gäller personal- och övriga verksamhetskostnader, i samband med mottagande av kvotflyktingfamilj enligt avtal med NTM-centralen

Ändringar:

Socialchefens hela lön belastar resultatområdet i motsats till tidigare då det fördelades över olika resultatområden. Fokus på de omställningar som KST-processen för med sig 1.1.2020.

Höjning av socialchefens grundlön, totalkostnad på årsnivå 2 441 €, se Kst. 27.09.2017/§ 103.

Personal:

Socialchefen är anställd på 89 % av heltid. Ingen särskild flyktingsamordnare. Samordningen sköts av socialchefen samt skoldirektören.

Vid behov av specialkompetens i enskilt ärende köps tjänster av utomstående.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	12 684	11 500	16 300	16 300	16 300
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	101				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 785	11 500	16 300	16 300	16 300
Personalkostnader	-43 646	-36 816	-62 592	-62 592	-62 592
Köp av tjänster	-13 790	-4 295	-8 725	-8 725	-8 725
Material, förnödenheter och varor	-1 257	-620	-650	-650	-650
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-2 030	-1 651			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-60 722	-43 382	-71 967	-71 967	-71 967
VERKSAMHETS BIDRAG	-47 938	-31 882	-55 667	-55 667	-55 667
Avskrivningar	-320	-224	-157	-157	-157
Netto	-48 258	-32 106	-55 824	-55 824	-55 824

**ALLMÄNT SOCIALARBETE****Ansvarigt organ:** socialnämnden**Ansvarig tjänsteman:** socialchefen**Omfattning och verksamhet:**

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

Målsättning:

Övergripande målsättning är att garantera kommuninvånarna lagstadgad rätt till sakkunnig personal och stödåtgärder inom olika områden av social service. Särskild vikt läggs vid att främja enskild persons eller familjs förmåga att klara sig på egen hand

Gruppboende och dagverksamhet i Ålands omsorgsförbunds regi för omsorgsbehövande, delvis som förmedlade tjänster av Stiftelsen Hemmet. Mariehamns stad ungdomsarbete, fältarna. Tjänster enligt handikappservicelagen såsom hjälpmedel, bostadsändringar, personlig assistans och serviceboende. Färdtjänst enligt handikappservicelagen och enligt socialvårdslagen. Familjerådgivning som köptjänst från Folkhälsan på Åland. Missbrukarvård i form av öppenvårdsbesök vid Mariehamns stads A-klinik, anstaltsvård vid Pixne-kliniken (Malax) samt öppenvård vid halvvägshem (USMrf). Kostnader för barnskydd.

Barnskyddsjour. Samarbetsavtal om tjänstehjälp mellan skärgårdskommunerna i barnskyddsärenden samt avtal om köp av tjänster gällande tyngre barnskydd från barnskyddet i Mariehamn. Sysselsättningsverksamhet vid klubbhuset Pelaren. Utkomststöd inom ramen för lagstiftning. Integrationsstöd för kvotflyktingar.

Personal:

Socialchefens lön på socialnämnden.

Timavlönad stödperson.

Ändringar:

Missbrukarvården vid Pixne övertagits av Malax kommun. Budgetering enligt nuvarande nivå. Utkomststödsbehoven krymper +5 298 €. Personlig assistens.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	7 047	24 325	13 931	13 931	13 931
Avgiftsintäkter	14 417	10 980	11 035	11 035	11 035
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	7 918	12 065	6 955	6 955	6 955
VERKSAMHETENS INTÄKTER	29 382	47 370	31 921	31 921	31 921
Personalkostnader	-16 714	-19 816	-3 601	-3 601	-3 601
Köp av tjänster	-240 575	-112 975	-113 884	-113 884	-113 884
Material, förnödenheter och varor	-550	-2 600	-2 450	-2 450	-2 450
Understöd	-22 753	-62 400	-55 900	-55 900	-55 900
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-280 592	-197 791	-175 835	-175 835	-175 835
VERKSAMHETS BIDRAG	-251 210	-150 421	-143 914	-143 914	-143 914
Avskrivningar					
Netto	-251 210	-150 421	-143 914	-143 914	-143 914



BARNOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

Daghemsverksamhet i daghemmet Milan i Torsholma. För barn i övriga byar ordnas skjutsar. Hemvårdsstöd för barn under 3 år.

Målsättning:

Ordna barnomsorg enligt lag för alla barn under skolåldern. Förskoleundervisning för sexåringar. Dagvården skall erbjuda barnet en god och trygg grundvård och stödja fostran i hemmet. Den bör sträva till att hjälpa barnet att utvecklas till en självständig individ med god förmåga att anpassa sig i grupp. Dagvården skall även vidga barnets kunskaps- och erfarenhetsvärld.

Personalsituationen ses regelbundet över så att personaltäckningen motsvarar behovet. Specialbarntädgårdslärartjänster inköps. Individuell språkträning för barn med annat modersmål än svenska om landskapet beviljar stöd.

Stöd för vård av barn i hemmet ges enligt lag. Parkverksamhet kan erbjudas inom ramen för ordinarie dagvård under förutsättning att inga extra kostnader uppstår.

Kommunen bekostar daghemsskjutsar under de dagar skolan har verksamhet. Ingen avgift uppbärs för skjuts.

Kvalitetsmätningar hur vårdnadshavarna uppfattar barnomsorgen görs vartannat år.

Under året har dagis i verksamheten temat naturen omkring oss. Vad gäller materialanskaffningar så gäller två teman: giftfritt dagis samt anpassning för funktionsnedsatta.

Ändringar:

Ökade kostnader för personal vårterminen 2018 då barnprognosen svängt något uppåt (11 barn beräknat vt-18, varav 3 under 3 år). Ökat antal barn med behov av särskild tillsyn.

Minskade kostnader för personal under hösten då barnatalet minskar (8st ht-18). Fortsatt långa öppethållningstider. - 8 145 €.

Livsmedelskostnaderna ökar pga flera dieter och flera måltider: -1 000 €.

Inköp av specialbarntädgårdslärare från Kumlinge, flera besök mindre kostnader: +700 €.

Minskade kostnader för hemvårdsstöd, 0-2 barn: + 3 000 €.

Dagisskjutskostnaderna minskar pga av kortare längd på skjutsarna fr.o.m. ht-18. +3 946 €.

Möjlighet att minska kostnaderna ytterligare genom att återgå till skjutsfria fredagar.

Större inventarier är bl.a. olika uteleksaker som är delvis anpassade även för funktionshindrade t.ex. uppsättning gungor - 1 938 €, ställning för gungor -1 000 € och sk. dubbeltaxi - 403 € (Med högt ryggstöd). För förskolans behov införskaffas en Ipad -500 €.

**Personal:**

BU 2018	Vårermin	Hösttermin
Ledare för barnomsorgen	1,00	1,00
Barnträdgårdslärare	0,89	0,89
Barnskötare	0,65	0,65
Extra barnskötare	0,77	
Daghemsbiträde/assistent	0,77	0,65
Kock	0,65	0,65
Städare	0,16	0,16
Årsverken totalt	4,12	3,35
Varav fostrande arbete	3,31	2,54

Socialchefens lön på socialnämnden.

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad/invånare i åldern 0-6	BS 2016	BU2017	BU 2018
	16 519 €	16 003 €	18 630 €

Antal barn i åldern 0 – 6 år:

2016	2017	2018*
14	15	13

**uppskattning av soc.chef. (läget okt 2017 + 1 födsel per år)

Investeringar:

Paviljong, **16 000 €**. Innefattar handikappanpassad lekstuga, handikappanpassad rutschkana, sandlåda under tak samt fikaplats under tak.

Trapphiss, **20 000 €**. För förflyttning av motoriserad rullstol mellan bottenvåning och mellanvåning.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	1 833	5 045	5 295	5 295	5 295
Avgiftsintäkter	11 948	12 100	11 600	11 600	11 600
Understöd och bidrag	402	1 100	1 000	1 000	1 000
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 182	18 245	17 895	17 895	17 895
Personalkostnader	-186 394	-196 302	-204 447	-204 447	-204 447
Köp av tjänster	-15 338	-19 916	-17 835	-17 835	-17 835
Material, förnödenheter och varor	-8 985	-15 900	-15 771	-15 771	-15 771
Understöd	-16 567	-8 240	-5 040	-5 040	-5 040
Övriga verksamhetskostnader	-17 844	-17 703	-11 430	-11 430	-11 430
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245 127	-258 061	-254 523	-254 523	-254 523
VERKSAMHETS BIDRAG	-230 945	-239 816	-236 628	-236 628	-236 628
Avskrivningar	-326	-228	-5 560	-5 560	-5 560
Netto	-231 271	-240 044	-242 188	-242 188	-242 188



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialchefen

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus omfattar efter ombyggnaden 11 rum för boendebruk och därtill hospicelägenhet. Per oktober 2017 är 9 av dessa uthyrda. I Hemgården finns 3 handikappanpassade lägenheter, varav alla uthyrda per oktober 2016. Servicehusboende med dygnet runt tillsyn kan även erbjudas i Lillstugan vid behov. En platsandel i Oasen kf samt verksamhet i hemmen. Köptjänster vid Folkhälsans boende för minnessjuka. I hemservice ingår hjälp i hemmet och stödtjänster som matservice, viss städservice, badservice och klädservice. Hemservicen riktar sig huvudsakligen till äldre men även till handikappade och barnfamiljer. Stöd för närståendevård av äldre och handikappade i hemmet.

Målsättning:

Tillhandahålla bostäder och service för pensionärer som bor på Solkulla och Hemgården samt övriga som önskar anlita servicehusets tjänster. Förbättra standarden på den service som ges för att i mån av möjlighet minska antalet klienter som kräver extern placering. Hemservicen fungerar under veckans alla dagar. Vid servicehuset hemservice även nattetid.

