

# LEMLANDS KOMMUN

## BALANSBOK

### 2019







Kommun nr 417

Fo-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

## LEMLANDS KOMMUN

<b>BOKSLUTSSTATISTIK</b>	<b>Bokslut 2017</b>	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2019</b>
Befolkning (31.12)	2 028	2 033	2 053
Skatteprocent %	16,75 %	16,75 %	16,75 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-10 278 €	-11 050 €	-11 557 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	1 775 €	1 894 €	2 011 €
Skatteinkomster (€'000)	6 729 €	6 399 €	6 532 €
Skatteinkomster, euro/inv.	3 318 €	3 148 €	3 182 €
Landskapsandelar (€'000)	3 067 €	3 060 €	2 830 €
Årsbidrag (€'000)	1 279 €	292 €	-203 €
Avskrivningar (€'000)	666 €	672 €	748 €
Årsbidraget i % av avskrivningarna	192 %	43 %	-27 %
Lån 31.12 (€'000)	2 043 €	1 845 €	3 566 €
Lån, euro/inv	1 007 €	908 €	1 737 €

## Innehåll

1 Verksamhetsberättelsen.....	2
1.1 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin .....	2
1.1.1 Kommundirektörens översikt .....	2
1.1.2 KOMMUNALFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN .....	4
1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen i kommunen.....	9
1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	10
1.1.5 Kommunens personal .....	12
1.1.6 bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna .....	15
1.1.7 miljöfaktorer .....	18
1.2 Redogörelse för hur den interna tillsynen ordnats .....	19
1.3 Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten .....	21
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den .....	25
1.5 Totala inkomster och utgifter .....	27
1.6 Åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin .....	28
2 Budgetutfallet .....	29
2.1 Driftsekonomidelens utfall .....	29
2.2 Resultaträkningsdelens utfall .....	112
2.3 Investeringsdelens utfall.....	113
2.4 Finansieringsdelens utfall .....	120
2.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster.....	121
3 Bokslutskalkyler .....	126
3.1 Resultaträkning.....	126
3.2 Balansräkning.....	127
3.3 Finansieringsanalys.....	129
4 Noter till bokslutet.....	130
5 Underskrifter och anteckningar.....	148
6 Handlingar som bekräftar bokslutet.....	150



# 1 Verksamhetsberättelsen

## 1.1 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

### 1.1.1 KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Året inleddes med en kraftig storm i norra Europa, stormen Alfrida, som påverkade hela vårt samhälle bland annat med stora mängder trädfällningar. Många hushåll var strömlösa under en lång tid medan reparationer av elnätet pågick. För kommunen gav stormen Alfridas framfart att Lemlands FBK fick göra en stor insats i hjälparbetet och efterarbetet samt att skogsavverkningen 2019 präglas av akuta insatser för att ta tillvara på träd som fallit i stormen. Sociala sektorn prioriterade om sitt arbete i början av året för att säkerställa kommuninvånarnas väl under stormens efterverkningar. I efterhand kan konstateras att kommunen har en välfungerande krisberedskap och flexibilitet att prioritera om när behov uppstår.

Lemlands kommun fortsatte växa under 2019 och var en av endast fyra åländska kommuner med befolkningstillväxt under året. Kommunen växte 2019 med 1 % (+0,2 % under 2018), från 2 033 till 2 053 personer. Denna ökning var procentuellt sett näst störst på Åland. Totalt sett bor 6,9 % av Ålands befolkning i Lemland. Lemlands kommun har haft som vision att vara 2 020 personer år 2020, vilket nåddes redan 2017. För att bibehålla en positiv befolkningstillväxt gäller det för kommunen att säkerställa att det finns planerade bostadsområden och -tomter att tillgå samt att den kommunala servicen tillåts växa inom barnomsorg och skola för att möta ökningen med bibehållen god service till kommuninvånarna.

Kommunens ekonomiska situation visar genom årets bokslut ett underskott för andra året i följd. Resultatet för 2019 visar ett underskott om 950 529 euro. För 2018 uppgick underskottet till 380 173 euro. Medan resultatet året före det, 2017, visade ett överskott om 613 412 euro. Budgeterat resultat för 2019 var enligt fastställd budget ett överskott om 15 778 euro. Kommunfullmäktige beviljade tilläggsanslag under året om totalt 705 920 euro samtidigt som tekniska sektorn gjorde omprioriteringar i investeringsplanen vilket gav minskade kostnader om 308 000 euro. Den justerade budgeten för 2019 ökades således med 397 920 euro och det budgeterade resultatet efter justeringarna var ett underskott om 382 142 euro för 2019. Tilläggsanslag beviljades för socialservice (316 920 euro), markinköp (40 000 euro), grundförbättring av Södra Söderbyvägen (60 000 euro) och övriga omprioriteringar i investeringsplanen (289 000 euro). Resultatet 2019 är starkt påverkat av att skatteintäkterna utföll klartlägre än budgeterat. Skatteintäkterna uppskattades till 7 115 000 euro i budget 2019, medan utfallet för 2019 gav endast 6 532 378 euro. Skatteintäkterna är således 582 622 euro lägre än budgeterat. Utfallet kan förmodligen härledas till stora förändringar inom skatteredovisningssystemet, där särskilt de anmälningssystem som uppstod vid ibruktagandet av inkomstskatteregistret och skattekontorsreformen kan ha föranlett differensen mellan prognos och utfall.

Vid jämförelse med bokslut 2018 har verksamhetskostnaderna ökat med 4,6 %. Det är framförallt köptjänster och personalkostnader inom förvaltning, sociala, byggnads- och miljö och tekniska sektorn som fortsatt att öka något. Verksamhetsintäkterna har ökat med 6,2 % jämfört med 2018. Det medför att kommunens verksamhetsintäkter i förhållande till verksamhetskostnader har ökat något, från 17,1 % 2018 till 17,4 % 2019. Landskapsandelarna har minskats med 230 251 euro, från 3 060 322 till 2 830 071 euro. Skatteintäkterna har, trots att de underskred budgeterat, ökat med 133 491 euro mot 2018,

det vill säga från 6 398 887 till 6 532 378 euro. De åländska kommunernas ekonomi finansieras i huvudsak av skatteintäkter, landskapsandelar och olika avgiftsintäkter. Skattesatsen har sedan 2014 legat på 16,75 %. Lemlands kommun har för 2020 fastställt en höjning av skattesatsen till 17 %.

Kommunens nyckeltal visar att kommunens ekonomi just nu inte är i optimal balans och vittnar om att Lemlands kommun har några år med högt investeringstryck bakom sig och en ökad skuldsättning till följd av detta. Investeringsbehovet är fortsättningsvis högt i kommunen samtidigt som en nedgång i samhällsekonomin i stort förväntas. Vill kommunen fullfölja planerade investeringar, behålla kontrollen över kommunens skuldbörda och hålla nuvarande servicenivå mot kommuninvånarna är det framöver absolut nödvändigt att det ackumulerade överskottet ökar genom positiva årsresultat.

I november 2019 valde Lemlands kommundirektör sedan 21 år tillbaka, Mikael Smeds, att säga upp sig för att fortsätta utmanas på annat håll. Smeds jobbade kvar året ut. Jag vill å Lemlands kommuns vägnar rikta ett innerligt tack till Mikael Smeds för de många förtjänstfulla år han gav Lemlands kommun och för att han hjälpte kommunen att växa till den livskraftiga kommun den i dag är.

