SUNDS KOMMUN

Budget 2021 och

Ekonomiplan för 2022-2023

Fastställd av kommunfullmäktige, 1.12.2020, 71 §.

Innehåll

1. Inledning ... 4
1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter ... 5
1.2. Budgetens bindande nivåer ... 6
1.3. Generella begränsningar vad gäller tjänster och befattningar ... 6
2. Den allmänna utvecklingen ... 6
2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2019 ... 6
2.2. Utvecklingen i Sunds kommun ... 9
2.2.1. Befolkningsutvecklingen ... 9
2.2.2. Skatteinkomsterna ... 10
2.2.3. Kommunens skuldsättning ... 10
2.2.4. Personalresurser ... 11
2.3. Framtiden i Sund ... 12
3. Förvaltningssektorn ... 14
3.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv ... 15
3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet ... 18
3.3. Fritidsverksamhet ... 20
3.4. Medis ... 22
3.5. Kommunernas socialtjänst ... 23
4. Äldreomsorg ... 24
4.1. Förvaltning ... 25
4.2. Service för äldre ... 27
4.3. Vård på åldringshem ... 33
5. Utbildningsnämnden ... 34
5.1. Förvaltning ... 35
5.2. Lågstadieverksamhet ... 36
5.3. Högstadieverksamhet ... 41
5.4. Barnomsorg ... 44
6. Byggnadstekniska nämnden ... 48
6.1. Teknisk administration ... 50
6.2. Fastigheter ... 52
6.2.1. Kommunala fastigheter ... 53
6.2.2. Hyresfastigheter ... 55
6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunalteknik ... 57
6.3 Avfallshantering ... 59
6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden ... 60

6.5. Vatten- och avloppsverksamhet 61
6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter 63
6.7. Byggnadsinspektionen 64
7. Brand- och räddningsverksamhet 66
8. Lantbruksverksamhet 69
9. Finansieringsdelen 74
9.1. Skatteinkomster 74
9.2. Landskapsandelar och kompensationer 74
9.3. Finansiella intäkter och kostnader 75
10. Investeringar 76
10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar 77
10.2 Räddningsnämndens investeringar 78
10.3 Förvaltningens investeringar 78
10.4 Äldreomsorgens investeringar 78
10.5 Utbildningsnämndens investeringar 78
11. Extern resultaträkning 79
12. Finansieringsanalys 81
13. Ekonomiplan 2022-2023 82
13.1. Sifferdel, driften 82
13.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen 87
13.3. Resultaträkning 88
13.2. Finansieringsanalys 89

1. Inledning

Uppgörandet av en kommunal budget regleras i kommunallagen. Enligt 10 kapitlet § 64-65 skall kommunen för varje år upprätta en budget för nästa kalenderår och fullmäktige skall även varje år, senast i samband med att budget antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första. Budgeten och ekonomiplanen skall innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi, samt föreslagna ändringar i verksamheten och de skall uppgöras så, att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I och med att planen och budgeten uppgörs samtidigt får man en direkt koppling av dessa och en bättre överblick av den ekonomiska situationen. Siffrorna i detaljmotiveringarna är på den nivå som fastställts av kommunfullmäktige.

Med hänvisning till Covid-19, vakans på ordinarie kommundirektör samt en informell diskussion om ett nytt framtida upplägg, hölls inget målseminarium under 2020 inför uppgörande av budget 2021. Istället hölls ett ekonomiseminarium där kommundirektören föredrog kommunens ekonomiska läge inför 2021 och det mycket stora sparbehov som finns.

Under försommaren har förvaltningens budgetprocess ändrats för att bättre svara upp mot de krav som kan ställas på en modern kommunal förvaltning.

Kommunstyrelsen fattade den 15.6.2020, § 76, beslut om budgetdirektiv för nämnderna som löd såhär:

”Kommunstyrelsen förväntar sig att ansvariga tjänstemän är ytterst sparsamma inför uppgörande av budgetförslag för år 2021.

- Varje kostnadsökning jämfört med fastställd budget för 2020 skall vara noggrant motiverad av respektive nämnd i de budgetförslag som sedan skickas till kommunstyrelsen.

- Kommunstyrelsen emotser inbesparingsförslag inom alla sektorer jämfört med budget 2020 med konsekvensbeskrivningar.”

Fullmäktige gick in för att bibehålla inkomstskattesatsen på 19,5 procent för år 2021 samt fastighetskatterna oförändrade.

Uppskattningen av kommande års skatteutfall är tydligt negativ jämfört med 2019 och 2020, är en direkt konsekvens av den lågkonjunktur som inträtt i spåren av Covid-19. Landskapsandelarna budgeteras enligt uppgifter från Ålands landskapsregering.

Inför kommunfullmäktiges möte den 1 december har kommunstyrelsen minskat nämndernas förslag till driftsbudget i enlighet med vad kommunfullmäktige beslöt om vid sitt möte den 10 november.

Den fastställda budgeten ger ett årsbidrag på – 32 463 euro och avskrivningarna beräknas till – 370 590 euro. Då landar räkenskapsperiodens budgeterade resultat på ett underskott på – 403 053 euro. Detta är summeringen när alla korrigeringar har gjorts efter det att fullmäktige formellt behandlade budgeten den 1.12.2020.

Förslaget på investeringar slutar på 129 600 euro netto år 2021. Investeringarna finansieras med egna medel.

Sammanfattningsvis kan sägas att kraven på att få balans i ekonomin under planperioden är utmanande.

1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter

Enligt kommunallagen godkänner kommunfullmäktige en budget för ett kalenderår. Budgeten uppgörs i enlighet med den budgetuppställning som kommunfullmäktige godkänt.

Budgeten och ekonomiplanen uppgörs från två infallsvinklar som avspeglas i delarnas struktur. Dessa är

1. Den totalekonomiska infallsvinkeln:
   a. Resultaträkningsdelen
   b. Finansieringsdelen
2. Den styrningsorienterade infallsvinkeln:
   a. Driftsekonomidelen
   b. Investeringsdelen

Budgetens och ekonomiplanens resultaträkningsdel och finansieringsdel beskriver kommunens totala ekonomi.

I resultaträkningen är de viktigaste posterna skatteinkomsterna, landskapsandelarna och verksamhetens utgifter och inkomster samt avskrivningar enligt plan. I en stabil ekonomi anpassas utgifterna i samklang med inkomsterna.

Om anpassningen lyckats framgår av finansieringsdelen, som visar om inkomstfinansieringen varit tillräcklig under de olika åren av planeringsperioden. Resultaträkningsdelen ger följande nyckeltal: verksamhetsbidrag/-överskott, driftsbidrag, årsbidrag, räkenskapsperiodens resultat och räkenskapsperiodens överskott/underskott.

Kommunallagen förutsätter inte någon formell balansering av inkomster och utgifter på årsnivå, d.v.s. att kommunerna skall sträva efter att årligen uppvisa nollresultat, däremot omnämns i kommunallag för Åland om att åtgärder skall vidtagas för att balansera ekonomin. Räkenskapsperiodens resultat enligt budgeten eller för enskilda år av planeringsperioden kan visa över- eller underskott. I regel skall kommunerna dock sträva efter att inkomsterna under den treåriga planeringsperioden täcker utgifterna.

1.2. Budgetens bindande nivåer

Driftsekonomidelen är indelad i olika uppgiftsområden.

I investeringsdelen upptas anskaffningar av anläggningstillgångar vars värde överstiger 10 000 €. Samtliga anslag, utgifter och inkomster är upptagna till bruttobelopp.

I driftsekonomidelen är anslagen per uppgiftsområde bindande mot fullmäktige för såväl utgifter som inkomster, med beaktande av de målsättningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Eventuella begränsningar kan även fastställas i samband med budgeten, eller för anslaget. I investeringsdelen är anslagen per projekt bindande mot fullmäktige.

När fullmäktige godkänt budgeten kan kommunstyrelsen utfärda verkställighetsdirektiv till nämnderna. Nämnderna skall under januari månad fastställa dispositionsplanerna.

1.3. Generella begränsningar vad gäller tjänster och befattningar

I samband med att budgeten behandlades i kommunstyrelsen i november 2020 så har kommundirektören fattat följande beslut:

- Alla anställningar som görs efter 1.1.2021 skall göras tidsbestämda till och med 31.12.2021 om inte kommundirektören beslutar annat i enskilt fall. Motiveringen är nuvarande ekonomiskt osäkra läge (ekonomisk orsak). En prövning får göras av KD i varje enskild fall om befattningen/tjänsten kan tillsättas tills vidare eller ej.
- Mer- och övertid skall i största möjliga mån undvikas. KD övervakar detta.

2. Den allmänna utvecklingen

2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2019

ÅSUB:s Ekonomisk översikt hösten 2020 (Översikter och indikatorer 2020:4):

Ålands ekonomi mycket pressad av pandemin

Den pågående pandemin har slagit mycket hårt mot världsekonomin, men framför allt mot tjänste- och turismbaserade ekonomier såsom Åland. Den finska ekonomin har klarat pandemin relativt väl så här långt, men utsikterna är negativa både på kort och lång sikt.

ÅSUBs BNP-prognos visar att det privata näringslivet krymper med en femtedel medan den offentliga sektorn växer med knappa tre procent i år (2020), vilket resulterar i en prognos för BNP på -16 procent. Nedgången följs enligt beräkningarna av en ökning på nio procent nästa år.

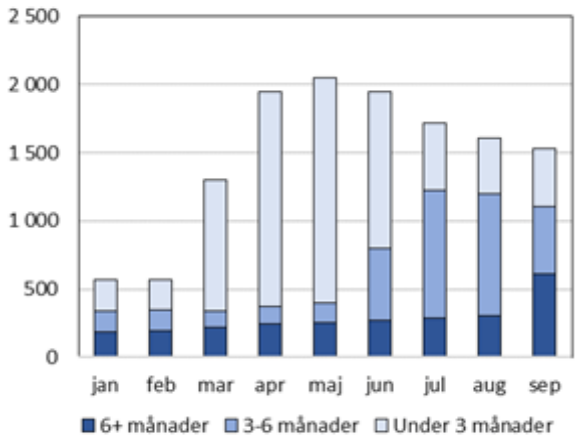
BNP-volymtillväxten 2021–2021 för Åland, Finland och Sverige. Volymindex, år 2012=100.

Källor: ÅSUB, SC, SCB, egna beräkningar.
*Preliminära beräkningar.
**Prognoser från Finansministeriet, Konjunkturinstitutet, samt ÅSUB.

BNP-volymtillväxten 2021–2021 för Åland, Finland och Sverige. Volymindex, år 2012=100.

De fortsatta reserestriktionerna är det enskilt viktigaste hindret för en återhämtning av den åländska ekonomin. Inflationen beräknas bli negativ i år, -0,2 procent. Tack vare både permanenta och tillfälliga stödsystem minskar hushållens disponibla inkomster klart mindre än produktionen i år.

Arbetslösheten har sjunkit drygt tre procentenheter sedan högsta noteringen på över 13 procent i maj. Framöver är dock utsikterna på arbetsmarknaden svaga och prognosen är att arbetslösheten sjunker långsamt framöver. På årsbasis väntas en arbetslöshet på 9,5 procent 2020 och 7 procent 2021. En växande långtidsarbetslöshet i takt med att tiden går från pandemiutbrottet är ett väsentligt problem.



Antalet arbetslösa 2020, per månad och längden av sammanhängande arbetslöshet.

De åländska kommunernas samfundsskatter för 2019 ökade med cirka fyra procent. För 2020 bedöms samfundsskatterna sjunka med ungefär en femtedel och kommunernas samlade skatteinkomster med runt fem procent. I år beräknas summan av klumpsumman, skattegottgörelsen och lotteriskatten bli 242 miljoner euro (264 miljoner 2019) och sedan öka till cirka 280 miljoner euro 2021 då det nya finansiella systemet träder i kraft.

Transportbranschen samt hotell och restaurangbranschen är de klart hårdast drabbade branscherna. Under det första halvåret tappade branscherna nästan hälften av sin omsättning och prognosen är att vi även då 2020 summeras kommer att se ett omsättningstapp i motsvarande grad. Lönesumman har inte minskat fullt lika mycket, men sjönk ändå med 21 procent i transportbranschen och 34 procent i hotell och restaurangbranschen under årets sju första månader.

Handelns omsättning väntas minska med cirka åtta procent i år. Minskningen beror för det första på de mycket låga oljepriserna under våren och för det andra på partihandeln som lidit svårt av minskad efterfrågan från rederier och kommersiella kök. Den totala minskningen mildras av att dagligvaruhandeln har haft en ökad omsättning under pandemin.

Finansbranschen skiljer sig från ekonomin i stort och uppvisar starka resultat för det första halvåret.

Omsättningen i branschen företagstjänster beräknas växa en procent i år. Branschens utveckling framöver hämmas av minskad efterfrågan från företagskunder inom de hårdast drabbade branscherna, samt en allmän försiktighet på grund av rådande läge. Det kan även finnas en viss fördröjningseffekt inom branschen, där svårigheter att ersätta projekt som hade påbörjats innan pandemin visar sig under hösten.

Inom branschen personliga tjänster har verksamheter inom till exempel massage, hälsovård, nöje och kultur tappat nästan 20 procent av omsättningen under årets första halva. Andra delar av branschen har en positivare utveckling.

Omsättningen inom byggsektorn minskade under årets första halva med sju procent, men kopplingen till pandemin är oklar eftersom omsättningen var oförändrad i både maj och juni. Det finns däremot en risk för att en eftersläpande coronaeffekt är att vänta under det närmsta halvåret, då svårigheter att ersätta projekten som påbörjats före pandemin visar sig. För hela 2020 räknar vi med att omsättningen minskar med fem procent.

Den åländska industrin verkar inte som helhet drabbats hårt av pandemin. Däremot har det inom livsmedelsindustrin skett flera omstruktureringar och personalnedskärningar med hänvisning till långvariga lönsamhetsproblem.

För primärnäringarnas del kan det konstateras att vårens oro för att reserestriktioner skulle göra att branschen saknade tillgång till säsongsarbetare inte har besannats. Det åländska

lantbruket dras dock med långvariga lönsamhetsproblem, vilket aktualiserats då den största producenten av gurka och tomat nu avslutar sin livsmedelsproduktion och övergår till trädodling.

Föreliggande konjunkturbedömning är negativare än den ÅSUB gjorde i april. Läget är mycket svårbedömt. I vår prognos antar vi bland annat att virusspridning och åtgärder kommer att fortsätta i varierande grad fram till att en medicinsk lösning stabiliserar läget under senare delen av nästa år. Reserestriktioner antas vara återkommande och antalet inresande till Åland nästa år vara en tredjedel lägre än de var 2019. Med tanke på osäkerheten kring virussituationen finns risk för en betydligt negativare utveckling än i vår prognos.

