

Balansering av Kaskö stads ekonomi

Slutrapport
5.2.2021

FCG



Mål och tidtabell för arbetet

- ✓ Bokslutet ska uppvisa överskott om tre år, anpassningsmål på årsnivå 2023: 800 000–1M €.
- ✓ Tidtabell för arbetet: En mellanrapport utarbetas till mitten av november och en slutrapport till slutet av januari.
- ✓ En politisk styrgrupp har tillsatts 6.10.
- ✓ Ledningsgruppen fungerar som projektgrupp.
- ✓ Stadsdirektören är kontaktperson och ansvarar för informationen.

Överblick av stadens ekonomiska situation

- ✓ Om korrigerande åtgärder inte vidtas kommer staden sannolikt att underkastas kriskommunsförfarande kring mitten av detta årtionde. Utgångsläget har förbättrats något tack vare coronastödet som tilldelats kommunerna.
- ✓ Då det gäller det kumulativa överskottet är läget fortfarande förhållandevis gott, men underskotten i de tidigare boksluten är mycket stora. Situationen kräver snabba åtgärder för att åtminstone stävja en ökning av det kumulativa underskottet.
- ✓ En kostnadsgranskning visar att servicen euro/klient är överlag dyr. Detta beror delvis på det låga invånarantalet och den svaga kostnadseffektiviteten men även det mjuka sättet att sköta stadens ekonomi. Resursallokeringen för service är huvudsakligen något högre jämfört med kommunfältet i allmänhet och staden verkar inte längre ha råd med det.
- ✓ En förbättring av kostnadseffektiviteten inom social- och hälsovårdstjänsterna har en avgörande roll med tanke på ekonomin
- ✓ Då det gäller befolkningsutvecklingen som har stor inverkan på trycket på den kommunala ekonomin, är den tydliga minskningen av särskilt andelen arbetsför befolkning oroväckande. I framtiden kan detta förorsaka arbetskraftsbrist.

Grunderna för de kommunspecifika kalkylerna över utgiftstrycket

Kalkyl över utgiftstrycket:

- ✓ Begreppsmässigt grundar sig kalkylen över utgiftstrycket på trenden och på att trycket kan elimineras under förutsättningen att förfaringssättet inte ändras. Det hållbarhetsunderskott som staten använder är en ren tryckkalkyl.
- ✓ I samarbete med FM osv. har utvecklats en anpassad trend i vilken beaktas tidigare utveckling och kända faktorer.
- ✓ **Trend- eller tryckkalkylen är ingen prognos.**

Bakgrundsmaterial:

- ✓ Kommunens bokslut/bokslutsprognos
- ✓ Den senaste budgeten (verksamhetsbidraget beräknats enl. trenden 2 0 2 1 →)
- ✓ Kommunförbundets skatteprognosfil för åren 2019–2023
- ✓ Statsandelsbesluten och kommunförbundets beräkning av statsandelar 2019–2021
- ✓ Kommunernas bokslut 1997–2019 (Statistikcentralen)
- ✓ Stadens budget
- ✓ Statistikcentralens senaste befolkningsprognos
- ✓ Statsandelssystemet 2015 (FM, UKM) kräver således en modellering, i vilken befolkningsförändringen ska beaktas—skild statsandel för alla åldersgrupper, särförhållandena kan antas förbli oförändrade (språk, skärgård osv.)

Kalkylering:

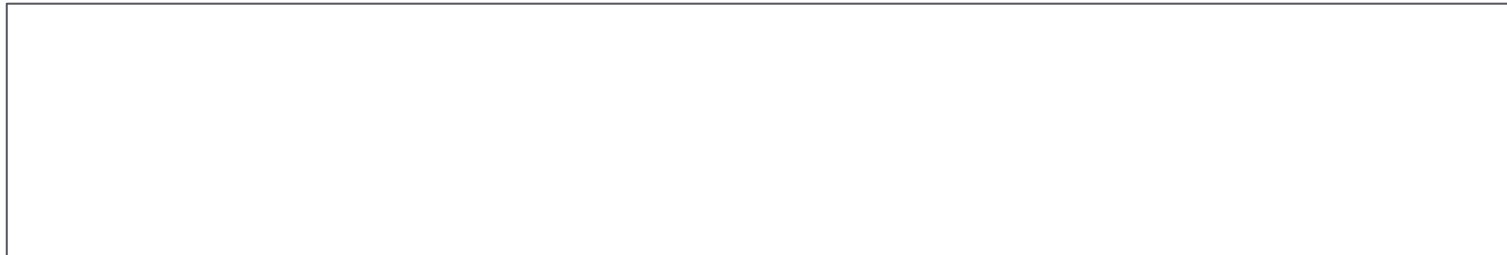
- ✓ Inflationsantagande (1,5 %) har beaktats i alla framtidsberäkningar och å andra sidan har de trendbaserade koefficienterna deflaterats innan koefficienten fastställts.
- ✓ Utvecklingen av verksamhetsbidraget och den beskattningsbara inkomsten beräknas på basis av euro/invånare och den anvisade förändringskoefficienten. Dvs. INTE direkt euromässigt.
- ✓ Åldrandet – nettoutgiften per kommun euro/person över 75 år, kommunvis förändring. Inkluderar inte förändringen i den beskattningsbara inkomsten i samband med pensionering.
- ✓ Kommunens bokslut/-prognos 2019 har använts som bakgrundsuppgifter
- ✓ Räntekostnader och -intäkter enligt utfallet år 2019 → ger kalkylerade ränteprocenter för de kommande åren.
- ✓ De övriga finansiella posterna på basis av kommunens kalkyl.
- ✓ Avskrivningarna enligt utfallet 2019 ger en kalkylerad avskrivningsprocent för de kommande åren- proportionen för anläggningstillgångar ska beaktas i förhållande till ifrågasvarande avskrivningsprocenter.
- ✓ Skatteintäkterna 2023 har tagits från skatteprognosfilen, från år 2024 ändras skattebaserna till en trend som är baserad på historiska data (euro/inv.).
- ✓ Statsandelarna 2019 enligt besluten. För åren 2020 och 2021 enligt Kommunförbundets beräkning. 2022 → på basis av modellerat statsandelssystem.
- ✓ Investeringar enligt kommunens egen beräkning för år 2021 och därefter enligt koefficienter baserade på historiska data (euro/inv.).
- ✓ Kalkylen grundar sig på lånestocken och investeringar. Räntenivån för lånestocken och finansieringsutgifterna och inkomsterna baseras på räntenivån 2019, räntekänsligheten har⁴ inte beräknats (vilket ofta ger en mer optimistisk bild) för kommunen).

Coronastödet

- Kaskö stads anpassningsbehov har förändrats särskilt till följd av coronakompensationen – stödet som Kaskö har fått år 2020 är 244.000 euro större än den minskade skattefinansieringen.
- Detta har också förändrat anpassningsbehovet men inte avlägsnat det.

Kaskinen	193	euroa/as	1,06	Veroprosenttiyksikköä	
	joulu.19	tammi.21	2020 Muutos-%		
Tulovero	5 040	4 907	Tuloveron alenema	-133	-2,6 %
Yhteisövero	708	643	Yhteisöveron alenema	-65	-9,1 %
Kiinteistövero	745	675	Kiinteistöveron alenema	-70	-9,4 %
Yhteensä	6 493	6 226	Verotulojen alenema	-267	-4,1 %
			Verokompensaatio	35	(Päätetty, peritään takaisin 2021)
			Yhteisöveron jako	171	(Kesäkuun LTA)
			Vossien lisäys	177	(Kesäkuun LTA)
			Vossien lisäys	97	(Lokakuun LTA)
			Testauskustannukset	49	(Lokakuun LTA)
			Kikyn jääminen	-18	Budjettiriihi
			Kompensaatioarvio	511	
		Ennen menojen muutosta		244	

Tryckkalkyl med nya skatteprognoser 01/2021



	Kaskine		Trendi: 2015-2020					
	n	TP 2019	Tpe 2020	2021	2022	2023	2024	2025
	TP 2018							
Asukasluku	1 262	1 246	1 232	1 221	1 209	1 200	1 192	1 184
Verotettava tulo	22 591	21 568	22 308	22 875	22 992	23 612	24 167	24 344
Veroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Toimintakate	-8 310	-8 653	-8 563	-8 793	-9 118	-9 518	-9 941	-10 379
Muutos 1000 e	-108	-343	90	-230	-325	-400	-423	-438
Muutos %:ia	1,31 %	4,13 %	-1,04 %	2,68 %	3,70 %	4,39 %	4,44 %	4,41 %
Verorahoitus	8 574	8 192	9 161	9 168	9 163	9 409	9 687	9 855
Verorahoituksen muutos 1000 e		-382	969	7	-5	247	278	168
Käyttökate	264	-461	598	375	44	-109	-254	-524
Rahoitustuotot ja -kulut	-33	-44	-47	-54	-60	-68	-78	-90
Vuosikate	231	-505	551	321	-15	-177	-331	-614
Poistot	1 625	955	833	842	830	800	781	763
Ylijäämä/alijäämä	-1 394	-1 460	-281	-521	-845	-977	-1 113	-1 376
Kumulatiivinen ylij/alij.	6 080	5 732	5 451	4 930	4 085	3 108	1 995	619
Kumulatiivinen ylij/alij./as	4 818	4 600	4 424	4 038	3 379	2 590	1 674	523
Nettoinvestoinnit	-434	499	1 010	605	265	430	427	424
Lainakanta 1000 eur	4 039	4 882	5 668	6 279	6 887	7 821	8 854	10 209
Lainakanta eur/as	3 200	3 918	4 601	5 143	5 697	6 517	7 428	8 622