Fortsatt satsning på kompetenshöjande verksamhet företrädesvis med fokus mental ohälsa hos äldre samt bemötande. Satsning på sysselsättningsverksamhet, bl.a. genom att frigöra arbetstid för detta genom att föra över städningen av rummen på skild städarevakans. Sjukskötarbefattningen hålls obesatt under året. Vårdtyngdsmätningar genomförs dels i syfte att följa upp klienternas enskilda vårdbehov dels för att kunna anpassa personalen till den totala vårdtyngden. Nytt vårdfunktionsmättningsprogram RAI implementeras under året. Vårdarbetet inriktas även på annat än nödvändig grundvård, företrädesvis stimulerande åtgärder. Uppföljning av kvalitetsmätningar hur klienter och anhöriga uppfattar vården på Solkulla och Hemgården genomförs vartannat år.

Kommunen deltar i sammanhållen hemvård med ÅHS som motpart.

Kvalitetshöjande åtgärder inom ramen för fonderade medel från Birger Erikssons Danaarv verkställs utanför driften enligt socialnämndens beslut. Fokus 2018 är på att främja äldres aktiviteter samt arbetsplatshandledning.

Hemtagning från äldreomsorg utom kommunen till servicehuset Solkulla prioriteras. Budgeterat för 435 (samma i BU17) externa vårdtygn. Av dessa är 365 från Folkhälsan och 70 från Oasen. Försäljning av kommunens platsandel (1 st) vid Oasen är ej aktuell eftersom ÅHS hälsoberedskap ej är heltäckande och möjligheterna till geriatrisk intervall- samt långvård är obefintliga. Platsen kommer att användas för intervallplaceringar. För platsandel vid Oasen uppgår grundavgift om platsen är obesatt. Beläggningen vid Oasen är i oktober 2017 kring 100 %.

Översyn av struktur och nivå på taxorna inom äldreomsorgen: hemservice, stödservice och måltidsavgifter görs under året.

Ändringar:

Minskning av kostnader för närståendevård: +2 565 €



Mera måltidsgäster innebär ökade måltidsintäkter +10 100 €
Flera klienter medför ökade avgiftsintäkter +8 000 €
Utökad vårdpersonal då antalet schemalagda timmar ökat, p.g.a. av ökad sammanlagd vårdtyngd, flera klienter i byarna ökar även tidsåtgång, på prov en städbefattning avsedd för städning av de boendes rum 8h/v, -41 771 €
Kostnaderna för matutskick med posten ökar -1 148 €
Kostnaderna för arbetsplatshälsovård tillfälligt högre (vart 3:dje år) -2 650 €
Livsmedelsutgifterna ökar p.g.a. flera klienter samt till viss del p.g.a. hemtagning av inköpen -7 250 €
Inventarietkostnaderna ökar, bl.a. ny huvdiskmaskin, förnyande av 3 madrasser -5 200 €

Personal:

Per 31.12	BU2017	BU2018
Föreståndare	1,00	1,00
Socialchef	0,09	
Sjukskötare		
Närvårdare	6,57	7,11/
Kock	0,83	0,83
Städare/boenderum		0,21
Årsverken totalt	8,49	9,15
Varav vårdarbete	7,07	7,61
Antal anställda	10 st	11 st

1/2 av föreståndarens arbetstid inräknas i vårdarbetet

Socialchefens lön på socialnämnden.

Timmar i vårdarbete i genomsnitt per vecka:

BU 2015 270 h BU 2016 270 h BU 2017 295 h BU 2018 320 h

Prestations- och relationstal:

Nettokostnad/invånare i åldern 75 +	BS2016	BU2017	BU2018 *
	10 194 €	10 816 €	11 470 €

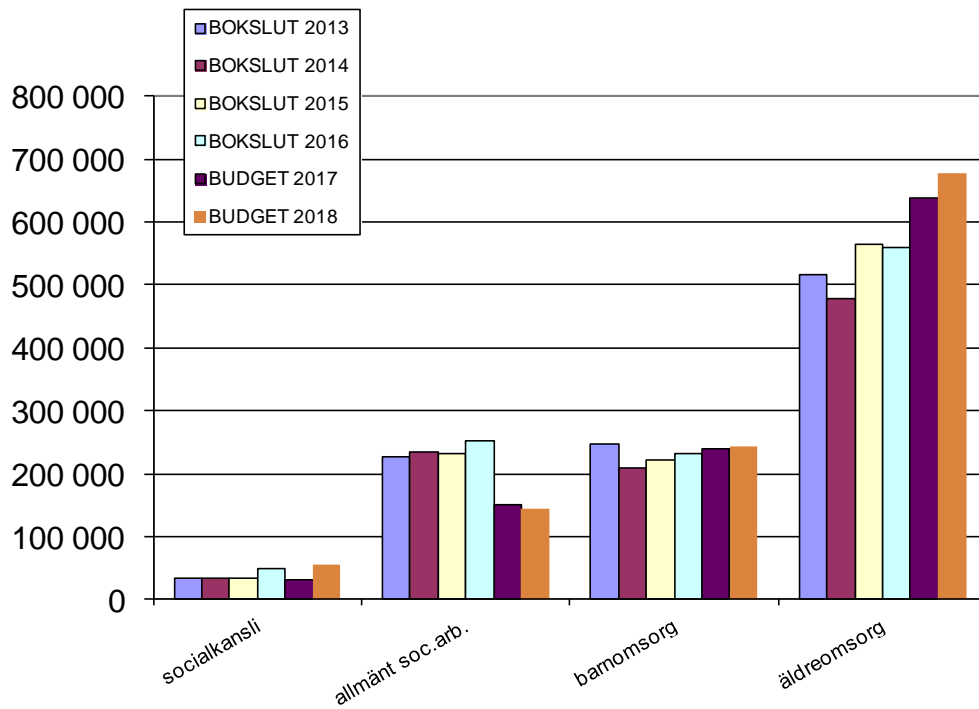
*invånarantalet för 2016 använt som divisor



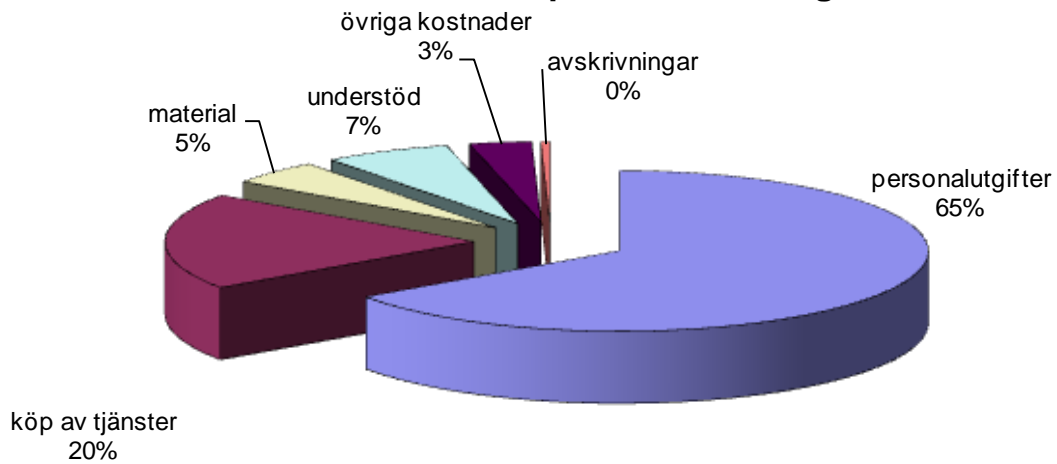
	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	41 340	43 098	53 198	53 198	53 198
Avgiftsintäkter	29 480	29 438	38 238	38 238	38 238
Understöd och bidrag	1 206				
Övriga verksamhetsintäkter	986	4 893	4 893	4 893	4 893
VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 012	77 429	96 329	96 329	96 329
Personalkostnader	-513 337	-523 902	-565 673	-565 673	-565 673
Köp av tjänster	-34 257	-104 512	-112 419	-112 419	-112 419
Material, förnödenheter och varor	-39 921	-30 350	-43 500	-43 500	-43 500
Understöd	-18 043	-26 625	-24 040	-24 040	-24 040
Övriga verksamhetskostnader	-27 897	-30 053	-30 090	-30 090	-30 090
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-633 455	-715 442	-775 722	-775 722	-775 722
VERKSAMHETS BIDRAG	-560 443	-638 013	-679 393	-679 393	-679 393
Avskrivningar	-217	-152	-354	-354	-354
Netto	-560 659	-638 165	-679 747	-679 747	-679 747



Nettoutgifter per resultatområde sociala sektorn



Socialväsendet, per kostnadslag





GRUNDSKOLAN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet omfattar följande verksamheter:

- Skolnämndens administrativa kostnader
- Grundskolan

Målsättning:

Skolnämndens uppgift är att förvalta och övervaka verksamheten i grundskolan och verka för dess utveckling.

Verksamhetsmålsättningar:

- att se till att målen enligt landskapets grundskolelag, grundskoleförordning samt läroplan förverkligas
- att verka för att skolverksamheten utvecklas och utvärderas
- att skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för elevernas och personalens välbefinnande
- att uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Prioriterade områden under 2018-2019:

Stärka elevernas emotionella intelligens

Höja elevernas motivation för lärande

Förutom de prioriterade områdena fortsätter skolan arbetet med användning av olika digitala läromedel i undervisningen.

Ändringar:

- Det har budgeterats 5 400 € extra för resor för att skapa möjlighet till ökad kontakt med de andra skärgårdsskolorna. Dessutom ökar kostnaderna för köpta tjänster pga. företagshälsovårdsundersökningen 2018 och skolgång på annan ort för Brändö elever
 - Anslaget för understöd är höjt pga av klassresa för åk 8-9.
 - Kostnader för inventarier innehåller ett torkskåp, eltrummor, en projektor och en stationär lärardator.
 - Höjning av skoldirektörens grundlön, totalkostnad på årsnivå 1 202 €, se Kst. 27.09.2017/ § 103

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Fr.o.m. 2018 påförs hela skoldirektörens lön skolnämnden.