2.2. Utvecklingen i Sunds kommun

Parameter	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Likviditet, kassadagar	34	43	15	15	42	60
Räkenskapsperiodens resultat, euro	9 646,90	-196 459,01	-367 292,86	-236 515,43	397 910,43	205 808,49
Soliditet, procent	64,7	64,2	63,1	61,8	65	66,3
Relativ skuld-sättningsgrad, procent	52,9	52,2	48.1	50,7	42,5	42,1
Parameter	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020***	**2021***
Likviditet, kassadagar	94	107	100	71	40	95
Räkenskapsperiodens resultat, euro	527 153,67	617 336,41	402 632,63	-68 374,24	-486 800	-403 053
Soliditet, procent	69,3	72,1	71,4	75,2	60	76
Relativ skuld-sättningsgrad, procent	38,3	36,7	40,1	34,2	30	35,3

2.2.1. Befolkningsutvecklingen

Befolkningsutveckling, 31.12					
2014	2015	2016	2017	2018	2019
1035	1 031	1 006	1 031	1028	1023

2.2.2. Skatteinkomsterna

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inkomstskatt, procent	18,5	18,5	19	19	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5

Fastighetsskatt	
Stadigvarande boende	0,00%
Allmänna byggnader	0,50%
Fritidsbebyggelse	0,90%
Allmännyttja samfund	0,10%
Obebyggda byggnadsplatser	0,20%

2.2.3. Kommunens skuldsättning

År	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Lånestock, 31.12	2 492 694	2 374 995	2 226 745	2 257 689	2 100 952	1 982 720
Antal invånare	1 019	1 032	1 035	1 029	1 035	1 031
Lån/invånare	2 446	2 301	2 151	2 194	2 030	1 923
År	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020***	**2021***
Lånestock, 31.12	1 844 072	1 698 256	1 583 268	1 472 066	1 361 410	1 250 754
Antal invånare	1 006	1 031	1 028	1 023	1 023	1 023
Lån/invånare	1 833	1 647	1 540	1 439	1 331	1 223

*=prognos

2.2.4. Personalresurser

Personalplan för åren 2011-2021	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Allmän förvaltning											
Kommundirektör	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Byråsekreterare	0,8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Lönesekreterare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Byråsekreterarresurs									0,35	0,6	0
2 a. Socialväsendet (överlåts till KST)											
Socialsekreterare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
Socialarbetare/barnomsorgsledare	0,85	0,85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socialarbetare	0	0	0,65	0,65	0,65	0,65	1	1	1	1,5	0
Personliga assistenter	0	0	0	4,67	4,67	0,52	0,52	0,9	0,7	1,03	0
Familjearbetare	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	1,8	1,8	1,8	1,8	0
2 b. Äldreomsorgen											
Äldreomsorgsledare	1	1	0,35	0,35	0,35	0,35	0,4	0,4	0,4	0,4	1
Föreståndare	0	0	1	1	1	1	0,6	0,6	0,6	0,6	0
Viceföreståndare	0	0	0	0	0	0	0,4	0,4	0,4	0,4	0
Sjukskötare	0	0	0,8	0	0	0	0	0	0	0	0
Ansvarig närvårdare	0	0	0	0	0	1	0,6	0,6	0,6	1	1
Närvårdare	8,8	9,6	8,6	8,8	8,8	8,2	8,6	8,4	8,4	7,8	7,8
Närvårdare i nattvak	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Närvårdare, tillfälliga befattningar	0	0	0	0	0	0	0	0,7	0,7	0,95	0
Närvårdare, resurs	0	0	0	0	0	1,3	1,3	1,65	1,65	1,25	0
Hemhjälpare /köksbiträde	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0	0	0	0	0	0
Ledande kock	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Kock	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,4	1,4
Lokalvårdare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,3	1,6
Köksbiträde	0	0,8	0,8	0,8	0,8	1,4	1,4	1,4	1,4	0	0
Närvårdare, hemtjänst	0	0	0	0	0,4	0	0	0	0	0	0
Matkörare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,35	0,35

3. Bildningsväsendet	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Föreståndare	1	1	1	0,8	0,8	1	1	1	1	1	1
Klasslärare	5	5	5	5	6	6	6	6	5	5	5
Timlärare, allmänna ämnen	0	0	0	0	0,33	0,66	0,66	0,5	0,5	0,3	0,3
Timlärare, SV2 ersätts till 86% från LR	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Speciallärare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Kock	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Köksbiträde	0,6	0,6		0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Städare	2	2	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Elevassistenter (tillfälliga)	1,39	1,39	1	1	1	1,9	1,9	1,29	1,29	0,64	0
Personliga assistenter	0	2	2	2,8	2,3	3,4	2,7	0,54	1,27	1,1	1,6
Eftermiddagsledare	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,72
Städ eftermiddagshemmet	0	0	0	0	0	0	0	0,07	0,07	0,07	0,07
Assistent eftermiddagshemmet	0	0	0	0	0	0	0	0,45	0,45	0,48	0,45
Bibliotekarie	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,66
Fritidsledare	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0,8
Barnomsorgen											
Barnomsorgsledare	0	0	0,2	0,2	0,2	0	0	0	0	0	0
Tosarby daghem											
Föreståndare/barnomsorgsledare	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0
Föreståndare	1	1	1	1	1	0	0	0	1	1	1
Barnträdgårdslärare	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Barnskötare	6	6	6	6	6	7,6	6,8	7,8	7,8	6,3	5,4
Avdelningsresurser	3,9	2,2	1,6	1,6	1,6	0	1,8	1,8	1,8	1,3	0
Resursassistenter	0	0	2,4	1,8	2	2	2	2	2	0	1,8
Kock	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Städare	1	1	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9
4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn											
Byggnadsinspektör	0,8	0,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommuntekniker	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggnadsinspektör/kommuntekniker	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Fastighetsskötare, serviceman	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Städare (Kommungården)	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27
Totalt	56,46	58,56	57,92	62,39	63,82	65,30	67,10	67,42	67,30	63,39	54,92

2.3. Framtiden i Sund

Framtidsvision

Kommunen är utbyggd till ett livskraftigt område inom ramen för befintliga resurser, och kommunens position har utvecklats till en attraktiv bosättnings- och arbetsplatskommun. Invånartalet är stabilt och tillgången på arbetsplatser i kommunen och närregionen är god. Sund prioriteras vid val av boningsort, även vid långa pendlingsavstånd.

Kommunen strävar till att erbjuda barn och ungdomar en stimulerande miljö för inlärning med möjligheter att utveckla olika talanger och möjlighet att följa med utvecklingen. Kommuninvånarna engageras i aktivt föreningsliv och utbudet av kultur-, fritids- och utbildningstillfällen stimuleras. Kommunen har en flexibel äldreomsorg, som är anpassad till de specifika behov som åldringar har i olika situationer.

Kommunens uttalade vilja är att utvecklas i takt med tiden och gjorda satsningar på historisk turism resulterar i ett växande antal arbetsplatser. Antalet besökare ökar och turismen stimulerar serviceutbudet i kommunen.

Verksamhetsidé

Kommunens uppgift är att i samråd med invånarna utveckla ett livskraftigt samhälle inom ramarna för de resurser som finns. Kommunen skall upprätthålla och utveckla den kommunala basservicen, så att den motsvarar behoven.

Strategi

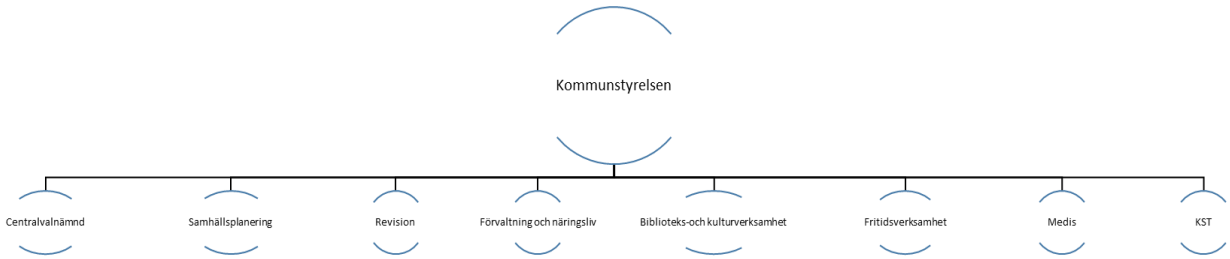
Verksamheten anpassas till de rådande ekonomiska förutsättningarna. Kommunen skapar förutsättningar för ett attraktivt boende genom att byggnadsplanera attraktiva boendeområden. Kommunen skall utveckla sin verksamhet genom aktivt samarbete med regionens kommuner och andra regionala aktörer. Ekonomin bör balanseras under en tre års period.

Ekonomiska målsättningar

- Kommunens ekonomi bör skötas så, att ekonomin är stabil och egendomens värde bibehålls.
- Driftsutgifter bör inte öka mer än vad skattefinansieringen tillåter, eftersom kommunen till stor del är beroende av landskapsandelar och skatter inom driftsekonomin.
- Kommunens investeringsutgifter bör på längre sikt anpassas så, att de inte överskrider nivån för de planmässiga avskrivningarna.
- Det budgeterade årsbidraget bör åtminstone täcka avskrivningarna och även i normala fall låneamorteringarna.
- Avgifter och taxor justeras med beaktande av kostnadsutvecklingen.
- Kommunens ökande kostnadsutveckling måste stävjas under 2021 och de kommande åren.

3. Förvaltningssektorn

Ansvarsperson: Kommundirektören



Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	97 081	52 210	40 755
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-627 534	-732 740	-563 853
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 101	-9 610	-9 050
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-540 554**	**-690 140**	**-532 148**
Totalsumma	**-540 554**	**-690 140**	**-532 148**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	97 081	52 210	40 755
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-651 162	-757 400	-596 693
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 101	-9 610	-9 050
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-564 182**	**-714 800**	**-564 988**
Totalsumma	**-564 182**	**-714 800**	**-564 988**

3.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Ansvarsperson: kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 719	42 310	28 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-440 837	-509 510	-417 343
A7100 AVSKRIVNINGAR	-765	-340	-3 750
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-359 882**	**-467 540**	**-392 293**
Totalsumma	**-359 882**	**-467 540**	**-392 293**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 719	42 310	28 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-454 485	-522 100	-439 573
A7100 AVSKRIVNINGAR	-765	-340	-3 750
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-373 530**	**-480 130**	**-414 523**
Totalsumma	**-373 530**	**-480 130**	**-414 523**

Verksamhet och övergripande mål

Enligt förvaltningsstadgan ska kommunen inom ramen för befintliga resurser, på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomisk och ekologisk utveckling som innebär hållbara och långsiktiga val som främjar kommuninvånarnas välmående medmänskliga tillit och delaktighet.

Förvaltningssektorn sköter bland annat ekonomi- och personalförvaltningen i kommunen.

Till ekonomiförvaltningen hör bland annat:

- Bokföring och fakturering
- Boksluts- och budgetarbete
- Beskattningskostnader
- Revision

Till personalförvaltning hör bland annat:

- Löneutbetalningar och lönebokföring
- Personalhälsa
- Företagshälsovård

Till verksamheten hör också bl.a:

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige
- Näringsliv
- Samhällsplanering
- Val
- Sundsaktuellt
- Övrig allmän förvaltning
- Kommunernas socialtjänst (fr o m 01.01.2021)

Verksamhetsmål 2021

Inför verksamhetsåret 2021 så har kanslipersonalen involverats i framtagandet av verksamhetsmålen.

Förvaltningens mål 2021 i prioriteringsordning:

- Ta i bruk och implementera det nya ekonomisystemet.
- Ta i bruk och implementera ärendehanteringssystem (lagstadgat från 1.1.2021).
- Modernisera kommunens telefonväxel.
- Uppdatera det personalpolitiska programmet.
- Uppdatera systemet och dokumentationen för intern kontroll.
- Uppdatera kanslipersonalens tjänste- och arbetsbeskrivningar.
- Utbilda (nya) förtroendevalda i mötesteknik, kommunal förvaltning och ekonomi.
- Färdigställa delgeneralplanen för Kastelholmsområdet.
- Anta en arkivplan samt påbörja arbetet med att arkivera.
- Ta i bruk andra skedet av det nationella inkomstregistret.
- Inga val är planerade.

Motiveringar till ändring

Geta kommun har sagt upp avtalet om löneräkning med Sunds kommun från 31.12.2020.

En ekonomisk lågkonjunktur innebär sparsamhet i förvaltningen.

Personal

	Budget 2020	Budget 2021	Förändr.
Kommundirektör	1	1	+/-0
Ekonomichef	1	1	+/-0
Lönesekreterare	1	1	+/-0
Byråsekreterare	2	2	+-/0
Byråsekreterare resurs	0,6	0,0	- 0,6
Fördelning av byråsekreterarresurs			
Kommunkansliet	1,07	1,17	+0,10
Tekniska kansliet	0,3	0,3	0,00
Byggnadsinspektionen	0,1	0,1	0,00
Avfallshanteringen	0,04	0,04	0,00
Barnomsorg	0,22	0,22	0,00
Äldreomsorg	0,17	0,17	0,00
Individ- och familjeomsorg	0,10	0,00	-0,10

Ekonomiplan 2022-2023

- Fortsätta arbetet med att modernisera centralförvaltningen i dess ledande funktion, men även i dess stöttande funktion gentemot de andra kommunala verksamheterna.

3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarie

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 860	2 300	2 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 770	-62 480	-47 630
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 019	-3 960	
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	**-55 929**	**-64 140**	**-45 430**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-55 929**	**-64 140**	**-45 430**
Totalsumma	**-55 929**	**-64 140**	**-45 430**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 860	2 300	2 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 458	-72 420	-55 790
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 019	-3 960	
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	**-63 617**	**-74 080**	**-53 590**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-63 617**	**-74 080**	**-53 590**
Totalsumma	**-63 617**	**-74 080**	**-53 590**

Verksamhet och övergripande mål

- Sunds bibliotek strävar till, att det finns nya och aktuella böcker och tidningar att låna på biblioteket.
- Utöka sortimentet av ljudböcker och film.
- Ordna olika utställningar och stöda skolbarnens och dagisbarnens projekt med att ställa ut deras arbeten.
- Delta i skolans SOL – projekt med bokpriser.
- Förstaklassisterna skall få en bibliotekskasse i tyg till sina biblioteksböcker samtidigt med sitt lånekort.
- Dagisbarnen skall få läsekassar med böcker till Tosarby dagis att låna hem.
- Om ett nytt avtal uppgörs med Bomarsundssällskapet arbetar Sunds bibliotek med Bomarsundsutställningen på Telegrafen under maj – september.

- Sunds bibliotek ordnar kulturevenemanget Kura Skymning och ett författarbesök till skolan tillsammans med de Norråländska biblioteken.
- Alla femteklassister åker till Mariehamns stadsbibliotek på ett evenemang med temat ”läsning”.
- Samarbetet med Finström och Saltviks bibliotek angående bokcirkel skall fortsätta.
- Stickcafé skall fortsätta.
- Högläsning på Tallgården skall fortsätta.
- Meröppet bibliotek.

Verksamhetsmål 2021

- Nya och aktuella böcker, tidningar, film och ljudböcker till biblioteket.
- Ordna olika utställningar på biblioteket.
- Första klassisterna skall få bibliotekskasse och lånekort.
- Läsekassar med tema till daghemmet.
- SOL-projektet får överraskningar.
- Klass fem deltar i evenemanget ”Jag är också en läsare”.
- Författarbesök i samarbete med Finström, Geta, Saltvik och Vårdö bibliotek.
- Öppna Telegrafens utställning maj – september med en guide anställd i 7 veckor i samarbete med Bomarsunds sällskapet.
- Kura Skymning i samarbete med de Norråländska biblioteken.
- Bokcirkel i samarbete med Finström och Saltviks bibliotek.
- Stickcafé på biblioteket.
- Högläsning på Tallgården.
- Meröppet bibliotek.
- Bokinkast.

Motiveringar till ändring

- Bokinkastet installeras vid ytterdörren.

Personal

- Bibliotekarie anställd på 61 % och städare anställd på 5,5 %.

Ekonomiplan 2022-2023

Verksamheten fortgår som tidigare och Meröppet bibliotek utvecklas ytterligare.

3.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Fritidsledare

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 047	7 600	6 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-105 601	-138 450	-73 580
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-5 300
C340 Fritidsverksamhet Summa	**-102 872**	**-136 160**	**-72 580**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-102 872**	**-136 160**	**-72 580**
Totalsumma	**-102 872**	**-136 160**	**-72 580**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 047	7 600	6 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107 893	-140 580	-76 030
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 310	-5 300
C340 Fritidsverksamhet Summa	**-105 164**	**-138 290**	**-75 030**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-105 164**	**-138 290**	**-75 030**
Totalsumma	**-105 164**	**-138 290**	**-75 030**

Verksamhet och övergripande mål

Fritidssektorns verksamhet utgår ifrån en egen budget som fritidsledaren ansvarar för och förvaltar. Aktiviteternas omfång beror på fritidsledarens förslag till aktiviteter utgående från budget. Barn, unga och vuxna i Sund skall ha ett brett utbud av aktiviteter att välja på. Återkommande och nya aktiviteter startar upp enligt intresse och önskan. Alla fritidsledarens aktiviteter skall vara öppet för alla som vill delta till ett överkomligt pris.