Kaskö —trycket i samband med att social- och hälsovårdsreformen förverkligas

	Kaskine n TP 2018	TP 2019	Trendi: Tpe 2020	2015- 2020 202 1	2022	2023	2024	2025
Asukasluku	1 262	1 246	1 232	1 221	1 209	1 200	1 192	1 184
Verotettava tulo	22 591	21 568	22 308	22 875	22 992	23 612	24 167	24 344
Veroprosentti	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	8,74	8,74	8,74
Toimintakate	-8 310	-8 653	-8 563	-8 793	-9 118	-2 370	-2 404	-2 438
Muutos 1000 e	-108	-343	90	-230	-325	6 749	-34	-35
Muutos %:ia	1,31 %	4,13 %	-1,04 %	2,68 %	3,70 %	-74,01 %	1,44 %	1,44 %
Verorahoitus	8 574	8 192	9 161	9 168	9 163	2 421	2 514	2 562
Verorahoituksen muutos 1000 e		-382	969	7	-5	-6 742	93	48
Käyttökate	264	-461	598	375	44	52	110	124
Rahoitustuotot ja -kulut	-33	-44	-47	-54	-60	-67	-74	-81
Vuosikate	231	-505	551	321	-15	-15	36	43
Poistot	1 625	955	833	842	830	800	781	763
Ylijäämä/alijäämä	-1 394	-1 460	-281	-521	-845	-816	-745	-720
Kumulatiivinen ylij/alij.	6 080	5 732	5 451	4 930	4 085	3 269	2 524	1 805
Kumulatiivinen ylij/alij./as	4 818	4 600	4 424	4 038	3 379	2 724	2 118	1 524
Nettoinvestoinnit	-434	499	1 010	605	265	430	427	424
Lainakanta 1000 eur	4 039	4 882	5 668	6 279	6 887	7 660	8 325	9 023
Lainakanta eur/as	3 200	3 918	4 601	5 143	5 697	6 383	6 984	7 621

Befolkning

Kaskinen	
Asukasluku 2019 31.12	1 246
Asukasluku 2020M12*	1 278
Muutos kpl	31
Muutos %	2,49%
Sijoitus (1=paras)	3

2019	Q1	Q2	Q3	Q4	Summa
Luonnollinen väestönlisäys	-7	-6	-3	-3	-19
Kuntien välinen nettomuutto	2	5	-6	-5	-4
Nettomaahanmuutto	4	-1	0	4	7
Summa	-1	-2	-9	-4	-16

Ennakollinen 2020	Q1	Q2	Q3	Q4	Summa
Luonnollinen väestönlisäys	1	-5	2	-4	-6
Kuntien välinen nettomuutto	7	3	-2	-1	7
Nettomaahanmuutto	18	4	3	6	31
Summa	26	2	3	1	32

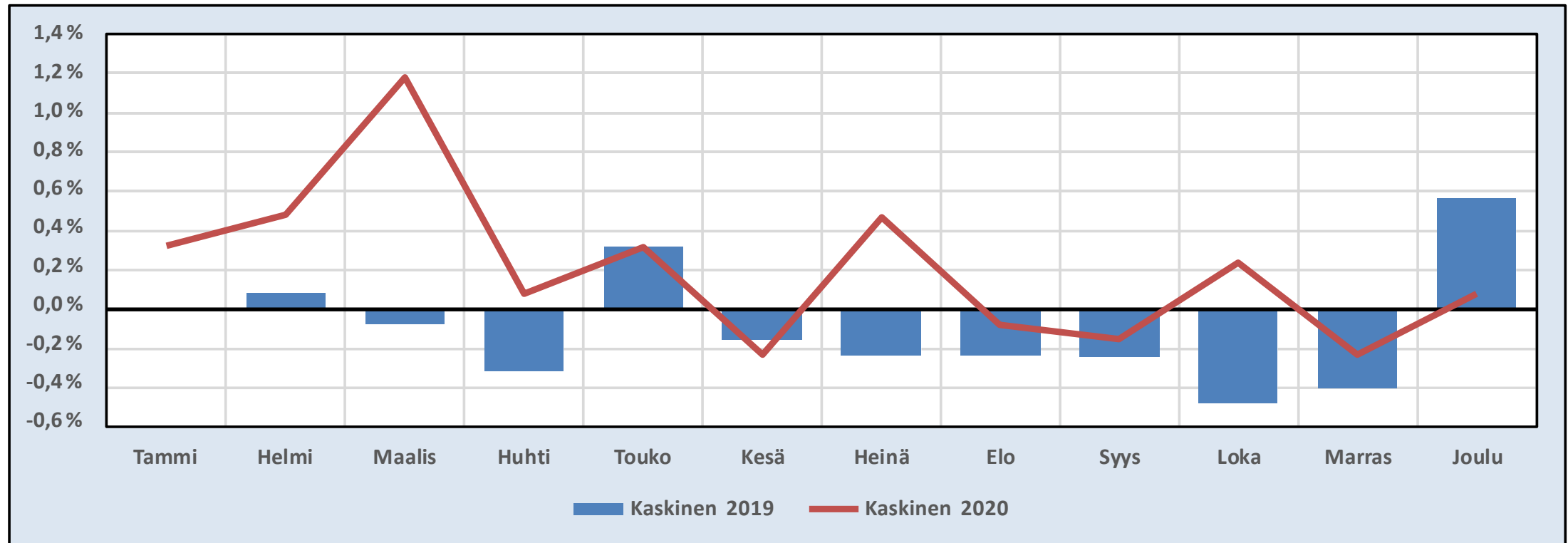
Kaskinen	2010	2015	2019	2025	2030	2040	2010-19	2010-19/v	2010-19	2010-19/v	2019-25	2019-25/v	2019-25	2019-25/v
Asukasluku	1 429	1 285	1 246	1 184	1 146	1 062	-183	-20	-12,8 %	-1,4 %	-62	-9	-5,0 %	-0,7 %
0-5 päivähoito	57	45	53	38	34	32	-4	-0	-7,0 %	-0,8 %	-15	-2	-28,3 %	-4,0 %
6 esiopetus	13	10	5	7	6	6	-8	-1	-61,5 %	-6,8 %	2	0	40,0 %	5,7 %
7-12 alakoulu	65	54	55	49	40	34	-10	-1	-15,4 %	-1,7 %	-6	-1	-10,9 %	-1,6 %
13-15 yläkoulu	41	37	31	26	28	18	-10	-1	-24,4 %	-2,7 %	-5	-1	-16,1 %	-2,3 %
16-18 lukio/toinen aste	43	26	25	21	17	15	-18	-2	-41,9 %	-4,7 %	-4	-1	-16,0 %	-2,3 %
19-23 nuoret työikäiset jaop	69	35	24	20	19	15	-45	-5	-65,2 %	-7,2 %	-4	-1	-16,7 %	-2,4 %
24-64 työssäkäyvät	792	635	532	463	421	393	-260	-29	-32,8 %	-3,6 %	-69	-10	-13,0 %	-1,9 %
65-74 eläkkeelle siirtyneet	216	278	319	277	229	194	103	11	47,7 %	5,3 %	-42	-6	-13,2 %	-1,9 %
75-84 eläkkeellä olevat	96	121	165	223	263	206	69	8	71,9 %	8,0 %	58	8	35,2 %	5,0 %
85... ikääntyneet	37	44	37	60	89	149	0	0	0,0 %	0,0 %	23	3	62,2 %	8,9 %
Huoltosuhde	2010	2015	2019	2025	2030	2040	2010-19	2010-19/v	2010-19	2010-19/v	2019-25	2019-25/v	2019-25	2019-25/v
Kaskinen	58,1	84,6	114,5	134,9	150,8	151,1	56	6	97,1 %	10,8 %	20	3	17,9 %	2,6 %
Verrokit	71,2	83,2	95,1	112,2	120,9	121,5	24	3	33,6 %	3,7 %	17	2	18,0 %	2,6 %
Koko maa	64,3	74,5	82,2	90,7	95,8	99,0	18	2	27,8 %	3,1 %	8	1	10,3 %	1,5 %
Mediaani-ikä	2010	2015	2019	2025	2030	2040	2010-19	2010-19/v	2010-19	2010-19/v	2019-25	2019-25/v	2019-25	2019-25/v
Kaskinen	54,0	58,0	60,0	63,0	65,0	65,0	6	1	11,1 %	1,2 %	3	0	5,0 %	0,7 %
Verrokit ka	50,9	53,2	55,0	57,3	58,6	59,1	4	0	8,1 %	0,9 %	2	0	4,2 %	0,6 %
Koko maa ka	46,0	47,9	49,7	51,6	53,0	54,2	4	0	8,0 %	0,9 %	2	0	4,0 %	0,6 %

