



EKONOMIPLAN 2019–2021

Fastställd av kommunfullmäktige § 46/12.12.2018

Innehåll

INLEDNING.....	3
C10 DRIFTSEKONOMIDEL	4
C100 ALLMÄN ADMINISTRATION.....	5
C200 SOCIALFÖRVALTNING.....	6
C300 UNDERVISNING OCH KULTUR	7
C400 ÖVRIGA TJÄNSTER	9
C500 ÖVRIGA TJÄNSTER	10
C600 AFFÄRSVERKSAMHET	11
C2 INVESTERINGAR.....	12
C60 FINANSIERING	13
RESULTATRÄKNING	14

INLEDNING

Kommunallagen för Landskapet Åland stadgar att kommunfullmäktige varje år i samband med budgetbehandlingen skall godkänna en ekonomiplan, som omfattar minst 3 år, varav budgetåret är det första.

Bindande nivå

Ekonomiplanen utgår ifrån fastställd budget för år 2019.

Grundantagandet är att volymen i verksamheten (antalet anställda mm.) är oförändrad totalt sett utgående från 2019 års budget.

Kostnader och intäkter beräknas öka 1 % för år 2020 och 1 % för år 2021.

Ekonomiplanen redovisas på högre nivå

I de fall där nämnderna avgett detaljerade förslag till ekonomiplan har dessa beaktats, i övrigt har kostnadsutvecklingen beräknats utgående från 2019 års budgetförslag.

C10 DRIFTSEKONOMIDEL

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C10 DRIFSTHUSHÅLLNING		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 863 346,72	-2 891 980,19	-2 920 899,99
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	505 054,16	510 104,70	515 205,75
A3120 Försäljningsintäkter	163 005,00	164 635,05	166 281,40
A3170 Avgiftsintäkter	129 500,00	130 795,00	132 102,95
A3240 Understöd och bidrag	1 500,00	1 515,00	1 530,15
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	211 049,16	213 159,65	215 291,25
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 189 008,59	-3 220 898,68	-3 253 107,66
A4110 Personalkostnader	-1 624 785,00	-1 641 032,85	-1 657 443,18
A4120 Löner och arvoden	-1 309 383,00	-1 322 476,83	-1 335 701,60
A4130 Lönebikostnader	-315 402,00	-318 556,02	-321 741,58
A4140 Pensionskostnader	-266 533,00	-269 198,33	-271 890,31
A4150 Övriga lönebikostnader	-48 869,00	-49 357,69	-49 851,27
A4170 Köp av tjänster	-1 149 425,59	-1 160 919,85	-1 172 529,04
A4200 Material, förnödenheter och varor	-294 548,00	-297 493,48	-300 468,41
A4230 Understöd	-112 050,00	-113 170,50	-114 302,21
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-8 200,00	-8 282,00	-8 364,82
A5110 STATSANDELAR	11 300,00	11 413,00	11 527,13
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	1 000,00	1 010,00	1 020,10
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-191 692,29	-193 609,21	-195 545,31
Totalsumma	-2 863 346,72	-2 891 980,19	-2 920 899,99

C100 ALLMÄN ADMINISTRATION

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C100 ALLMÄN ADMINISTRATION		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-248 227,00	-250 709,27	-253 216,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 205,00	4 247,05	4 289,52
A3120 Försäljningsintäkter	3 005,00	3 035,05	3 065,40
A3170 Avgiftsintäkter	1 200,00	1 212,00	1 224,12
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-256 732,00	-259 299,32	-261 892,31
A4110 Personalkostnader	-157 537,00	-159 112,37	-160 703,49
A4120 Löner och arvoden	-126 263,00	-127 525,63	-128 800,89
A4130 Lönebikostnader	-31 274,00	-31 586,74	-31 902,61
A4170 Köp av tjänster	-59 645,00	-60 241,45	-60 843,86
A4200 Material, förnödenheter och varor	-22 500,00	-22 725,00	-22 952,25
A4230 Understöd	-17 050,00	-17 220,50	-17 392,71
A5110 STATSANDELAR	3 300,00	3 333,00	3 366,33
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	1 000,00	1 010,00	1 020,10
Totalsumma	-248 227,00	-250 709,27	-253 216,36

Målsättning

Målsättningen är att sköta kommunens centralförvaltning effektivt, och underlätta för de serviceproducerande enheterna genom att handha administrativa uppgifter, samt upprätthålla kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges verksamhet.