Verksamhetsmål 2021

Fortsatt underhåll och förbättring av kommunens idrottsanläggningar och dess utrustning. Upprätthålla skridskois på sandplanen och skidspår längs motionsslingan vid skolan så

gått vädret tillåter. Se till så att Sunds gym underhålls och säkerställa försvarlig städning. Komplettera önskad utrustning så gott det går för att bibehålla en bra och säker standard.

Upprätthålla och utveckla aktiviteter under året.

Delta med personal i Godby ungdomsgårds verksamhet

Personal

Fritidsledare i 80 % befattning

Ekonomiplan 2022-2023

Upprätthålla och utveckla dagens nivå för driften av fritidsverksamheten. I dagsläget inget akut behov av större investeringar.

3.4. Medis

Ansvarsperson: Medis kontaktperson i Sund

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C100 Förvaltningssektorn			
C350 Medborgarinstitut			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 455		3 455
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 326	-22 300	-25 300
C350 Medborgarinstitut Summa	**-21 871**	**-22 300**	**-21 845**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-21 871**	**-22 300**	**-21 845**
Totalsumma	**-21 871**	**-22 300**	**-21 845**

Verksamhet och övergripande mål

Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

Verksamhetsmål 2021

För att uppfylla ovanstående verksamhet finns ett avtal tecknat med Mariehamns stad.

Varierat utbud med så många kurser som möjligt i Sund.

Motiveringar till ändring

Verksamheten fortsätter enligt plan.

Ekonomiplan 2022-2023

Målsättningen är att Sundsbor fortsättningsvis skall kunna erbjudas möjlighet att delta i Medborgarinstitutets kurser lokaliserade till Sunds kommun, men även deltagande i kurser anordnade i andra kommuner.

3.5. Kommunernas socialtjänst

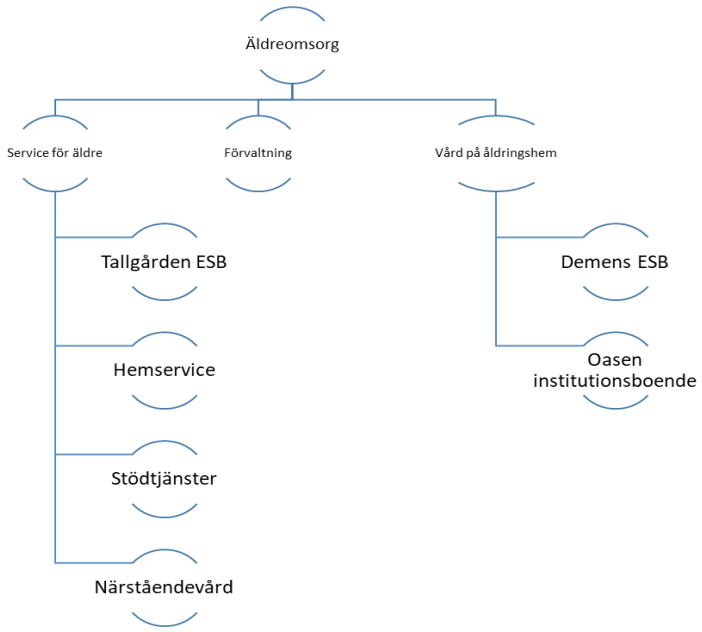
	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C210 Individ- och familjeomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 073	95 080	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-750 582	-1 006 710	-798 360
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 242	-1 340	
C210 Individ- och familjeomsorg Summa	**-671 751**	**-912 970**	**-798 360**
C200 Socialväsendet Summa	**-671 751**	**-912 970**	**-798 360**
Totalsumma	**-671 751**	**-912 970**	**-798 360**

Observera att siffrorna i kolumn bokslut 2019 och budget 2020 är kommunens förverkligade och budgeterade belopp för åren 2019-2020, inklusive intern hyra för arbetsrum.

Tabellen ändrad 16.12.2020, enligt senaste underlag från KST.

4. Äldreomsorg

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren



Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	221 310	347 210	218 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 474 085	-1 676 650	-1 365 561
A7100 AVSKRIVNINGAR			-1 440
C420 Äldreomsorg Summa	**-1 252 775**	**-1 329 440**	**-1 148 701**
C200 Socialväsendet Summa	**-1 252 775**	**-1 329 440**	**-1 148 701**
Totalsumma	**-1 252 775**	**-1 329 440**	**-1 148 701**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	222 171	347 210	218 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 628 623	-1 807 110	-1 497 231
A7100 AVSKRIVNINGAR			-1 440
C420 Äldreomsorg Summa	**-1 406 452**	**-1 459 900**	**-1 280 371**
C200 Socialväsendet Summa	**-1 406 452**	**-1 459 900**	**-1 280 371**
Totalsumma	**-1 406 452**	**-1 459 900**	**-1 280 371**

4.1. Förvaltning

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C421 Administration, äldreomsorg			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-44 035	-37 380	-69 690
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-44 035	-37 380	-69 690
C420 Äldreomsorg Summa	**-44 035**	**-37 380**	**-69 690**
C200 Socialväsendet Summa	**-44 035**	**-37 380**	**-69 690**
Totalsumma	**-44 035**	**-37 380**	**-69 690**

Verksamhet och övergripande mål

Äldreomsorgsledaren leder och utvecklar verksamheten inom äldreomsorgen i nära samarbete med ansvarig närvårdare. Målet är att vara kostnadseffektiv samtidigt som verksamheten utvecklas så att vi kan erbjuda den bästa möjliga äldreomsorgen för de äldre i kommunen.

Verksamhetsmål 2021

- Fortsätta aktivt använda olika verktyg för personalen och de äldre.
- Fortsätta öka andelen av hemtjänst (service i det egna hemmet) av den totala hemservicen.
- Utveckla hemtjänsten med hjälp av digitala hjälpmedel.
- Effektivisera det operativa arbetet med hjälp av de senaste tekniska verktygen.
- Tydliggöra kriterier för olika vårdnivåer samt kriterier för närståendevård.
- Arbeta aktivt för att trygga tillräcklig personal inom äldreomsorgen.
- Fortsätta med nära samarbete mellan norrländska kommuner gällande äldreomsorgen.
- Förbättra samarbetet med Oasen.
- Förena olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet.
- Implementering av nya äldrelagen.

Motiveringar till ändring

- I samhället pågår flera parallella processer som kommer att påverka äldreomsorgen i kommunen. Äldrelagen är en av de frågorna.

Personal

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	EP 2022-2023
Äldreomsorgsledare	40-60%	40%	100%	100%
Byråsekreterare vid kommunkansliet	17%	17%	17%	17%

Ekonomiplan 2022-2023

- Påbörja dagverksamhetsfunktioner inom äldreomsorgen.
- Upprätthålla den skapade strukturen inom äldreomsorgen i Sund.
- Fortsätta aktivt använda olika verktyg för personalen och de äldre.
- Fortsätta öka andelen av hemtjänst (service i det egna hemmet) av den totala hemservicen.
- Effektivisera det operativa arbetet med hjälp av de senaste tekniska verktygen.
- Tydliggöra kriterier för olika vårdnivåer samt kriterier för närståendevård.
- Utreda behovet av hyresbostäder nära Tallgården alternativt seniorby/ villa.

4.2. Service för äldre

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 953	337 610	218 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 239 893	-1 395 270	-1 155 270
A7100 AVSKRIVNINGAR			-1 440
C422 Service för äldre Summa	-1 020 940	-1 057 660	-938 410
C420 Äldreomsorg Summa	**-1 020 940**	**-1 057 660**	**-938 410**
C200 Socialväsendet Summa	**-1 020 940**	**-1 057 660**	**-938 410**
Totalsumma	**-1 020 940**	**-1 057 660**	**-938 410**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	219 814	337 610	218 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 394 322	-1 525 730	-1 286 940
A7100 AVSKRIVNINGAR			-1 440
C422 Service för äldre Summa	-1 174 508	-1 188 120	-1 070 080
C420 Äldreomsorg Summa	**-1 174 508**	**-1 188 120**	**-1 070 080**
C200 Socialväsendet Summa	**-1 174 508**	**-1 188 120**	**-1 070 080**
Totalsumma	**-1 174 508**	**-1 188 120**	**-1 070 080**

Verksamhet och övergripande mål

- Resultatområdet omfattar verksamheten på Tallgården, hemservice och stödtjänster. Från och med 01.01.2021 överförs färdtjänst enligt Socialvårdsförordningen samt närståendevård för personer över 65 år till Kommunernas Socialtjänst (KST).
- På Tallgården erbjuds både periodvård samt långtidsvård på effektiverat serviceboende nivå. På Tallgården finns också möjlighet för dag alternativt natt vård samt avlastning för närståendevårdare.
- Hemservice erbjuds både tillfälligt och regelbundet. Tillfällig hemservice är kortvariga punktinsatser i egna hemmet till exempel under akut sjuktid eller i form av injektionsgivning. Tillfällig hemservice är alltid tidsbestämd. Hemservice är

regelbunden när klienten har minst ett besök per vecka eller tar emot hemservice via serviceplan.
- Stödtjänster som badservice på Tallgården, klädvård, trygghetslarm, måltidsservice, samt inköpsservice. Olika former av stödtjänster beviljas enligt behovsprövning.
- Färdtjänst beviljas enligt kriterier och kan vara både tillfällig eller långvarig.
- Närståendevårdstöd för personer över 65 år beviljas enligt kriterier.

Övergripande mål för resultatområdet är:

- Att kunna producera service av hög kvalité som kännetecknas av likvärdighet, tillräcklig och kompetent personal och tillräckliga materiella resurser samt ekonomisk effektivitet.
- Att nå klienter i tidigt skede för att kunna möjliggöra ett längre hemmaboende.
- Att tidigt fånga upp de äldres behov och önskemål samt kunna svara på efterfrågan gällande nya serviceformer.
- Utveckla gemensamma aktiviteter för närståendevårdare.

Verksamhetsmål 2021

- För att kunna säkerställa trygg vård av hemtjänstklienter behöver IT-program från Abilita finnas tillgänglig för hemservicepersonal under klientbesök. För att förverkliga detta behöver det skaffas två nya mobiltelefoner samt tillgång till programmet.
- Äldreomsorgen har ökat behov för administrativt hjälpmedel. Det behöver skaffas en allt-i-ett färglaserskrivare till Äldreomsorgen.

Motiveringar till ändring

- Enligt statistiken har antal äldre över 65 år ökat i Sunds kommun och fortsätter öka.

Personal

Personal på Tallgården	**Bokslut 2019**	**Budget 2020**	**Budget 2021**	**Skillnad**	**EP 2022-23**
Äldreomsorgsledare	40-60%	40%	100%	60%	100%
Föreståndare	40-60%	60%	0%	-60%	0%
Viceföreståndare	40-60%	40%	0%	-40%	0%
Summa ledning	**160%**	**140%**	**100%**	**-40%**	**100%**
Byråsekreterare	17%	17%	17%	0%	17%
Summa administrativ	**17%**	**17%**	**17%**	**0%**	**17%**
Vårdpersonal					
Ansvarig närvårdare	140%	100%	100%	0%	100%
Närvårdare, dag och kväll	760%	780%	780%	0%	780%
Närvårdare, natt	440%	440%	440%	0%	440%
Närvårdare, resurs	95%	225%	0%	-225%	0%
Summa närvårdare	**1435%**	**1600%**	**1375%**	**-225%**	**1375%**
Lokalvård					
Lokalvårdare	115%	130%	160%	0%	130%
Summa lokalvård	**115%**	**130%**	**160%**	**0%**	**130%**
Kök					
Ledande kock	0	100%	100%	0%	100%
Kock	100%	140%	140%	0%	140%
Köksbiträde	140%	0%	0%	0%	0%
Summa kök	**240%**	**240%**	**240%**	**0%**	**240%**
Övrig personal					
Matutkörare	**0**	35%	35%	0%	35%
Summa övrig personal	**0**	**35%**	**35%**	**0%**	**35%**
Summa personal inom äldreomsorgen	**1967%**	**2162%**	**1927%**	**-265%**	**1897%**

Personaltabellen ändrad inför styrelsens budgetbehandling i november som svarar mot verkliga förhållanden.

Enligt budgetförslag för 2021 kommer det att finnas personal inom äldreomsorgen enligt följande:

- Äldreomsorgsledaren arbetar fem dagar per vecka. Ansvarig närvårdare finns på arbete fem dagar per vecka.
- Inom lokalvården arbetar tre personer från måndag till fredag. I köket jobbar tre personer. Matutkörningar sköts av en person.
- I vården arbetar fyra personer vid morgonpass och tre vid kvällspass. På natt jobbar två personer.

Ekonomiplan 2022-2023

- Klientantalet väntas öka och det gör att behov finns för en utökning av diverse befattningar.
- Implementering av Dagverksamhet behöver personalmässig planering som möjliggör flexibel förvekligande av verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	EP 2021
Tallgården				
Totalt antal vårddygn	6 246	7500	7500	8000
Permanenta vårddygn	5 850	6900	6900	7400
Periodvårddygn	396	600	600	600
Vårdkategori, medeltal	2.6	2.8	2.8	2.8
Boende antal medeltal	16,25	21	21	24
Beläggning	65%	75%	75%	86%
Antal närvårdare	16,6	15.8	15.8	18
Personaldimensionering	0.78	0.75	0.75	0.75
Hemservice				
Tillfälliga hemservicebesök	147	50	50	50
Regelbunden hemservice besök	58	1500	1500	2000
Transportservice mellan hemmet och Tallgården	1	3	3	4
Trygghetstelefon				
Antal klienter i kommunen		20	20	23
Installerade på Tallgården	15/18	28	28	28
Måltidsservice				
Antal transporterade portioner	2095	2500	2500	2900
Äldreomsorg på distans				
Tallgården	1	1	1	1
Klienter	0	4	4	4
Färdtjänst enligt SVF				
Antal klienter	32	24	24	26
Närståendevård över 65år	4	8	8	8
Vårdkategori 1	4	4	4	4
Vårdkategori 2	0	3	3	3
Vårdkategori 3	0	1	1	1

På Tallgården finns tre olika vårdkategorier varav kategori 1 är minst vårdkrävande. Vårdkategori 1 betyder maximalt ett tillsynsbesök per natt. Allt över det är kategori 2. Kategori 3 innebär mera krävande medicinsk vård utfört av närvårdare eller totalhjälp vid dagliga funktioner.

4.3. Vård på åldringshem

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C423 Vård på åldringshem			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 357	9 600	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-190 157	-244 000	-140 601
C423 Vård på åldringshem Summa	-187 800	-234 400	-140 601
C420 Äldreomsorg Summa	**-187 800**	**-234 400**	**-140 601**
C200 Socialväsendet Summa	**-187 800**	**-234 400**	**-140 601**
Totalsumma	**-187 800**	**-234 400**	**-140 601**

Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun bjuder Oasen följande vårdformer:

- Institutionsvård
- Demensvård på institutionsnivå
- Dagverksamhet för minnessjuka klienter.

Sunds kommun äger fyra vårdplatser hos Oasen.

Demensvård på ESB-nivå köper kommunen från Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden. År 2021 budgeterats medel för en person på demensinstitution samt ingen klient inom Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden.

Verksamhetsmål 2021

- Fortsätta utföra vårdtyngdsbedömningar med hjälp av RAI- snabb bedömningsprogram.
- Oasen har flera parallella processer under arbete. En av dem är skapa ett gemensamt demenscentrum för hela Åland.

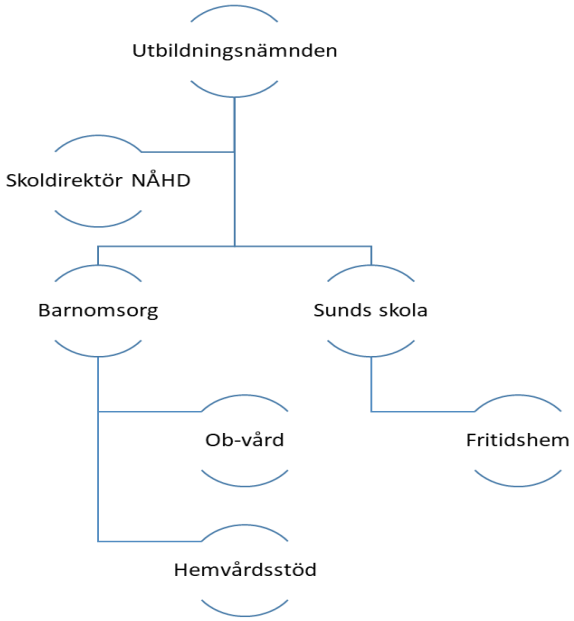
Motiveringar till ändring

Kommunen har skyldighet att ge vård på rätt nivå. Antalet klienter som behöver institutionsvård varierar.