**Brändö grundskola**

Undervisningspersonal	2015	2016	2017	2018
Föreståndare	1	1	1	1
Klasslärare	2	2	2	2
Lektor	3	3	3	3
Elevassistent/följeslagare Vår/ Höst	37 % 2 st 37 % 2 st	55,74 % 3 st* 18,74 % 2 st*	15,69 % 1 st	41,32 % 1 st 10,5 % 1 st
Timlärare i hs >16vt	1	2	1	2
Timlärare i bs <16 vt	38,04 %, 2 st	0	1 st 47,6 % 1 st 41,7 % 1 st 37,6 % 1 st 10 %	1 st 37,5 % 1 st 17 % 1 st 10 %

*vår 2016: assistent på 15,69 %, följeslagare Lappo 37 %, följeslagare Jurmo 3,05 %
höst 2016: assistent på 15,69 %, följeslagare Jurmo 3,05 %

Bespisningspersonal

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

Prestations- och relationstal:

Brändö grundskola	2015	2016	2017	2018
Antal elever	33	34	33	29
Timresurs	159,5	159,5	158	157
Timresurs/elev	4,8	4,7	4,8	5,4
Antal elever som skjutas	29	31	30	26
Kostnad/elev/år	21 727	21 348	21 733	25 586

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	1 793	1 134	1 512	1 512	1 512
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	5 451	8 047	8 047	8 047	8 047
Övriga verksamhetsintäkter	130	400	300	300	300
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 375	9 581	9 859	9 859	9 859
Personalkostnader	-463 278	-467 248	-473 362	-474 564	-474 564
Köp av tjänster	-89 583	-84 130	-104 350	-104 350	-104 350
Material, förnödenheter och varor	-36 005	-40 000	-41 300	-41 300	-41 300
Understöd	-1 900	-400	-2 400	-2 400	-2 400
Övriga verksamhetskostnader	-130 471	-130 498	-127 337	-127 337	-127 337
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-721 236	-722 276	-748 749	-749 951	-749 951
VERKSAMHETS BIDRAG	-713 862	-712 695	-738 890	-740 092	-740 092
Avskrivningar	-5 687	-4 485	-3 105	-3 105	-3 105
Netto	-719 549	-717 180	-741 995	-743 197	-743 197

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

Fr.o.m. läsåret 2016-2017 erbjuds eftermiddagsverksamheten för barn i årskurs 1-3. Eftermiddagsverksamhet erbjuds för tillfället måndag till torsdag. Lokalen för eftermiddagsverksamhet finns i Brändö grundskola. Verksamheten följer skolans verksamhet d.v.s. ingen verksamhet finns under skolloven.

Tidigare har det inte budgeterats medel för inventarier för eftermiddagsverksamheten, men sedan 2016 budgeteras en mindre summa per år för att köpa nya spel och andra inventarier samt för att bekosta möjligheten att baka på eftis, vilket är mycket populärt hos barnen.

Målsättning:

Se separat arbetsplan för kommunens fritidsverksamhet

Personal:	2016	2017	2018
Ledare för verksamheten	1 (36,63%)	1 (36,63%)	1 (28,39%)

Skoldirektörens lön påförs fr.o.m. 2018 grundskolan.

Prestations- och relationstal:	2016	2017	2018
Antal inskrivna barn	6	6	5
Avgift/barn/inskr.dag	6,00	6,00	6,00
Nettokostnad/barn/år	2 099	2 118	2 036

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	3 780	4 000	2 400	2 400	2 400
Understöd och bidrag	101				
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 881	4 000	2 400	2 400	2 400
Personalkostnader	-14 320	-13 752	-9 664	-9 664	-9 664
Köp av tjänster	-221	-155	-155	-155	-155
Material, förnödenheter och varor	-1 452	-900	-1 000	-1 000	-1 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 887	-1 903	-1 762	-1 762	-1 762
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 880	-16 710	-12 581	-12 581	-12 581
VERKSAMHETS BIDRAG	-13 999	-12 710	-10 181	-10 181	-10 181
Avskrivningar					
Netto	-13 999	-12 710	-10 181	-10 181	-10 181

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

Kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad.

Medborgarinstitutet erhåller landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland.

Målsättning:

Medborgarinstitutets uppgift är att främja framför allt den fria vuxenutbildningen i kommunen. Institutet erbjuder möjlighet till utbildning och meningsfull sysselsättning under fritiden.

Kostnad:

Ca 10 303 €, vilket är ca 2,9 % av Medis totala budget.

Personal:

Medborgarinstitutet har en kontaktperson i kommunen. Kontaktpersonen bistår institutet vid planering och förverkligande av kurserna i kommunen. Kontaktpersonen avlönas av Medis.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-10 066	-10 821	-10 303	-10 303	-10 303
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 066	-10 821	-10 303	-10 303	-10 303
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 066	-10 821	-10 303	-10 303	-10 303
Avskrivningar					
Netto	-10 066	-10 821	-10 303	-10 303	-10 303



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet arbetar främst med att

- bevilja bidrag till föreningar som riktar sig till ungdomar eller verksamhet inriktad på att förbättra utbudet av idrottsaktiviteter i kommunen. Fr.o.m. hösten 2007 finns det även budgeterat bidrag för de föreningar i kommunen som hyr Brändö idrottshall.
- bevilja bidrag till kontinuerlig ungdomsverksamhet och enskilda ”happenings” i samarbete med föreningar/organisationer (brändö luffen 3 000, 4H 1 400, Skunk 1 500, BIK 1 800, hallbidrag 2 000 baserat på tidigare års ansökningar)
- ansvara för kommunens idrottsanläggningar d.v.s. idrottsplanen i Brändö by, motionsbanan i Brändö by och Korsklöbsrevets simstrand.
- ungdomsverksamhet i egen regi

Ändringar:

- Inom verksamheten har anslaget för timlöner höjts. Målsättningen är att anställa en ungdomsledare som stöder ung företagsamhet och aktiverar unga till mera företagande och initiativtagande.
- Samtidigt har anslaget för resor höjts från tidigare 300 till 2 000. Detta för att främja Brändö ungdomarnas rörlighet så att de kan skapa bättre kontaktnätverk med ungdomarna i de andra åländska kommunerna.
- 1 000 € för köp av tjänster för den som drar timmarna för ung företagsamhet

Målsättning:

Att göra utbudet av verksamhet för ungdomar och andra så brett och intressant som möjligt och därigenom bidra dels till den enskildas glädje men även till kommunens fortsatta goda rykte och attraktivitet som bostadsort.

Baserande på en enkät som utfördes bland Brändö grundskolans elever september 2015 om hur de upplever sin fritid, jobbar kommunen aktivt för att möta ungdomarnas önskemål och för att få ungdomarna att känna sig hörda. Ungdomsarbetet har intensifierats sedan 2016 i form av olika ungdomsgårdsverksamheter, både som köpt tjänst och i egen regi.

Gällande kommunens fritidsanläggningar skall upprustningen av motionsbanan fortsättas. Även idrottsplanen skulle behöva rustas upp.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Fr.o.m. 2018 påförs hela skoldirektörens lön skolnämnden.



	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Personalkostnader	-5 467	-5 834	-3 001	-3 001	-3 001
Köp av tjänster	-3 564	-8 500	-7 200	-8 200	-8 200
Material, förnödenheter och varor	-924	-1 000	-1 200	-1 200	-1 200
Understöd	-15 372	-14 500	-13 000	-13 000	-13 000
Övriga verksamhetskostnader	-30	-200	-600	-600	-600
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 357	-30 034	-25 001	-26 001	-26 001
VERKSAMHETS BIDRAG	-25 357	-30 034	-25 001	-26 001	-26 001
Avskrivningar	-1 421	-1 137	-1 272	-1 272	-1 272
Netto	-26 778	-31 171	-26 273	-27 273	-27 273



BRÄNDÖHALLEN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Brändö hallen i Brändö by i bruk fr.o.m. 15 mars 2007.

Administration och ansvar för uthyrningen. Inkomsterna erhålls från uthyrningen (gällande taxa fr.o.m. 01.01.2010) och intern hyra som erläggs av grundskolan (30 % av hyran) i första hand. Intern hyra för hallen, städning m.m. till Fastigheter i eget bruk.

Målsättning:

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

Strävan att maximera uthyrningen genom riktad marknadsföring och samarbete med turistföretagarna, men också genom annonsering i turistpublikationer. Sedan sommaren finns möjlighet att hyra idrottshallen via nätet.

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

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 % av heltid. Skoldirektörens lön påförs fr.o.m. 2018 i sin helhet grundskolan.

Prestations- och relationstal:

Uthyrda timmar/beläggningsgraden, all uthyrning inberäknad. Utgående från 2015 års balansbok:

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

Uppskattad beläggningsgrad 2018 = 570 h/5 475 h d.v.s. ca 10,4 %



	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	22 957	24 039	25 653	25 653	25 653
VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 957	24 039	25 653	25 653	25 653
Personalkostnader	-2 475	-2 015			
Köp av tjänster	-135	-1 200	-900	-900	-2 900
Material, förnödenheter och varor	-2 114	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-58 982	-60 130	-65 511	-65 511	-65 511
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 706	-65 045	-68 111	-68 111	-70 111
VERKSAMHETS BIDRAG	-40 749	-41 006	-42 458	-42 458	-44 458
Avskrivningar	-294	-3 075	-481	-481	-481
Netto	-41 044	-44 081	-42 939	-42 939	-44 939



BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN

Ansvarigt organ: biblioteks/kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Biblioteks/kulturnämnden upprätthåller Brändö kommunbibliotek, som består av ett huvudbibliotek i Brändöby och ett bibliotek i Lappo. Huvudbiblioteket är bemannat 14 timmar i veckan och därutöver meröppet 66,5 veckotimmar. Biblioteket i Lappo är öppet 3 veckotimmar. Förutom dessa enheter finns en bokdeposition i daghemmet Milan.