Perlacon Oy 2020

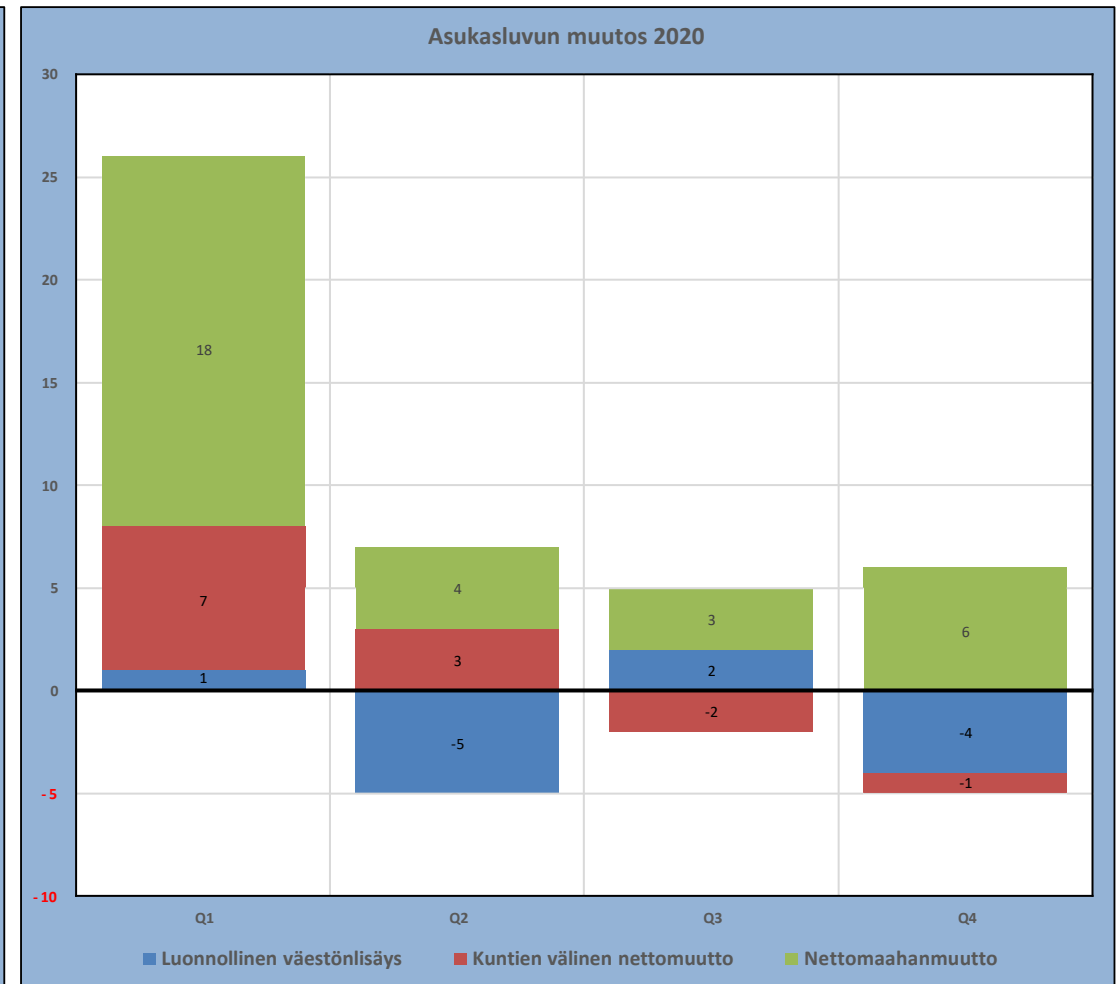
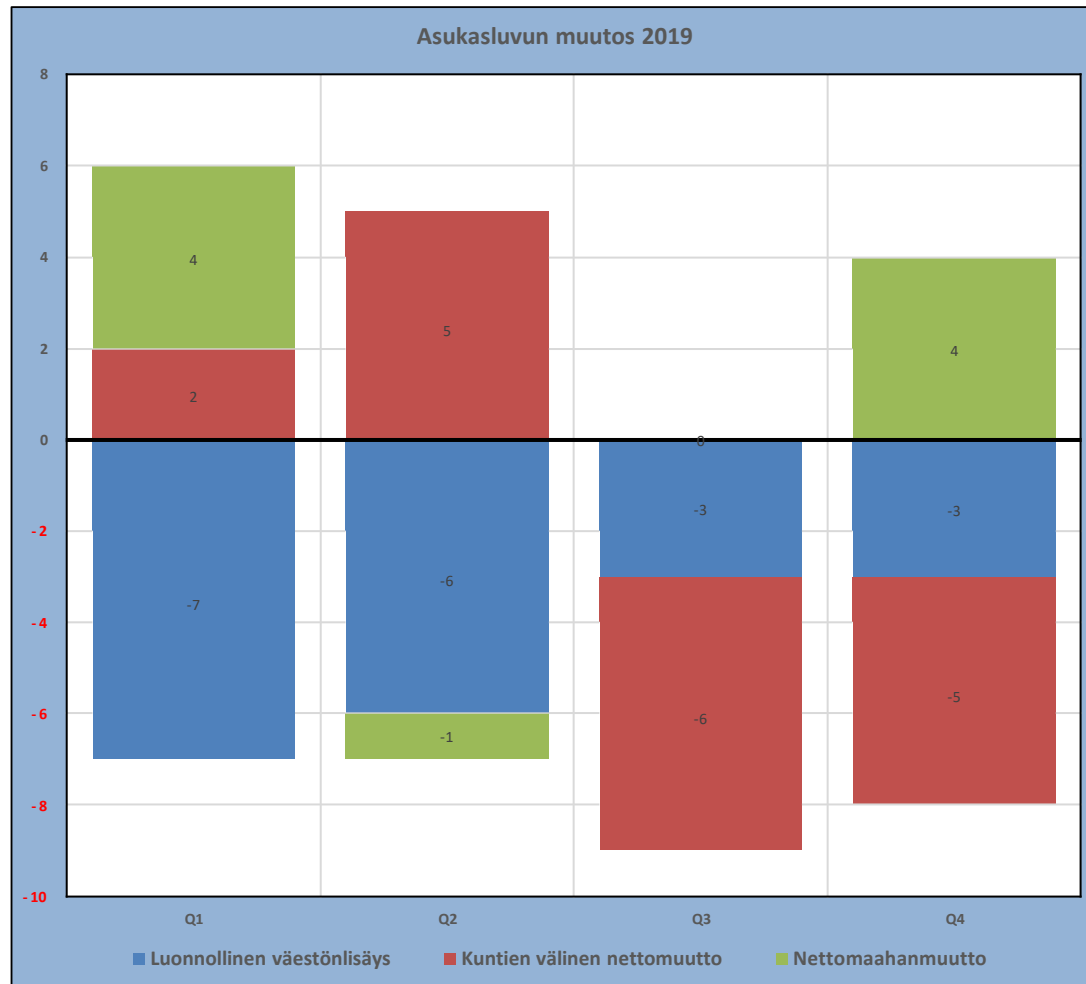
Asl. 2020M12* 1 278

Förändring per månad

	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
Kaskinen 2019	0,0%	0,1%	-0,1%	-0,3%	0,3%	-0,2%	-0,2%	-0,2%	-0,2%	-0,5%	-0,4%	0,6%
Kaskinen 2020	0,3%	0,5%	1,2%	0,1%	0,3%	-0,2%	0,5%	-0,1%	-0,2%	0,2%	-0,2%	0,1%



Vilka faktorer påverkar förändringen i invånarantalet?



Genomförande av utredningen och allmänna iakttagelser

Genomförande av utredningen och val av tyngdpunkter

- ✓ Utredningen har genomförts i samarbete med stadens tjänsteinnehavare och styrgrupp och den presenterade inbesparingspotentialen grundar sig på en gemensam bedömning.
- ✓ Kaskö stads balanseringsmålsättning är mycket stor i förhållande till verksamhetsbidraget, ca 10 %.
- ✓ På basis av analysen av utgångsläget finns en stor effektiviseringspotential särskilt inom vård- och omsorgsservicen och dessa tjänster betydelse som inbesparingssätt poängteras också i slutrapporten. På grund av ovannämnda orsak har man också utarbetat en skild utförlig utredning inklusive motiveringar om vården och omsorgen.
- ✓ På grund av det stora effektiviseringsbehovet borde staden prioritera omstruktureringar och nya tankesätt. Trots att tjänstemannaorganisationen i jämförelsen till vissa delar är ineffektiv är en större effektivisering svår att genomföra eftersom den är så liten.

Allmänna observationer

- ✓ Staden har under de senaste åren försökt göra inbesparingar i personalkostnaderna men inbesparingseffekten har inte varit tillräcklig och har delvis förflyttats till köptjänstkostnader i anslutning till personalresursen.
- ✓ I faktureringen av klientavgifter och fakturagrunderna verkar det förekomma problem åtminstone inom småbarnspedagogiken, tekniska verket och vattentjänsterna.
- ✓ Externa tjänster (inklusive arbetskraftsresurs) har upphandlats utan planering och ofta som "nödlösningar". En del av dessa upphandlingar kan vara dyra och oändamålsenliga för staden.
- ✓ En del av de viktigaste upphandlingarna har inte konkurrensutsatts på en längre tid.

Koncernbolag

FCG.



Kaskökoncernen

Kaskinen	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Toimintatuotot 1000 €	2 729	2 464	2 572	2 617	3 180	3 068
Toimintamenot 1000 €	9 755	10 160	10 970	10 819	11 490	11 721
Toimintakate 1000 €	-7 026	-7 696	-8 398	-8 202	-8 310	-8 653
Kunnallisvero 1000 €	4 702	4 692	4 788	4 837	4 970	4 745
Yhteisövero 1000 €	868	892	954	1 205	1 082	749
Kiinteistövero1000 €	560	608	600	596	610	866
Muut verotulot 1000 €	0	0	0	0	0	0
Verotulot yhteensä 1000 €	6 130	6 192	6 342	6 638	6 662	6 360
Valtionosuudet 1000 €	1 524	1 494	1 825	2 217	1 912	1 832
Rahoitustulot ja -menot netto 1000 €	-23	-33	17	-36	-33	-44
Vuosikate 1000 €	605	-43	-214	617	231	-505
Poistot 1000 €	883	902	875	855	1 625	955
Satunnaiset tuotot 1000 €	36	0	6	0	0	0
Satunnaiset kulut 1000 €	0	0	0	0	0	0
Tuloslaskelman tulos 1000 €	-242	-945	-1 083	-238	-1 394	-1 460
Poistoerojen muutos 1000 €	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos 1000 €	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos 1000 €	0	0	0	0	0	0
Aliilyijäämä 1000 €	-242	-945	-1 083	-238	-1 394	-1 460
Kumulat. edell. tilik. ja kuluvaan tilikauden jäämät 1000 €	9 740	8 795	7 711	7 474	6 080	5 732
Asukasluku	1 324	1 285	1 296	1 274	1 262	1 246
Verotettava tulo (laskennallisesti)	22 390	22 343	22 270	21 986	22 591	21 568
Veroprosentti	21,00	21,00	21,50	22,00	22,00	22,00

Kaskinen				
Konsernin tuloslaskelma 1000 e	2015	2016	2017	201
Toimintatulot	3 860	4 084	4 118	
Toimintamenot	11 248	12 213	11 886	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0	0		
Toimintakate	-7 388	-8 129		
Verotulot	6 193	6 3		
Valtionosuudet	1 494			
Rahoitustuotot ja -kulut	-46			
Korkotulot				
Muut rahoitustulot				
Korkomenot				
Muut rahoitusmenot				
Vuosikate				
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset pois				
Tilikauden tulos				
Tilinpäätössiirrot				
Vähemmistö				
Tilikaud				
As				

- Kaskö stads koncernbolag har sammanräknat inte finansierat primärstaden under de senaste fem åren
- Förvaltningen måste besluta hur man ska hantera koncernen – i nuvarande situation äventyrar koncernbolagen moderns verksamhet.
- Staden kan inte fatta sina beslut på koncernbolagens villkor. Bolagen är inte ett självändamål men dess verksamhetsidé ska vara densamma som orsaken till att bolaget grundas – generera vinst för ägaren.