Ekonomiplan 2022-2023

Ta aktivt del av Oasens utvecklingsplaner gällande demenscentrum.

5. Utbildningsnämnden



Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	115 646	100 000	85 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 367 612	-2 553 890	-2 356 778
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 889	-19 170	-12 180
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-2 259 856**	**-2 473 060**	**-2 283 758**
Totalsumma	**-2 259 856**	**-2 473 060**	**-2 283 758**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	115 646	100 000	85 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 558 959	-2 757 700	-2 542 728
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 889	-19 170	-12 180
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-2 451 203**	**-2 676 870**	**-2 469 708**
Totalsumma	**-2 451 203**	**-2 676 870**	**-2 469 708**

5.1. Förvaltning

Ansvarsperson: Skoldirektör Cecilia Johansson

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C311 Förvaltning			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 097	-3 190	-1 028
C311 Förvaltning Summa	-2 097	-3 190	-1 028
C310 Grundläggande utbildning Summa	**-2 097**	**-3 190**	**-1 028**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-2 097**	**-3 190**	**-1 028**
Totalsumma	**-2 097**	**-3 190**	**-1 028**

Verksamhet och övergripande mål

Utbildningsnämndens verksamhet stadgas bland annat i grundskolelagens § 7. Nämnden skall leda och övervaka kommunens skolväsende, följa skolans undervisning och övriga verksamheter samt verka för skolväsendets utveckling. För verksamheten finns en gemensam skoldirektörstjänst för kommunerna på norra Åland. Tjänsten administreras av Norra Ålands högstadiedistrikt.

Förutom skolverksamheten lyder även fritidshemsverksamheten och barnomsorgen. I distriktet finns två gemensam specialbarnträdgårdslärartjänst, skolkurator och skolpsykolog. Dessa tjänster administreras genom NÅHD.

Skoldirektören är föredragande i nämnden och bistås i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren och daghemsföreståndaren.

Verksamhetsmål 2021

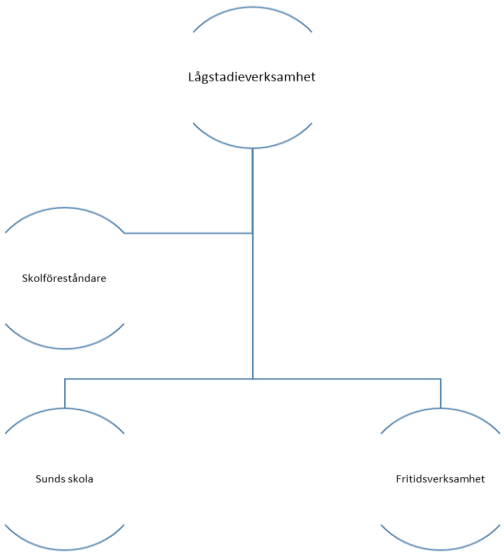
- Implementering av nya landskapslagen för barnomsorg och grundskola
- Utveckla gemensam organisation för barnomsorg och grundskola.

Ekonomiplan 2022-2023

Utifrån elevstatistiken och födda barn i kommunen ser nämnden en nedgång. Minskningen av antalet barn påverkar inte daghemmet nämnvärt medan skolan kan göra effektiviseringar inom personalen. För elever i högstadiet har Sund en kraftig elevutveckling 2022-23. Nya landskapslagen för barnomsorg och grundskola ställer ökade krav på kommunen och en kostnadsökning för nämnden.

5.2. Lågstadieverksamhet

Ansvarsperson: Skolföreståndare



Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 963	25 000	21 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-892 239	-972 780	-893 130
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 586	-9 540	-4 480
C312 Sunds skola Summa	-862 861	-957 320	-876 410
C310 Grundläggande utbildning Summa	**-862 861**	**-957 320**	**-876 410**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-862 861**	**-957 320**	**-876 410**
Totalsumma	**-862 861**	**-957 320**	**-876 410**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 963	25 000	21 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 015 568	-1 110 890	-1 018 100
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 586	-9 540	-4 480
C312 Sunds skola Summa	-986 190	-1 095 430	-1 001 380
C310 Grundläggande utbildning Summa	**-986 190**	**-1 095 430**	**-1 001 380**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-986 190**	**-1 095 430**	**-1 001 380**
Totalsumma	**-986 190**	**-1 095 430**	**-1 001 380**

Förklaring till förändringar

- Timlärare: Från hösten 2021 har timläraren endast Svenska2 10vt. Det blir ett bortfall av 7vt allmänna ämnen.
- Assistenter: Assistenternas antal minskar från tre till två.
- Eftis: En föräldraledig med 100% tjänst återvänder från och med 1.1.2021 till skola och eftis. Assistentprocenten i skolan och eftis ökar.
- Skolskjuts: Summan är korrigerad från 148.00€ till 120.000€.

Verksamhet och övergripande mål

Skolan vill fokusera på trygghet, lärande och samarbete.

Trygghet

- Trygghet är för oss basen där all utveckling tar sin början och innefattar såväl den psykiska som den fysiska miljön. Trygga individer har bättre förutsättningar att utvecklas och lära. Det handlar om att vara trygg i sin omgivning, men också i sig själv.
- I vår skola vill vi att det skall råda en positiv anda. Våra elever skall våga uttrycka sig, lita på vuxna och de skall få uppleva att vi ser dem.

Lärande

- I Sunds skola skall eleverna få utvecklas utifrån sina egna förutsättningar. Vi har tydliga mål och inställningen är att alla kan lyckas. Lärmiljön skall vara positiv och engagerande.
- Eleverna får lära sig att utvärdera sig själva och sina mål. Lärprocessen är lika viktig som resultatet.

Samarbete

- Samarbete handlar om att tillsammans kunna arbeta mot gemensamma mål. Ett framgångsrikt samarbete bygger på delaktighet, individuellt ansvarstagande, god kommunikation och tydliga mål. I samarbetet lär vi oss lyssna på varandra och respektera olika åsikter. Individuella skillnader skall vi lära oss se som en styrka att dra nytta av för att lära oss mer.

Sunds skola är en skola för alla. Vi strävar efter att eleverna skall utvecklas var och en efter sin förmåga och sina förutsättningar.

Skolan vill fokusera på att

- eleverna skall lära sig ställa upp självständiga mål och bedöma resultatet/se sambandet mellan uppställda mål och resultat
- eleverna skall lära sig att ta ansvar och respektera varandra
- uppmuntra till självständigt tänkande

Sunds skolas arbetssätt genomsyras av en positiv anda, hövlighet och tolerans för olikheter.

Verksamhetsmål 2021

- Sunds skola skall vara en skola med en pedagogisk inriktning där samarbete och flexibel samverkan betonas. Elevens lärande, utveckling och välmående skall sättas i centrum i vårt arbete. Eleverna skall tränas och utvecklas för att vara maximalt förberedda för vårt samhälle och för vidare skolgång såväl socialt som kunskapsmässigt.
- Skolan skall skapa arbetsglädje och stimulans för samtliga i skolan.
- Förbättra skolmiljön för alla som arbetar i skolan, aktivt arbeta med att förbättra studieresultaten i basämnena svenska, matematik och engelska.
- Fortsätta ibruktagandet av MultiPrimus och Wilma för elevadministrationen.
- Fortsätta utveckla lärplattformen Fronter i skolverksamheten.
- Fortsätta arbetet kring jämställdhet och det förebyggande arbetet mot mobbing för att öka elevernas välmående och trivsel i skolan.
- Förberedelser för ibruktagandet av den nya läroplanen hösten 2021.
- Intern fortbildning inom området kooperativt lärande.

Personal

Lågstadie-verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
Skolföreståndare	1	1	1
Klasslärare	5	5	5
Timlärare	1	24 vt/höst 16 vt	10vt/Sv2
Speciallärare	1	1	1
Assistenter	4	3 st/231,57%	2st/118,7%
Kock	1	1/100%	1
Köksbiträde	1	1/90%	1
Lokalvårdare	1	1/100%	1

Lågstadie-verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
Elevantal	70	71	62
Timresurs	194	184	167
Timresurs/elev	2,77	2,59	2,69

Fritidshemmet

Verksamhet och övergripande mål

- Att stödja och komplettera hemmets fostran.
- Att ge barnen tid att leka och utvecklas genom leken.
- Att ge barnen en god omvårdnad i en stressfri miljö.
- Att ge etisk fostran, lära barnen visa hänsyn, respekt, ta ansvar och att kunna samarbeta.
- Att lära barnen uttrycka sina tankar och känslor i ord.
- Att ge erfarenheter och upplevelser inom:
  - Fysisk fostran
  - Språklig medvetenhet
  - Bild och skapande
  - Natur och miljö
- Att hjälpa barnen att klara av vardagliga sysslor i hemmet.

Verksamhetsmål ekonomiplan 2022-2023

Frågan om fritidshemsverksamhetens placering behöver utredas.

Motivering till lokaländringar

Lägenheten där eftis nu är placerad uppfyller inte de krav som ställs på ett utrymme för fritidshemsverksamhet. (ÅMHM).

- Trång tambur med bristfälliga möjligheter att torka våta ytterkläder.
- Personalens toalett finns i källaren.
- Ingen handikappanpassning.

Personal

Fritidshems-verksamhet	**Bokslut 2019**	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Eftermiddagsledare	1	1/72,2%	1/72,2%
Assistent	1	1/45,1%	1/35,5%
Antal inskrivna elever	15	15	13

5.3. Högstadieverksamhet

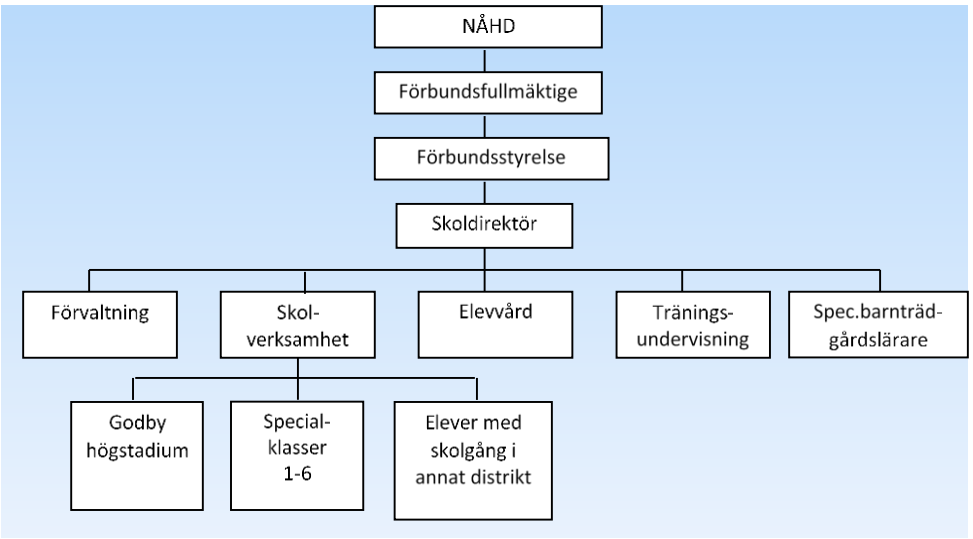
Ansvarsperson: Skoldirektör Cecilia Johansson

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C313 Norra Ålands Högstadiedistrikt			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-658 953	-780 210	-716 380
C313 Norra Ålands Högstadiedistrikt Summa	-658 953	-780 210	-716 380
C310 Grundläggande utbildning Summa	**-658 953**	**-780 210**	**-716 380**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-658 953**	**-780 210**	**-716 380**
Totalsumma	**-658 953**	**-780 210**	**-716 380**

Tabellen ändrad 16.12.2020 i enlighet med fastställd budget för NÅHD för 2021.

Verksamhet och övergripande mål

Kommunalförbundet Norra Ålands högstadiedistrikt (NÅHD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument.

Kommunalförbundet handhar på medlemskommunernas vägnar

- grundskolans högstadieundervisning

- specialklassundervisningen i grundskolan
- elevvården
- NÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna samt övrig förvaltningsverksamhet enligt önskemål
- annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen
- specialbarnträdgårdslärartjänster från 1.1.2009

Sammandrag rambudget NÅHD

	Bokslut-19	*Budget-20*	*Ramen*	*Budget-21*	*Förändr % budget-21 /bokslut-19*	*Förändr % budget-21/budget-20*
Förvaltning						
Nettoutgifter	249 362	290 643	*290 000*	315 883	26,70%	8,70%
Skolverksamhet						
Nettoutgifter	3 033 146	3 324 390	*3 286 817*	3 357 286	10,70%	1,00%
Elevvård						
Nettoutgifter	204 952	289 450	*283 000*	195 521	-4,60%	-32,50%
Totala nettoutgifter	**3 487 460**	**3 904 483**	*3 859 817*	**3 868 689**	**10,90%**	**-0,90%**

Jämförelse utfall 2019, rambudget 2020 och 2021

	Bokslut 2019	*Budget 2020*	*Budget 2021*	*förändring 2021/2019*	*Förändring % 2021/2019*	*Förändring 2021/2020*
Finström	1 640 763	1 776 725	1 620 423	-20 339	-1,20%	-8,80%
Geta	216 985	245 048	248 952	31 967	14,70%	1,59%
Saltvik	922 624	952 327	1 019 536	96 912	10,50%	7,06%
Sund	530 253	684 851	683 578	153 325	28,90%	-0,19%
Vårdö	176 836	245 534	296 200	119 363	67,50%	20,63%
	3 487 460	**3 904 485**	**3 868 689**	**381 229**	**10,90%**	**-0,92%**

Nyckeltal

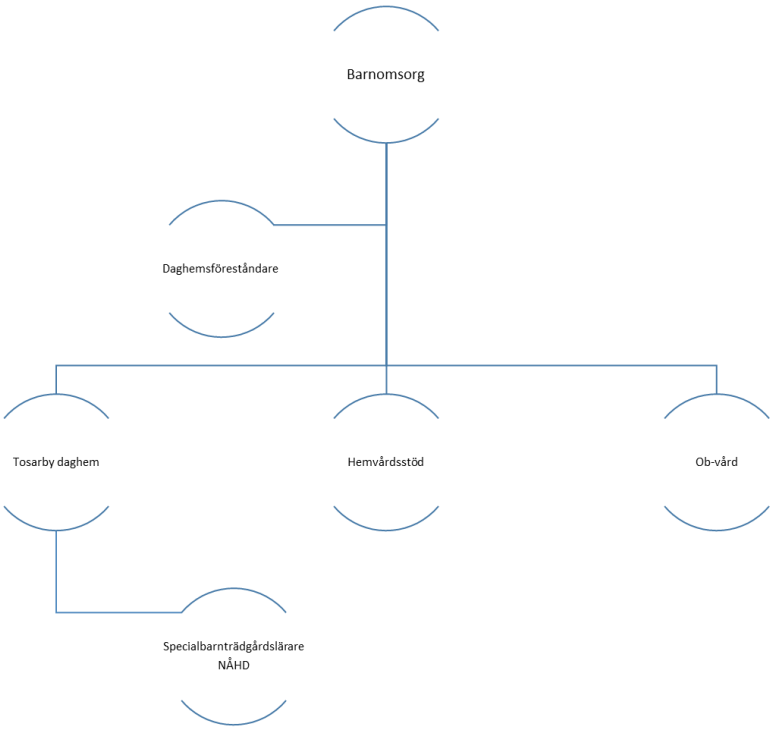
Elevantal Ghs	Kommun	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021	%-förändr 2019-2021	PLAN 2022	PLAN 2023
	Finström	98,5	99,5	98	-0,51%	99	100,5
	Geta	13	14	15,5	19,23%	16,5	15
	Saltvik	58,5	57,5	66,5	13,68%	69,5	61
	Sund	31,5	39	42	33,33%	41,5	34,5
	Vårdö	10,5	14,5	19	81,95%	19,5	17,5
Totalt medlemskommuner		**212**	**224,5**	241	**13,67%**	**246,5**	**228,5**
	Elev fr annat distrikt	2	2	1,5		0,5	
Högstadieelev i skola i Nåhd		**214**	**226,5**	**242,5**		**247**	**228,5**
	Elev i annat distrikt	2	3,5	4		2,5	1