Biblioteket fungerar som Brändö grundskolas elevbibliotek. Förutom att böckerna ställs till skolans förfogande hålls för eleverna också bokprat och biblioteksundervisning. Sagostunder hålls för daghemsbarn.

Förutom böcker och tidskrifter finns också ljud- och e-böcker, filmer och musik till utlåning. Besökarna ges möjlighet att använda kunddatorer och att koppla upp egna apparater på bibliotekets trådlösa nätverk.

Sammanträdesrummet Hälsingskär kan bokas för sammankomster.

Nämnden anordnar teaterresor och står som lokalarrangör för gästande artister. Biblioteks/kulturnämnden anordnar Forneldarnas Natt, uppmärksammar Kura skymning och står som arrangör för litteraturseminariet ”En vind från havet”. Biblioteket ger konstnärer möjlighet att där ställa ut sina alster. I biblioteket hålls musik- och filmaftnar, frågesporter och handarbetscaféer.

Biblioteket fungerar sommartid som Brändö kommuns turistinformationspunkt.

Målsättning:

Biblioteket bör kunna följa med och svara på trenderna i samhället. Bibliotekarien deltar i de rådplägningsmöten som landskapsbiblioteket anordnar, samt kurser i Regionförvaltningsverkets regi.

Biblioteket strävar till att utveckla medieinformationskunnigheten och brändöbornas färdigheter i informationssamhället.

Biblioteks/kulturnämnden har som målsättning att med hjälp av bokprat, sagostunder, bibliotekskunskap och fördelaktiga öppethållningstider aktivt stimulera läslusten för barnen i Brändö. På det sättet bör biblioteket bidra till goda läsvanor, till fantasi, vetgirighet, glädje och stimulans hos människor i alla åldrar.

Biblioteket bör värna om Brändös kulturarv. Biblioteket bör vara tillgängligt för alla oberoende av ålder, religion, samhällsklass, etnisk tillhörighet, nationalitet, kön eller någon annan yttre faktor. Biblioteket skall fungera opartiskt och konfidentiellt för att på så vis garantera användarnas personliga integritet och anonymitet.

Bibliotekets mediebestånd bör vara aktuellt och mångsidigt.

Biblioteket anordnar olika slag av allmänskulturella evenemang.

**Ändringar:**

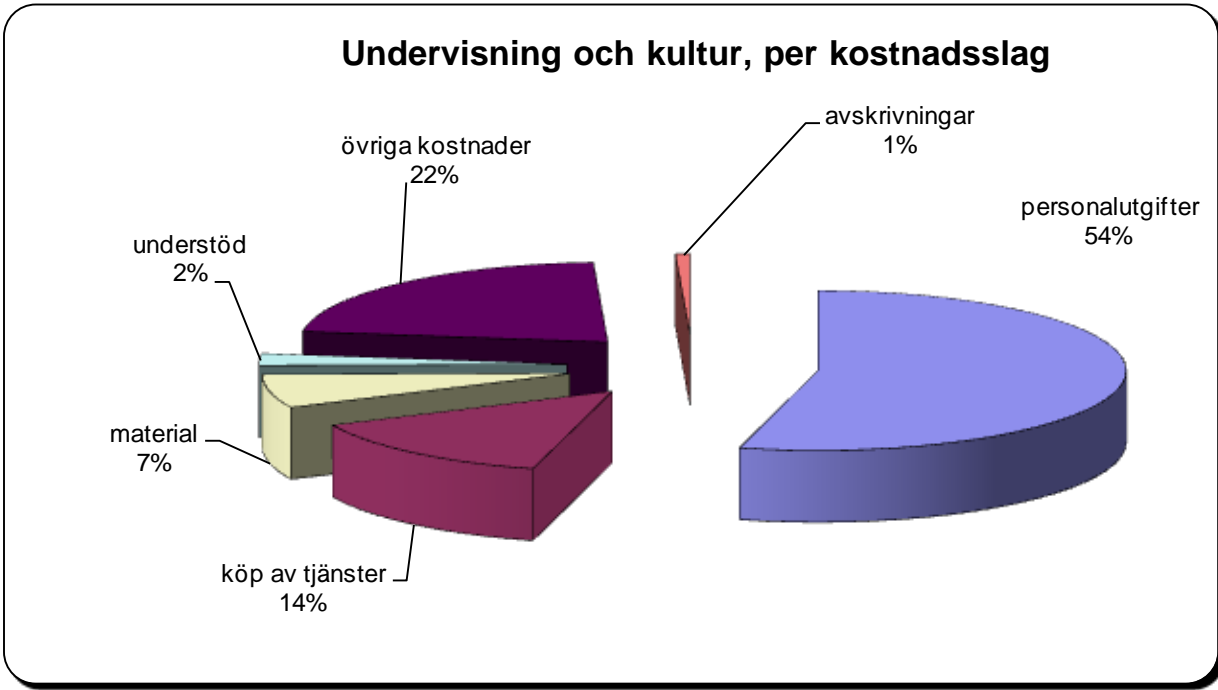
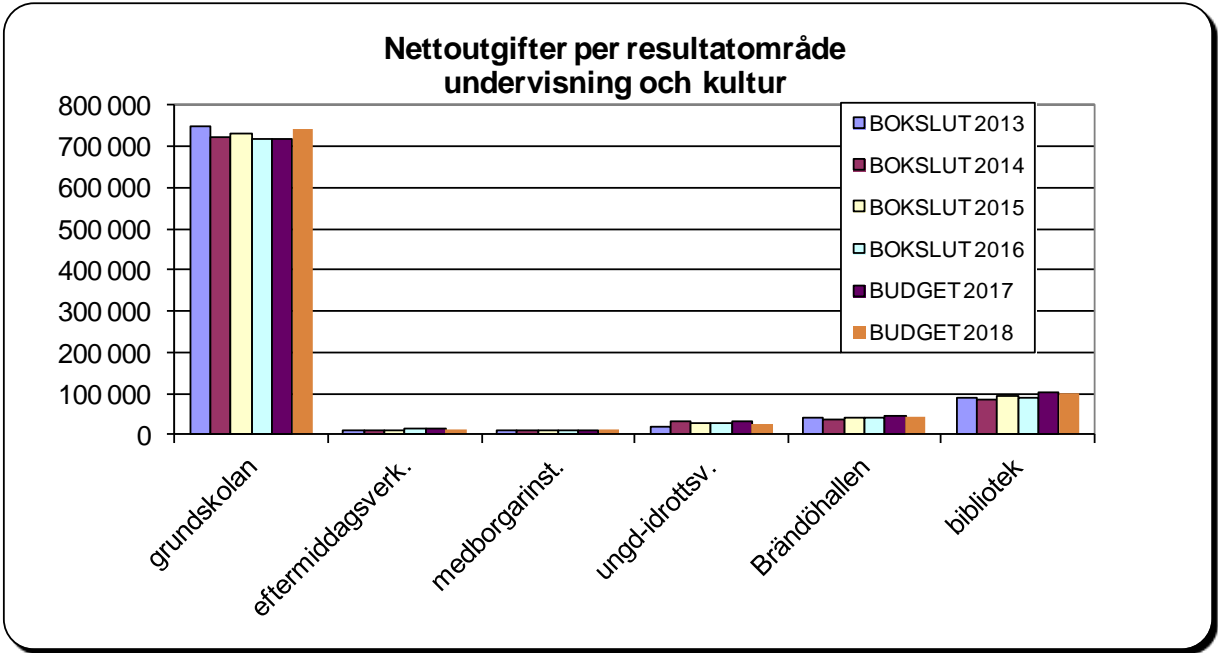
Bibliotekets datorer är gamla. I budgetförslaget finns 1 500 € för inköp av två nya datorer: en till lånedisken och en kunddator.

Biblioteks- och kulturnämnden och skolnämnden ges i uppdrag att utreda nyttjande av rummet Hälsingskår för distansmöten m.m.

Personal:

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

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	128	110	130	130	130
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 101	300	1 500	1 500	1 500
Övriga verksamhetsintäkter	4 113	2 600	3 000	3 000	3 000
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 342	3 010	4 630	4 630	4 630
Personalkostnader	-39 973	-41 772	-41 381	-41 381	-41 381
Köp av tjänster	-9 970	-13 740	-12 770	-12 770	-12 770
Material, förnödenheter och varor	-19 269	-18 650	-20 550	-20 550	-20 550
Understöd		-7 650	-7 650	-7 650	-7 650
Övriga verksamhetskostnader	-20 934	-21 077	-20 202	-20 202	-20 202
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 146	-102 889	-102 553	-102 553	-102 553
VERKSAMHETS BIDRAG	-84 804	-99 879	-97 923	-97 923	-97 923
Avskrivningar	-5 110	-3 577	-2 504	-2 504	-2 504
Netto	-89 914	-103 456	-100 427	-100 427	-100 427



**BYGGNADSINSPEKTIONEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** byggnadsinspektören**Omfattning och verksamhet:**

Byggnadslov, byggnadsanmälningar, avloppstillstånd för enskilda hushåll upp till 25 personekvivalenter samt olika bidragssyner. Inom kommunen finns fyra godkända byggnadsplanerade områden.

Målsättning:

Byggandet skall följa lagar och förordningar samt vara sunt och miljöanpassat. Gällande byggnadsordning är från 2016. Ansluta sig till byggnadsregistreringsbasen Adam 2 med övriga åländska kommuner.