Kaskö stads bolag (koncern)

Kaskisten Satama Oy				
	2016	2017	2018	2019
Tuloslaskelma				
Liikevaihto	1 441 107	1 505 063	1 740 188	1 709 017
Tilikauden voitto	138 636	191 752	67 992	110 632
Tase				
	2016	2017	2018	2019
Rahat ja pankkisaamiset	340 102	231 714	0	0
Oma pääoma	401 861	593 613	661 604	772 236
Lainat rahalaitoksilta	0	500 000	502 863	510 039
Vieras pääoma	56 772	638 005	677 693	590 818

Energia				
	2016	2017	2018	2019
Tuloslaskelma				
Liikevaihto	1 084 007	1 080 387	1 075 771	1 164 432
Tilikauden voitto	-80 088	-4	-100 484	-461 313
Tase				
	2016	2017	2018	2019
Rahat ja pankkisaamiset	465 034	579 814	296 814	299 509
Oma pääoma	453 757	453 752	356 424	416 476
Lainat rahalaitoksilta	875 000	925 000	798 213	1 053 628
Vieras pääoma	1 917 695	1 928 725	1 900 510	1 987 928

Kiinteistöt				
	2016	2017	2018	2019
Tuloslaskelma				
Liikevaihto	0	0	0	0
Tilikauden voitto	-1 872	-950	-3 073	-4 925
Tase				
	2016	2017	2018	2019
Rahat ja pankkisaamiset	142 696	141 668	137 931	133 007
Oma pääoma	141 954	141 004	137 931	133 007
Lainat rahalaitoksilta				
Vieras pääoma				

Kaskisten Syväsatama Oy				
	2016	2017	2018	2019
Tuloslaskelma				
Liikevaihto (tuotot)				70 640
Tilikauden voitto				-61 770
Tase				
				2019
Rahat ja pankkisaamiset				452
Oma pääoma				1 030 566
Lainat rahalaitoksilta				94 000
Vieras pääoma				106 376

Kaikki yhteensä				
	2016	2017	2018	2019
Tuloslaskelma				
Liikevaihto	2 525 114	2 585 450	2 815 959	2 944 089
Tilikauden voitto	56 676	190 798	-35 565	-417 376
Tase				
	2016	2017	2018	2019
Rahat ja pankkisaamiset	947 832	953 196	434 745	432 968
Oma pääoma	997 572	1 188 369	1 155 959	2 352 285
Lainat rahalaitoksilta	875 000	1 425 000	1 301 076	1 657 667
Vieras pääoma	1 974 467	2 566 730	2 578 203	2 685 122

- Av bolagen har Hamnen varit lönsam och finansierat primärstaden år 2019, de övriga måste finansieras av staden.
- År 2020 har också Energi gett resultat.
- Fastigheterna och Djuphamnen Ab uppvisar förlust och förbrukar primärstadens resurser.
Bolagens verksamhet ska antingen vara verksamhetsmässigt nödvändig eller ekonomiskt lönsam (dividend) i förhållande till stadens verksamhet. Om staden beviljar garanti eller lån måste den få ersättning: endera som ränteintäkt eller garantiprovision.
Bolagens förvaltning ska uppfylla "corporate governance" och "good governance" –principerna: själva bolagen och deras förvaltning saknar betydelse.
- Det skulle vara förnuftigt för staden att sammanslå och upplösa olönsamma bolag– å andra sidan bör man i denna ekonomiska situation överväga en realisering av lönsamma bolag.
Rekommenderas att Kaskö fusionerar Vatten (balansräkningsenhet) och Energi (aktiebolag). Arrangemanget skulle också ge verksamhetsmässiga fördelar.
- Resterande bolag bemannas på basis av kompetens, annan än politisk ändamålsenlighet måste beaktas.

Förändringar ur ekonomisk synvinkel

Upplösning av Kaskö Fastigheter Ab:

- Vi föreslår att det byggarbete som planerats för Fastighet Ab genomförs på marknadsvillkor med en privat aktör.
- Resultatpåverkan på koncernnivå + 5000 euro/år.
- Engångseffekt på moderstadens finansiella ställning ca + 130 000 euro
- Budgeteffekt 2021 som minskade investeringar - 250 000 euro.
- Sammanslagning av Kaskö Energi och balansräkningsenheten Vattenförsörjning till ett bolag:
 - Administrationen, stödtjänsterna och ekonomin blir mer effektiv: effekten på årsnivå ca 10 000 €.
 - Sammanslagning av jouren: effekten på årsbasis 25 000 euro.
 - För Kaskö djuphamn borde man utvärdera en eventuell försäljningspotential eller åtminstone säkerställa att bolaget kan ge ett positivt resultat.

Vård och omsorg

Aktualiserade centrala teman

- Servicehandledning och dess kriterier
 - öppen hälso- och sjukvård
 - effektiverat serviceboende
- Tyngdpunkten för vården av äldre överförs till hemvård
- Systematisk kartläggning och mätning av servicebehovet
- Framtida behov av lättare serviceboende
- Förbättring av verksamhetens transparens och det mångprofessionella samarbetet mellan servicebranscherna
- Enhetligt och målinriktat ledarskap
- Kostnadskontroll
 - förhöjda upphandlingskostnader
 - revisionsbehov av fakturor
 - behov av att gå igenom köptjänstavtalen
- Utveckling av personalens kompetens
- Investeringsbehov

Boendeservice för äldre

- En stor utmaning för social- och hälsovården är dess fokusering på tunga och dyra specialiserade sjukvårdstjänster och institutionstjänster och tyngdpunkten borde skjutas mot tjänster för tidigt stöd.
- Bässervicen ska omspanna hela livsloppet och det kraftiga åldrandet hos befolkningen kräver handlingsmodeller som upprätthåller människors funktionsförmåga så länge som möjligt.
- Kostnadsökningen ska i mån av möjlighet bromsas t.ex. genom att integrera tjänster och genom att i samarbete utveckla tjänster.
- Fungerande vård i hemmet bygger på tre pelare:
 - Kunderna ska vid behov kunna få vård hemma dygnet runt och alla dagar
 - Verksamheten ska vara rehabiliterande och utgå från rehabiliterande aktiviteter som rehabilitering i hemmet och distansrehabilitering
 - Det ska finnas en handlingsmodell för akutsituationer, till exempel möjlighet att anlita och konsultera medicinska tjänster
- **Den nationella målsättningen är** att de tjänster som äldre behöver i första hand ordnas i hemmet eller så att de är tillgängliga från hemmet

Tjänster för äldre

Palvelu	Valtakunnallinen suositus	Kaskisten tavoite	Tilanne Kaskisissa 2019	Toteuma
Ympäri vuorokautinen palveluasuminen, 75 vuotta täyttäneet	6 - 7 %	Ei ole määritelty	11,4 %	Ei toteudu
Kotona asuvien 75 vuotta täyttäneiden osuus	91 - 92 %	Ei ole määritelty	88,6 %	Ei toteudu
Säännöllinen kotihoito	13 – 14 %	Ei ole määritelty	5,94 % (10/2020 = 12 hlöä)	Ei toteudu
Omaishoidon tuen 75 vuotta täyttäneet hoidettavat vuoden aikana, % vastaavanikäisestä väestöstä	5 % (ei suositus)	Ei ole määritelty	5,0 % (11/2020 = 14 hlöä)	Toteutuu

Inbesparingsförslag

INBESPARINGSFÖRSLAG

1. Tyngdpunkten inom äldreomsorgen överförs till hemvård / äldre erbjuds vårdplats utgående från deras servicebehov
2. Munhälsovården utkontrakteras eller produceras i samarbete med grannkommunerna
2. Sjukfrånvaro på **organisationsnivå** minskas

Potentiell kostnadsminskning under åren 2021–2023 → 640 973 €

1. Boendeservice för äldre

Mål:

- Tyngdpunkten för äldreomsorgen överförs till hemvård
- Beräkning utförts utgående från befolkningsprognosen (> 75-åringar)
- Äldre erbjuds vårdplats utgående från deras vårdbehov av det serviceutbud som finns att tillgå
- Man eftersträvar att bromsa kostnaderna för serviceboende med heldygnsomsorg

Metoder:

- Servicebehovet bedöms med standardiserade mätare enligt anvisningar och kriterierna för servicehandledningen ska uppgöras och/eller preciseras
- För Mariehemmets klienter görs en RAI-bedömning för att utreda servicebehovet och till stöd för uppföljningen av de förändringar som sker i servicebehovet
- För att överföra tyngdpunkten inom äldreomsorgen till hemvård placeras klienterna enligt deras servicebehov endera i hemvård eller flyttas till effektiviserat serviceboende
- Målen för och motiveringarna till boendeservice för äldre fastställs
- Personalresursen som frigörs vid Mariehemmet utnyttjas delvis för att ha hand om det ökade antalet klienter inom hemvården
- Beaktas personalresursen som frigörs vid Mariehemmet och behovet av att ändra arbetsbeskrivningarna efter att icke-vårduppgifter överförs från hemvårdens närvårdare till Kas-Service samt ändringen i nattjournspraxisen