Medlemskommunernas betalningsratsfördelning

	Andel	*GHS*	*Förvaltning*	*Elevvård*	**Andel**	*Ls spec*	**Totalt 2021**
	elever GHS			*Nåhd*	**elever ls spec**		**Rambudget Nåhd**
Finström	**40,70%**	1 319 142,06	131 619,77	84 706,77	**75,00%**	84 954,77	1 620 423,37
Geta	**6,40%**	208 639,82	25 698,10	14 614,40	**0,00%**	0	248 952,32
Saltvik	**27,60%**	895 132,11	71 479,62	52 923,99	**0,00%**	0	1 019 535,72
Sund	**17,40%**	565 346,60	59 549,23	30 363,90	**25,00%**	28 318,26	683 577,98
Vårdö	**7,90%**	255 752,03	27 535,96	12 911,75	**0,00%**	0	296 199,75
	100,00%	**3 244 012,62**	**315 882,68**	**195 520,81**	100,00%	**113 273,02**	**3 868 689,14**

	Träningsundervisning	**Speciallärarna**	**Elev i annat**	**Totalt**
		för barnomsorgen	**distrikt (högstadieelev)**	**2021**
Finström	53 160,00	38 426,29	21 000,00	**1 733 009,66**
Geta	106 321,00	6 404,38	0	**361 677,70**
Saltvik	132 900,00	28 334,54	21 000,00	**1 201 770,26**
Sund	53 160,00	11 062,11	0	**747 800,10**
Vårdö	53 160,00	6 792,53	14 000,00	**370 152,27**
	398 701,00	**91 019,85**	**63 000,00**	**4 414 409,99**

5.4. Barnomsorg



Ansvarsperson: Daghemsföreståndare Alexandra Andersson

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	84 682	75 000	64 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-814 323	-797 710	-746 240
A7100 AVSKRIVNINGAR	-6 304	-9 630	-7 700
C320 Barnomsorg Summa	**-735 945**	**-732 340**	**-689 940**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-735 945**	**-732 340**	**-689 940**
Totalsumma	**-735 945**	**-732 340**	**-689 940**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	84 682	75 000	64 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-881 760	-863 410	-807 220
A7100 AVSKRIVNINGAR	-6 304	-9 630	-7 700
C320 Barnomsorg Summa	**-803 382**	**-798 040**	**-750 920**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-803 382**	**-798 040**	**-750 920**
Totalsumma	**-803 382**	**-798 040**	**-750 920**

Verksamhet och övergripande mål

Daghemsverksamheten är vid Tosarby daghem. Daghemmet har 52 inrättade platser fördelade på tre avdelningar.

- Solsidan (12 platser) för 1-3 åringar
- Sjöbacken och Stjärnåsen (20 platser vardera) för 3-6 åringar.

Hemvårdsstödet omfattar stöd för barn i hemmet från det föräldraledigheten upphör fram till dess barnet fyller tre år. Beviljas barnet kommunal barnomsorgsplats upphör rätten till hemvårdsstöd. Partiellt hemvårdsstöd kan lyftas för skolelever i åk 1 och 2.

Verksamheten stöder sig på

- Barnomsorgslagen för landskapet Åland (revideras inför 2021)
- Läroplanen ”Grunderna för förundervisning för landskapet Åland” (revideras inför 2021)
- Tosarby daghems arbetsplan (uppdateras årligen)

Barnomsorgen är uppbyggd av pedagogik och omsorg. Verksamhetsinnehållet skall tillgodose alla barns behov av lek och positiva erfarenheter samt erbjuda en trygg miljö som stöder barnets utveckling, lärande och sociala kompetens. Barnomsorgen skall möta de aktuella barngruppernas behov och även se till det enskilda barnet. Särskild uppmärksamhet skall ägnas åt att varje barn erhåller gynnsamma och likvärdiga förutsättningar för en god skolstart.

Framförhållning, beredskap och tillräckliga resurser i form av personal, material, handledning och fortbildning skall finnas för att möta de förändringar och utmaningar som verksamheten ständigt ställs inför.

Verksamhetsmål 2021

- Implementera positiv psykologi
- Fortsatt satsning på Giftfritt dagis
- Förbereda verksamheten för kommande nya direktiv (lag och läroplan)
- Effektivisera statistik, fakturering och närvarohantering av barnen med nytt digitalt system

Verksamhetsmål ekonomiplan 2022-2023

Nativiteten har varit tämligen låg i Sund de senaste åren vilket då medför ett minskat barnantal vid daghemmet. Vi har dock haft en positiv inflyttning av barn i daghemsålder vilket hjälpt våra siffror i positiv bemärkelse. De svagaste åren är 2017 och 2019. Med det i åtanke är hösten 2021 den termin när vi kommer att ha det lägsta antalet barn vid daghemmet sedan utökandet till tre avdelningar vilket kommer att synas i bemanningen.

Det är fortsättningsvis ett högt behov av specialpedagogiska insatser och likaså språkstöd för barn med annat modersmål vilket kräver resurser.

Barnomsorgen står inför en revidering av vår läroplan (01.08.2021) samt en ny gemensam lag för grundskolan och barnomsorgen (01.01.2021) vilket vi vet kommer inverka negativt för ekonomin men i vilken utsträckning vet vi inte ännu.

Vid naturliga avgångar och liknande (målet inom 5 år) kommer vi omvandla två barnskötartjänster till barnträdgårdslärare vid de båda avdelningarna med barn 3-7 år. Detta för att lyfta pedagogiken inom barnomsorgen och likställa oss med övriga daghem på Åland.

Motivering till ändringar

Vi har inte ett lika stort inventariebehov likt fjolåret och vi håller den lägre bemanningen pga. det låga barnantalet i kommunen.

Tosarby daghem försöker förnya sin verksamhet samt effektivisera samarbetet med föräldrarna och dessutom få ett smidigare sätt för tillgång till statistiska uppgifter och fakturering genom att införliva oss med ett digitalt närvaroprogram för barnen.

<u>Investeringsprojekt för Tosarby daghem</u>:

2021 är den ytrenovering av Sjöbacken som senarelades från budget 2020. Tosarby daghem består egentligen av 3 olika delar som byggts/renoverats i olika skeden och Sjöbacken som byggdes 1996 har ett behov av upprustning av golvmattor, målning av väggar och byten av takplattor (taket i enlighet med ÅMHMs granskning 2019) för att underlätta städning, av estetiska skäl och för att underlätta tillgängligheten i den pedagogiska miljön.

Färdigställandet av markiser för avdelning Solsidan (rest från 2020)

Matta samt sand för att kunna använda stranden (rest från 2018)

Tak över entré till avdelning Sjöbacken (rest från 2017)

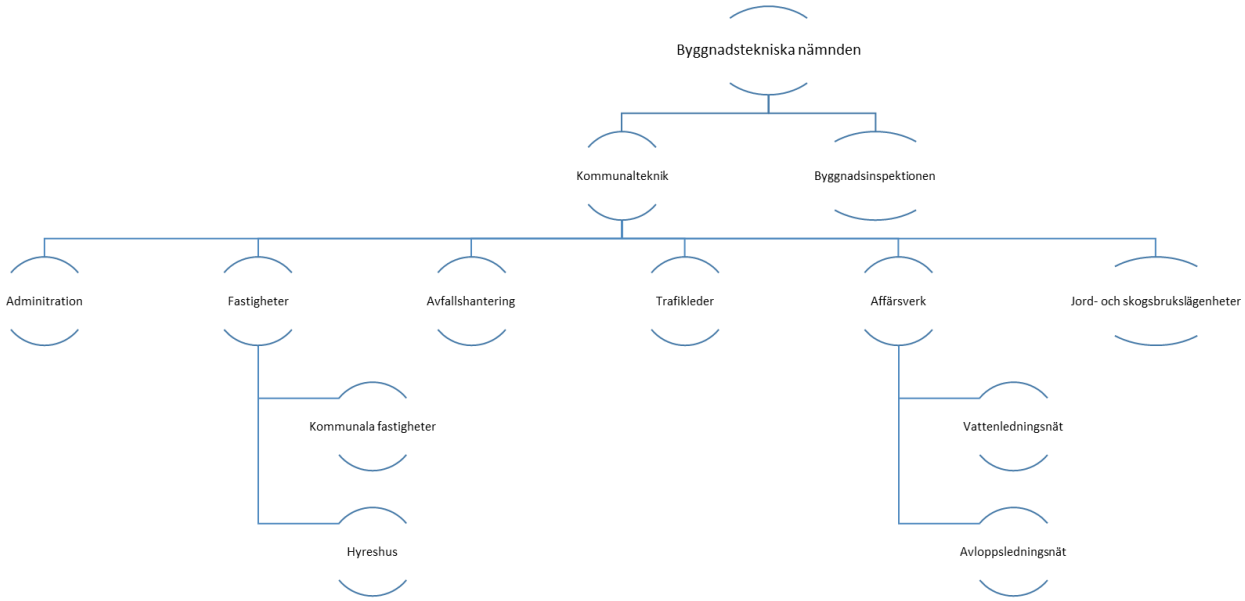
Personal

Barnomsorg	**Bokslut 2019**	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Daghemsföreståndare	1	1	1
Barnträdgårdslärare	2,78	3	3
Barnskötare	7	6,58	4,4/5,4
Avdelningsassistent	0,8	1,8/2,58	1,74
Kock	1	1	1
Städare	0,8	0,8	0,8/1
Byråsekreterare, kommunkansliet	0,22	0,22	0

	Bokslut 2019*	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Barn 0-6 år	36	57	57
0 år	0	10	10
1 år	1	10	10
2 år	1	9	5
3 år	8	3	11
4 år	7	8	3
5 år	9	8	8
6 år	9	9	10
Barnomsorgsplatser	Vt51/ht36	52	52
Verksamhetsdagar	231	231	231
Antal möjliga vårddagar	10 161		
Nyttjade vårddagar, heltid	4 547		
Nyttjade vårddagar, deltid	2 745		
Nyttjade vårddagar, totalt	7 292		
Beläggningsprocent	Vt 98,1%/ht 69%		

*= daghem

6. Byggnadstekniska nämnden



Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	469 043	478 030	509 325
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-935 131	-914 580	-855 431
A7100 AVSKRIVNINGAR	-290 587	-332 010	-332 050
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-756 676**	**-768 560**	**-678 156**
Totalsumma	**-756 676**	**-768 560**	**-678 156**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	889 625	891 310	907 095
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-960 488	-939 790	-879 791
A7100 AVSKRIVNINGAR	-290 587	-332 010	-332 050
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-361 450**	**-380 490**	**-304 746**
Totalsumma	**-361 450**	**-380 490**	**-304 746**

Personal	**Bokslut 2019**	**Budget 2021**
Benämning	% av heltid	%
Byggnadsinspektör/kommuntekniker	30%/70%	30%/70%
Byråsekreterare byggnadsinspektionen/tekniska	10%/30%	10%/30%
Byråsekreterare avfallshanteringen	5%	5%
Fastighetsskötare	100%	100%
Serviceman	100%	100%

6.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 533	-77 680	-76 230
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-66 533	-77 680	-76 230
C510 Tekniska sektorn Summa	**-66 533**	**-77 680**	**-76 230**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-66 533**	**-77 680**	**-76 230**
Totalsumma	**-66 533**	**-77 680**	**-76 230**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 149	-81 960	-81 170
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-71 149	-81 960	-81 170
C510 Tekniska sektorn Summa	**-71 149**	**-81 960**	**-81 170**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-71 149**	**-81 960**	**-81 170**
Totalsumma	**-71 149**	**-81 960**	**-81 170**

Verksamhet och övergripande mål

- Tekniska sektorn leder skötseln av det kommunala vatten- och avloppsledningsnäten, kommunala vägar samt gator på bostadsområden, badstränderna, de kommunala fastigheterna och kommunens hyresbostäder.
- Tekniska sektorn ansvarar även för organisering av avfallshanteringen i kommunen samt förvaltar kommunens jord- och skogsegendomar.
- Verksamheten sköts så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av tilldelade budgetmedel.

Verksamhetsmål 2021

- Färdigställa förslag till vatten- och avloppsplan för Sunds kommun. (För extern rithjälp upptas 1.000 €)
- Delta i framtagande av en VA-plan för hela Åland.
- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.
- Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan (konsultkostnad för uppgörande av anbudshandlingar och projektledning ingår i investeringsanslaget).
- Genomföra grundrenovering av hyresfastigheterna enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplaner (konsultkostnad för uppgörande av anbudshandlingar och projektledning ingår i investeringsanslaget).
- Arbetet inom tekniska sektorn har under flera års tid blivit eftersatt på grund av att personalresurserna inte räckt till. För att stärka verksamheten vid tekniska sektorn budgeteras 22.000 € för anställande av en tekniker/förman till tekniska förvaltningen.
    - Anslaget struket av kommundirektören inför styrelsens budgetbehandling 23.11.2020.

Verksamhetsmål ekonomiplan 2022-2023

- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.
- Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan.
- Genomföra grundrenovering av hyresfastigheterna enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplaner

Motivering till ändringar

Förverkligande av nämnda målsättningar erfordrar tilläggsresurser inom tekniska förvaltningen.

6.2. Fastigheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Verksamhet och övergripande mål

Byggnaderna sköts och underhålls med långsiktiga mål med inriktning på:

- God driftsekonomi
- Förebyggande fastighetsunderhåll
- Miljömässigt hållbara uppvärmningssystem
- Ett bra inomhusklimat

6.2.1. Kommunala fastigheter

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 784	73 900	58 900
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-278 642	-242 090	-221 550
A7100 AVSKRIVNINGAR	-168 661	-211 850	-204 410
C512 Kommunala fastigheter Summa	-388 519	-380 040	-367 060
C510 Tekniska sektorn Summa	**-388 519**	**-380 040**	**-367 060**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-388 519**	**-380 040**	**-367 060**
Totalsumma	**-388 519**	**-380 040**	**-367 060**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	454 544	461 890	433 370
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-286 133	-250 630	-229 050
A7100 AVSKRIVNINGAR	-168 661	-211 850	-204 410
C512 Kommunala fastigheter Summa	-250	-590	-90
C510 Tekniska sektorn Summa	**-250**	**-590**	**-90**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-250**	**-590**	**-90**
Totalsumma	**-250**	**-590**	**-90**

Verksamhetsmål 2021

Underhålla fastigheter inom ramen för budgeterade medel.

Ekonomiplan 2022-2023

Daghemmet:

- Markiser till avdelningarna Solsidan (4 000 €)
- Altandäck (4000 €)
- Ny fiberduk och sand till stranden (2.500 €)

Skolan:

- Målningsrenovering och golvmattsbyten i två klassrum per år (årskostnad 9.500 €).

Tallgården:

- Persienner (9 000 €)

Kommungården:

- Utvändig målning (9.500 €)

Motiveringar till ändring

På grund av det rådande ekonomiska läget vidtas inte några extra renoveringsåtgärder i de kommunala fastigheterna utöver löpande underhåll.

6.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	199 122	188 500	235 315
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-197 254	-119 720	-131 380
A7100 AVSKRIVNINGAR	-51 374	-50 970	-49 790
C513 Hyresfastigheter Summa	-49 506	17 810	54 145
C510 Tekniska sektorn Summa	**-49 506**	**17 810**	**54 145**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-49 506**	**17 810**	**54 145**
Totalsumma	**-49 506**	**17 810**	**54 145**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	207 239	196 600	243 515
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-204 862	-128 370	-138 980
A7100 AVSKRIVNINGAR	-51 374	-50 970	-49 790
C513 Hyresfastigheter Summa	-48 998	17 260	54 745
C510 Tekniska sektorn Summa	**-48 998**	**17 260**	**54 745**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-48 998**	**17 260**	**54 745**
Totalsumma	**-48 998**	**17 260**	**54 745**

Verksamhet och övergripande mål

- Tillhandahålla förmånliga och välskötta hyreslägenheter i kommunen.
- Utgående från godkända grundrenoveringsplaner förverkliga nödvändiga renoveringar.