Julia Lindfors  
Kommundirektör

## 1.1.2 KOMMUNALFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Kommunfullmäktige i Lemland består av femton ledamöter och är det högsta beslutande organet i kommunen. De folkvalda politikerna i kommunfullmäktige väljs för en period på fyra år. Val till kommunfullmäktige hölls hösten 2019 för mandatperioden 1.1.2020-31.12.2023.

Kommunstyrelsens sju ledamöter med ersättare utses av kommunfullmäktige och väljs för två år i taget. Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet i kommunen samt ansvarar för kommunens ekonomi.

### Kommunens organisation 31.12.2019

#### Kommunfullmäktige

Ordförande Robert Mansén  
15 medlemmar

#### Kommunstyrelsen

Ordförande Anna Janson  
7 medlemmar

Socialnämnden (F)	Skolnämnden (F)	Kultur- och fritids- nämnden (F)	Byggnads- och miljönämnden (L)	Tekniska nämnden (F)
6 medlemmar	6 medlemmar	7 medlemmar	6 medlemmar	7 medlemmar

(L) = lagstadgad

(F) = Frivillig



## Kommunfullmäktige

<b>Ordförande</b>	Robert Mansén
<b>I:a vice ordförande</b>	Jana Eriksson
<b>II:a vice ordförande</b>	Eva Dahlén
<b>Ledamot</b>	Tony Asumaa
	Corinne Birn
	Johanna Häggblom
	Annika Karlsson
	Fredrik Lindqvist
	Lenita Nylund
	Ronny Roos
	Mathias Sandberg
	Joakim Sjögren
	Agneta Sviberg
	Pia Söderlund
	Kenth Söderström

<b>Ersättare</b>	Torolf Beckman
	Stefan Nordas
	Catharina Smiderstedt

## Kommunstyrelsen

<b>Ordförande</b>	Anna Janson
<b>Vice ordförande</b>	Conny Rosenberg
	Roger Andersson
<b>Ledamot</b>	Susanne Fagerström
	Henrik Olofsson
	Carina Andersson
	Marc Söderholm

**Personlig ersättare**  
Kristian Öberg  
Tor-Erik Söderlund  
Gun Holmström  
Jennifer Johansson  
Cita Nylund  
Nina Bengtsson  
George Janjic

## Revisorer

<b>Ordförande</b>	Danny Lindqvist
<b>Vice ordförande</b>	Raphael Karlsson
<b>Ledamot</b>	Susanne Råstedt
<b>Yrkesrevisor</b>	KPMG/David Mattsson

**Personlig ersättare**  
Börje Lundberg  
Sture Ackrén  
Elise Söderström

## Förteckning över nämnder och kommittéer och deras sammansättning under året

### Socialnämnden

**Ordförande**  
**Vice ordförande**  
**Ledamot**

Eva Dahlén  
Thomas Snällström  
Peter Gabrielsson  
Roger Sundman  
Agneta Sviberg  
Pia Söderlund

### Personlig ersättare

Corinne Birn  
Johanna Häggblom  
Mathias Sandberg  
George Janjic  
Cia Numelin  
Elvis Ahlgren

### Skolnämnden

**Ordförande**  
**Vice ordförande**  
**Ledamot**

Jana Eriksson  
Corinne Birn  
Elvis Ahlgren  
Maiken Poulsen Englund  
Marc Söderholm  
Mathias Sandberg

### Personlig ersättare

Lenita Nylund  
Jennifer Johansson  
Thomas Snällström  
Barbro Carlsson  
Andreas Qvarnström  
Peter Gabrielsson

### Kultur- och fritidsnämnden

**Ordförande**  
**Vice ordförande**  
**Ledamot**

Catarina Smiderstedt  
Stefan Nordas  
Patrik Eriksson  
Johanna Häggblom  
Therese Lund  
Andreas Qvarnström  
Satu Silvennoinen

### Personlig ersättare

Gabriella Sjöberg  
Elvis Ahlgren  
Mathias Sandberg  
Lenita Nylund  
Anna-Lisa Sandell  
Roger Sundman  
Anders Ericson

### Byggnads- och miljönämnden (gemensam med Lemland och Lumparland)

**Ordförande**  
**Vice ordförande**  
**Ledamot**

Matti Lindholm  
Kenth Söderström  
Torolf Beckman  
Gun Holmström  
Lenita Nylund  
Anna-Greta Helsing

### Personlig ersättare

Fabian Lundgren  
Michael Numelin  
Eva Dahlén  
Susanne Karlsson  
Thomas Snällström  
Susanna Jansén

### Tekniska nämnden (gemensam med Lemland och Lumparland)

**Ordförande**  
**Vice ordförande**  
**Ledamot**

Ronny Roos  
Fabian Lundgren  
Majvor Blomqvist  
Jana Eriksson  
Jennifer Johansson  
Joakim Sjögren

### Personlig ersättare

Maria Hellström  
Johan Malén  
Gun Nordqvist-Alm  
Roger Henrikson  
Therese Lund  
Mathias Sandberg





## Förteckning över kommunens representanter i interkommunala organ, bolag och samfund

### **Andelsbanken för Åland**

Företrädare Pia Söderlund

Ersättare Susanne Karlsson

### **Ålandsbanken Abp**

Företrädare Tony Asumaa

Ersättare Anna Janson

### **Svinryggens deponi Ab**

Företrädare Gun Holmström

Ersättare Stefan Nordas

### **Ålands Vatten Ab**

Företrädare Tor-Erik Söderlund

Ersättare Joakim Sjögren

### **Ålands Elandelslag**

Företrädare Torolf Beckman

Ersättare Henrik Olofsson

### **Ålands Telefonandelslag**

Företrädare Roger Sundman

Ersättare Conny Rosenberg

### **Ålands Vindenergi Andelslag**

Företrädare Conny Rosenberg

Ersättare Cia Numelin

### **Ålands Brand- och Räddningsförbund r.f.**

Företrädare Jonas Karlsson

Ersättare Jonas Skogström

### **Ålands Näringsliv r.f.**

Företrädare Ronny Roos

Ersättare Roger Andersson

### **Ålands skogsvårdsförening r.f.**

Företrädare Conny Rosenberg

Ersättare Annika Karlsson

### **Westeränga fiskelag**

Företrädare Fredrik Lindqvist

Ersättare George Janjic

### **Ressumdikets dikeslag**

Företrädare Conny Rosenberg

Ersättare George Janjic

### 1.1.3 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN I KOMMUNEN

Kommunernas ekonomi ska i huvudsak finansieras av skatteintäkter, landskapsandelar och olika avgiftsintäkter. Skatteinkomsterna är den mest betydelsefulla inkomstkällan för kommunsektorn, medan landskapsandelarna brukar utgöra den näst största inkomstkällan. Kommunens bokslut för 2019 uppvisar ett underskott om 950 529 euro, jämförande belopp 2018 var ett underskott på 380 174 euro. Budgeten för 2019 visar ett överskott på 15 778 euro, detta justerades dock genom separata beslut om tilläggsmedel och omfördelningingar under året till ett underskott på 301 142 euro.

Kommunens totala intäkter slutade på 2 011 261 euro och budgeterat medel var 1 948 313 euro. Kommunen fick under 2019 in 116 890 euro mer i intäkter jämfört med 2018 (1 894 371 euro.) De totala kostnaderna för verksamheten uppgick till 11 557 458 euro. Sociala sektorn beviljades under året ett tillägg på 316 920 euro som fördelades på olika områden inom det sociala området. Närmare detaljer kring uppdelningen kan ses under 300 sociala sektorn.