Inbesparingspotential ca 400 000 €

- ⑦ 123 831 € år 2021
- ⑦ 136 618 € år 2022
- ⑦ 140 288 € år 2023

Optimering av serviceboende för äldre

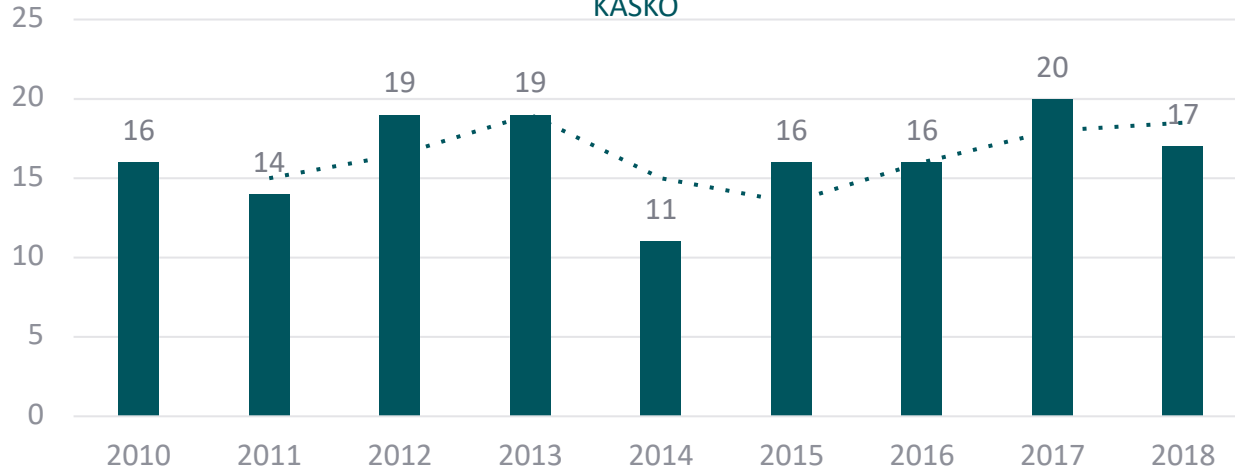
	Vuosikohtainen välitavoite	Tehostetussa palvelussa asuvat yli 75-vuotiaat (%)	Vuosikohtainen tavoite (%-yks.)	Väestöennuste yli 75 -vuotiaat (hlöä)	Tehostetussa palvelussa asuvat yli 75-vuotiaat (hlöä)	Ero suositus vs tilanne (hlöä)	Tehostetun palveluasumisen hoitopäivän kuntalaskutushinta*	Tehostettu palveluasuminen vuosikustannus / asukas (€)	Painotettu kotihoidon hoitopäivähinta (€)	Kustannus kotihoidosta €/hlö/vuosi (ä 39 €/hlö/vrk)	Vuosikustannuksen erotus/hlö (€)	Kustannusten hillitsemisen potentiaali kun päästään lopulliseen tavoitteeseen
Tavoite 2021	9,8 %	11,4 %	-1,6 %	228	26	4	132 €	48 180 €	39 €	14 235 €	33 945 €	123 831 €
Tavoite 2022	8,1 %	9,8 %	-1,7 %	241	24	4	132 €	48 180 €	39 €	14 235 €	33 945 €	136 618 €
Tavoite 2023	6,5 %	8,1 %	-1,6 %	252	21	4	132 €	48 180 €	39 €	14 235 €	33 945 €	140 288 €
Tavoite 2024	6,5 %	6,5 %	0,0 %	252	16	0	132 €	48 180 €	39 €	14 235 €	33 945 €	0 €
hteenä 2021 - 2024												400 738 €

- Om det nationella målet för tyngdpunkten för serviceboende med heldygnsomsorg uppnås senast år 2024, är kostnadsinbesparingen **400 738 €**
- Hypotesen för beräkningen är att en del av invånarna överförs till hemvård eller att antalet nya invånare inte överstiger befolkningsprognosen innan ifrågavarande %-andel har uppnåtts
- Kalkylschemat visar
 - antalet klienter i serviceboende med heldygnsomsorg enligt den nationellt rekommenderade procentandelen
 - inbesparing som uppnås om en del av klienterna inom effektiverat serviceboende kan överföras till hemvård i enlighet med den nationella rekommendationen
 - den årliga potentialen att minska klientantalet då man till skillnad från nuläget eftersträvar att uppnå rekommendationen om en andel om 1,63 %/år.
- Om skillnaden i förhållande till rekommendationen inte hålls på miniminivå behövs nya vårdplatser inom effektiverat serviceboende då åldersgruppen för över 75-åringar ökar.
- Vid planeringen av saneringar eller nybyggnationer ska befolkningsprognosen beaktas i utrymmesdimensioneringen.

Personer i åldrarna 75 år och över som fick regelbunden hemvård

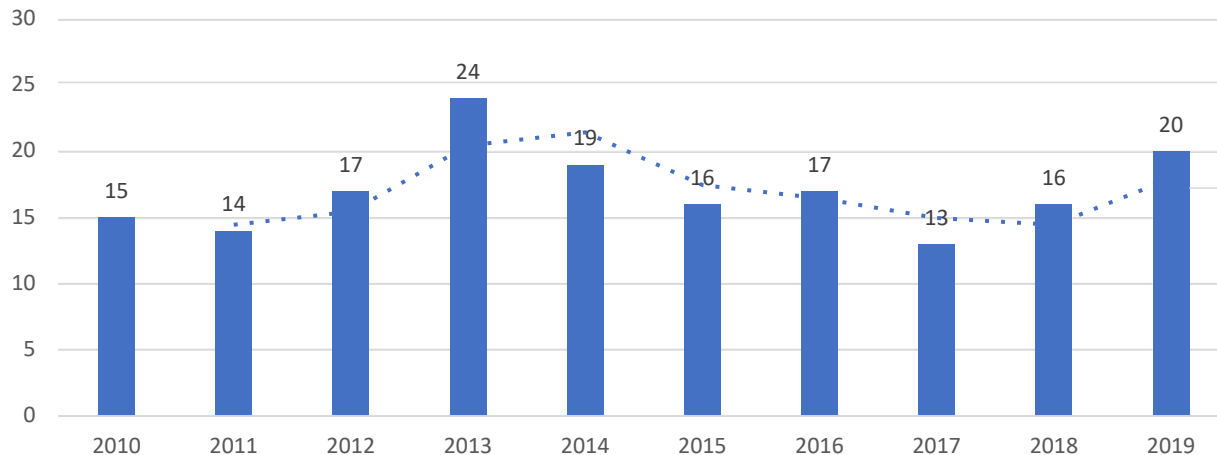
30.11

KASKÖ



Långvårdsklienter i åldrarna 75 år och över inom serviceboende för äldre med heldygnsomsorg 31.12.

KASKÖ

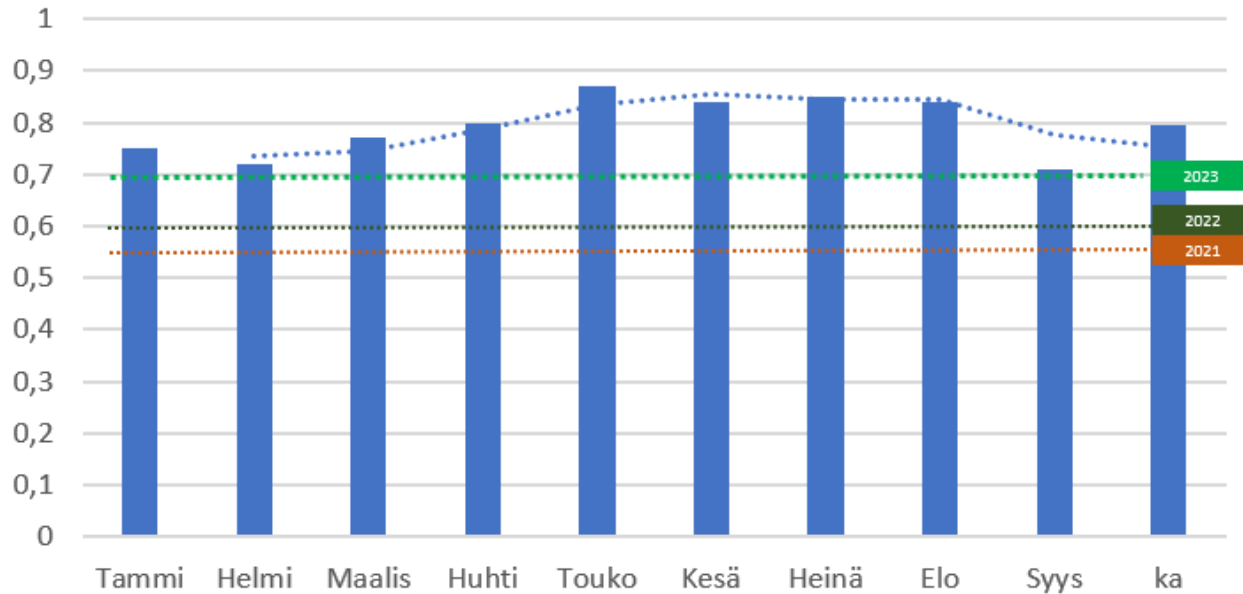


Källa: Sotkanet

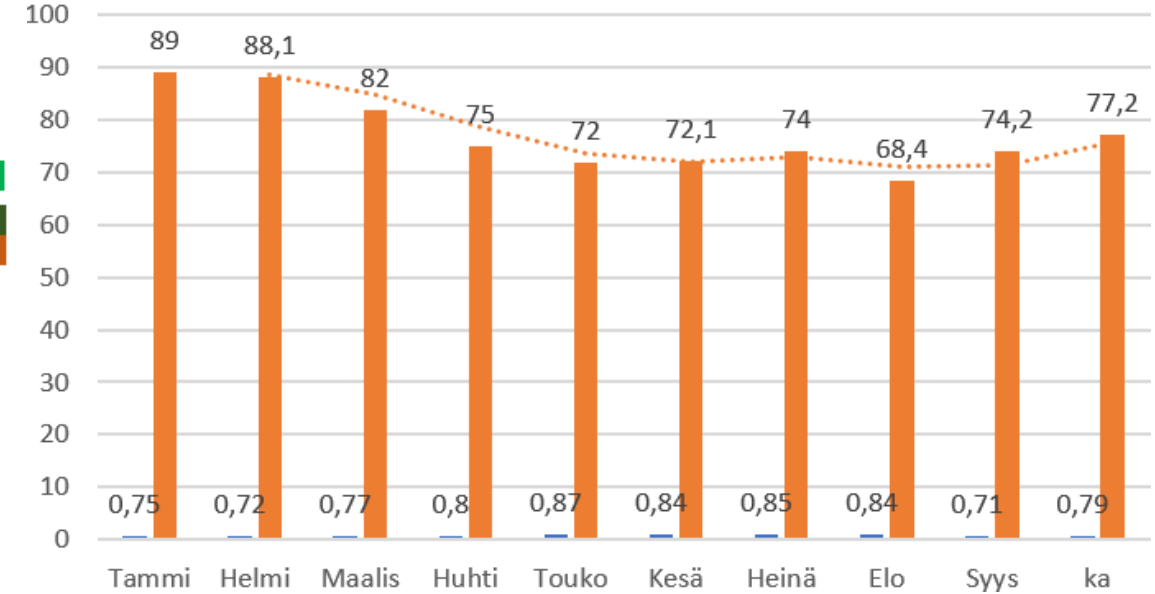
Aktuella behov:

- Hitta metoder för att omplacera klienter inom effektiviserat serviceboende med beaktande av
 - Skedet i livsloppet
 - Bedömning av servicebehovet och vårdhänvisning utgående från mätningssuppgifterna
 - Klienter som kan bo hemma med hjälp av hemvård
- Anpassa vårdplatserna och stöda de äldres möjligheter att bo hemma
 - Attitydförändring behövs både bland befolkningen och anställda inom vård och omsorg
- Planering av hemvårdens och serviceboendeenhetens personalresurs med beaktande av förändringen
 - Eventuell förändring av servicebehovet inom hemvården: eventuell ökning av antalet kvälls- och nattbesök
- I planeringen av Mariehemmets verksamhetsutrymmen bör man överväga möjliga ändringar i servicestrukturen i samband med att utrymmena förnyas bl.a.
 - heldygnsomsorg
 - vanligt serviceboende
 - olika mellanformstjänster
 - familjevård

Mariakodin henkilöstömitoitus
01-09/2020



Mariakodin kuormitus % 01-09/2020 ja henkilöstömitoitus



- Mariehemmet har låg beläggningsgrad och hög personaldimensionering: verksamheten är underutnyttjad
- Knapp beläggningsprocent
 - Den eftersträvade beläggningsgraden borde vara närmare 90 %
- Hög personaldimensionering
 - Den lagstadgade dimensioneringen stiger gradvis:
 - 1.10.2020 ska personaldimensioneringen vara minst 0,5 anställda per klient
 - **Från början av år 2021** ska personaldimensioneringen vara minst 0,55 anställda per klient
 - **Från början av år 2022** ska personaldimensioneringen vara minst 0,6 anställda per klient
 - Övergångsperioden löper ut **1.4.2023**, personaldimensioneringen minst 0,7 anställda per klient
 - Kommunerna är skyldiga att använda RAI-bedömningssystemet.