Verksamhetsmål 2021

I Finby hyreshus källare görs en avloppsrenovering där gamla cement och gjutjärnsrör byts ut vid granskning har det visat sig att det kommer in betydande mängder dagvatten från huset till avloppsledningsnätet (12.000 €)

Färdigställande av hyreshusens underhålls- och grundrenoveringsplaner

Uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplaner hyreshus

Fastighet	**€/2018**	**€/2019**	**€/2020**	**Budget2021**	***Summa***
Stenbacka	1791,0		3193,0		*4984,0*
Ruddammen	1300,0		2238,2		*3538,2*
Stenhaga		1887,9			*1887,9*
Hemgården				3600,0	*3600,0*
Lisafastersgränd				5000,0	*5000,0*
Sundby IV				3600,0	*3600,0*
Finby				3600,0	*3600,0*

Utföra nödvändiga renoveringsarbeten i hyresbostäder i samband med byte av hyresgäst

Uthyrningsgraden förväntas vara relativt bra.

Uthyrningsgrad,%				
Fastighet	Antal läg.	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
Lisafastersgränd	8	90	90	95
Stenbacka	6	83	85	90
Sundby IV	9	99	100	98
Ruddammen	5	98	100	95
Stenhaga	5	100	100	95
Hemgården	8	99	95	95
Finby hyreshus	4	99	100	90
Medeltal		95	96	94

Verksamhetsmål ekonomiplan 2022-2023

Löpande utföra renoverings- och underhållsarbeten i hyreshusen.

Motivering till ändringar

Verksamheten fortgår som tidigare ingen ändring görs.

6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunalteknik

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 614		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 366	-154 890	-154 126
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-114 804	-159 940	-159 176
C510 Tekniska sektorn Summa	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**
Totalsumma	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 614		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 366	-154 890	-154 126
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-114 804	-159 940	-159 176
C510 Tekniska sektorn Summa	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**
Totalsumma	**-114 804**	**-159 940**	**-159 176**

Verksamhet och övergripande mål

- En kvalitativ skötsel av de kommunala fastigheterna, de av kommunen ägda hyreshusen, kommunens vatten- och avloppsledningsnät, kommunens badstränder.
- För verksamheten som leds av kommunteknikern finns en fastighetsskötare och en serviceman. Extra hjälp anställs under sommaren och sommarsemestrarna.

Verksamhetsmål 2021

- Inrätta jourarbete för fastighetsskötaren och servicemannen.
- Arbeta fram rutiner för att göra verksamheten mer effektiv.

- Arbeta med förebyggande åtgärder för att undvika och minimera driftstörningar i verksamheterna.
- Anskaffa utrustning som gör arbetet effektivare.
- Delta i kompetenshöjande utbildningar och skolningstillfällen som anknyter till verksamheten.

Ekonomiplan 2022-2023

- Utökning av resurserna inom fastighets- och teknisk förvaltning.

Motiveringar till ändring

- Finns en allt större efterfrågan på att fastighetspersonalen ska vara tillgänglig ytter om ordinarie arbetstid.

6.3 Avfallshantering

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C515 Avfallshantering			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	101 688	104 000	100 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-92 324	-101 120	-95 970
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 517	-4 440	-3 520
C515 Avfallshantering Summa	5 848	-1 560	510
C510 Tekniska sektorn Summa	**5 848**	**-1 560**	**510**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**5 848**	**-1 560**	**510**
Totalsumma	**5 848**	**-1 560**	**510**

Verksamhet och övergripande mål

- Verksamheten omfattar hantering av avfall, returmaterial och problemavfall. I Svensböle finns en bemannad återvinningscentral som har fasta öppethållningstider med 2x4 timmar gånger per vecka. I Finby, Kastelholm och Sundby finns återvinningsstationer.
- Verksamheten sköts av entreprenör. Avtalet är i kraft fram till 1.9.2021 med klausul om förlängning med 1+1 år.
- Kommunen administrerar och uppbär avgifter av hushåll och fritidsbebyggelse för att få kostnaderna täckta.
- Kommunen har en renhållningsplan som reglerar verksamheten.

Verksamhetsmål 2021

- Verksamheten fortgår som tidigare.
- Bibehålla frivilligheten när det gäller fastighetsnära hämtning av avfall.

Ekonomiplan 2022-2023

- Genomföra nödvändigt underhåll på ÅVC:n

Motiveringar till ändring

- Ändring av verksamheten behövs ej för budgetår 2021.

6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C516 Trafikleder- och områden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 473	17 000	17 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 091	-74 520	-64 640
A7100 AVSKRIVNINGAR	-30 422	-28 040	-37 140
C516 Trafikleder- och områden Summa	-78 040	-85 560	-84 780
C510 Tekniska sektorn Summa	**-78 040**	**-85 560**	**-84 780**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-78 040**	**-85 560**	**-84 780**
Totalsumma	**-78 040**	**-85 560**	**-84 780**

Verksamhet och övergripande mål

- Vägarna ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra.
- Vägunderhållsåtgärderna sköts i huvudsak av entreprenörer och till en del i samarbete med landskapsregeringens infrastrukturavdelning genom gemensam upphandling.
- Kommunen tillhandahåller mot en fast årsavgift snöröjning av privata infarter. Verksamheten sköts av inhyrda entreprenörer Avtal är tecknat fram till och med våren 2021
- Kommunen iordningställer inte fler bostadsområden än de som finns detaljplanerade i dag.

Verksamhetsmål 2021

- Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator. (Grundrenovering och ytbeläggningar se investeringsbudget).
- Servicen med snöröjning av privata infarter fortgår som tidigare hela planperioden.

Motiveringar till ändring

- Ingen ändring från föregående budgetperiod.

6.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	69 626	80 150	81 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 167	-103 870	-78 525
A7100 AVSKRIVNINGAR	-31 561	-31 660	-32 140
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-48 102	-55 380	-29 065
C510 Tekniska sektorn Summa	**-48 102**	**-55 380**	**-29 065**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-48 102**	**-55 380**	**-29 065**
Totalsumma	**-48 102**	**-55 380**	**-29 065**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	86 331	97 340	96 700
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-87 773	-103 870	-78 525
A7100 AVSKRIVNINGAR	-31 561	-31 660	-32 140
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-33 003	-38 190	-13 965
C510 Tekniska sektorn Summa	**-33 003**	**-38 190**	**-13 965**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-33 003**	**-38 190**	**-13 965**
Totalsumma	**-33 003**	**-38 190**	**-13 965**

Verksamhet och övergripande mål

- Verka för en god säkerhet i vattenleveranser till kund.
- Aktivt arbeta för att fastigheter i anslutning till det kommunala avloppsledningsnätet ansluts.
- Kontinuerligt arbeta för ett minskat inläckage i avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2021

- Arbeta med inkoppling av fastigheter i anslutning till kommunalt avloppsledningsnät.

Nyckeltal

	Bokslut 2019	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Kunder vattenledningsnät	106	104	107
Inköpt vatten m3	11 497	9 000	9000
Fakturerad vattenmängd m3	5 914	5 500	6000
Kunder avloppsledningsnät	154	156	158
Levererad mängd avloppsvatten m3	27 442	30 000	27400
Fakturerad mängd avloppsvatten m3	18 183	18 500	18500

Ekonomiplan 2022-2023

- Kontinuerligt följa upp vattenförbrukning och försöka kartlägga svinn i distributionsnätet.
- Anslutning av nya abonnenter till avloppsledningsnätet.
- Kontinuerligt följa upp inläckage i avloppsledningsnätet och försöka hitta och åtgärda detta.

Motiveringar till ändring

- Ingen väsentlig ändring i budgeten

6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 627	2 580	4 430
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-679		-220
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	2 948	2 580	4 210
C510 Tekniska sektorn Summa	**2 948**	**2 580**	**4 210**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**2 948**	**2 580**	**4 210**
Totalsumma	**2 948**	**2 580**	**4 210**

Verksamhet och övergripande mål

- Skötsel av jord- och skogsbruksområden på ett långsiktigt hållbart sätt.
- Jordbruksmarken ska hållas utarrenderad.
- Skogen sköts enligt uppgjorda skogsbruksplaner. Miljö- och mångfaldsaspekter ska beaktas.

Verksamhetsmål 2021

- Fortsätta med att iordningställa stormskadade skiften efter stormen Alfrida.

Ekonomiplan 2022-2023

- Markbereda och plantera uppredda skiftesytor.
- Genomföra en slutavverkning på södra skiftet vid Vestergårds i Björby.

6.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 110	11 900	12 080
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 077	-40 690	-32 790
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-19 967	-28 790	-20 710
C520 Byggnadstillsyn Summa	**-19 967**	**-28 790**	**-20 710**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-19 967**	**-28 790**	**-20 710**
Totalsumma	**-19 967**	**-28 790**	**-20 710**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 110	11 900	12 080
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 112	-44 430	-37 110
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-24 002	-32 530	-25 030
C520 Byggnadstillsyn Summa	**-24 002**	**-32 530**	**-25 030**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-24 002**	**-32 530**	**-25 030**
Totalsumma	**-24 002**	**-32 530**	**-25 030**

Verksamhet och övergripande mål

- Utöva inseende över hur bebyggelsen sker i kommunens , samt tillse att gällande planer efterföljs och att kommunens utstakade mål för byggnadsverksamheten uppfylls.
- Utöva tillsyn över enskilda avlopp och avloppsanläggningar upp till 25 pe.

Verksamhetsmål 2021

- Bygglovens antal förväntas ligga på ungefär samma nivå som tidigare år.
- För ansökningar om avloppstillstånd förväntas inte ske någon förändring.

- Från landskapsregeringen nödvändiga regelförändringar, principbeslut och handledningsdirektiv gällande enskilda avlopp saknas ännu fastän de borde varit klara under år 2018.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
Byggnadslov	25	32	32
därav bostadshus	2	3	2
Syner	46	60	60
Antal avloppstillstånd	11	6	6
därav nybyggnad	4	3	3
därav ombyggnad	7	3	3
Sammanträden	11	10	10

Ekonomiplan 2022-2023

- Arbeta för en gemensam miljöinspektör med fler kommuner.

Motiveringar till ändring

- Inte några ändringar i budgeten.

7. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Räddningschefen

Externa poster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 028		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 521	-46 650	-48 025
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 871	-10 870	-15 870
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	**-61 364**	**-57 520**	**-63 895**
C600 Gemensamma nämnder Summa	**-61 364**	**-57 520**	**-63 895**
Totalsumma	**-61 364**	**-57 520**	**-63 895**

Totalt med interna

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 028		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-75 895	-69 110	-70 975
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 871	-10 870	-15 870
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	**-80 738**	**-79 980**	**-86 845**
C600 Gemensamma nämnder Summa	**-80 738**	**-79 980**	**-86 845**
Totalsumma	**-80 738**	**-79 980**	**-86 845**

Verksamhet och övergripande mål

- Trygga kommuninvånarnas säkerhet genom att upprätthålla beredskap för räddningsinsats för oförutsedd händelse.
- Bedriva förebyggande verksamhet riktat mot brand och olycka genom att utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion besluta om sotning, intern och extern information/utbildning till allmänheten, företag och organisationer
- Vara en koordinator för befolkningsskyddet.

Verksamhetsmål 2021

- I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn av tillgängliga budgetmedel möjliggöra för fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.
- Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis och kommunens äldreomsorg.
- Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten.
- Avtalsbrandkåren bibehåller minst sin nuvarande kunskaps- och övningsnivå.
- Beslut av reviderad servicenivå.

Verksamhetsmål ekonomiplan 2022-2023

- Fortsätta den förebyggande syneverksamheten och anpassa den till kommunens verkliga behov.
- Att eleverna i kommunens skola erhåller vetskap och kunskap om utrymning av byggnad.
- Upprätthålla brandkårens utrustning och manskapsnumerär vid minst nuläget, samt särskilt beakta behovet av skolning och utbildning.

Befolkningsskyddet

- Att med av kommunfullmäktige beviljade medel på bästa möjliga sätt upprätthålla och förnya kommunens befolkningsskyddsutrustning.
- I samarbete med kommunen och andra myndigheter skapa förutsättningar att utvecklas inom befolkningsskyddsberedskapen utgående från räddningslagens rekommendationer.

Motivering till ändringar

- I ramen för RÅL har upptagits ett anslag för inrättande av en tjänst som brandmästare vilket inkluderas i ramen för 6101. Sunds ökade kostnader beräknas till 5 215 euro vilket inkluderar förutom brandmästartjänsten även löneförhöjningar, ökade jourersättningar samt förhöjda mötesarvoden i den gemensamma räddningsnämnden och därtill utbyte av ledningsbil.
- Tjänsten som kanslist 15 % inom RÅL föreslås strykas.
- RÅL ställer sig positiv för att diskutera tillsynen av OVK, obligatorisk ventilationskontroll som från 1.1.2021 går i full kraft vilket kommunerna ska ansvara över.
- Vidare bör Sunds kommun se över och besluta om avgifter för brand- och räddningsväsendet gällande syneverksamheten så som eldstad/kanalsyn,, ibruktagningssyn, slutsyn, brandsektioneringssyn, tilläggsavgift för extra syn samt avgift för genomgång och godkännande av ritningar.
- Sunds kommuns andel för samarbetet beräknas förändra till en del om 7,03 % (7,14 %).

- I budgetförslagets driftdel har beaktats de nödvändiga anskaffningarna för kommunens avtalsbrandkår för personlig skyddsutrustning.
- Kostnader för städ av brandstationen (gymmet) har utgått.

Personal

Brand- och räddningsv.	**Budget 2019**	**Budget 2020**	**Förändr.**
Räddningschef	7,21%	7,14%	-0,07%
Brandinspektör	7,21%	7,14%	-0,07%

Nyckeltal

	Bokslut 2018	**Budget 2019**	**Budget 2020**
Räddningsuppdrag	12	12	10
Brandsyner	1	15	15
Byggnadssyner	22	25	25
Sotningar	165	85	85
Kostnad per inv	42,76	47,45	46,5

8. Lantbruksverksamhet

Budgetansvarig: Lantbrukssekreteraren

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
C600 Gemensamma nämnder			
C620 Lantbruksnäringsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 612		3 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 504	-15 900	-13 100
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	**-8 892**	**-15 900**	**-9 500**
C600 Gemensamma nämnder Summa	**-8 892**	**-15 900**	**-9 500**
Totalsumma	**-8 892**	**-15 900**	**-9 500**

Organisation

Lantbruksnämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd
- Lantbruksnämnden sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket delegerat till kommunen
- Uppgifterna omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket

Mål 2021

1. Med reducerad personalstyrka hantera vårens stödansökningsperiod beträffande fram för allt kundbesök och mottagandet av pappersansökningar.
2. Korrekt handläggning av jordbruksstöden samt utbetalning av stöden omgående efter direktiv om utbetalningstillstånd från Livsmedelsverket.

Mål 2022-2023

Mål 2022 samma som för 2021.

Mål 2023 när CAP27 träder i kraft att elektroniska stödansökningarnas andel uppgår till hundra procent.

Översikt av verksamheten

EU:s gemensamma jordbrukspolitik skall reformeras och CAP27 som var tänkt att börja gälla från 2021 kommer troligtvis att träda i kraft 2023. Reformen kommer att medföra

ändrade stödformer och regelverk, vilket i sin tur kommer åtminstone i början av nya programperioden, att innebära att jordbrukarnas behov av information och handledning kommer att vara stort.

Utbildningstillfällena som Livsmedelsverket arrangerar för kommunernas lantbruksförvaltningar har övervägande börjat bli finskspråkiga vilket upplevs att man inte kan åtnjuta all information och sakkunskap fullt ut och som är viktig för att kunna utföra ett fullgott arbete. Lantbruksförvaltningen har uppmärksammat Livsmedelsverket om bristen i en skrivelse.