Skillnaden mellan intäkterna och kostnaderna blev 9 546 196 euro och detta är delvis en förklaring till det underskott som uppstått i bokslutet för 2019. Även de kraftigt minskade skatteintäkterna påverkar resultatet negativt. Lemlands kommun upptog lån på 2 000 000 euro under året i syfte att täcka kostnaderna för investeringar. Under 2019 verkställdes investeringar för 1 415 615 euro. För investeringar hade man totalt budgeterat 2 863 750 euro, där 1 400 000 euro hade avsatts för byggande av nytt daghem i Bengtsböle med en tilläggsbudget på 1 150 000. Bygget sköts upp till 2020 och investeringsmedel om 1 150 000 euro ströks ur budget 2019. Inköp av markområden fullföljdes med en tilläggsbudget på 40 000 euro. Totalt gjordes investeringar av markområde till 130 000 euro. Även förnyelse av grundskolans tak och ventilation fullföljdes inom ramen för det budgeterade beloppet. För mer ingående detaljer kring investeringar, se investeringsdelens utfall 2.3. Avskrivningarna i bokslutet slutar på 747 669 euro. Detta är 12 978 euro lägre än budgeterat. Att avskrivningarna blev lägre än räknat kan förklaras i att investeringarna inte blev så stora som tänkt. Då det budgeterade beloppet för investeringar inte uppnåddes samtidigt som det under 2019 upptagna lånet har förbrukats kan det konstateras att lånet även använts för del av verksamhetens kostnader.

De totala landskapsandelarna sjönk med 230 250 euro jämfört med 2018. Den totala summan för landskapsandelarna 2019 blev 2 830 071,97 euro.

Årsbidraget i procent för kommunen är negativt på -27 % . Bokslutet 2018 gav ett årsbidrag på 43%. Årsbidraget i procent beskriver hur stor del av intäkterna (verksamhetsintäkter + skatteintäkter + landskapsandelar) som blir över till avskrivningar, investeringar och amortering av lånen. Ett negativt årsbidrag vittnar om att Lemlands kommuns ekonomi är i obalans.



#### 1.1.4 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Kommunens upplåning har ökat under 2019. Ett nytt lån på 2 000 000 euro togs från Andelsbanken på Åland. Saldot på kommunens lånestock per 31.12.2018 visade 1 845 270 euro medan lånestocken 31.12.2019 uppgår till 3 566 169 euro. Då ingår också ett lån ur Donationsfonden om 440 000 euro. Amorteringarna under 2020 beräknas ligga på 300 380 euro.

Verksamhetens intäkter ökade från året innan och ligger på 2 011 261 för 2019. Utgifterna uppgår till 11 557 458 euro för verksamheten. Årsbidraget har tidigare år varit positivt men är för 2019 negativt och landade på -202 829 euro. Årsbidraget är en viktig indikator när det gäller att bedöma den interna finansieringens tillräcklighet. Om årsbidraget är negativt räcker den interna finansieringen inte till för att täcka de löpande utgifterna. Avskrivningarna för 2019 är 747 699 euro. Den interna finansieringen är tillräcklig om årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

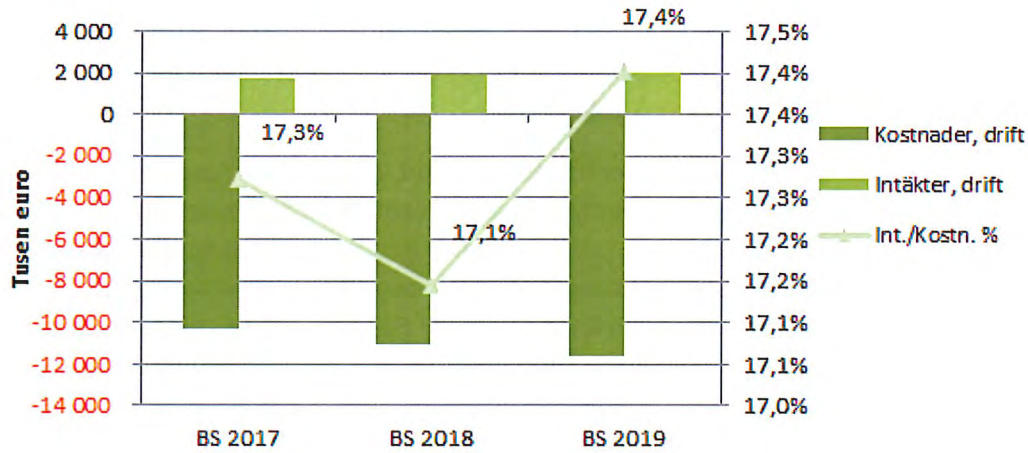
Den totala skatteinkomsten blev 6 532 378 euro och det budgeterade beloppet var totalt 7 115 000 euro. Detta resulterade i en skillnad på 582 622 euro. Både fastighetsskatten samt samfundsskatten sjönk från 2018. I fastighetsskatt fick Lemlands kommun in 29 706 euro mindre jämfört med året innan och i samfundsskatt 21 257 euro mindre.

År 2019 gjordes många olika ändringar till skatteredovisningssystemet och skatteuppbörden. Inkomstregistrets förändring och skattekortsreformen tros ha inverkat negativt på skatteintäkterna. Skattekortsreformen gick i korhet ut på att de månadsvisa gränserna för tilläggsinkomst avskaffades, vilket innebar att en vanlig löntagare betalade skatt enligt grundinkomstprocenten fram till det att årsinkomstgränsen överskreds. Detta tog sig uttryck i att skatteraterna för Lemlands kommun i januari 2020 var något större än tidigare under bokslutsåret 2019. Fastställd skattesats för 2019 var 16,75 %. För 2020 har kommunfullmäktige beslutat att höja skattesatsen till 17,00 %.

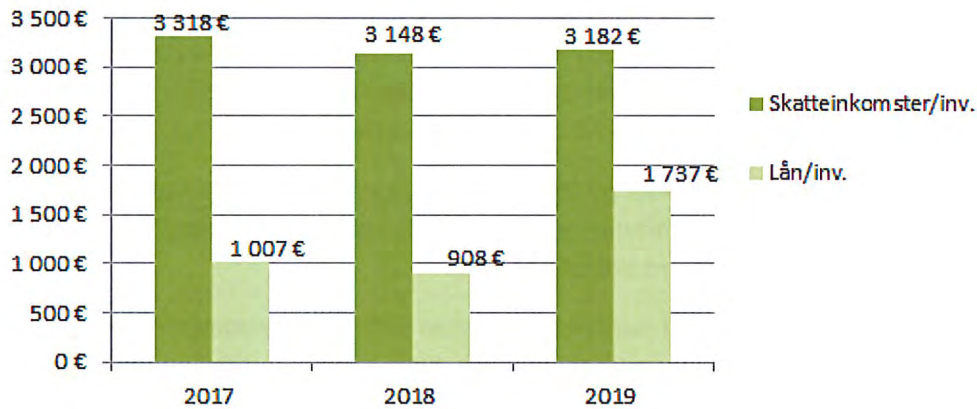
2019 års bokslut slutar med ett underskott på 950 530 euro, men den balanserade vinsten är dock fortfarande i gott skick då Lemlands kommuns bokslut flera år visat på överskott. I den balanserade vinsten ingår både resultatet från i år samt tidigare år.

Nedanstående tabeller ger en kortfattad samlad information som rör utvecklingen av de tre senaste åren, 2017-2019, gällande verksamhetens intäkter och kostnader, skatteinkomster och lån per invånare i kommunen samt årsbidraget i % av avskrivningarna.