2. Munhälsovård

Mål:

- Munhälsovården utkontrakteras för att säkerställa verksamhetens kostnadseffektivitet

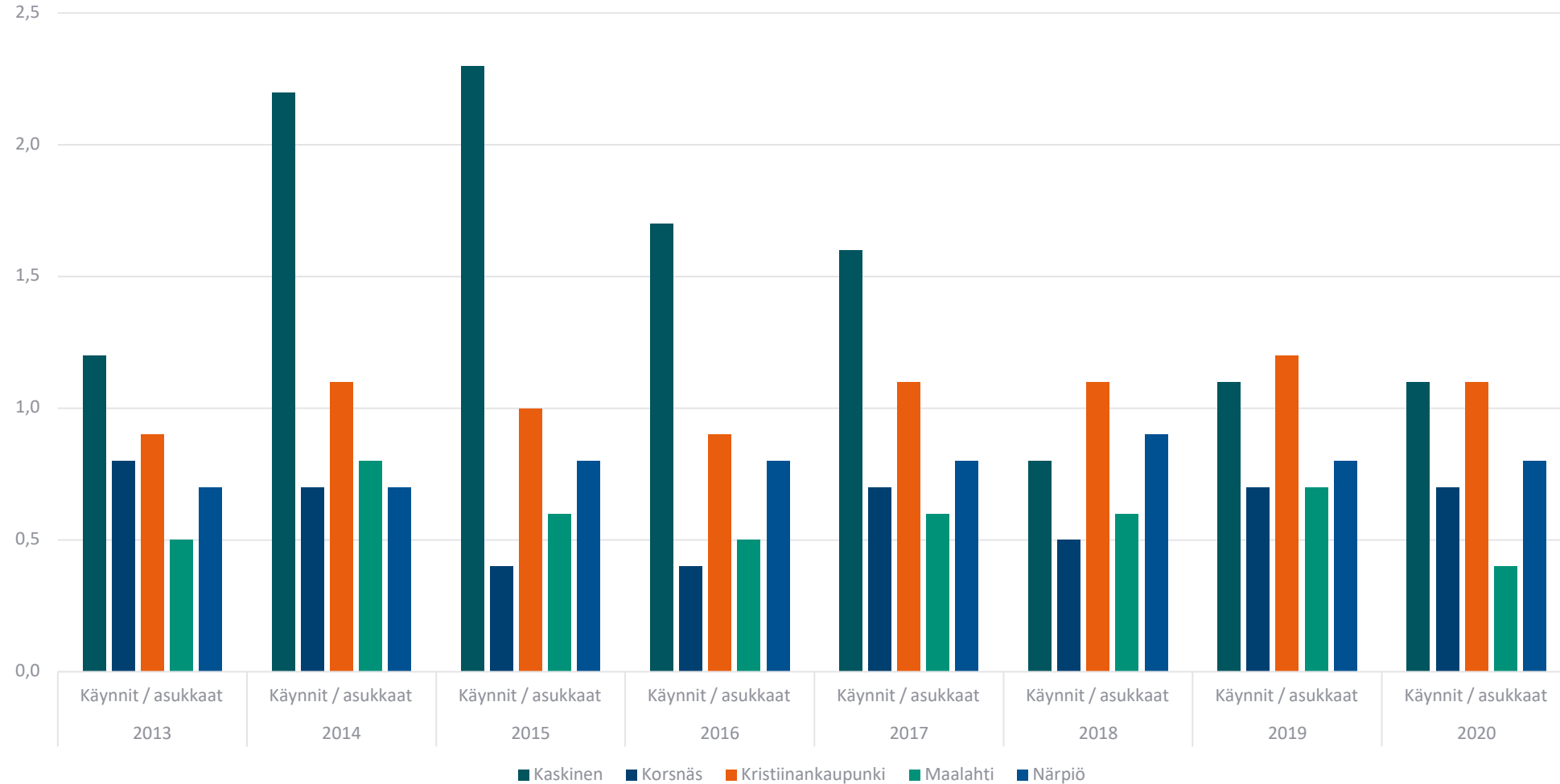
Metoder:

- Övergång till köptjänster

Inbesparingar på årsnivå: ca 59 800 €

- Kaskö stads kostnader i nuläget $1.246 \times 153 \text{ €/inv.} = 190\,638 \text{ €}$ (enl. bokslutet 2019)
- Priset för köptjänster (anbud) $1.246 \times 105 \text{ €/inv.} = 130\,830 \text{ €}$
- I kalkylen ingår inte eventuella kostnader för transporter av barn

Munhälsövården, besök/invånare 2013-2020



3. Minskning av sjukfrånvaro på organisationsnivå

Mål:

- Sjukfrånvaron minskas med hjälp av föreslagna metoder
- Målet är uppsatt utgående från Arbetshälsoinstitutets uppgifter om genomsnittlig sjukfrånvaro inom kommunsektorn

Metoder:

- Metoderna beskrivs på följande sida
- Inbesparingarna är knutna till organisationens förmåga att genomföra föreslagna åtgärder och metoder

Inbesparingspotential 2021: 180 436 €

Inbesparingspotential från minskad sjukfrånvaro

Henkilöstö	Sairauspoissaolopäivät 2019	Vakansseja 2019	Sairauspoissaolopäivät/vakanssi (2019)	Tavoite: kansallinen tilanne sairauspoissaolopäiviä/vakanssi*	Tavoite: sairauspoissaolopäivät 2021 yhteensä	Muutos (%), laskennallinen	Tavoite: laskennallinen sairauspoissaolopäivien arvo 2021 (€)	Ero 2019 vs 2021 (€), eli laskennallinen säästöpotentiali
Yleishallinto	404	6	67	8,4	50	88 %	17 630	123 771
Muu johtaja				8,0				
Kunn. hallinnon erityisasiantuntija				8,8				
Perusturva	851	54	16	19,5	Ei säästötavoitetta	-24 %	297 850	
Saira- ja terveydenhoitajat				20,0				
Lähihoitajat (hoitajat)				24,8				
Sosiaalityöntekijät				13,7				
Sivistys	564	30	19	17,8	533	5 %	186 655	10 745
Luokanopettajat				11,2				
Lastentarhaopettajat				18,6				
Lastenhoitajat				23,5				
Tekninen (ml. ruoka- ja kiinteistöhuolto)	580	22	26	20,4	449	23 %	157 080	45 920
Sairauspoissaolopäivät yhteensä	2399				1032			
Euroa/päivä (EK:n malli)	350							
Sairauspoissaolojen kustannus	839 650						659 215	
Säästöpotentiali								180 436

- År 2019 var antalet sjukfrånvarodagar i Kaskö 2399. För att uppnå det nationella genomsnittet för antalet sjukfrånvarodagar för år 2021 borde antalet sjukfrånvarodagar vara 1032.
- Som inbesparingspotential framlägga skillnaden mellan kostnaden för sjukfrånvarodagarna år 2019 minus kostnaden för antalet sjukfrånvarodagar som eftersträvas år 2021.
- Det s.k. målet för sjukfrånvaro har fastställts enligt Arbetshälsoinstitutets uppgifter om genomsnittlig sjukfrånvaro inom kommunsektorn med hjälp av Näringslivets centralförbunds beräkning av kostnaden per sjukfrånvarodag

Metoder för att minska sjukfrånvaro

- **Skapa en helhetsbild av verksamheten och gemensamma verksamhetsmodeller**, så att hela organisationen ska kunna fungera tillräckligt långsiktigt och målmedvetet för att åtgärda problemet
- Tydliga arbetsbeskrivningar och ansvarsområden
 - Hälsovårdscentralerna och -stationerna ska ha enhetliga verksamhetsmodeller för sköterskemottagningarna, kompetenskrav och uppföljning
 - Utvidgade arbetsbeskrivningar och bättre nätverksmässigt samarbete
- Utveckla det mångprofessionella samarbetet
 - Fördjupa samarbetet mellan de redan existerande mångprofessionella teamen
 - Inleda samarbete mellan barn- och familjevården och bildningsväsendet
 - Tätare samarbete mellan social- och hälsovårdstjänsterna
 - Ordna regelbundna interna möten samt nätverksmöten
- Förbättra arbetshälsan och -säkerheten
 - Möjlighet att ge önskemål om arbetsskiften och gemensamma spelregler för centraliserad arbetsskiftsplan
 - Skapa spelregler för kommunikationen för att säkerställa och optimera informationen i hela organisationen
 - Utvecklingssamtal: skapa möjligheter att utveckla arbetsbeskrivningar och arbetet, förbättra och utnyttja kompetensen
 - Uppföljning och stöd i anslutning till belastning som beror på arbetsergonomin, arbetssäkerheten, vårdarbete och nattarbete
- Utveckla samarbetet: företagsledningen, förmännen, personalen, företagshälsovården och arbetarskyddet
- Arbetsarrangemang som alternativ till sjukfrånvaro: deltidssjukdagpenning och ersättande arbete
- Ordna uppföljning av hur en anställd med nedsatt arbetsförmåga klarar sig i arbetet och främja detta
- Modellen för tidigt ingripande och en omtänksam arbetsplats