Personal:

Byggnadsinspektör vars lön finns under tekniska nämnden

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna beräknas till 8 000 €.

Byggnadslovens antal till 25 st., anmälningarna till 10 st. och avloppstillstånden till 8 st.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	9 774	8 000	8 000	8 000	8 000
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 774	8 000	8 000	8 000	8 000
Personalkostnader	-14 840	-15 141			
Köp av tjänster	-784	-1 080	-2 800	-2 800	-2 800
Material, förnödenheter och varor	-310	-440	-200	-200	-200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 934	-16 661	-3 000	-3 000	-3 000
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 160	-8 661	5 000	5 000	5 000
Avskrivningar					
Netto	-6 160	-8 661	5 000	5 000	5 000



BRANDSKYDDS- OCH RÄDDNINGSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: räddningschefen

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten omfattar räddningstjänst, befolkningsskydd och räddningsmyndighetsfunktionen för Brändö kommun.

Målsättning:

- Öka aktiviteten inom Brändö FBK, så att kåren fortsättningsvis kan fungera som avtalsbrandkår i Brändö kommun.
- Rekrytera två (2) arvodesanställda verksamhetsledare, som skall ansvara för ledning och övningsverksamhet inom FBK.
- Rekrytera två (2) timanställda rustmästare för underhåll av kommunens räddningsutrustning och fordon.
- Genomföra självskyddsutbildning för allmänheten vid materieldepåerna i Lappo och Jurmo.
- Brandsynerna skall göras inom lagstadgat intervall.

Ändringar:

Anslag för avlöning av rustmästare infördes i budget 2017, men har inte kunnat administreras i FBK´s regi. Därför flyttas anslaget till lönebudgeten.

För verksamhetsledarnas arvoden upptas 3 000€ + lönebikostnader.

Personal:

Tjänsten som räddningschef inkl. befälsberedskap och befolkningsskydd köps sedan år 2000 av Mariehamns stad.

Sotningsverksamheten sköts av entreprenadanställd sotare.

Prestations- och relationstal:

För att bättre mäta aktivitet och resultat införs nya prestationstal för räddningsverksamheten.

Dessa är;

- Antal övningar
- Genomsnittligt deltagande på övningar
- Antal fortbildningskurser
- Antal deltagare på fortbildningskurser
- Antal räddningsuppdrag (larm)
- Genomsnittlig deltagande per larm
- Antal sjuktransportuppdrag
- Antal brandsyner
- Antal självskyddskurser

Investeringar:

Om- och tillbyggnad av branddepån i Brändöby **30 000 €**



	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter		500	500	500	500
VERKSAMHETENS INTÄKTER		500	500	500	500
Personalkostnader	-6 201	-6 163	-9 908	-9 908	-9 908
Köp av tjänster	-13 663	-18 597	-17 552	-17 552	-17 552
Material, förnödenheter och varor	-9 079	-6 400	-6 900	-6 900	-6 900
Understöd	-49	-3 500	-500	-500	-500
Övriga verksamhetskostnader	-8 147	-8 558	-5 931	-5 931	-5 931
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 139	-43 218	-40 791	-40 791	-40 791
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 139	-42 718	-40 291	-40 291	-40 291
Avskrivningar	-3 730	-2 703	-1 962	-1 962	-1 962
Netto	-40 869	-45 421	-42 253	-42 253	-42 253



TEKNISKA NÄMNDEN

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten innefattar samtliga kommunvägar, ca 17 km, samt egna vägar på ca 4 km.

Kommunala bryggor i flertalet byar, traktor med tillbehör samt två åkgräsklippare.

Snöplogning utförs till fast bosatta hushåll via entreprenörer i 6 olika distrikt.

Målsättning:

Att hålla vägarna i acceptabelt skick. Se över vägbeståndet och eventuellt föreslå indragningar av obehövliga kommunalvägar. En målsättning är att följa ekonomiplanen. För att det skall kunna förverkligas krävs i de flesta fall en grundreovering.

Beträffande bryggorna så skall samtliga avyttras på sikt.

Ändringar:

Höjning av kommunteknikerns grundlön, totalkostnad på årsnivå 2 153 €, se Kst. 01.11.2017/ § 109

10 000 € för vägskytning, drift, se Kfge 14.06.2017/§ 25.

Personal:

Kommuntekniker på heltid

Prestations- och relationstal:

Inkomsterna består främst av snöplogningsavgifter från ca 30 kunder ett normalår. Hälften av vägunderhållet består av vinterskötseln.

Investeringar:

Grundförbättring och ytbeläggning Nordansundsvägen Åva	50 000 €
Renovering av små kommunalvägar ca 1 000 m	100 000 €



	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	289				
Avgiftsintäkter	2 724	4 000	4 000	4 000	4 000
Understöd och bidrag	101				
Övriga verksamhetsintäkter		200	200	200	200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 113	4 200	4 200	4 200	4 200
Personalkostnader	-11 134	-11 803	-63 329	-65 482	-65 482
Köp av tjänster	-17 970	-23 000	-23 200	-23 200	-23 200
Material, förnödenheter och varor	-3 861	-3 860	-3 960	-13 960	-13 960
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 141	-1 081			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 106	-39 744	-90 489	-102 642	-102 642
VERKSAMHETS BIDRAG	-30 993	-35 544	-86 289	-98 442	-98 442
Avskrivningar	-47 657	-41 906	-53 757	-53 757	-53 757
Netto	-78 651	-77 450	-140 046	-152 199	-152 199



AVFALLSHANTERING

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Till resultatområdet hör Korsö depå med återvinningscentral, samt 10 återvinningsstationer med kärl och containere. Containrarna i Torsholma och Åva färjefäste ägs till hälften av kommunen och hälften av ÅLR/trafikavdelningen.

Målsättning:

Avgifterna bör täcka direkta utgifterna förutom administrationskostnaderna. Avgifterna höjdes år 2017.

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

Fortsatt förnyelse av sopcontainrar.

Ändringar:

Avfallstransporterna upphandlats gemensamt med Kumlinge med Miro Ab från Jomala som transportör till utgången av 2018 med två års förlängningsmöjlighet.

Personal:

Kommuntekniker vars lön finns under tekniska nämnden

Prestations- och relationstal:

Avfallshanteringen omfattar totalt ca 530 fastigheter, varav drygt 200 hushåll är fast bosatta.

Taxorna vid mottagning i Korsö följer i stort TSJ:s mottagningstaxor i Åbo.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	75 105	82 000	86 000	86 000	86 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	75 105	82 000	86 000	86 000	86 000
Personalkostnader	-5 955	-6 038			
Köp av tjänster	-86 614	-82 600	-86 550	-86 550	-86 550
Material, förnödenheter och varor	-5 772	-5 600	-5 400	-5 400	-5 400
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader			-1 000	-1 000	-1 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-98 341	-94 238	-92 950	-92 950	-92 950
VERKSAMHETS BIDRAG	-23 235	-12 238	-6 950	-6 950	-6 950
Avskrivningar	-7 504	-5 902	-4 701	-4 701	-4 701
Netto	-30 740	-18 140	-11 651	-11 651	-11 651

**RENINGSVERK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Reningsverket i Åva samt 2,1 km ledningsnät med tre pumpstationer.

Målsättning:

Transport och rening av avloppsslam från hela kommunen och direktanslutningar från 20 fastigheter i Åva by.

Personal:

Sköts via köptjänster av E.Bergs Schakt.

Prestations- och relationstal:Mottagningen av fordonstransporterat slam uppgick 2016 till 1 136 m³. Därtill kommer direktanslutningar på 778 m³ så faktiska mottagna volymen är 1 914 m³. Avläsningarna sker runt årsskiftet.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	14 474	16 000	17 000	17 000	17 000
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 474	16 000	17 000	17 000	17 000
Personalkostnader	-2 977	-3 020			
Köp av tjänster	-12 171	-15 500	-15 000	-15 000	-15 000
Material, förnödenheter och varor	-8 742	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 890	-28 020	-24 500	-24 500	-24 500
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 416	-12 020	-7 500	-7 500	-7 500
Avskrivningar	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977	-19 977
Netto	-29 393	-31 997	-27 477	-27 477	-27 477



FASTIGHETER I EGET BRUK

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Innefattar Brändö skola/bibliotek, Brändöhallen, Lappo bibliotek/bostad, daghemmet Milan, kommunkansli med bostad och ledningscentral, brandstation, maskinhall, värmecentral och tre väntstugor.

Målsättning:

Fastigheterna hålls i gott skick och har bra standard.

Försäljning av Lappo skolbyggnad med tomt. Kostnaderna per år för endast byggnaden är ca 10 000 €/år.

Värme- och elkostnaderna är den största enskilda utgiftsposten förutom personalkostnaderna.

Ett wc vid Brändö skola skall byggas om till handikappwc för ca 6 000 - 8 000 €.

Ändringar:

Motoruttag till Milans och skolans parkeringsplatser 5 800 €

Personal:

Fastighetsskötare till 64 % av heltid. Städare i Brändö skola/bibliotek 100 %, Solkulla 37 %, Brändöhallen 31 % vinter / 22 % sommar, kommunkansli 5 % och Lappo filialbibliotek 2 %. Projektanställning på 4 månader som bl.a. utför fastighetsarbeten, vägslyröjning och gräsklippning då ordinarie fastighetsskötare har semester.

Prestations- och relationstal:

Värmecentralen sköts av Skärgårdsvärme Ab på entreprenad, kostnad för tillfället 93,16 €/Mwh+ moms. Produktionen de senaste åren: år 2014 **834** Mwh, 2015 **823** Mwh och 2016 **877** Mwh.