Sifferdelen

	Bokslut 2019	**Budget 2020**	**Budget-förslag 2021**	**Jmfr bokslut 19/budget 21**
FINSTRÖM				
Verksamhetens intäkter	52 775	55 100	*57 100*	*+4 325*
Verksamhetens kostnader	-71 451	-91 350	*-79 355*	*+7 904*
	-18 676	-36 250	*-22 255*	*+3 579*
TOTALSUMMA				
GETA				
Verksamhetens intäkter			*2 500*	+2 500
Verksamhetens kostnader	-3 946	-5 100	*-4 900*	+954
	-3 946	-5 100	*-2 400*	-1 546
TOTALSUMMA				
SALTVIK				

Verksamhetens intäkter	6 245		6 300	+55
Verksamhetens kostnader	-21 360	-27 500	-24 100	+2 740
TOTALSUMMA	-15 115	-27 500	-17 800	+2 685
SUND	3 612		3 600	-12
Verksamhetens intäkter	-12 504	-15 900	-13 100	+596
Verksamhetens kostnader	-8 892	-15 900	-9 500	+608
TOTALSUMMA	2 483		2 200	-283
VÅRDÖ	-4 507	-5 700	-5 100	+593
Verksamhetens intäkter	-2 024	-5 700	-2 900	+876
Verksamhetens kostnader				
TOTALSUMMA				

Avvikelser och konsekvenser

Under hösten 2019 justerades personalens uppgiftsrelaterade löner i enlighet med AKTA:s ändring av lönesättningen. Justeringen genomfördes först under senare delen av året 2019. Detta har inte beaktats vid fastställande av ramen 2021 som baseras på bokslutet 2019.

Lantbrukskanslistens tjänsteavtal löper ut 31.12.2020 och kanslisten är inte intresserad att förnya avtalet. Budgetförslaget 2021 kommer att utgå från köp av motsvarande tjänster från framförallt lantbrukssekreterarna på södra Åland. På basen av avtal från 2012 med Hammarland och Jomala, förekommer det redan i dag utbyte av tjänster mellan lantbruksförvaltningarna för att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter vid stödhandläggningen samt för att sköta handläggningen vid jävssituationer.

Köp av tjänster kan även bli aktuellt internt inom kommunen från allmänna förvaltningen.

Förändringen innebär att anslag från Personalkostnader minskas för att i stället upptas under Köp av tjänster som därmed procentuellt sett, kommer att öka markant.

Nyckeltal

Personal

	Budget 2020	Budget 2021	Jämfr.
Lantbrukssekreterare	1	1	-
Lantbrukskanslist	0,35	-	-0,35
Totalt	1,35	1,0	-0,35

Tjänsten som lantbrukskanslist ersätts med köp av tjänster.

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
Antal aktiva jordbruk			
-Finström	77	70	68
-Geta	22	21	21
-Saltvik	50	46	46
-Sund	27	25	25
-Vårdö	18	18	17
Totalt samarbetskommunerna	194	180	177
Lantbruksstöd förmedlat av kommunen			
-Finström	818 928	820 000	820 000

-Geta	334 340	320 000	320 000
-Saltvik	1 146 771	1 100 000	1 200 000
-Sund	587 830	600 000	590 000
-Vårdö	300 840	320 000	300 000
Totalt samarbetskommunerna	3 188 709	3 160 000	3 230 000

Utöver ovannämnda nyckeltal sköts handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppskattas uppgå till totalt 140.000 euro.

9. Finansieringsdelen

9.1. Skatteinkomster

		Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
A3000	**RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN**	**3 355 223**	**3 690 000**	**3 231 500**
A5100	**SKATTEINKOMSTER**	**3 355 223**	**3 690 000**	**3 231 500**
5000	Kommunal inkomstskatt	3 206 038	3 524 000	3 100 000
5100	Fastighetsskatt	101 816	103 000	101 500
5200	Andel av samfundsskatt	32 555	49 000	15 000
5400	Övriga skatter	14 814	14 000	15 000
Totalsumma		**3 355 223**	**3 690 000**	**3 231 500**

Skatteinkomsterna är budgeterade enligt den av kommunfullmäktige fastslagna inkomstskattesatsen på 19,5 %.

Sänkningen av både den kommunala inkomstskatten och samfundskatten är uppskattningar av hur den stora arbetslösheten påverkar utfallet.

9.2. Landskapsandelar och kompensationer

		Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
A3000	**RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN**	**2 138 137**	**2 076 510**	**1 894 035**
A5110	**LANDSKAPSANDELAR**	**2 138 137**	**2 076 510**	**1 894 035**
5501	Skattekomplettering	1 127 853	1 152 060	1 169 490
5502	Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavdrag	69 807	69 810	
5503	Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt	29 608	29 610	29 610
5506	Landskapsandel för övergångsperiod	81 592	40 800	
5504	Kompensation för konkurrenskraftpaket	64 700		
5507	Kompensation för övriga skatteförändringar	11 670	17 160	25 870
5600	Landskapsandel för social- och hälsovård	278 228	283 930	133 285
5700	Landskapsandel för undervisning och kultur	474 680	483 140	535 780
Totalsumma		**2 138 137**	**2 076 510**	**1 894 035**

Landskapsandelarna är budgeterade enligt senaste kalkyl från Ålands Landskapsregering.

*= konkurrenskraftpaketet gällde åren 2017-2019

**= Landskapsandelen för socialvård ändras från 2021 till att endast omfatta äldreomsorg.

***= Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavdraget upphör från 2021 då också själva avdraget upphör.

****= Landskapsandelen för undervisning och kultur ändras och utökas till att omfatta fler delar än tidigare.

9.3. Finansiella intäkter och kostnader

		Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021
A3000	**RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN**	**-17 066**	**-15 100**	**-14 070**
A6100	**FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER**	**-17 066**	**-15 100**	**-14 070**
A6120	Övriga finansiella intäkter	3 173	3 900	3 180
6100	Dividender och räntor på andelskapital	50	40	50
6120	Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	26	60	30
6130	Dröjsmålsräntor	1 226	1 600	1 200
6170	Övriga finansiella intäkter	1 870	2 200	1 900
A6130	Räntekostnader	-19 297	-18 500	-16 750
6210	Räntekostnader för lån från utomstående	-19 297	-18 500	-16 750
A6140	Övriga finansiella kostnader	-942	-500	-500
6310	Räntor på skatteredovisningar	-3		
6320	Dröjsmålsräntor och förhöjningar	-569	-100	-100
6350	Kreditprovisioner	-287	-300	-300
6380	Övriga finansieringskostnader	-83	-100	-100
Totalsumma		**-17 066**	**-15 100**	**-14 070**

10. Investeringar

INVESTERINGSPROGRAM 2021-2023				
FASTIGHETER	***2021***	***2022***	***2023***	***Totalt***
Tosarby daghem, renovering avd Sjöbacken		16 500		16 500
Tosarby daghem, installation av bergvärme		60 000		60 000
Sunds skola: förnyade markiser		10 500		10 500
Stenbacka hyreshus, installation av bergvärmepump		50 000		50 000
Hyresfastigheter, enligt renoveringsplan			50 000	50 000
BYGGNADSPLANEVÄGAR				
KOMMUNALVÄGAR				
Mellanbergsvägen, ytbeläggning	43 600			43 600
Södra Finbyvägen, projektering och grundförbättring	5 000		58 000	63 000
Höcklevägen, grundförbättring		31 500		31 500
				0
LÖS EGENDOM				0
Kommunkansliet: ERP-system för bokföring mm	30 000			30 000
Räddningsnämnden: Manskapsbil, första insatsbil	40 000			40 000
Räddningsnämnden: Båt + trailer		30 000		30 000
AFFÄRSVERKSAMHET				
Avloppsledningsnät: Inkopplingar	11 000	15 000	11 000	37 000
Avlopp till Sunds prästgård		24 000		24 000
TOTALT NYA INVESTERINGAR	***129 600***	***237 500***	***119 000***	***486 100***

10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar

Fastigheter: Daghemmet

Plan år 2022: Renovering av matsal, hall och mysvrå på avdelning Sjöbacken 16.500,- Avdelningen har inte genomgått någon egentlig renovering sen den byggdes 1992. Undertaket ofräscht och på sina håll skadat. Golvmattan är lagd enligt 1900 tals standard och går inte in under skåp vilket gör att utrymmet inte kan möbleras om. Panelen på väggarna är sliten och behöver målas.

Installation av bergvärme 60.000,-

Skolan

Plan år 2022: Förnyande av markiser 10.500,- Befintliga markiser är slitna och kärvar ofta. Under vår och sensommar bidrar solen till att det blir varmt i klassrummen. Viktigt att markiserna fungerar så solen kan skärmas av från att ligga direkt på fönstret.

Hyresfastigheter

Plan år 2022 Installation av bergvärmepump Stenbacka hyreshus 50.000,-

Plan år 2023 Renoveringar enligt renoveringsplan 50.000,-

Kommunalvägar Enligt av kommunfullmäktige godkänd plan 19.3.2019

Budget år 2021 Ytbeläggning Mellanbergsvägen 43.600,-

Projektering grundförbättring Södra Finbygatan 5.000,-

Plan år 2022 Grundförbättring Höcklevägen 31.500,-

Plan år 2023 Ytbeläggning Höcklevägen 36.000,-

Grundförbättring Södra Finbygatan 58.000,-

Vatten och Avlopp

Budget år 2021 Inkopplingar avlopp 11.000,-

Plan år 2022 Inkopplingar avlopp 15.000,-

Byggande av avlopp till Sunds Prästgård 24.000,-

Avloppet ligger i anslutning till Västra Kyrksundet som är en potentiell vattentäkt vilket gör att anslutning till kommunalt avlopp är den klart bästa lösningen.

Anslutningsledningens längd från Sunds prästgård fram till anslutningspunkt vid Byängsgränd är ca 1.600 m.

Utmed ledningssträckan finns i dag ytterligare sju fastigheter som inte har kommunalt avlopp och som kan anslutas i ett senare skede. Regelverket för skydd av dricksvattentäkter förutsätts bli strängare och kommunalt avlopp är ett bra alternativ för fastighetsinnehavare.

Plan år 2023 Inkopplingar avlopp 11.000,-

10.2 Räddningsnämndens investeringar

Budget år 2021 Manskapsbil/första insatsbil 40.000,-

Plan år 2022 Båt + trailer 30 000,-

10.3 Förvaltningens investeringar

Budget år 2021 Ekonomiskt ERP-system 30.000,-

10.4 Äldreomsorgens investeringar

Inga föreslagna investeringar under perioden.

10.5 Utbildningsnämndens investeringar

Inga föreslagna investeringar under perioden.

11. Extern resultaträkning

Radetiketter	Värden Bokslut 2019	Budget 2020	budget 2021
⊞ C100 Förvaltningssektorn			
⊞ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	97 081	52 210	40 755
⊞ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-627 534	-732 740	-563 853
⊞ A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 101	-9 610	-9 050
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-540 554**	**-690 140**	**-532 148**
⊞ C200 Socialväsendet			
⊞ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	303 383	442 290	218 300
⊞ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 217 468	-2 676 680	-2 163 921
⊞ A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 242	-1 340	-1 440
C200 Socialväsendet Summa	**-1 917 327**	**-2 235 730**	**-1 947 061**
⊞ C300 Utbildningsnämnden			
⊞ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	115 646	100 000	85 200
⊞ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 367 612	-2 553 890	-2 356 778
⊞ A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 889	-19 170	-12 180
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-2 259 856**	**-2 473 060**	**-2 283 758**
⊞ C500 Byggnads-tekniska nämnden			
⊞ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	469 043	478 030	509 325
⊞ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-935 131	-914 580	-855 431
⊞ A7100 AVSKRIVNINGAR	-290 587	-332 010	-332 050
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-756 676**	**-768 560**	**-678 156**
⊞ C600 Gemensamma nämnder			
⊞ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 640		3 600
⊞ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 024	-62 550	-61 125
⊞ A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 871	-10 870	-15 870
C600 Gemensamma nämnder Summa	**-70 256**	**-73 420**	**-73 395**
9000 Finansiering			
⊞ A5100 SKATTEINKOMSTER	3 355 223	3 690 000	3 231 500
⊞ A5110 LANDSKAPSANDELAR	2 138 137	2 076 510	1 894 035
⊞ A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-17 066	-15 100	-14 070
9000 Finansiering Summa	**5 476 295**	**5 751 410**	**5 111 465**
Totalsumma	**-68 374**	**-489 500**	**-403 053**

Extern resultaträkning

	Bokslut 2019	Budget 2020	%-jämförelse		Budget 2021	%-jämförelse	
	01.01.19-31.12.19	01.01.20-31.12.20	2019-2020		01.01.21-31.12.21	2019-2021	
Verksamhetens intäkter	**994 792,51**	**1 072 530,00**	**108**	**%**	**857 180,00**	**86**	**%**
Försäljningsintäkter	398 801,46	519 900,00	130	%	269 700,00	68	%
Avgiftsintäkter	292 984,60	263 630,00	90	%	273 280,00	93	%
Understöd och bidrag	26 585,20	13 000,00	49	%	10 455,00	39	%
Övriga verksamhetsintäkter	276 421,25	276 000,00	100	%	303 745,00	110	%
Verksamhetens kostnader	**-6 216 769,83**	**-6 940 440,00**	**112**	**%**	**-6 017 464,00**	**97**	**%**
Personalkostnader	**-3 197 118,73**	**-3 509 850,00**	**110**	**%**	**-2 895 043,00**	**91**	**%**
Löner och arvoden	**-2 629 939,08**	**-2 875 820,00**	**109**	**%**	**-2 384 505,00**	**91**	**%**
Lönebikostnader	**-567 179,65**	**-634 030,00**	**112**	**%**	**-510 538,00**	**90**	**%**
Pensionskostnader	-506 303,70	-518 700,00	102	%	-429 930,00	85	%
Övriga lönebikostnader	-60 875,95	-115 330,00	189	%	-80 608,00	132	%
Köp av tjänster	**-2 120 908,32**	**-2 525 450,00**	**119**	**%**	**-2 463 604,00**	**116**	**%**
Material, förnödenheter och varor	**-570 861,26**	**-556 515,00**	**97**	**%**	**-482 295,00**	**84**	**%**
Inköp under räkenskapsperioden	-570 861,26	-556 515,00	97	%	-482 295,00	84	%
Understöd	**-242 978,18**	**-312 045,00**	**128**	**%**	**-141 400,00**	**58**	**%**
Övriga verksamhetskostnader	**-84 903,34**	**-36 580,00**	**43**	**%**	**-18 766,00**	**22**	**%**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-5 221 977,32**	**-5 867 910,00**	**112**	**%**	**-5 143 928,00**	**99**	**%**
Skatteinkomster	**3 355 223,31**	**3 690 000,00**	**110**	**%**	**3 231 500,00**	**96**	**%**
Landskapsandelar	**2 138 137,29**	**2 076 510,00**	**97**	**%**	**1 894 035,00**	**88**	**%**
Finansiella intäkter och kostnader	**-17 065,99**	**-15 100,00**	**88**	**%**	**-14 070,00**	**82**	**%**
Övriga finansiella intäkter	3 173,30	3 900,00	123	%	3 180,00	100	%
Räntekostnader	-19 297,46	-18 500,00	96	%	-16 750,00	87	%
Övriga finansiella kostnader	-941,83	-500	53	%	-500	53	%
ÅRSBIDRAG	**254 317,29**	**-113 800,00**	**-45**	**%**	**-32 463,00**	**13**	**%**
Avskrivningar och nedskrivningar	**-322 691,53**	**-373 000,00**	**116**	**%**	**-370 590,00**	**115**	**%**
Avskrivningar enligt plan	-322 691,53	-373 000,00	116	%	-370 590,00	115	%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**-68 374,24**	**-489 500,00**	**716**	**%**	**-403 053,00**	**589**	**%**
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	**-68 374,24**	**-489 500,00**	**716**	**%**	**-403 053,00**	**589**	**%**

12. Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021
	€	€	med ändring, €	€
Kassaflödet i verksamheten	***254 317***	***-113 800***	***-116 500***	***-32 463***
Årsbidrag	254 317	-113 800	-116 500	-32 463
Extraordinära poster	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	***-470 597***	***-360 950***	***-385 550***	***-129 600***
Investeringsutgifter	-470 597	-360 950	-385 550	-129 600
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-216 280**	**-474 750**	**-502 050**	**-162 063**
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen	***0***	***0***	***0***	***0***
Ökning av utlåningen	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	***-111 208***	***-110 880***	***-110 880***	***-111 660***
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-111 496	-110 880	-110 880	-111 660
Förändring av kortfristiga lån	289	0	0	0
Förändringar av eget kapital	***0***	***0***	***0***	***0***
Övriga förändringar av likviditeten	***-366 060***	***0***	***0***	***0***
Förändringar av förvaltade medel och förvaltat kapital	5 907	0	0	0
Förändringar av fordringar	65 392	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-437 359	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	**-477 268**	**-110 880**	**-110 880**	**-111 660**
Förändring av likvida medel	**-693 548**	**-585 630**	**-612 930**	**-273 723**
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	1 335 245	749 615	1 600 000	1 326 277
Likvida medel 1.1.	-2 028 793	-1 335 245	-1 335 245	-1 600 000
Förändring av likvida medel	**-693 548**	**-585 630**	**264 755**	**-273 723**

13. Ekonomiplan 2022-2023

Ekonomiplanen redovisas generellt som en ökning om 1 % för 2022 jämfört med 2021 och sedan ytterligare en ökning om 1 % för 2023 jämfört med 2022. Undantag finns där specifika förändringar är kända, så som räntekostnader etc.