Bildningsväsendet

Kaskö: Egen grundläggande utbildning 0,8 M€

Förändring i nettokostnader 2016-2019 +4 %

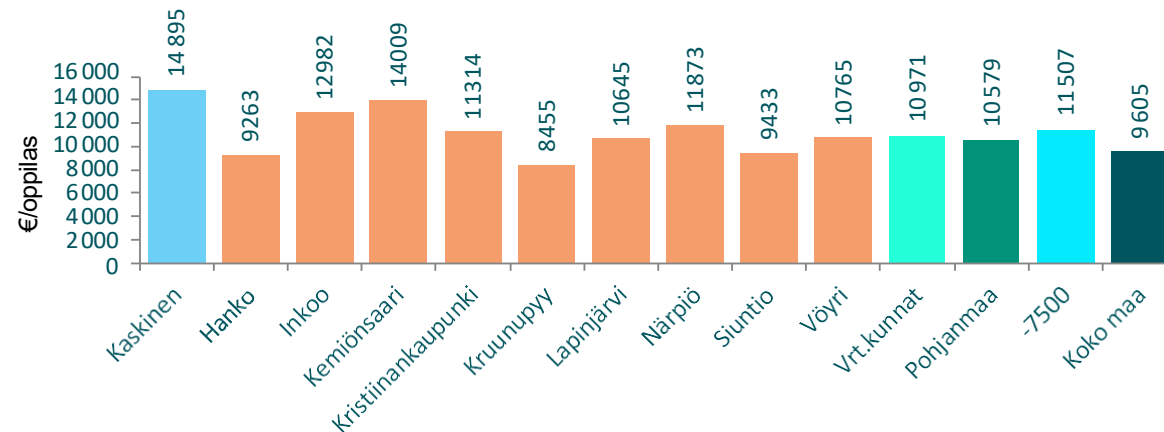
Inbsp.pot./tilläggsatsn: jfr. gruppens gs. 0,2 M€

Inbsp.pot./tilläggsatsn: jfr. Grupp 2. min. 0,3 M€

Jfrnivå (näst lägsta kostnader)

=HANGÖ

Vertailuryhmä 2 019

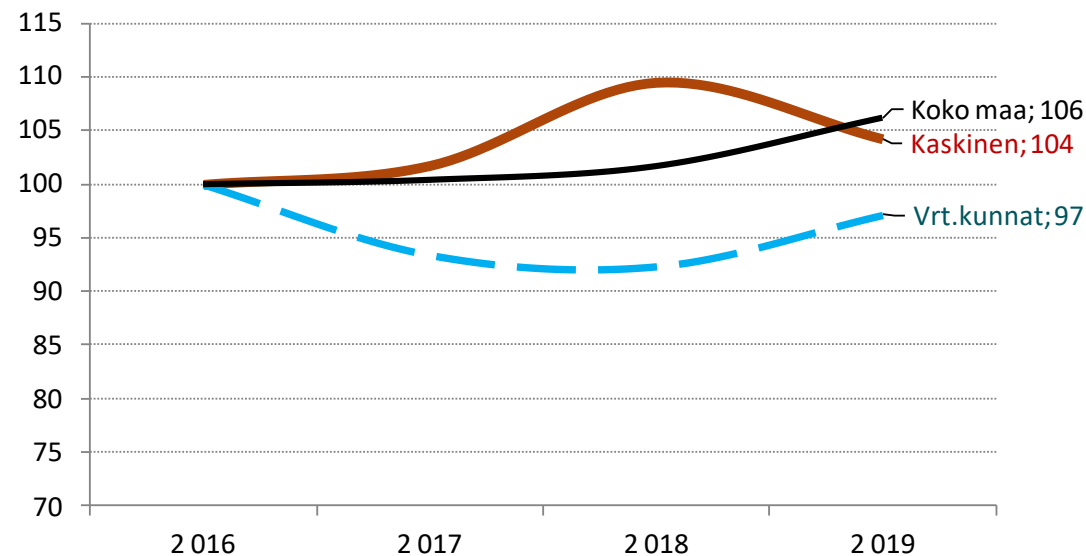


Oma perusopetus, €/oppilas

Kaskinen 2016: 14 289 €/oppilas -> 2019: 14 895 €/oppilas

Vrt.kunnat 2016: 11 293 €/oppilas -> 2019: 10 971 €/oppilas

Nettokustannukset 2016=100
Kuntajako 2019



Kustannus- ja tuottoerät

KUSTANNUKSET	Kaskinen	
	1 000 €	
	2018	2019
Henkilöstökulut	563	513
Palvelujen ostot	482	518
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32	48
Avustukset	0	0
Vuokratulot, ulkoiset	1	1
Vuokratulot, sisäiset	144	146
Muut kulut	3	0
Toimintakulut yhteensä	1 225	1 226
Niistä sisäiset kulut	309	276
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Vyörytyskulut	0	0
Muut kustannukset	0	0
Käyttökustannukset yhteensä	1 225	1 226

TUOTOT

Ulkoiset myyntituotot	15	44
Sisäiset myyntituotot	0	0
Maksutuotot	0	5
Tuet ja avustukset yhteensä	5	10
Muut tuotot	0	1
Tuotot yhteensä	20	60

Nettokustannukset	1 205	1 166
--------------------------	--------------	--------------

Oman perusopetuksen nettokust.

Lähde: Tilastokeskus

Skolor

- ✓ Jämfört med kontrollgruppen är den grundläggande utbildningen euro/elev dyr och den ordnas i anmärkningsvärt små grupper
- ✓ På grund av det ringa elevantalet som fördelas på två olika språkgrupper är det dock svårt att göra några stora förändringar
- ✓ En betydande förändring skulle vara att ordna undervisningen i två olika grupper både i den finskspråkiga och svenskspråkiga skolan. Detta skulle dock försvåra undervisningen betydligt och framläggs därför inte som ändringsförslag

Nettoutgiftens enhetspris 2018

Päivähoito	Kaskinen	Isojoki	Karjoki	Karvia	Korsnäs	Merikarvia	Närpiö	Keskiarvo
Nettokäyttökustannukset yhteensä 1000€	516	576	620	673	1 199	1 069	4 844	9 628
Nettokäyttökustannukset ilman palveluseleitä, yksityistä tukea ja kotihoidon tukea	516	518	564	572	1 120	840	4 337	7 639
..josta yksityisen hoidon tuki	0	0	0	0	0	13	42	293
..kotihoitoon tuki	32	50	52	92	70	210	329	935
..osittainen hoitoraha	0	4	0	5	0	0	32	34
..joustava hoitoraha	8	4	4	6	9	4	86	65
..palvelusetelikulut	0	0	0	0	0	0	0	615
								keskiarvo
Nettokäyttökustannukset lasta kohden (1-6 + 0,25*0)	9 348	7 716	11 567	5 597	9 971	6 215	7 911	8 106
Nettokäyttökustannukset ilman palveluseleitä, yksityistä tukea ja kotihoidon tukea	15 636	11 773	12 000	7 429	11 915	8 235	9 408	10 711
...hoitopäivää kohden	92	74	112	52	78	60	62	72

Esiopetus, kustannus eur/oppilas	Kaskinen	Isojoki	Karjoki	Karvia	Korsnäs	Merikarvia	Närpiö	Keskiarvo
Opetus	2 556	4 600	3 615	3 000	5 304	3 424	4 454	3 468
Kuljetus	0	1 000	615	650	565	879	701	653
Ruokailu	1 222	800	538	400	304	1 000	753	657
Muu oppilashuolto	0	133	923	300	1 000	182	711	635
Sisäinen hallinto	0	200	385	300	261	152	0	333
Kiinteistöjen ylläpito	2 222	0	538	650	652	394	1 155	1016
Yhteensä ilman pieniä hankkeita	6 000	6 733	6 615	5 300	8 087	6 030	7 773	6 762
Pienet hankkeet	0	0	0	6 950	0	0	196	57
Käyttömenot yht ilman sairaita ja vammaisia oppilaita	6 000	6 733	6 615	12 250	8 087	6 030	7 969	6 819
Toiminnoittaiset käyttömenot yhteensä	6 000	6 867	6 769	12 450	8 391	6 152	8 093	7 331

Småbarnspedagogik och förskoleundervisning

- ✓ Småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen är dyra i förhållande till jämförelsekommunerna
- ✓ I faktureringen av småbarnspedagogikens avgifter finns betydande fördröjningar vilket också kan förorsaka problem i uppbörden av avgifterna. Dessutom framkom en oro för om inkomstutredningarna som ligger till grund för avgifterna är uppdaterade.
- ✓ Småbarnspedagogikens avgifter har uppbärts enligt principen om s.k. flexibel dagvårdsavgift som grundar sig på förverkligandet i efterskott. Ur ekonomisk synvinkel är det dock viktigt att optimera skötarresursen som finns på plats.
- ✓ De externa verksamhetsutgifterna för förskoleundervisningen har fördubblats i budgeten för år 2021 jämfört med föregående års budget (2020). Daghemmets externa verksamhetsutgifter är ca 90 000 euro högre jämfört med budgeten 2020 och 179 000 € högre än det senast förverkligade bokslutet (2019). Prognoserna stöder dock inte en så stor ökning i barnantalet och som exempel kan nämnas att antalet barn i dagvård i själva verket har minskat under utredningsperioden 1.11.2020–1.2.2021.

Förändringarna ur ekonomisk synvinkel

Då det gäller avgifterna för småbarnspedagogiken föreslår vi att en inkomstutredning ska krävas minst årligen för att säkerställa att faktureringen är tidsenlig och att bindande vårdtider meddelas på förhand:

- Effekten på basis av verksamhetsintäkterna och den anpassade arbetstiden ca 40 000 euro

Vi föreslår att antalet barn som deltar i förskoleundervisningen och småbarnspedagogiken uppföljs kontinuerligt och att budgeten justeras i samband med att den eventuellt behandlas på nytt år 2021.