Verksamhet och omfattning

Personal Kommundirektör 100 %, bokförare 60 %, kanslisekreterare 87 %. Kanslifunktionen bibehålls i samma omfattning som hittills.

Motivering

Skötseln av centralförvaltningen med hänsyn till kommunens omfattning förutsätter stor flexibilitet. Vårdö kommun är en av få kommuner som inte har egen ekonomichef, vilket binder kommundirektörens kapacitet under kommunal högsäsong, inför budget- och bokslutsbehandlingsår. Arbetet med att förbättra kansliets kunnande och initiativförmåga fortgår.

C200 SOCIALFÖRVALTNING

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C200 SOCIALFÖRVALTNING		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 481 637,54	-1 496 453,92	-1 511 418,45
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	77 300,00	78 073,00	78 853,73
⊕ A3120 Försäljningsintäkter	16 000,00	16 160,00	16 321,60
⊕ A3170 Avgiftsintäkter	57 300,00	57 873,00	58 451,73
⊕ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	4 000,00	4 040,00	4 080,40
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 549 576,30	-1 565 072,06	-1 580 722,78
▣ A4110 Personalkostnader	-905 483,00	-914 537,83	-923 683,21
⊕ A4120 Löner och arvoden	-724 073,00	-731 313,73	-738 626,87
⊕ A4130 Lönebikostnader	-181 410,00	-183 224,10	-185 056,34
⊕ A4170 Köp av tjänster	-526 325,30	-531 588,55	-536 904,44
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-24 168,00	-24 409,68	-24 653,78
⊕ A4230 Understöd	-90 000,00	-90 900,00	-91 809,00
⊕ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-3 600,00	-3 636,00	-3 672,36
⊕ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 361,24	-9 454,85	-9 549,40
Totalsumma	-1 481 637,54	-1 496 453,92	-1 511 418,45

C205 BARNOMSORG

	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Avgiftsinkomster	18 200	13 800	15 000
Verksamhetsinkomster totalt	18 200	13 800	15 000
Personalutgifter	196 200	198 500	199 500
Köp av tjänster	10 610	11 145	10 800
Material och förnödenheter	6 550	7 160	7 200
Verksamhetsutgifter totalt	213 330	216 805	217 500
Kostnad för kommunen	195 160	203 005	202 500

Målsättning

Att erbjuda kommuninvånarna god barnomsorg.

Uppskattat antal barn som behöver barnomsorg

Antal barn som behöver barnomsorg	2021	2020	2019
Barn över tre år	16	13	11
Barn under tre år	2	1	2
Summa	18	14	13

Motiveringar

Barnantalet i kommunen är ungefär lika inkommande år. Barnantal i barnomsorg och fritidshemsverksamhet rör sig på ungefär samma nivå de närmaste åren men ökar 2021.

Investeringar

Småbarnssidans toalett behöver förnyad duschhörna. Ny och förstorad altan finns också med i ekonomiplanen.