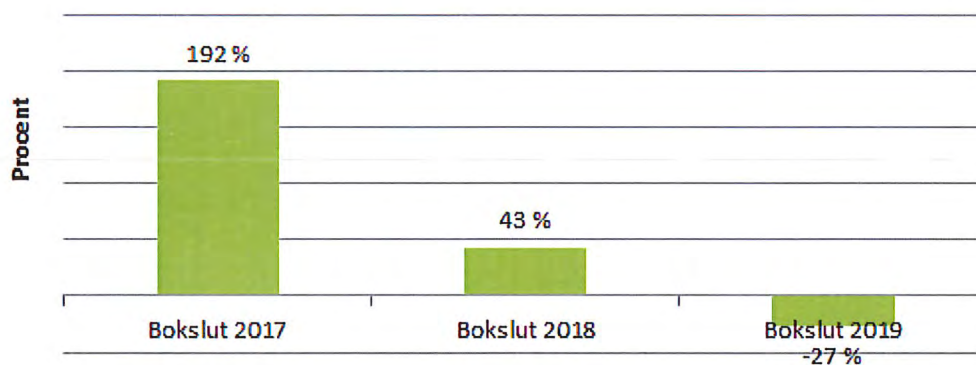
### Verksamhetens intäkter och kostnader



### Skatteinkomster och lån per invånare (€)



### Årsbidraget i % av avskrivningarna





## 1.1.5 KOMMUNENS PERSONAL

### Personalredovisning

Uppgifterna nedan avser läget per 31.12.2019, där inget annat framgår. Uppgifter inom parentes avser tidpunkten 31.12.2018.

### Kommunens personal

Som framgår av tabellen nedan har Lemlands kommun 137 (132) fast- och visstidsanställda, inklusive långtidsvikarier. Av dessa arbetar ca 36,50 % (44,70 %) deltid. Under verksamhetsåret har totalt 286 (306) personer erhållit lön från kommunen. Om man inkluderar antalet närståendevårdare och hemvårdsstödstagare samt förtroendevalda var antalet personer 459 (462). Antalet lönetransaktioner under året uppgick till 3 280 (3 159).

Verksamhetsenhet 2019	Heltids- anställda med		Deltids- anställda med		Totalt	%
	Heltids- anställda	reducerad arbetstid	Deltids- anställda	reducerad arbetstid		
Allmän förvaltning	7	1	1	0	9	7 %
Socialväsendet	50	1	31	0	82	60 %
Undervisning och kultur	19	0	14	0	33	24 %
Bygg och tekniska	11	0	2	0	13	9 %
<b>Sammanlagt</b>	<b>87</b>	<b>2</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>137</b>	<b>100 %</b>
Fast anställda					102	74 %
Visstidsanställda					35	26 %
Kvinnor					118	86 %
Män					19	14 %

Personalantalet varierar beroende på vilket beräkningssätt man använder. I ovanstående tabell har en person som är anställd inom flera enheter visats som en anställd. Med visstidsanställda avses personer som är anställda som vikarier eller tillfälligt anställda av annan orsak. I tabellen ovan, som visar situationen per sista december, ingår 12 (6) stycken som är moderskapslediga, vårdlediga eller arbetslediga samt deras vikarier.

### Personalens ålderstruktur

Åldersstrukturen bland de 137 anställda			
Ålder	Fastanställda	Visstidsanställda	Totalt
19 - 29	7	11	18
30 - 39	22	6	28
40 - 49	26	7	33
50 - 59	35	9	44
60+	12	2	14
	102	35	137

## Pensionering

Under 2019 gick 1 person (1 person 2018) i pension, personen var anställd inom socialkansliet.

## Personalkostnader

Tabellen nedan visar kommunens lönekostnader under 2017-2019. Under 2019 steg löner och arvoden från 4 244 355 euro till 4 425 675 euro, en ökning med 181 320 euro. Summan för löner och arvoden angavs dock felaktigt i bokslut 2018 att uppgå till 4 237 019 euro, varför uppgiften i tabellen nedan inte stämmer med texten här ovan. Av lönesumman för 2018 utgjorde kostnader för sjukvikarier 94 857 euro (150 252 euro), semestervikarier 107 601 euro (94 547 euro), moderskapskapsvikarier 93 006 euro (64 788 euro) och tjänstledighetsvikarier 274 021 euro (369 480 euro). Mötesarvoden för förtroendevalda och tjänsteinnehavare utgjorde 83 855 euro (78 926 euro). Totalt ökade de faktiska personalkostnaderna, efter korrigeringen av bokslut 2018, med 212 643 euro för 2019. I summan ingår ej aktiverade personalkostnader för investeringsutgifter, se not 2 till resultaträkningen.

	2019	2018	2017
Löner och arvoden	4 425 675,67	4 237 019,81	3 931 020,00
Pensionskostnader	838 752,88	819 631,91	776 556,07
Övriga lönebikostnader	117 224,28	112 786,37	147 100,66
Sjukförsäkringsersättningar	-60 929,19	-77 484,45	-69 133,23
Semesterkostnadsersättningar	-12 763,62		-3 740,70
Föräldradagpenningersättning	-22 961,84	-38 641,67	
Rehabiliteringsersättningar	0	0	-5 776,34
Olycksfallsersättningar	-11 927,43	-219,62	-940,32
Summa ersättningar:	-108 582,08	-116 345,74	-79 590,59
Personalkostnader totalt	5 273 070,75	5 053 092,35	4 775 086,14

## Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården samt sjukvård på allmän läkarnivå sköts för kommunens anställda av Medimar Scandinavia Ab från 15.2.2019. Fram till dess var Ålands hälso- och sjukvård leverantör och endast den lagstadgade företagshälsovården ingick. Den totala kostnaden för personalens avgiftsfria företagshälsovårdskostnader var 28 100 euro (18 433 euro). Av denna kostnad erhåller kommunen 60 % ersättning för den förebyggande hälsovården samt 50 % ersättning för sjukvården på allmän läkarnivå, totalt 15 785 euro ( under 2018 erbjöds endast förebyggande hälsovård, ersättningen var då 11 060 euro).

Antal läkarbesök var 181 (67), hälsovårdarbesök 83 (92) och laboratorieundersökningar 228 (356). Nettokostnaden för kommunens företagshälsovård var 12 315 euro vilket ger en kostnad om 89,90 euro per anställd (55,90 euro).

## Friskvård

Kommunstyrelsen har i sitt beslut Kst § 24/4.2.2013 delegerat rätten till kommundirektören att i samråd med kanslischefen inom ramen för budgeterade anslag utforma regler för friskvård. Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland posts tjänst friskvård.ax gällande leverantörer av

träning och kultur. Avtal finns även med två leverantörer av massage. Kommunen står för friskvård uppgående till 200 euro per anställd och år. Antalet deltagare i friskvårdsprogrammet har under året uppgått till 99 personer. Kostnaderna för kommunens friskvårdsprogram uppgick till 21 870 euro (21 260 euro).

### Fortbildning

Utgifterna för personalens skolning uppgick till 38 108 euro (57 900 euro). Det ger en nettokostnad per anställd om 278 euro (439 euro). Under 2019 deltog 36 av kommunens anställda i 87 kursdagar, vilket ger ett medeltal på 2,5 kursdagar/anställd/år.

### Frånvaro

Statistiken nedan visar frånvaro i form av kalenderdagar, dvs. inklusive lördagar och söndagar då frånvaroperioden omfattat helger.