Investeringar:

Kommunkansli ytbeläggning parkering	10 000 €
Brändö skola personhiss	18 000 €
Tillbyggnad branddepå	30 000 €



	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	48				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	251				
Övriga verksamhetsintäkter	294 421	287 898	288 856	288 856	288 856
VERKSAMHETENS INTÄKTER	294 720	287 898	288 856	288 856	288 856
Personalkostnader	-89 216	-103 966	-95 656	-95 656	-95 656
Köp av tjänster	-118 816	-119 700	-119 200	-125 000	-125 000
Material, förnödenheter och varor	-38 223	-34 800	-34 800	-34 800	-34 800
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-246 255	-258 466	-249 656	-255 456	-255 456
VERKSAMHETS BIDRAG	48 466	29 432	39 200	33 400	33 400
Avskrivningar	-63 321	-63 309	-66 668	-67 418	-67 418
Netto	-14 856	-33 877	-27 468	-34 018	-34 018

**UTHYRDA FASTIGHETER****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Till verksamhetsområdet hör Solkulla servicehus med 12 lägenheter samt rådgivning (ÅHS), Hemgården med 10 lägenheter och 2 kontor, hyreshus i Fiskö, radhus med fem lägenheter i Brändö samt kyllager i Lappo.

Lägenheterna hyrs ut av kommunstyrelsen som också fastställer hyrorna.

Målsättning:

Att fastigheterna hålls i bra skick och är uthyrda.

Lappo kyllager bjuds ut till försäljning på plats alt. flyttning

Ändringar:

Motoruttag till Solkullas parkeringsplats 2 500 €

Personal:

Fastighetsskötare till 36 % av heltid.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter	245				
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	50				
Övriga verksamhetsintäkter	157 025	144 240	128 607	128 607	128 607
VERKSAMHETENS INTÄKTER	157 320	144 240	128 607	128 607	128 607
Personalkostnader	-30 498	-29 440	-12 644	-12 644	-12 644
Köp av tjänster	-34 882	-24 050	-23 188	-25 688	-25 688
Material, förnödenheter och varor	-15 681	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-52 181	-49 933	-42 111	-42 111	-42 111
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-133 243	-121 423	-95 943	-98 443	-98 443
VERKSAMHETS BIDRAG	24 077	22 817	32 664	30 164	30 164
Avskrivningar	-70 355	-75 936	-76 940	-76 940	-76 940
Netto	-46 277	-53 119	-44 276	-46 776	-46 776

**BELLARSHAMN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Bellarshamns detaljplanerade område i Brändö by. Området uppgår totalt till 20,33 ha. Inom planeområdet finns 32 bostadstomter och en affärs-kontors-hantverkstomt. Av tomterna har 8 st. egen strand. Storleken på tomterna är mellan 1 750 m² - 6 130 m².

Infrastruktur för del av området (21+ 1 tomt) med 1,3 km väg, vatten, avlopp, el, gatubelysning och fiber färdigställt.

Målsättning:

Att erbjuda havsnära tomter för fast bosättning nära service i Brändö kommun. Målsättningen är att två tomter per år blir sålda. På området har 7 tomter sålts per november 2017.

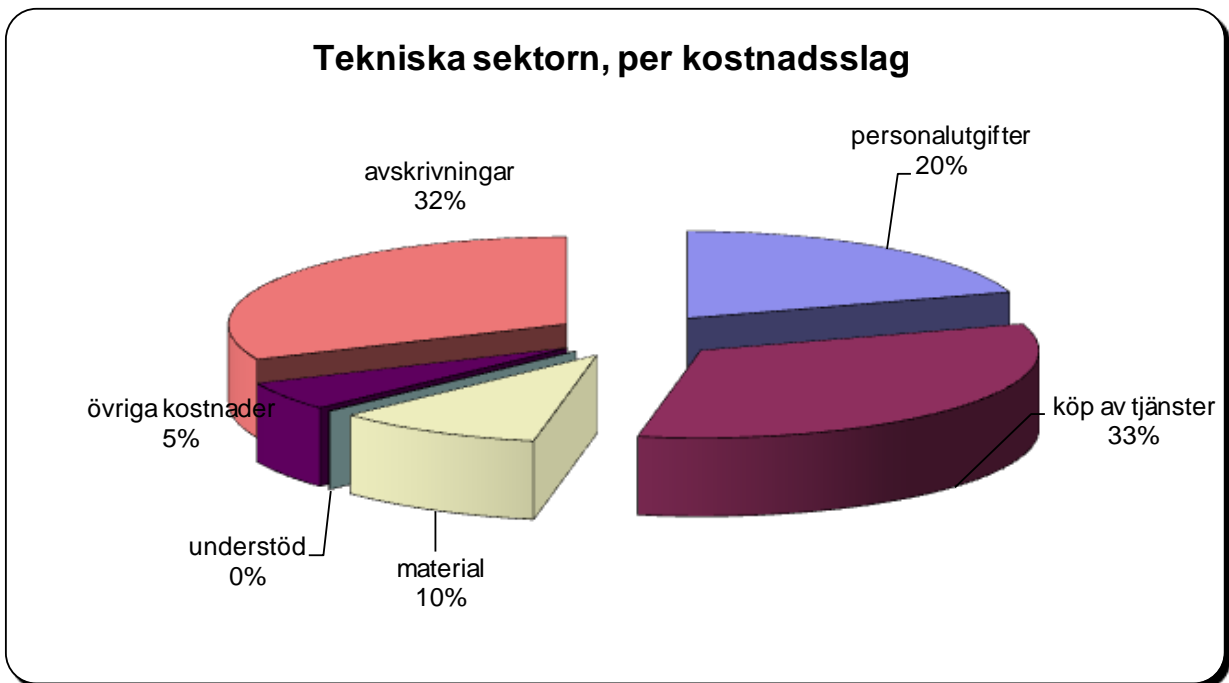
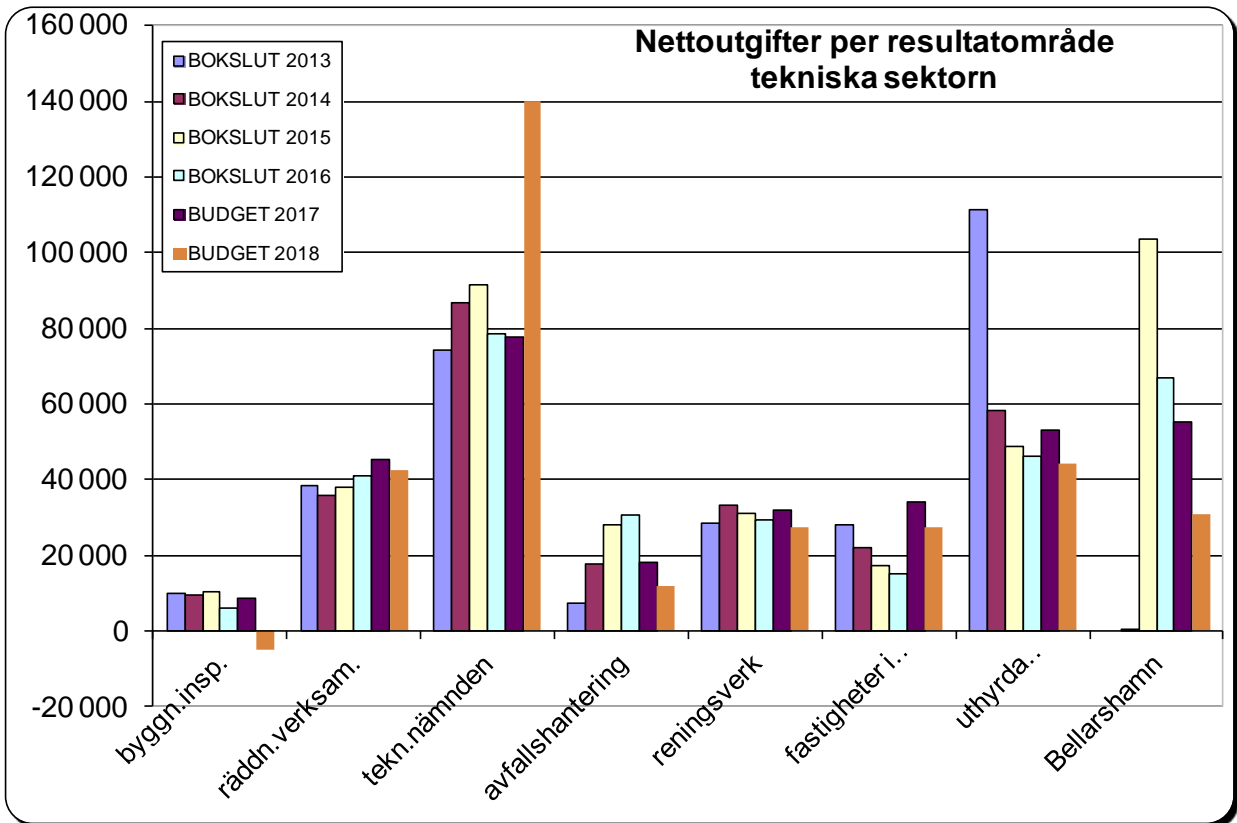
Personal:

Köptjänster samt fastighetsskötare och kommuntekniker (ej specificerade arbetstider)

Prestations- och relationstal:

Reningsverket startats sommaren 2017 och båthamnen har tre uthyrda platser.