13.1. Sifferdel, driften

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
C100 Förvaltningssektorn				
C120 Revision				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 250	-5 120	-5 170	-5 220
C120 Revision Summa	**-6 250**	**-5 120**	**-5 170**	**-5 220**
C130 Förvaltning och näringsliv				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 310	28 800	29 090	29 380
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-503 260	-412 223	-416 350	-420 540
A7100 AVSKRIVNINGAR	-340	-3 750	-6 560	-4 920
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	**-461 290**	**-387 173**	**-393 820**	**-396 080**
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 300	2 200	2 220	2 240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-62 480	-47 630	-48 110	-48 600
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 960			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	**-64 140**	**-45 430**	**-45 890**	**-46 360**
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 600	6 300	6 360	6 420
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-138 450	-73 580	-74 310	-75 050
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 310	-5 300	-5 310	-5 300
C340 Fritidsverksamhet Summa	**-136 160**	**-72 580**	**-73 260**	**-73 930**
C350 Medborgarinstitut				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 455	3 490	3 520
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 300	-25 300	-25 550	-25 810
C350 Medborgarinstitut Summa	**-22 300**	**-21 845**	**-22 060**	**-22 290**
C100 Förvaltningssektorn Summa	**-690 140**	**-532 148**	**-540 200**	**-543 880**
Totalsumma	**-690 140**	**-532 148**	**-540 200**	**-543 880**

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
C200 Socialväsendet				
C210 Kommunernas socialtjänst				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	95 080			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 000 030	-798 360	-822 860	-831 090
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 340			
C210 Kommunernas socialtjänst Summa	**-906 290**	**-798 360**	**-822 860**	**-831 090**
C200 Socialväsendet Summa	**-906 290**	**-798 360**	**-822 860**	**-831 090**
Totalsumma	**-906 290**	**-798 360**	**-822 860**	**-831 090**

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
C200 Socialväsendet				
C420 Äldreomsorg				
C421 Administration, äldreomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 380	-69 690	-70 390	-71 100
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-37 380	-69 690	-70 390	-71 100
C422 Service för äldre				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	337 610	218 300	220 480	222 700
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 395 270	-1 155 270	-1 158 180	-1 169 800
A7100 AVSKRIVNINGAR		-1 440	-1 080	-810
C422 Service för äldre Summa	-1 057 660	-938 410	-938 780	-947 910
C423 Vård på åldringshem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 600			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-244 000	-140 601	-142 010	-143 430
C423 Vård på åldringshem Summa	-234 400	-140 601	-142 010	-143 430
C420 Äldreomsorg Summa	**-1 329 440**	**-1 148 701**	**-1 151 180**	**-1 162 440**
C200 Socialväsendet Summa	**-1 329 440**	**-1 148 701**	**-1 151 180**	**-1 162 440**
Totalsumma	**-1 329 440**	**-1 148 701**	**-1 151 180**	**-1 162 440**

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
C300 Utbildningsnämnden				
C310 Grundläggande utbildning				
C311 Förvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 190	-1 028	-1 030	-1 030
C311 Förvaltning Summa	-3 190	-1 028	-1 030	-1 030
C312 Sunds skola				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 000	21 200	21 410	21 620
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-972 780	-893 130	-902 040	-911 080
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 540	-4 480	-4 060	-2 650
C312 Sunds skola Summa	-957 320	-876 410	-884 690	-892 110
C313 Norra Ålands Högstadiedistrikt				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-780 210	-716 380	-755 280	-762 840
C313 Norra Ålands Högstadiedistrikt Summa	-780 210	-716 380	-755 280	-762 840
C310 Grundläggande utbildning Summa	**-1 740 720**	**-1 593 818**	**-1 641 000**	**-1 655 980**
C320 Barnomsorg				
C321 Administration, barnomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 630	-9 950	-10 040	-10 130
C321 Administration, barnomsorg Summa	-9 630	-9 950	-10 040	-10 130
C322 Daghem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	75 000	64 000	64 640	65 290
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-692 830	-655 660	-662 230	-668 860
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 630	-7 700	-5 910	-1 800
C322 Daghem Summa	-627 460	-599 360	-603 500	-605 370
C323 Övrig barndagvård				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-95 250	-80 630	-82 350	-83 180
C323 Övrig barndagvård Summa	-95 250	-80 630	-82 350	-83 180
C320 Barnomsorg Summa	**-732 340**	**-689 940**	**-695 890**	**-698 680**
C300 Utbildningsnämnden Summa	**-2 473 060**	**-2 283 758**	**-2 336 890**	**-2 354 660**
Totalsumma	**-2 473 060**	**-2 283 758**	**-2 336 890**	**-2 354 660**

	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-77 680	-76 230	-77 000	-77 780
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-77 680	-76 230	-77 000	-77 780
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 900	58 900	59 490	60 090
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-242 090	-221 550	-223 770	-226 010
A7100 AVSKRIVNINGAR	-211 850	-204 410	-206 970	-205 610
C512 Kommunala fastigheter Summa	-380 040	-367 060	-371 250	-371 530
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	188 500	235 315	205 890	207 940
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-119 720	-131 380	-132 710	-134 060
A7100 AVSKRIVNINGAR	-50 970	-49 790	-49 690	-51 360
C513 Hyresfastigheter Summa	17 810	54 145	23 490	22 520
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 890	-154 126	-155 680	-157 260
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 050	-5 050	-5 050	-6 300
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-159 940	-159 176	-160 730	-163 560
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	104 000	100 000	101 000	102 010
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 120	-95 970	-96 920	-97 880
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 440	-3 520	-3 520	-2 860
C515 Avfallshantering Summa	-1 560	510	560	1 270
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 000	17 000	17 170	17 340
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 520	-64 640	-64 890	-65 540
A7100 AVSKRIVNINGAR	-28 040	-37 140	-42 210	-44 600
C516 Trafikleder- och områden Summa	-85 560	-84 780	-89 930	-92 800
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	80 150	81 600	82 420	83 250
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-103 870	-78 525	-79 320	-80 110
A7100 AVSKRIVNINGAR	-31 660	-32 140	-32 740	-33 520
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-55 380	-29 065	-29 640	-30 380
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 580	4 430	4 480	4 520
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-220	-220	-220
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	2 580	4 210	4 260	4 300
C510 Tekniska sektorn Summa	**-739 770**	**-657 446**	**-700 240**	**-707 960**

C520 Byggnadstillsyn				
C521 Byggnadsinspektionen				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 900	12 080	12 200	12 320
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-40 690	-32 790	-33 100	-33 420
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-28 790	-20 710	-20 900	-21 100
C520 Byggnadstillsyn Summa	**-28 790**	**-20 710**	**-20 900**	**-21 100**
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	**-768 560**	**-678 156**	**-721 140**	**-729 060**
Totalsumma	**-768 560**	**-678 156**	**-721 140**	**-729 060**

	Budget 2020	**Budget 2021**	**Plan 2022**	**Plan 2023**
C600 Gemensamma nämnder				
C610 Brand- och räddningsverksamhet				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 650	-48 025	-48 500	-48 970
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 870	-15 870	-22 370	-24 000
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	**-57 520**	**-63 895**	**-70 870**	**-72 970**
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 600	3 640	3 680
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 900	-13 100	-13 230	-13 360
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	**-15 900**	**-9 500**	**-9 590**	**-9 680**
C600 Gemensamma nämnder Summa	**-73 420**	**-73 395**	**-80 460**	**-82 650**
Totalsumma	**-73 420**	**-73 395**	**-80 460**	**-82 650**

13.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen

		Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
A3000	**RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN**	5 751 410	5 111 465	5 153 570	5 206 630
A5100	**SKATTEINKOMSTER**	3 690 000	3 231 500	3 263 810	3 296 450
5000	**Kommunal inkomstskatt**	3 524 000	3 100 000	3 131 000	3 162 310
5100	**Fastighetsskatt**	103 000	101 500	102 510	103 540
5200	**Andel av samfundsskatt**	49 000	15 000	15 150	15 300
5400	**Övriga skatter**	14 000	15 000	15 150	15 300
A5110	**LANDSKAPSANDELAR**	2 076 510	1 894 035	1 902 450	1 921 480
5501	**Skattekomplettering**	1 152 060	1 169 490	1 170 520	1 182 230
5502	**Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavdrag**	69 810			
5503	**Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt**	29 610	29 610	29 910	30 210
5506	**Landskapsandel för övergångsperiod**	40 800			
5507	**Kompensation för övriga skatteförändringar**	17 160	25 870	26 260	26 520
5600	**Landskapsandel för social- och hälsovård**	283 930	133 285	134 620	135 970
5700	**Landskapsandel för undervisning och kultur**	483 140	535 780	541 140	546 550
A6100	**FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER**	-15 100	-14 070	-12 690	-11 300
A6120	**Övriga finansiella intäkter**	3 900	3 180	3 210	3 240
6100	**Dividender och räntor på andelskapital**	40	50	50	50
6120	**Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar**	60	30	30	30
6130	**Dröjsmålsräntor**	1 600	1 200	1 210	1 220
6170	**Övriga finansiella intäkter**	2 200	1 900	1 920	1 940
A6130	**Räntekostnader**	-18 500	-16 750	-15 400	-14 040
6210	**Räntekostnader för lån från utomstående**	-18 500	-16 750	-15 400	-14 040
A6140	**Övriga finansiella kostnader**	-500	-500	-500	-500
6320	**Dröjsmålsräntor och förhöjningar**	-100	-100	-100	-100
6350	**Kreditprovisioner**	-300	-300	-300	-300
6380	**Övriga finansieringskostnader**	-100	-100	-100	-100
Totalsumma		**5 751 410**	**5 111 465**	**5 153 570**	**5 206 630**

13.3. Resultaträkning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
	01.01-31.12.19	01.01-31.12.20	01.01.-31.12.21	01.01-31.12.22	01.01-31.12.23
Verksamhetens intäkter	**994 792,51**	**1 072 530,00**	**857 180,00**	**833 980,00**	**842 320,00**
Försäljningsintäkter	398 801,46	519 900,00	269 700,00	272 410,00	275 150,00
Avgiftsintäkter	292 984,60	263 630,00	273 280,00	276 010,00	278 770,00
Understöd och bidrag	26 585,20	13 000,00	10 455,00	10 560,00	10 660,00
Övriga verksamhetsintäkter	276 421,25	276 000,00	303 745,00	275 000,00	277 740,00
Verksamhetens kostnader	**-6 216 769,83**	**-6 937 740,00**	**-6 001 108,00**	**-6 101 240,00**	**-6 162 370,00**
Personalkostnader	**-3 197 118,73**	**-3 509 850,00**	**-2 895 043,00**	**-2 923 890,00**	**-2 953 100,00**
Löner och arvoden	**-2 629 939,08**	**-2 875 820,00**	**-2 384 505,00**	**-2 408 290,00**	**-2 432 380,00**
Lönebikostnader	**-567 179,65**	**-634 030,00**	**-510 538,00**	**-515 600,00**	**-520 720,00**
Pensionskostnader	-506 303,70	-518 700,00	-429 930,00	-434 220,00	-438 560,00
Övriga lönebikostnader	-60 875,95	-115 330,00	-80 608,00	-81 380,00	-82 160,00
Köp av tjänster	**-2 120 908,32**	**-2 525 450,00**	**-2 463 604,00**	**-2 528 370,00**	**-2 553 710,00**
Material, förnödenheter och varor	**-570 861,26**	**556 515,00**	**-482 295,00**	**-487 210,00**	**-492 180,00**
Inköp under räkenskapsperioden	-570 861,26	-556 515,00	-482 295,00	-487 210,00	-492 180,00
Understöd	**-242 978,18**	**-312 045,00**	**-141 400,00**	**-142 820,00**	**-144 250,00**
Övriga verksamhetskostnader	**-84 903,34**	**-36 580,00**	**-18 766,00**	**-18 950,00**	**-19 130,00**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-5 221 977,32**	**-5 867 910,00**	**-5 143 928,00**	**-5 267 260,00**	**-5 320 050,00**
Skatteinkomster	**3 355 223,31**	**3 690 000,00**	**3 231 500,00**	**3 263 810,00**	**3 296 450,00**
Landskapsandelar	**2 138 137,29**	**2 076 510,00**	**1 894 035,00**	**1 902 450,00**	**1 921 480,00**
Finansiella intäkter och kostnader	**-17 065,99**	**-15 100,00**	**-14 070,00**	**-12 690,00**	**-11 300,00**
Övriga finansiella intäkter	3 173,30	3 900,00	3 180,00	3 210,00	3 240,00
Räntekostnader	-19 297,46	-18 500,00	-16 750,00	-15 400,00	-14 040,00
Övriga finansiella kostnader	-941,83	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
ÅRSBIDRAG	**254 317,29**	**-116 500,00**	**-32 463,00**	**-113 690,00**	**-113 420,00**
Avskrivningar och nedskrivningar	**-322 691,53**	**-373 000,00**	**-370 590,00**	**-385 470,00**	**-383 730,00**
Avskrivningar enligt plan	-322 691,53	-373 000,00	-370 590,00	-385 470,00	-383 730,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**-68 374,24**	**-489 500,00**	**-403 053,00**	**-499 160,00**	**-497 150,00**
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	**-68 374,24**	**-489 500,00**	**-403 053,00**	**-499 160,00**	**-497 150,00**

13.2. Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2022
	€	€	med ändring, €	€	€	€
Kassaflödet i verksamheten	***254 317***	***-113 800***	***-116 500***	***-32 463***	***-113 690***	***-113 420***
Årsbidrag	254 317	-113 800	-116 500	-32 463	-113 690	-113 420
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	***-470 597***	***-360 950***	***-385 550***	***-129 600***	***-237 500***	***-119 000***
Investeringsutgifter	-470 597	-360 950	-385 550	-129 600	-237 500	-119 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-216 280**	**-474 750**	**-502 050**	**-162 063**	**-351 190**	**-232 420**
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	***-111 208***	***-110 880***	***-110 880***	***-111 660***	***-112 390***	***-106 635***
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-111 496	-110 880	-110 880	-111 660	-112 390	-106 635
Förändring av kortfristiga lån	289	0	0	0	0	0
Förändringar av eget kapital	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Övriga förändringar av likvididiteten	***-366 060***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Förändringar av förvaltade medel och förvaltat kapital	5 907	0	0	0	0	0
Förändringar av fordringar	65 392	0	0	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-437 359	0	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	**-477 268**	**-110 880**	**-110 880**	**-111 660**	**-112 390**	**-106 635**
Förändring av likvida medel	**-693 548**	**-585 630**	**-612 930**	**-273 723**	**-463 580**	**-339 055**
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12.	1 335 245	749 615	1 600 000	1 326 277	862 697	-1 201 752
Likvida medel 1.1.	-2 028 793	-1 335 245	-1 335 245	-1 600 000	-1 326 277	862 697
Förändring av likvida medel	**-693 548**	**-585 630**	**264 755**	**-273 723**	**-463 580**	**-339 055**