C300 UNDERVISNING OCH KULTUR

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C300 UNDERVISNING OCH KULTUR		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-700 614,97	-707 621,12	-714 697,33
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 825,00	6 893,25	6 962,18
A3120 Försäljningsintäkter	3 000,00	3 030,00	3 060,30
A3170 Avgiftsintäkter	2 000,00	2 020,00	2 040,20
A3240 Understöd och bidrag	1 500,00	1 515,00	1 530,15
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	325,00	328,25	331,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-702 547,29	-709 572,76	-716 668,49
A4110 Personalkostnader	-318 905,00	-322 094,05	-325 314,99
A4120 Löner och arvoden	-264 637,00	-267 283,37	-269 956,20
A4130 Lönebikostnader	-54 268,00	-54 810,68	-55 358,79
A4170 Köp av tjänster	-354 412,29	-357 956,41	-361 535,98
A4200 Material, förnödenheter och varor	-25 530,00	-25 785,30	-26 043,15
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-3 700,00	-3 737,00	-3 774,37
A5110 STATSANDELAR	5 000,00	5 050,00	5 100,50
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 892,68	-9 991,61	-10 091,52
Totalsumma	-700 614,97	-707 621,12	-714 697,33

3051 LÅGSTADIUM

Målsättning

Att fortsättningsvis kunna ge kommunens invånare i läropliktig ålder en god tidsenlig grundutbildning.

De allmänna målen för grundskolan ingår i Grundskolelagen § 2. Arbetet i Vårdö skola är baserat på det grundskolelag, - förordning, läroplan och kommunbudget förutsätter.

Verksamhet och omfattning

Årskurs/Läsår	2018-2019	2019-2020	2020-2021
1	1	3	5
2	2	1	3
3	5	2	1
4	6	5	2
5	6	6	5
6	4	6	6
Elevantal	24	23	22

Motiveringar

Möjlighet att hålla samma personalstyrka i skolan då prognosen tyder på elever i varje årskurs.

Kontinuerligt förnya skolans IT-utrustning samt inomhusmiljö.

C400 ÖVRIGA TJÄNSTER

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C400 ÖVRIGA TJÄNSTER		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-102 925,78	-103 955,04	-104 994,59
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	98 000,00	98 980,00	99 969,80
⊕ A3120 Försäljningsintäkter	90 000,00	90 900,00	91 809,00
⊕ A3170 Avgiftsintäkter	8 000,00	8 080,00	8 160,80
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-184 433,00	-186 277,33	-188 140,10
▣ A4110 Personalkostnader	-53 260,00	-53 792,60	-54 330,53
⊕ A4120 Löner och arvoden	-42 910,00	-43 339,10	-43 772,49
⊕ A4130 Lönebikostnader	-10 350,00	-10 453,50	-10 558,04
⊕ A4170 Köp av tjänster	-116 223,00	-117 385,23	-118 559,08
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-9 050,00	-9 140,50	-9 231,91
⊕ A4230 Understöd	-5 000,00	-5 050,00	-5 100,50
⊕ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-900,00	-909,00	-918,09
⊕ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 492,78	-16 657,71	-16 824,28
Totalsumma	-102 925,78	-103 955,04	-104 994,59

C500 ÖVRIGA TJÄNSTER

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C500 ÖVRIGA TJÄNSTER		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-383 273,83	-387 106,57	-390 977,63
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	61 000,00	61 610,00	62 226,10
⊕ A3170 Avgiftsintäkter	61 000,00	61 610,00	62 226,10
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-428 670,00	-432 956,70	-437 286,27
▣ A4110 Personalkostnader	-189 600,00	-191 496,00	-193 410,96
⊕ A4120 Löner och arvoden	-151 500,00	-153 015,00	-154 545,15
⊕ A4130 Lönebikostnader	-38 100,00	-38 481,00	-38 865,81
⊕ A4170 Köp av tjänster	-58 270,00	-58 852,70	-59 441,23
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-180 800,00	-182 608,00	-184 434,08
⊕ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-15 603,83	-15 759,87	-15 917,47
Totalsumma	-383 273,83	-387 106,57	-390 977,63

C592 LANTBRUKSNÄMNDEN

Den föreslagna lagstiftningen i Finland om genomförande av landskapsreformen som var tänkt att gälla fr.o.m. 2019 och som skulle innebära att den kommunala lantbruksförvaltningen på Åland överförs till statens ämbetsverk har igen framskjutits och är i dagsläget beräknad till 2021.