	Bokslut 2016	Budget 2017	Nämnd- förslag	Kst- förslag	Budget 2018
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	26 299	40 000	40 200	40 200	40 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 299	40 000	40 200	40 200	40 200
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-4 279	-17 150	-4 550	-4 550	-4 550
Material, förnödenheter och varor	-726	-3 000	-2 200	-2 200	-2 200
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 005	-20 150	-6 750	-6 750	-6 750
VERKSAMHETS BIDRAG	21 294	19 850	33 450	33 450	33 450
Avskrivningar	-88 101	-74 866	-64 279	-64 279	-64 279
Netto	-66 807	-55 016	-30 829	-30 829	-30 829





SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTSUTGIFTER

	Försäljn- ink.	Avgifts- ink.	Underst. o bidrag	Övriga ink.	SUMMA INK.	Personal- utgifter	Köp av tjänster	Material	Understöd	Övriga kostnader	SUMMA UTGIFTER	VERKSAMH- BIDRAG	Avskrivn.	NETTO
Förvaltning och näringsliv														
Val				2 400	2 400	-2 855	-2 100				-4 955	-2 555		-2 555
Revision					0	-400	-2 460	-250			-3 110	-3 110		-3 110
Centralkansliet	1 500		300	1 750	3 550	-174 813	-47 926	-6 500	-3 200	-23 917	-256 356	-252 806	-1 500	-254 306
Kollektivtrafik			28 000		28 000		-43 300				-43 300	-15 300		-15 300
Tillfälliga verks.org.					0	-2 913	-1 950	-150			-5 013	-5 013		-5 013
Stomnätet, BKF	12 240		17 962		30 202	-100	-18 350			-520	-18 970	11 232	-21 466	-17 962
Närings- o utveckl.nämnd	1 300				1 300	-1 500	-40 200	-2 500		-200	-44 400	-43 100		-43 100
Central Baltic projekt: Batseco-boat			14 830		14 830	-8 200	-5 400	0		-1 230	-14 830	0		0
Socialväsendet														
Socialnämnden	16 300				16 300	-62 592	-8 725	-650			-71 967	-55 667	-157	-55 824
Allmänt soc.arbete	13 931	11 035		6 955	31 921	-3 601	-113 884	-2 450	-55 900		-175 835	-143 914		-143 914
Barnomsorg	5 295	11 600	1 000		17 895	-204 447	-17 835	-15 771	-5 040	-11 430	-254 523	-236 628	-5 560	-242 188
Äldreomsorg	53 198	38 238		4 893	96 329	-565 673	-112 419	-43 500	-24 040	-30 090	-775 722	-679 393	-354	-679 747
Undervisning och kultur														
Grundskolan	1 512		8 047	300	9 859	-474 564	-104 350	-41 300	-2 400	-127 337	-749 951	-740 092	-3 105	-743 197
Eftermiddagsverks.		2 400			2 400	-9 664	-155	-1 000		-1 762	-12 581	-10 181		-10 181
Medborgarinst.					0		-10 303				-10 303	-10 303		-10 303
Ungd- o. idrottsverks.					0	-3 001	-8 200	-1 200	-13 000	-600	-26 001	-26 001	-1 272	-27 273
Brändöhallen				25 653	25 653		-2 900	-1 700		-65 511	-70 111	-44 458	-481	-44 939
Bibl.o-kultum.	130		1 500	3 000	4 630	-41 381	-12 770	-20 550	-7 650	-20 202	-102 553	-97 923	-2 504	-100 427
tekniska sektorn														
Byggn.insp.		8 000			8 000		-2 800	-200			-3 000	5 000		5 000
Brandskydds- o.räddn.verksamhet				500	500	-9 908	-17 552	-6 900	-500	-5 931	-40 791	-40 291	-1 962	-42 253
Tekniska nämnden		4 000		200	4 200	-65 482	-23 200	-13 960			-102 642	-98 442	-53 757	-152 199
Avfallshantering	86 000				86 000		-86 550	-5 400		-1 000	-92 950	-6 950	-4 701	-11 651
Reningsverk	17 000				17 000		-15 000	-9 500			-24 500	-7 500	-19 977	-27 477
Fastigheter i eget bruk				288 856	288 856	-95 656	-125 000	-34 800			-255 456	33 400	-67 418	-34 018
Uthyrda fastigheter				128 607	128 607	-12 644	-25 688	-18 000		-42 111	-98 443	30 164	-76 940	-46 776
Bellarshamn				40 200	40 200		-4 550	-2 200			-6 750	33 450	-64 279	-30 829
	208 406	75 273	71 639	503 314	858 632	-1 739 394	-853 567	-228 481	-111 730	-331 841	-3 265 013	-2 406 381	-325 433	-2 739 542



FINANSIERING

	Bokslut 2016	Budget 2017	Budget 2018
Skatteinkomster			
Kommunal inkomstskatt	1 331 558	1 333 000	1 334 000
Samfundsskatt	136 036	120 000	135 000
Fastighetsskatt	31 807	33 000	33 000
Källskatt	12 782	13 000	9 000
Nettoinkomster	1 512 182	1 499 000	1 511 000
Övrig finansiering			
Allmän LS-andel	200 633	200 260	
LS-andel socialvården	620 476	609 434	366 021
LS-andel grundskolan	312 254	290 952	402 397
LS-andel bibliotek	12 178	12 164	
LS-andel ungdomsarbete, kultur och idrott	14 857	14 839	7 206
Komplettering av skatteinkomster	17 164	34 391	345 216
Kompensation för kapitalinkomstskatt	15 185	12 100	12 100
Kompensation för åländska avdrag	16 224	0	0
Justering av överföringarna	-62 762	-62 689	-94 370
Nettoinkomster	1 146 209	1 111 451	1 038 570
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	3 317	3 000	3 000
Övriga finansiella intäkter	4 970		
Räntekostnader	-16 210	-14 985	-13 665
Övriga finansiella kostnader	-111		
Övriga verksamhetskostnader			
Nettoinkomster	-8 036	-11 985	-10 665
Utgifter	-16 322	-14 985	-13 665
Inkomster	2 666 678	2 613 451	2 552 570
Nettoutgifter	2 650 356	2 598 466	2 538 905

Beräkningen av kommunal inkomstskatt i budgeten för 2018 utgår från en skattesats på 16,75 %. Fastighetsskatten är beräknad enligt 0 % för stadigvarande bostad, 0,9 % för fritidsbostad samt 0,0 % allmän fastighetsskatteprocent.

Samfundsskatten, dvs. den skatt som bolagen betalar, sänktes fr.o.m. 2014 från 24,5 % till 20 %. Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna. För år 2018 erhåller kommunerna 31,35 % av samfundsskatten. Den åländska samfundsskatten fördelas mellan kommunerna enligt en fördelningsnyckel som för år 2018 grundar sig på företagens vinster under åren 2014-2016. Koefficienten för Brändö kommun beräknas för år 2018 vara samma som för 2017, dvs. 0,01130192 (år 2016: 0,01187905, år 2015: 0,00986195).



40 % av den källskatt som inflyter på Åland fördelas mellan kommunerna i förhållande till invånarantalet under föregående år. 60 % av källskatten tillfaller staten.

Fr.o.m. år 2018 tas ett nytt system för beräkning av landskapsandelar i bruk. I det nya systemet utgör skattekompletteringen en betydligt större del av den totala utdelningen än i det tidigare systemet. I det nya systemet utgör skattekompletteringen ca 45 % av överföringarna mellan landskapet och kommunerna, medan den i det gamla underskred 10 %. Nytt jämfört med tidigare är att även de samfundsskatter som kommunerna erhåller beaktas. Alla kommuner utom den med högst jämförelsetal erhåller skattekomplettering. Kommuner med relativt sett lägre skatteintäkter och samfundsskatter får en relativt sett högre skattekomplettering.

Förutom skattekomplettering erhåller kommunerna landskapsandelar för grundskolan, för socialvården samt för kultur. Den allmänna landskapsandelen har slopats.

De tidigare bosättningsstrukturgrupperna som kommunerna har delats in i på basen av befolkningstäthet har frångåtts. Istället används olika ersättningsgrader för fasta Åland, skärgården och ytterskärgården (dit Brändö räknas) vid beräkningen av landskapsandelen för grundskolan och för socialvården.

Andelarna betalas ut på basen av kommunens invånarantal i början av året före verksamhetsåret, för budgetåret 2018 är det alltså 01.01 2017 som gäller, då var antalet invånare 471 (470 året innan).

Landskapsandel för socialvården betalas för barnomsorg och äldreomsorg utgående från fastställda basbelopp för åldersgrupperna 0-6 år (12 809,60 €), 65-74 år (1 321,48 €), 75-84 år (5 859,47 €) samt 85+ år (21 263,65 €). Ersättningsgraden för ytterskärgården är 34 %. I landskapsandelen för socialvården ingår även en kostnadsutjämning för barnskydd, specialomsorg, missbrukarvård, handikappvård och övrig socialvård (dvs. den framtida samordnade socialtjänsten).

Landskapsandelen för grundskolan beräknas utgående från ett basbelopp (11 758,26 €) per invånare i åldern 6-15 år. De kommuner som har 0-40 invånare i denna åldersgrupp (39 personer i Brändö) får basbeloppet gånger faktorn 2,25. Ersättningsgraden är 39 %.

Landskapsandelen för kultur består av ett basbelopp (153,00 €) för kultur och ett basbelopp (34,70 €) för Medis per kommuninvånare. Ersättningsgraden är 10 %.

Det nya systemet innebär skillnader för kommunerna, vissa erhåller större landskapsandelar än tidigare och vissa erhåller mindre andelar. För att dämpa skillnaderna tillämpas ett övergångssystem under de tre första åren. Systemet jämför det gamla systemets sista år med det nya systemets första år och dämpar skillnaden till 75 % det första året, 50 % det andra året och 25 % det tredje året. I kombination med att landskapsregeringen beslutat att minska det totala belopp som utdelas i landskapsandelar med ca 3 miljoner euro fr.o.m. 2018 medför övergångssystemet att Brändö kommuns landskapsandelar minskar med ett belopp på drygt 94 000 € för år 2018.