	2019		2018		2017	
	Dagar	Antal personer	Dagar	Antal personer	Dagar	Antal personer
Sjukledighet	2732	127	2604	117	2706	112
varav sjukfrånvaro <6 dgr i sträck <sup>1</sup>	823	126	686	113	557	105
varav sjukfrånvaro <14 dgr i sträck <sup>2</sup>	1209	127	1360	118	1267	112
varav sjukfrånvaro 14-60 dgr i sträck <sup>3</sup>	723	30	592	30	554	24
varav sjukfrånvaro 61-180 dgr i sträck <sup>4</sup>	602	11	615	10	881	14
Sjukfrånvaro utan lön	198	2	39	2	4	2
Föräldraledighet/Vårdledighet						
avlönad	330	3	573	7	28	1
oavlönad	1843	8	660	8	1696	8
Rehabilitering (oavlönad)	0	0	0	0	0	0
Vård av sjukt barn	103	25	148	27	158	30
<i>Antal anställda per 31.12</i>		<i>137 st</i>		<i>134 st</i>		<i>126 st</i>
<i>Genomsnittlig sjukfrånvaro/person, samtliga anställda</i>		<i>19,9 dgr</i>		<i>22,3 dgr</i>		<i>21,5 dgr</i>

<sup>1</sup> Enligt kollektivavtal krävs inget läkarintyg för frånvaro om fem dagar eller mindre.

<sup>2</sup> FPA betalar sjukdagpenning efter självrisktiden om tio vardagar

<sup>3</sup> Full lön betalas ut för frånvarotiden

<sup>4</sup> 2/3 lön betalas ut för frånvarotiden



### 1.1.6 BEDÖMNING AV DE VIKTIGASTE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA

De senaste åren har Ålands landskapsregering utrett och lagstiftat om flertalet reformer som i väsentlig omfattning påverkar kommunerna. Samtidigt har ny lagstiftning antagits inom flera kommunala verksamhetsområden, vilket ytterligare ställer krav på kommunen att förändra interna processer och bedömningar för att leva upp till lagstadgade krav och förväntningar. Särskilt kan nämnas några av de aktuella stora frågorna initierade av Ålands landskapsregering.

Under 2018 presenterade Ålands landskapsregering ett förslag till ny kommunstruktur och den planerade process för att förverkliga förslaget från 2020. Lemlands tidigare inlämnade anhållan om kommunindelingsutredning med Lumparland fick avslag av Ålands landskapsregering med anledning av den nya kommunstrukturlagen. Under början av 2019 antog lagtinget tvingande lag för kommunalt samgående där Lemlands kommun skulle komma att ingå i samarbetsområdet för Södra Åland (tillsammans med de nuvarande kommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala och Lumparland). Efter lagtingsvalet hösten 2019 tog kommunreformfrågan en ny vändning när den nya regeringen i sitt regeringsprogram stipulerade att frivilliga samgåenden mellan kommuner ska möjliggöras genom ändringar i lagstiftningen om den kommunala indelningen. Målsättning är att det ska ske frivilliga samgåenden inom tidigare givna ramar, exklusive skärgården. Vid upprättandet av detta bokslut är fortsättningsvis den tvingande kommunstrukturreformen i kraft och ovisshet råder gällande hur framtida kommuner på Åland ska se ut. Det finns uppenbara risker för snedvridningar av gjorda investeringar med tillhörande skulder för kommunerna. Det råder således ett läge på Åland som kan resultera i överinvesteringar i gamla primärkommuner innan nya har bildats och vi har risker vid partiella kommunsammanslagningar, att den gamla primärkommunen blir kvar med flermiljonsskulder för nyligen gjorda icke avskrivna investeringsprojekt där annan kommun sedan får tillgång till anläggningstillgången som eget kapital utan ersättning och utan bakomliggande skuldsättning.

Samtidigt som arbetet med kommunstrukturreformen har pågått har Ålands landskapsregering sjösatt och verkställt en reform avseende kommunernas socialvård, där kommunerna till följd av landskapslag om en kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2) ska överföra all den socialvård som enligt lag ankommer på kommunerna, förutom barn- och äldreomsorg, till kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) från och med 1.1.2021. I slutet av 2019 godkände alla kommuner grundavtalet för KST och arbetet med att verkställa överföringen av socialvården till KST (tidigare Ålands omsorgsförbund k.f.) pågår. Överföringen till KST ger bland annat en uppenbar risk för att handläggningstider inom socialvården förlängs åtminstone initialt, en betydlig ekonomisk påverkan i form av uppstartskostnader och grundkapital till kommunalförbundet och att processen inte kan färdigställas enligt plan av olika anledningar. Samtidigt är kommunens framtida kostnader för socialvården osäkra och påverkansmöjligheten kommer försämrats. Inom kommunen måste en nödvändig förändring av verksamheten vidtas som påverkar personal inom det som idag är kommunens socialvård både genom överföringar till KST och genom omorganisering i kvarvarande verksamhet, vilket i sig är en osäkerhetsfaktor för såväl personal som kommun.

Vidare antogs 2019 en landskapslag om barnomsorg och grundskola för att samla utbildningsverksamhetsformerna barnomsorg, grundskola samt grundskoleutbildning för andra än läropliktiga för gemensam förvaltning i kommunen. Avsikten med en administrativt sammanhållen utbildningsverksamhet är enligt Ålands landskapsregering att stödja samsynen bland pedagogerna och att samverka mellan skolan och barnomsorgen underlättas administrativt och praktiskt. Lagen ska inte ändra innehållet i verksamheten eller förutsättningarna i barnomsorgen eller grundskolan på ett omfattande sätt i sak. Efter genomförd laggranskning valde republikens president



att inte godkänna lagen till alla delar, varför Ålands landskapsregering har utarbetat ett nytt lagförslag som vid bokslutets upprättande är under behandling i lag- och kulturutskottet. Ålands landskapsregering har uttalat att planen fortsättningsvis är att den nya lagen ska träda i kraft vid årsskiftet 2020-2021. Kommunen ska således förbereda för en omfattande reform som påverkar administrationen av två tunga verksamhetsområden samtidigt som osäkerhet råder avseende lagens slutliga utformning.

Slutligen vid uppräknandet av stora frågor initierade av Ålands landskapsregering de senaste åren ska även nämnas att antagandet av landskapslag om tillämpning av rikets avfallslag (ÅFS 2018:83) påverkat de åländska kommunerna. Med anledning av detta gäller från och med 1.1.2019 den finska avfallslagen (FFS 646:2011) på Åland. För Lemlands kommuns del är frågan om avfallshanteringen framledes inte slutligt avgjord, men förändringar till följd av avfallslagens bestämmelser är förmodligen att vänta.

Under 2019 har flera ledande tjänsteinnehavare i kommunen sagt upp sig eller gått i pension. Med beaktande av uppsägningstider, sparad semester, tid för rekrytering och tid för den nyanställda att tillträda har kommunen haft förhållandevis långa perioder mellan den avgående och den tillträdande tjänsteinnehavaren på ledande poster. Det här har tydliggjort det personberoende som uppstår då kommunens förvaltning är liten i förhållande till det kommunala ansvarsområdet och utrymme endast finns för en specialist per verksamhetsområde. Kommunen arbetar med att minska personberoendet genom att dokumentera arbetsprocesser och säkerställa att vikarier finns för alla väsentliga arbetsuppgifter.

Kommunens barnomsorgsplatser behöver utökas då behovet har ökat till följd av befolkningstillväxten. Ett nytt daghem är planerat att uppföras i Lelök-området och tas i bruk till hösten 2021. Fram till dess bedrivs delar av kommunen barnomsorg i hyrda moduler. För servicegruppen hyrs en teknisk hall, i form av både varmlager och kallager, i Bengtsböle. En viss osäkerhetsfaktor råder då kommunen bedriver verksamhet i hyrda lokaler gentemot eget ägande. Hyresavtal kan sägas upp med beaktande av avtalsenlig uppsägningstid och ny utrymme behöver då hittas för verksamheterna i skyndsam ordning.