2020 borde därmed fortgå oförändrat.

C600 AFFÄRSVERKSAMHET

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadsslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C600 AFFÄRSVERKSAMHET		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	53 332,40	53 865,72	54 404,38
▣ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	257 724,16	260 301,40	262 904,42
⊕ A3120 Försäljningsintäkter	51 000,00	51 510,00	52 025,10
⊕ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	206 724,16	208 791,40	210 879,32
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 050,00	-67 720,50	-68 397,71
⊕ A4170 Köp av tjänster	-34 550,00	-34 895,50	-35 244,46
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-32 500,00	-32 825,00	-33 153,25
▣ A5110 STATSANDELAR	3 000,00	3 030,00	3 060,30
▣ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-140 341,76	-141 745,18	-143 162,63
Totalsumma	53 332,40	53 865,72	54 404,38

C671 KOMMUNENS FASTIGHETER

Uthyrningen av bostäder fortsätter i nuvarande omfattning.

C2 INVESTERINGAR

Kalender	2019		
Budgetdel	Investering		
Kostnadslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C2 INVESTERINGAR		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
▣ A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-240 000,00	-600 000,00	0,00
▣ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-240 000,00	-600 000,00	0,00
▣ A4170 Köp av tjänster	-240 000,00	-600 000,00	0,00
▣ A4190 Köp av övriga tjänster	-240 000,00	-600 000,00	0,00
4390 Byggnader och underhåll av byggnader och områden	-240 000,00	-600 000,00	0,00
Totalsumma	-240 000,00	-600 000,00	0,00

Investeringar 2019 enligt Budget 2019

Se budget 2019.

Investeringar 2020-2021

2020

2021

24101 Mickelsö bost. Omr. Komtek.

Tomtområde 2

150 000

26715 UTHYRNING AV BOSTÄDER

Radhus 3

450 000

C2 TOTALT Nettoinvesteringar

600 000

0

C60 FINANSIERING

Kalender	2019		
Budgetdel	Normal drift		
Kostnadslag	Extern		
Kostnadställen med nr	C60 FINANSIERING		
Radetiketter	Fastställd budget totalt	Ekonomiplan (år + 1)	Ekonomiplan (år + 2)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	2 766 633,00	2 794 299,33	2 822 242,32
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-850,00	-858,50	-867,09
A5100 SKATTEINKOMSTER	1 323 000,00	1 336 230,00	1 349 592,30
5000 Kommunal inkomstskatt	1 230 000,00	1 242 300,00	1 254 723,00
5100 Fastighetsskatt	72 000,00	72 720,00	73 447,20
5200 Andel av samfundsskatt	16 000,00	16 160,00	16 321,60
5400 Övriga skatter (källskatt)	5 000,00	5 050,00	5 100,50
A5110 STATSANDELAR	1 455 883,00	1 470 441,83	1 485 146,25
5510 Landskapsandel för skattekomplettering	607 819,00	613 897,19	620 036,16
5520 Landskapsandel för grundskola	448 242,00	452 724,42	457 251,66
5530 Landskapsandel för socialvård	298 709,00	301 696,09	304 713,05
5540 Landskapsandel för utjämning av kst-uppgifter	120 858,00	122 066,58	123 287,25
5580 Landskapsandel för kultur	6 579,00	6 644,79	6 711,24
5590 Övergångsjustering	-96 108,00	-97 069,08	-98 039,77
5560 Kompensation av kapitalskatt	18 439,00	18 623,39	18 809,62
A585 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavrdraget	21 707,00	21 924,07	22 143,31
A535 Kompensation för konkurrenskraftspaketet	24 800,00	25 048,00	25 298,48
A545 Kompensation för övriga skatteförändringar	4 838,00	4 886,38	4 935,24
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-11 400,00	-11 514,00	-11 629,14
A6130 Räntekostnader	-11 400,00	-11 514,00	-11 629,14
Totalsumma	2 766 633,00	2 794 299,33	2 822 242,32

Landskapsandelar och Skatteinkomster beräknas öka med 1 % från 2018 till 2019 och med ytterligare 1 % från 2019 till 2020.

RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING			
	Fastställd budget	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	2019	2020	2021
Verksamhetsintäkter			
Försäljningsintäkter	163 005,00	164 635,05	166 281,40
Avgiftsintäkter	129 500,00	130 795,00	132 102,95
Understöd och bidrag	1 500,00	1 515,00	1 530,15
Övriga verksamhetsintäkter	211 049,16	213 159,65	215 291,25
Verksamhetsintäkter	505 054,16	510 104,70	515 205,75
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader	-1 624 785,00	-1 641 032,85	-1 657 443,18
Löner och arvoden	-1 309 383,00	-1 322 476,83	-1 335 701,60
Lönebikostnader	-315 402,00	-318 556,02	-321 741,58
Pensionskostnader	-266 533,00	-269 198,33	-271 890,31
Övriga lönebikostnader	-48 869,00	-49 357,69	-49 851,27
Köp av tjänster	-1 150 275,59	-1 161 778,35	-1 173 396,13
Material, förnödenheter och varor	-294 548,00	-297 493,48	-300 468,41
Understöd	-112 050,00	-113 170,50	-114 302,21
Övriga verksamhetskostnader	-8 200,00	-8 282,00	-8 364,82
Verksamhetskostnader	-3 189 858,59	-3 221 757,18	-3 253 974,75
Verksamhetsbidrag	-2 684 804,43	-2 711 652,47	-2 738 769,00
Skatteinkomster	1 323 000,00	1 336 230,00	1 349 592,30
Landskapsandelar	1 467 183,00	1 481 854,83	1 496 673,38
Återkrävd moms			
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	0,00	0,00	0,00
Övriga finansiella intäkter	1 000,00	1 010,00	1 020,10
Räntekostnader	-11 400,00	-11 514,00	-11 629,14
Övriga finansiella kostnader			
Finansiella intäkter och kostnader	-10 400,00	-10 504,00	-10 609,04
Årsbidrag	94 978,57	95 928,36	96 887,64
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-191 692,29	-193 609,21	-195 545,31
Nedskrivningar			
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat	-96 713,72	-97 680,86	-98 657,67
Ökn.(-) eller minskn.(+) av avskrivn.diff			
Ökn.(-) eller minskn.(+) av reserver			
Ökn.(-) eller minskn.(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-96 713,72	-97 680,86	-98 657,67

FINANSIERINGSANALYS

FINANSIERINGSANALYS			
	Fastställd budget	Ekonomiplan	Ekonomiplan
	2019	2020	2021
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	94 978,57	95 928,36	96 887,64
Extraordinära poster			
Rättelseposter till internt tillförda medel			
Investeringar			
Investeringar i anläggningstillgångar	- 240 000,00	- 600 000,00	0,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			
Försäljningsink. av anläggningstillg.			
Nettokassaflöde för den egentliga verksamh.och investeringarna	- 145 021,43	- 504 071,64	96 887,64
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen			
Minskning av utlåningen			
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån			
Minskning av långfristiga lån	- 83 478,69	- 83 478,69	- 83 478,69
Förändringar av kortfristiga lån	-	-	-
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital			
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändringar av långfristiga fordringar			
Förändringar av kortfristiga fordringar			
Förändringar av räntefria kort- och långfristiga skulder			
Finansieringens nettokassaflöde	- 83 478,69	- 83 478,69	- 83 478,69
Förändring av kassamedel	- 228 500,12	- 587 550,33	13 408,95
Förändring av kassamedel	- 228 500,12	- 587 550,33	13 408,95
Kassamedel 01.01	750 000,00	521 499,88	- 66 050,45
Kassamedel 31.12	521 499,88	- 66 050,45	- 52 641,51