Tekniska verket och fastigheter



Allmänt

- ✓ En stor del av upphandlingarna har inte konkurrensutsatts. Det skulle vara förnuftigt att konkurrensutsätta de viktigaste årligen återkommande upphandlingarna (t.ex. livsmedel).
- ✓ Staden har en mycket stort antal utrymmen som inte används till fullo och för vilka man har renoveringsskuld. En portföljbildning borde göras för fastigheterna, dvs. en utvärdering av vilka fastigheter som ska bevaras och avyttras samt investeringsbehovet för de fastigheter som bevaras.
- ✓ Utrymmeseffektiviteten kunde förbättras genom att sammanslå utrymmes användningen. För tillfället förbättrar också många kommuner möjligheterna till delvis distansarbete i sådana uppgifter där det är möjligt. Staden betalar för tillfället ca 20 000 € för biblioteket, 22 500 € för stadshuset och 6 300 för ungdomsgården i enbart underhållskostnader.
- ✓ Stadens avskrivningsplan och avskrivningstider uppdateras som bäst. Genom att förlänga avskrivningstiderna kan man på kort sikt lätta på trycket på stadens ekonomi.

Inlösning av nya servicecentret

- ✓ Hyreskostnaden i anslutning till investeringen i det nya servicecentret är anmärkningsvärt hög på årsbasis, 382 000 euro (moms 0 %).
- ✓ Enligt en preliminär beräkning täcks nyinvesteringen inom endast ca åtta år med denna hyresnivå.
- ✓ En eventuell inlösning av objektet skulle beaktas som en investering i stadens ekonomi och dess inverkan periodiseras enligt de årliga avskrivningarna. Dessutom borde investeringen finansieras med lån, vars eventuella räntekostnader också kunde vara ansträngande för stadens ekonomi.
- ✓ Kaskö verkar använda en genomsnittlig avskrivning om 5,2 %.
- ✓ Till exempel med linjära avskrivningar under 20 år skulle investeringens ekonomiska effekt vara ca 153 000 euro plus eventuell räntekostnad.
- ✓ Vid inlösning är risken att eventuell upptagning av lån leder till att kriskommunkriteriet gällande lånestocken uppfylls och detta bör utvärderas i samband med inlösningen.
- ✓ Det årliga trycket på stadens ekonomi vad gäller investeringar kunde också minskas genom olika leasinglösningar.

Förbättring av utrymmeseffektiviteten, stödtjänsterna och justering av avskrivningstider

- ✓ Vi föreslår att staden avyttrar den tomma lågstadiebyggnaden så att den läggs ut till försäljning som rivningsobjekt eller att byggnaden rivs och staden säljer tomten. Effekten på årsnivå -15 000 euro (underhållskostnaderna).
- ✓ Vi föreslår att biblioteket ändras i huvudsak till ett meröppet bibliotek enligt redan tidigare aktuella planer. Bibliotekstjänsterna kunde också ordnas i samarbete med grannkommunen/-kommunerna. Biblioteket kunde till exempel finnas i anslutning till stadshuset eller så kunde Bladhska gården ändras till ett allaktivitetsutrymme där det skulle finnas plats för stadens förvaltning, bibliotek och bildningsväsendets utrymmen.
- ✓ Ungdomsgården/medborgarinstitutets utrymme avyttras och verksamheten flyttas till Bladhska gården.
- ✓ Externa hyresavtalet för Toves stuga förnyas inte då det upphör år 2023: effekten på årsnivå 87 000 euro.
- ✓ Städningen vid Mariehemmet övertas i egen regi och arbetstagaren kan då ges kombinerade uppgifter: Effekten på årsnivå ca 50 000 euro om det räcker med att anställa bara en arbetstagare
- ✓ Konkurrensutsättning av livsmedelsupphandlingen: effekten på årsnivå 10 000 euro
- ✓ Enligt stadens egen uppskattning kunde en förlängning av avskrivningstiderna minska avskrivningssumman med ca 260 000 euro under de kommande åren. På lång sikt förorsakar en förlängning av avskrivningstiderna en risk för att det uppstår ett behov för att renovera byggnaderna i en situation då en stor andel av anläggningsinvesteringens avskrivningar ännu finns kvar.

Byggnadstillsynsavgifter

- ✓ Flera av Kaskös byggnadstillsynsavgifter är högre än grannkommunernas avgifter och i dessa finns således ingen betydande höjningspotential.
- ✓ En höjning kan övervägas för några byggnadstillsynsobjekt
 - ✓ Byggande av vindkraftverk, ingen skilt fastställd taxa
 - ✓ Närpes 1000–2000 euro, Kristinestad 500–1000 euro
 - ✓ Godkännande av arbetsledare i annat sammanhang än i samband med bygglov
 - ✓ Närpes 50 euro, Kristinestad 70 euro

Palvelu	Kaskinen	Närpiö	Kristiinankaupunki
Rakennuksen rakentaminen			
Rakennusta kohti	200	100	140
Per neliö	2,5	Alle 120m2 1,5	2
		Yli 120m2 2,5	
Asumiseen liittyvän varaston tai talousrakennuksen tai katoksen rakentaminen			
Rakennusta kohti	200	100/200/300	140
Katosta kohti	150		60
Plus per neliö	2,5	2,5	2
Vapaa-ajan rakennus	150		200
Plus per neliö	2,5		
Vierasmaja/sauna/suojakatos	100	200	150
Korkeintaan 20m2 lisärakennus, sauna tai talousrakennus		150	140 + 0,4e/m2
Plus per neliö	2,5	1,8	2,2
Korjaus ja muutostyöt			
MRL 125.2 §			
Rakennusta kohti	200	100	90
Per neliö	2,5	0,45	1,4
Käyttötarkoituksen muuttaminen			
Rakennusta kohti	200	100	90
Per neliö	2,5	0,45	1,4
Loma-asunnon muuttaminen pysyväksi asunnoksi		100+1e/m2	200 + 2e/m2

Palvelu	Kaskinen	Närpiö	Kristiinankaupunki
Muut toimenpiteet			
Muiden toimenpiteiden yleishinta		100	
Tukiaseman rakentaminen	800		300-400
Yli 6m mainospylonit	500		100
Alle 6m mainospylonit	250		100
Valomainokset	500		100
Tuulivoimalan rakentaminen		1000-2000	500-1000
Luvanvaraiset toimenpiteet (MRL 126 §, MRA 62 §)			
Rakennus tai toimenpidettä kohti	150	100	150
Kevyt rakennelma esim terassi	100	100 + 0,6e/m ²	
Jätevesijärjestelmä	100		
Maalämpö	100		150
Luvanvaraisuuden arvioinnin paikalliskatselmus			100
Ilmoituksenvaraisten toimenpiteiden valvonta	80	60	100
Kerrosalan lisäys	200 + 1,5e/m ²	100 + 0,45e/m ²	90+1,4e/m ²
Purkulupa	250	100	100
Pelkkä käsittely	150		
Purkuluvan lausunto	80		

Palvelu	Kaskinen	Närpiö	Kristiinankaupunki
Tilapäinen rakennuslupa	300 + 3e/m ²	100+ 0,45e/m ²	300+3e/m ²
Poikkeuksen myöntäminen (MRL 171 §)	450	250	180/390
Vähäisen poikkeuksen myöntäminen		50	
Poikkeusluvan hylkääminen	150		118/190
Aloituskokous	100	100	120
Ylimääräinen katselmus/tarkastus	150	100	90/40
Loppukatselmus	(150)	200	
Työnjohtajien hyväksyminen muulloin kuin rakennusluvan yhteydessä	50	50	70 hyväksyminen, 50 käsittely, 50 hyväksynnän peruuttaminen
Viranomaisten suorittama kuuleminen ja lausunnot			
Rakennuslupahakemuksen vireille tulo per naapuri	40 (max 200)	20	22
Katselmus rakennuksen ympäristöön soveltuvuuden arvioimiseksi	200	100	100
Kunnallisen ilmoituksen julkaiseminen	120 + ilmoituskulut	40 + ilmoituskulut	65+ilmoituskulut
Aloittamisoikeus	150	100	140
Korjaus tai siistimismääräys	200	200	70
Korttelialueen järjestelyä koskeva määräys	300	-	70
Vaativuuslisä	25-50%	25 %	25-50%
Maksun määrääminen korotettuna	kaksinkertainen	kaksinkertainen	Ei rajausta

Förvaltning och ordnande av förvaltning i allmänhet



Allmänt

- ✓ Omsättningen bland ledande tjänsteinnehavare och till exempel avsaknaden av ekonomidirektör syns i organisationen som problem att hantera helheten.
- ✓ Budgetstyrningen verkar vara något svag och avdelningarna verkar ha stora möjligheter att fatta även stora beslut som påverkar ekonomin.
- ✓ Även då det gäller bolagen uppstår frågan om de delvis styr sin ägare mer än ägarstaden styr dem. Detta borde åtgärdas genom att uppdatera koncernledningens anvisningar.
- ✓ För att få inbesparingar inom förvaltningen borde man till exempel sammanslå funktioner med grannkommunerna, externalisera eller genomföra organisationsförändringar.

Förvaltningsavdelningen

- ✓ Förvaltningsavdelningens resursering verkar vara snäv och de inbesparingsåtgärder som framläggs i denna utredning har presenterats redan tidigare.
- ✓ Löneräknaren övergår till SPK, löneräkningen ordnas som köptjänst: effekten på årsnivå 10 000 euro.
- ✓ Översättaren pensioneras 1.5.2021. Därefter samarbete med Kristinestad, effekten på årsnivå 20 000 €.
- ✓ Avskaffande av tjänsten som ekonomisekreterare 2021: effekten på årsnivå 40 000 euro.

Ekonomiska balanseringsåtgärder som kommuner ofta tillämpar för övervägande

- ✓ Upphandlingar begränsas/förbjuds på en bestämd tid/konkurrensutsätts effektivt.
- ✓ Effektiv genomgång av fastighetsbeståndet och avyttrande av fastigheter.
- ✓ Nära samarbete med grannkommunerna då det gäller serviceproduktionen.
- ✓ Vikarieförbud.
- ✓ Leasinglösningar för ICT-upphandlingar.
- ✓ Anställda uppmuntras lokalt att byta semesterpenning mot ledighet
- ✓ Konkurrensutsättning av försäkringar, telefonanslutningar osv.
- ✓ Fastighetskartläggning för effektivisering av uppbörden av fastighetsskatt
- ✓ Förlängning av avskrivningstider.
- ✓ Minskning av antalet förtroendemannanorgan, t.ex. nämnder/sektioner.
- ✓ Nedsikärning av sammanträdesarvoden för viss tid.

A group of people are running on a city street. The image is overlaid with a large white 'FCG' logo and an orange dot. The background shows a city street with graffiti on the left and a large industrial building with a tall chimney on the right.

FCG

Hyvän elämän tekijät