Olika tidigare okända skaderisker har kommunen noterat under året då man bland annat vid bytet av ventilation i skolan kunde konstatera att fuktskador och asbest förekom ovanpå lärarrummet samt även att konstruktionen var svagare än beräknat. Detta medförde att hela lärarrummet fick rivas ut för att åtgärda problemen. Ett flertal av kommunens byggnader är i behov av antingen reparationer eller utbyggnader. Tekniska sektorn ansvarar för kommunens fastighetskötsel och för att uppgöra förslag till investeringsplan för kommunfullmäktige att besluta om i samband med budget. Investeringstakten behöver balansera mellan kommunens behov och kommunens ekonomi för att uppnå en hållbarhet och långsiktighet.

Vid upprättandet av bokslutet kan det konstateras att den rådande coronapandemin kommer påverka kommunens ekonomi, det är dock ännu inte känt till vilket belopp eller i hur stor omfattning. Troligt är att de kommunala skatteintäkterna kommer påverkas negativt till följd av permitteringar och uppsägningar för kommunens invånare. Kostnaderna inom utkomststødet förväntas öka, även om kommunen inte just nu ser någon ökning av utkomststödsansökningar. Samtidigt kommer kommunen möta vissa merkostnader för anpassning till distansarbete och andra ändringar i arbetssätt, dessa kostnader bedöms dock vara ringa. Alla kostnader som bedöms vara coronarelaterade förs in under en särskild projektkod i kommunens bokföring. Lemlands kommun har under coronapandemin och undantagsförhållandet hittills försökt i så stor utsträckning som möjligt omplacera personal istället för att ta in externa vikarier till verksamheterna. De skärpta rekommendationerna avseende att stanna hemma från jobbet vid minsta tecken på förkylning



förväntas dock påverka sjukfrånvaron. Ålands landskapsregering har 30.4.2020 till lagtinget överlämnat förslag till en tredje tilläggsbudget för 2020 som kommer kommunerna till gagn. I föreliggande förslag till tilläggsbudget föreslår landskapsregeringen åtgärder för att stärka kommunernas ekonomi genom att stöda samordningen av Kommunernas socialtjänst, att temporärt höja landskapsandelarna för socialvården, en kompensation för minskade kommunalskatteintäkter, fullmakt att bevilja räntestödslån som kreditinrättningar utger för kommuner som hamnar i likviditetskris, att öka förskottet på kompensationen för intäktsbortfall till följd av arbets- och pensionsinkomstsvaret, att möjliggöra att de månatliga landskapsandelarna temporärt kan betalas i förskott till kommunerna. Landskapsregeringen har även beredskap att i snabb ordning temporärt höja kommunernas andel av samfundsskatten så fort det är känt hur stor förändring staten kommer att göra. Enligt uppgifter kommunerna erhållit 4.5.2020 handlar det för Lemlands kommun om 100 688 euro i sociala landskapsandelar och 233 227 euro i kompensation för minskade kommunalskatteintäkter. Lagtinget förväntas behandla förslaget till tilläggsbudget under maj 2020

Finansieringen i kommunen behöver planeras eftersom utgifter och inkomster realiserar vid olika tidpunkter. I vilken mån kommunens finansiering räcker för utgifterna på årsnivå framgår av finansieringsanalysen. Finansieringsanalysen upprättas i samband med budgeten och bokslutet. Kommunens likviditet anses vara tillräcklig om kommunen har likvida medel som motsvarar 10–15 dagars kassautgifter.

Ränterisk innebär en snabb förändring av marknadsräntorna. Detta påverkar kommunens finansnetto negativt. Därmed bör ränteriskstrategin utgöra en balanserad kombination av rörlig och fast räntebindning. Vid val av ränteriskstrategi bör man fokusera på hur känsligt kommunens kassaflöde och resultat är för räntemarknaden sett ur ett längre tidsperspektiv. Målet med ränteriskhanteringen är att långsiktigt åstadkomma bästa möjliga finansnetto i kommunen inom ramen för de risktaganden som fastställs i de finansiella riktlinjerna. Kommunens lån på 2 000 000 euro baserar sig på en årlig skuldränta. Ränta på skulden är 0,580 %-enheter över 12 månaders euribor.

Låneräntan justeras en gång om året. Fördelen med 12 månaders euribor är framför allt att den är så förutsägbar då man alltid vet räntan på bolånet ett år i taget. Lånet ska enligt plan vara återbetalt 2038. Lånet har även en jämstor amortering som gör det möjligt för ekonomienheten att betala amorteringsraterna i tid och därigenom planera likviditeten.

Slutligen kan konstateras att kommunen endast har ett fåtal rättsliga ärenden per år som är föremål för domstolsprövning. Vid upprättande av aktuellt bokslut föreligger endast fyra kända ärenden för rättslig prövning och inget av dem är oavsett utgång av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska situation.



### 1.1.7 MILJÖFAKTORER

Kommunens logotyp är en grön kvist. Med denna vill kommunen kommunicera att en ren och utsläppsfri miljö samt en hållbar utveckling inom alla områden är viktiga för kommunen. Kommunen har sedan 2008 en miljörapport över sin verksamhet. I rapporten finns också åtgärdsförslag som till stora delar har verkställts.

Kommunstyrelsen har en längre tid arbetat med papperslösa sammanträden. Detta har gett en betydande inbesparing av kopieringspapper och kostnader men också effektiviserat själva arbetet. Även andra nämnder samt kommunfullmäktige arbetar i stor utsträckning med papperslösa sammanträden. Kommunkansliet använder ett webbaserat tidsrapporteringsystem (QBIS) sedan våren 2017. Denna digitalisering av timlistor, körjournaler och semester- och tjänstledighetsansökningar bidrar till minskad pappersanvändning inom förvaltningen.

Grundskolan har sopsorteringsystem i alla avdelningar i skolan (köket, klasserna och städ). Bland annat finns vid alla skrivare, kopiatorer och i alla klasser pappersinsamlingsstationer. Skolan strävar efter att noga planera inköpen av undervisningsmaterial så att inget material går till spillo. I undervisningen används endast material som är vattenlösliga och så naturvänliga som möjligt. Skolköket använder närproducerade råvaror när det är möjligt. Avfallet sorteras noga och i samband med ombyggnaden av skolan byggdes en egen sopstation för skolan, vilket effektiviserar sopsorteringen och grundskolans miljöarbete.

Alla enheter inom sociala sektorn sorterar sitt avfall inklusive sitt bioavfall. Även inom lokalvård för sociala sektorns verksamhetsenheter strävas det till att använda miljövänliga rengöringsmedel. Agenda-21 har tagit fram en handlingsmodell för att åstadkomma giftfria daghem, vilken Lemlands kommun följer. Daghemmen har miljöfostran som en del av verksamheten. Hemvården använder en elhybrid-bil. Sveagården har ett digitalt arbetstidsredovisningssystem. Byggnads- och miljösektorn har bland annat genom arbete med enskilda avloppsanläggningar, avfallshanteringen samt övriga miljöfrågor arbetat mot en hållbar utveckling. Även inom plan-lägningsarbetet eftersträvas trivsamma och miljömässigt hållbara markområden. Den nya avfallslagen betonar källsortering, avfallsförebyggande åtgärder samt bättre koll på tömningen av septikbrunnar. Byggnadsinspektören deltar tillsammans med flertalet andra kommuner samt Ålands vatten i ett projekt för en hållbar VA-sektor på Åland. En kommunal plaststrategi är under arbete. I nämndens bokslut finns ett antal miljönyckeltal presenterade.