INVESTERINGAR

Projekt	Kostnads kalkyl	Nämnd 2018	KST 2018	KFGE 2018
Aktier i fastighetsbolag /medlemsinsats i bostadsrättsförening				
Utgifter		-150 000	-150 000	-150 000
Inkomster				
Nettoutgifter		-150 000	-150 000	-150 000
Central Baltic projekt: BATSECO				
Utgifter		-13 000	-13 000	-13 000
Inkomster		13 000	13 000	13 000
Nettoutgifter		0	0	0
Barnomsorg: paviljong, Milan				
Utgifter		-16 000	-16 000	-16 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-16 000	-16 000	-16 000
Barnomsorg: trapphiss, Milan				
Utgifter		-20 000	-20 000	-20 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-20 000	-20 000	-20 000
Grundförbättring och ytbeläggning av Nordansundsvägen, Åva				
Utgifter		-50 000	-50 000	-50 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-50 000	-50 000	-50 000
Renovering av små kommunalvägar ca 1 000 m				
Utgifter		-100 000	-100 000	-100 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-100 000	-100 000	-100 000
Fastigheter i eget bruk: om- och tillbyggnad av branddepån i Brändö				
Utgifter		-37 500	-30 000	-30 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-37 500	-30 000	-30 000
Fastigheter i eget bruk: ytbeläggning av kommunkansliets parkering				
Utgifter		-10 000	-10 000	-10 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-10 000	-10 000	-10 000
Fastigheter i eget bruk: personhiss, Brändö skola				
Utgifter		-18 000	-18 000	-18 000
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-18 000	-18 000	-18 000
Bellarshamn: uppgörande av bygghandlingar för Slingan				
Utgifter		-10 000	-10 000	0
Inkomster				
Nettoutgifter	0	-10 000	-10 000	0
Bellarshamn: försäljning av två st tomter				
Utgifter				
Inkomster		2 800	2 800	2 800
Nettoutgifter	0	2 800	2 800	2 800
Utgifter		-424 500	-417 000	-407 000
Inkomster		15 800	15 800	15 800
Nettoutgifter		-408 700	-401 200	-391 200



AVSKRIVNINGSPLAN

Som utgångspunkt för avskrivningarna används den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med erhållna landskaps- eller övriga bidrag. Enligt kfge § 42/04.11 2015 skall inventarier/anläggningar vars anskaffningsutgift är lägre än 10 000 € kostnadsföras direkt. Avskrivningarna börjar det år nyttigheten tagits i bruk. Första året görs hälften av normal avskrivning.

Grundrenovering av byggnader behandlas som skilda avskrivningsobjekt och avskrivs som utgifter med lång verkningstid.

Kommunstyrelsen går årligen genom avskrivningsplanen samt gör ändringar vid behov. Beredningen till kst görs av kommunteknikern (ansvarig tjänsteman för fastigheterna m.m.) och KD i samarbete med ekonomichefen. Kst beslutar om avskrivningstiderna utgående från Bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om avskrivningar enligt plan för kommuner och samkommuner. Detta sker senast i samband med budgeten. I enlighet med anvisningen bestäms avskrivningstiden i regel utgående från intervallens undre gräns alternativt högsta procenttal, d.v.s. så att avskrivningstiderna blir så korta som möjligt. Kst kan också besluta om avvikelse från anvisningen då särskilda grunder finns, så att avskrivningstiden överstiger gaffelns undre gräns d.v.s. tiden blir längre (möjligt också i sällsynta fall att anta än kortare tid). I sådana fall motiveras avvikelsen av kst. i skild bilaga till avskrivningsplanen

Avskrivningstiden bör diskuteras redan när en tillgång planeras eftersom avskrivningstiden påverkar framförallt kommunens resultat (kan påverka beslut om tillgången erhåller medel i budgeten).

Immateriella tillgångar

För immateriella tillgångar tillämpas lineär avskrivning. Lineär avskrivning innebär att samma belopp avskrivs varje år under den på förhand fastställda avskrivningstiden. Vid avskrivningstidens slut är tillgångens värde 0 i bokföringen.

Avskrivningstid

Ekonomisystem

5 år

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
2-5 år

Materiella tillgångar

För materiella tillgångar tillämpas lineär avskrivning för byggnader och för fasta konstruktioner och anordningar i regel restvärdesavskrivning. Restvärdesavskrivning innebär att en fastställd procent av tillgångens restvärde (anskaffningsutgiften minskad med gjorda avskrivningar) avskrivs årligen. Med restvärdesmetoden är avskrivningarna större i början och minskar successivt under användningstiden.

Jord- och vattenområden

Avskrivs ej.

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
Ingen avskrivningstid

Byggnader

Avskrivningstider enligt anvisning, kortaste i gaffeln (avvikelser från kortaste avskrivningstiden under resp. rubrik, ex. Brändö hallen, förklaringar som bilaga till Kst.):



Förvaltnings- och institutionsbyggnader: Solkulla, Brändö skola, Lappo skolbyggnad, Milan, kommunkansliet	40 år	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 20 – 50 år
Fabriks- och produktionsbyggnader:	20 år	20 – 30 år
Fritidsbyggnader Brändöhallen	25 år	20 – 30 år
Bostadsbyggnader:	30 år	30 – 50 år
Grundrenovering av byggnader	15 år	

Fasta konstruktioner och anordningar

För fasta konstruktioner och anordningar tillämpas i regel restvärdesavskrivning.

Kommunvägar	20 %	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 15 – 20 %
Bryggor, kajer, broar	20 %	10 – 25 %
Övriga jord- och vattenkonstruktioner Brändö skolgård	20 % 15 %	10 – 20 %
Vattendistributionsnät*	30 år	30 – 40 år
Avloppsnet	30 år	30 – 40 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning*	15 år	15 – 20 år
Övriga rör- och kabelnät* Brändö-Kumlinge fibernät	15 år 25 år	15 – 20 år

Maskiner och inventarier

Restvärdesavskrivning.

Övriga rörliga arbetsmaskiner Släckningsbil	25 %	Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel 25 – 30 %
Övriga anordningar och inventarier	30 %	30 – 40 %

Godkänd av kommunfullmäktige § 68/10.12 2012 med komplettering () kfge § 48/10.12 2013*



AVSKRIVNINGAR

	Avskrivning Bokslut 2016		Avskrivning Budget 2017		Avskrivning Budget 2018	
Centralkansliet						
Inventarier, ADB-program	3 035	3 035	2 499	2 499	1 500	1 500
Stommätet						
Fibernät	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466	21 466
Socialkansliet						
Inventarier	320	320	224	224	157	157
Barnomsorg						
Inventarier	326		228		160	
Paviljong					2 400	
Hiss, Milan		326		228	3 000	5 560
Äldreomsorg						
Inventarier	217	217	152	152	354	354
Grundskolan						
Inventarier	3 994		3 046		1 882	
Brändö skolgård	1 693	5 687	1 439	4 485	1 223	3 106
Ungdom- och idrottsnämnden						
Idrottsplanen	142		113		454	
Motionsbanan	233		187		149	
Beachvolleyplan Korsklöbsrevet	1 046	1 421	837	1 137	670	1 272
Brändöhallen						
Inventarier	294	294	3 075	3 075	481	481
Biblioteks- och kulturnämnden						
Inventarier	5 110	5 110	3 577	3 577	2 504	2 504
Räddningsverksamhet						
Släckningsbil	619		464		348	
Sjuktransportbil	1 233		925		694	
Släckningsredskap	1 877	3 730	1 314	2 703	920	1 962
Tekniska nämnden						
Kommunvägar i Björnholma	9 537		7 630		6 104	
Kommunvägar i Fiskö	732		586		469	
Kommunvägar i Jurmo	1 989		1 591		1 273	
Kommunvägar i Korsö	14 650		15 220		17 836	
Kommunvägar i Torsholma	8 468		6 775		5 420	
Kommunvägar i Åva	10 197		8 158		6 526	
Helikopterplatta	1 420		1 136		909	
Åkgräsklippare	452		316		221	
Inventarier till kansliet	212		495		0	
Grundförbättring, ytbehandling Nordansund					5 000	
Renovering kom.småvägar ca 1000 m		47 657		41 906	10 000	53 757
Avfallshantering						
Återvinningsstationer	832		832		832	
Korsö depå	3 999		3 199		2 559	
Löseendom på tippen	2 674	7 504	1 872	5 902	1 310	4 701
Reningsverk						
Reningsverk	16 587		16 587		16 587	
Avloppsledning, Åva	3 390	19 977	3 390	19 977	3 390	19 977



AVSKRIVNINGAR, fortsättning

	Avskrivning Bokslut 2016		Avskrivning Budget 2017		Avskrivning Budget 2018	
Fastigheter i eget bruk						
Brändö skola	28 593		28 327		28 116	
Brändöhallen	14 945		15 239		15 108	
Lappo skola	1 481		1 481		1 481	
Milan	2 500		2 500		2 500	
Kommunkansli	5 733		5 692		5 692	
Brandstation	928		928		1 678	
Värmecentral	8 801		8 801		8 801	
Åva väntstuga totalrenovering	341		341		341	
Ytbeläggning kommunkansliets parkering					1 000	
Brändö skola personhiss		63 321		63 309	2 700	67 418
Uthyrda fastigheter						
Solkulla	20 271		20 271		20 271	
Solkulla, renovering av gamla delen			6 245		14 740	
Hemgården	48 261		47 598		40 106	
Brändö hyresbostäder	1 680		1 680		1 680	
Fiskö hyresbostad	0		0		0	
Kylrum i Lappo	143	70 355	143	75 936	143	76 940
Bellarshamn						
Infrastruktur	88 101	88 101	74 866	74 866	64 279	64 279
		338 523		321 442		325 433

LÅN

Lån	Beräknad ingående balans 01.01 2018	Beräknade amorteringar 2018	Beräknad upplåning	Beräknat saldo 31.12 2018
Lån för Solkullas tillbyggnad	151 840	8 503		143 337
Lån Kumlinge kommun	85 865	21 466		64 399
	237 705	29 969	0	207 736