Tekniska sektorn har bland annat genom användning och försäljning av bioenergiproducerad närvärme samt energieffektivisering stött den hållbara utvecklingen i kommunen. Även utbyggnad av det kommunala avloppsnätet är ett steg i samma riktning. Antalet avloppsabonnenter ökar kontinuerligt. Tekniska sektorn håller även på att digitalisera sina kartor för att därmed minska pappershanteringen. Kommunen fortsätta bygga ut det kommunala avloppsnätet. Genom att kommunens samtliga fastigheter i centrum redan 2013 blivit anslutna till närvärmenätet samt att komungården fått bergvärme har ett klart trendbrott skett gällande oljeberoendet för uppvärmning. Detta syns i såväl ekonomin som i koldioxidutsläppen. Både grundskolan och Sveagården har försetts med solcellsanläggningar. Sedan 2019 har kommunen övergått till användning av 100 % vindproducerad elenergi. Kommunfullmäktige hade i budget 2018 som verksamhetsmål för tekniska sektorn under året att "Upphandla lokalproducerad vindkraft för den elenergi kommunen använder i sin verksamhet." Under 2018 upphandlade tekniska nämnden leverans av "grön el" för kommunens fastigheter, vägbelysning samt pumpstationer. Vid anbudstidens utgång hade tre anbud inkommit. Av de tre anbudena gav Allwinds Ab det lägsta anbudet och avtal ingicks därmed 15.1.2019 mellan Allwinds Ab och Lemlands kommun för leverans till kommunen av ursprungsgaranterad elström under tiden 1.2.2019-31.12.2022. Miljöarbetet inom kommunen är ytterligare beskrivet i prestationstalen under resultatenheterna miljövärd, avfallshantering, vatten- och avlopp samt värmeproduktion



## 1.2 Redogörelse för hur den interna tillsynen ordnats

Syftet med den interna kontrollen i Lemlands kommun är att säkra kommunens verksamhet och att kommunens egendom och resurser tryggas. Detta betyder bland annat att verksamheten ska vara ekonomisk och resultatriktad, att beslut bygger på tillräcklig och tillförlitlig information samt att lag och myndigheters anvisningar följs.

### **Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut**

Lemlands kommuns organisation samt de kommunala organens befogenheter och åligganden finns fastslagna i kommunens förvaltningsstadga, instruktioner samt i budget och bokslut. Budgetansvarig för respektive resultatområde i kommunen följer dispositionsplanen. Kommunstyrelsen, nämnd eller motsvarande organ tar del av och följer underlydande tjänsteinnehavares arbete och beslutsfattande.

### **Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten**

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften. De budgetansvariga erhåller antingen kontinuerlig tillgång till kommunens ledningsrapporteringssystem eller månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Kommunstyrelsen, kommunfullmäktige, sektorchefer och enhetschefer får kvartalsvisa rapporter över ekonomin och dess utfall mot budget. I kommunens bokslut och verksamhetsberättelse framgår hur väl verksamhetsmålen uppnåtts.

### **Ordnande av riskhantering**

För att minska verksamhetsriskerna arbetar kommunens sektorer förebyggande för att identifiera och minimera riskerna. Arbetarskyddskommissionen leder kommunens riskarbete tillsammans med sektor- och enhetschefer. Utgående från riskbedömning prioriteras kommunens riskhantering. Under 2019 har företagshälsovårdsbesök och riskbedömningar gjorts på samtliga enheter förutom för reningsverket och lokalvårdarna (vilket görs under 2020). Arbetarskyddskommissionen har sedan tidigare tagit fram en informationsmapp för kommunens anställda rörande dessa frågor och ett kontinuerligt uppdateringsbehov föreligger för att hålla informationen aktuell. Skaderiskerna för egendom har minimerats genom fullvärdesförsäkringar till merparten. Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige erhåller regelbundet ekonomiska uppföljningar för att säkerställa transparens samt ge rättvisande information som underlag till beslut. Kommunens IT-risker hanteras effektivt genom att kommunens dataservrar inte finns i kommunens egna lokaler utan i brandsäkra utrymmen hos en extern leverantör. Kommunens anställda jobbar direkt mot den externa dataservern och information, system och material finns lagrat på servern istället för på lokala enheter eller en lokal server. Säkerhetskopiering görs dagligen.

### **Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötseln av tillgångar**

Kommunstyrelsens upphandlingsdirektiv är till för att handleda enheterna i all slags upphandling. Dokumentet reviderades senast 16.2.2016. Då det gäller investeringar i kommunen faller de till största delen under tekniska nämndens ansvarsområde. Tekniska nämnden ansvarar även för skötseln av kommunens fastigheter. En anskaffning anses vara en investering om beloppet för anskaffningen är 10 000 euro eller mer.

### **Avtalsverksamhet**

Kommunens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Kommunen har i dagsläget inte något elektroniskt avtalshanteringsystem. Uppföljning av avtalsvillkor, frister och preskribering åligger ansvarig tjänsteman.

### **Fakturahantering**

Kommunen använder ett elektroniskt system för attestering av fakturor. Det innebär att fakturan hanteras av en fakturaregistrerare, en sakkunnig granskare och en godkännare inom varje enhet innan utbetalning. Säkerheten ökas vid fakturahanteringen eftersom varje faktura behandlas i flera steg av olika personer.

### **Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad**

Kommunstyrelsen har tillsammans med kommundirektören det övergripande ansvaret för ordnandet av den interna kontrollen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Den interna kontrollen i kommunen sköts i första hand inom respektive enhetschefs ansvarsområde. Kommunen kan utveckla det strukturerade förebyggande arbetet med intern kontroll genom årliga kontrollplaner som underlag för kommunstyrelsen vid beslut om prioritering av riskhantering.



### 1.3 Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen visar hur kommunernas intäkter räcker till för att täcka de kostnader som förorsakas av serviceproduktionen. Verksamhetsbidraget är differensen mellan intäkter och kostnader och anger därmed hur stor del av kostnaderna för kommunens löpande verksamhet som bör täckas med skatter och landskapsandelar. Till verksamhetsbidraget adderas sedan skatteinkomster och erhållna landskapsandelar, varvid årsbidraget kan utläsas. Årsbidraget visar hur väl kommunens driftsekonomi har finansierats. Extraordinära kostnader och intäkter redovisas efter årsbidraget. Räkenskapsperiodens resultat erhålls efter att avskrivningarna, det vill säga den årliga värdeminskningen av kommunens immateriella och materiella tillgångar, frändragits årsbidraget. I den kommunala ekonomin är målet inte maximal ekonomisk vinst utan tillräcklig intern finansiering.

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för 2019 var 2 011 261 euro, vilket innebär en ökning med 116 890 euro jämfört med i fjol. Över hälften av intäkterna var försäljningsintäkter, 1 271 948 euro, medan drygt en femtedel var avgiftsintäkter, 420 315 euro. I understöd och bidrag erhöles 106 138 euro, medan övriga verksamhetsintäkter låg på 212 861 euro (där finns tomtförsäljningsintäkterna).

Verksamhetskostnaderna utgjorde 11 557 458 euro, en ökning med 507 922 euro jämfört med 2018. Budgeterat justerat belopp för 2019 var 11 359 002 euro, vilket ger en överskridning för verksamhetskostnaderna om 198 456 euro. Personalkostnaderna utgjorde 5 213 524 euro. 2018 var lönekostnaderna 5 053 092 euro. Under 2019 steg löner och arvoden med 2,6 %.

Köp av tjänster utgjorde 4 414 238, som är 179 443 euro över budget. Där ingår även tilläggsbudget på 316 920 euro. Material, förnödenheter och varor utgjorde sammanlagt 1 071 508 euro, vilket är 16 537 euro över budget. Köp av kundtjänster uppgick till 2 967 984 euro. Den ursprungliga budgeten för kundtjänster var 2 679 746, men här tillkom under året ett budgettillägg på 276 920 euro. Trots detta gick man över budget med 11 318 euro.

Skatteintäkterna uppgick till 6 532 378, vilket är en minskning med 133 491 jämfört med 2018. Budgeterade skatteintäkter för 2019 var 7 115 000 euro, det vill säga 582 622 euro mer än vad som sist och slutligen inflöt. När det gäller landskapsandelar erhöles Lemlands kommun 2 830 072 euro 2019. Budgeterat för detta var 2 788 023 euro, det vill säga att utfallet avseende landskapsandelar blev 42 048 euro över budget. Jämfört med landskapsandelarna 2018 (3 060 322 euro) erhöles kommunen 230 251 euro lägre landskapsandelar för 2019.

Räntekostnaderna och de finansiella kostnaderna utgjorde 26 177 euro. Årsbidraget landade därmed på -202 829 euro. Motsvarande siffra för 2018 gav ett årsbidrag på 292 706 euro. Årsbidraget per invånare visar på -99 euro medan föregående års årsbidrag per invånare var 143 euro.

Avskrivningarna utgjorde sammanlagt 747 670 euro. Räkenskapsperiodens resultat visar därmed sammantaget ett underskott om 950 530 euro för 2019. För 2018 visade resultatet ett underskott om 380 174 euro.



## Extern resultaträkning (€'000)

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetsintäkter	2 011	1 894
Verksamhetskostnader	-11 557	-11 050
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-9 546</b>	<b>-9 155</b>
Skatteinkomster	6 532	6 399
Landskapsbidrag	2 830	3 060
Finansiella intäkter och kostnader	-19	-12
<b>Årsbidrag</b>	<b>-203</b>	<b>292</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-748	-672
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-951</b>	<b>-380</b>
<b>Räkenskapsperiodens under-/överskott</b>	<b>-951</b>	<b>-380</b>

## Resultaträkningens nyckeltal

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetsintäkter i % av verksamhetskostnaderna*	17,4 %	17,1 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	-27,1%	43,4%
Årsbidrag per invånare 31.12	- 99 €	143 €
Invånarantal	2 053	2 033

\* Beskriver hur stor procent av kostnaderna som täcks av intäkterna

Finansieringsanalysen visar hur kommunen har finansierat sin verksamhet och hur förändringen av likvida medel uppstått under året. Vidare utgör finansieringsanalysen ett komplement till resultaträkningen och balansräkningen då den beskriver kommunens totalekonomi ur en annan synvinkel. Den är uppställd som en flödeskalkyl som visar inkomstfinansiering, investeringar, placeringar och kapitalfinansiering. I den första delen visas i vilken grad de internt tillförda medlen räcker till nettoutgifterna för investeringar. Med internt tillförda medel avses årsbidrag samt extraordinära intäkter och kostnader. Den andra delen utmynnar i ett nettokassaflöde av finansieringarna. Hela finansieringskalkylen ger som resultat en förändring av kassamedlen. Denna kan stämmas av mot förändringen av kassamedel i balansen.

Finansieringsanalysen utgår ifrån årsbidraget i resultaträkningen. Utgångspunkten är således att samtliga transaktioner som påverkar årsbidragen även påverkar likvida medel. Årsbidraget justeras sedan för väsentliga poster med resultatpåverkan som inte påverkar likvida medel och tvärtom. Detta benämns som *rättelseposter till internt tillförda medel*. Finansieringens kassaflöde visar hur ett underskott i nettokassaflödet täckts eller hur ett överskott använts och påverkat finansieringssituationen. Ett underskott kan finansieras tillfälligt genom en minskning av rörelsekapitalet eller genom ökade lån. Ökad upplåning medför givetvis högre finansiella kostnader vilket i sin tur minskar årsbidraget.

Finansieringsanalysen utgår från årsbidraget vilket visar -202 829 euro för räkenskapsperioden 2019 och därtill hörande korrektivposter till internt tillförda medel om -20 311 euro. Under året hade kommunen investeringsutgifter på brutto -1 435 927 euro. Kommunen har även investeringsutgifter i aktier till en summa av -17 500 euro. Finansieringsandelar för investeringarna fanns ej och försäljningsinkomsterna av tillgångarna bland bestående aktiva (tomtmark samt en såld bil) uppgick till 20 311 euro. Därmed visade verksamhetens och investeringarnas flöde en summa om -1 656 257 euro.

Under 2019 har löpande amorteringar gjorts på kommunens lån om 304 403 euro. Ett nytt lån har tagits under året på 2 000 000 euro. För det lån som finns från Donationsfonden om 440 000 euro har under året amorterats uppgående till 30 000 euro. Förändringen av förvaltade medel visar en ökning om 2 016 euro, förändringarna av fordringar visar en minskning om -1 365 euro, medan de räntefria skulderna visar en minskning om -188 986 euro. Detta ger ett kassaflöde från finansieringen om 1 579 825 euro. Finansieringsanalysen visar därmed en förändring av likvida medel om 76 431 euro. Således har kommunens kassamedel minskat från 778 413 euro till 701 981 euro per 31.12.2019.

	2019	2018
<b>Finansieringsanalysens nyckeltal</b>		
Intern finansiering av investeringar, % <sup>1)</sup>	-15,8 %	11,9 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, % <sup>2)</sup>	-5,9 %	14,2 %
Lånesköteselbidrag <sup>3)</sup>	0,97	1,01

<sup>1)</sup> anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel

<sup>2)</sup> utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för investeringar, nettoökningen av utgivna lån och amortering på lån

<sup>3)</sup> Visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Bör vara 1 eller större

## FINANSIERINGANALYS (€'000)

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	-203	292
Korrektivposter till internt tillförda medel	-20	-56
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-1 436	-2 051
Investeringsutgifter i aktier	-18	
Finansieringsandelar för investeringar		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	20	66
<b>Verksamhetens och investeringarnas flöde</b>	<b>-1 656</b>	<b>-1 749</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	2 000	
Minskning av långfristiga lån	-304	-198
Förändringar av kortfristiga lån	73	
Förändring av eget kapital		-16
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och kapital	2	-2
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	-1	-22
Förändring av räntefria skulder	-189	531
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>1 580</b>	<b>293</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-76</b>	<b>-1 456</b>
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 31.12	701	778
Kassamedel 1.1	778	2 234



## 1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2019 var 15 445 795 euro jämfört med 14 840 743 euro för 2018. De materiella tillgångarna stod för 84,2% av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 48 % och deras bokföringsvärde var 6 607 677,18 euro vid räkenskapsårets utgång. Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 2,9 % och utgjorde 450 055,06 euro. Kassa och bankmedel var 701 981,36 euro per 31.12.2019. På den passiva sidan utgjorde det egna kapitalet 8 527 166,31 euro och stod för 55,2 % av omslutningen. Det främmande kapitalet utgjorde totalt 6 395 932,39 euro. Nedan presenteras en balansräkning för kommunen och även nyckeltal till denna.

Lemlands kommuns soliditetsgrad för 2019 är 55,2 % och har från år 2018 sjunkit med 8,7 % (63,9 % 2018). Önskvärt är att soliditetsgraden ligger runt 70 %. God soliditet betyder motståndskraft mot ekonomiska problem.

BALANSRÄKNING (€'000)	Bokslut 2019 <sup>†</sup>	Bokslut 2018
<b>AKTIVA</b>	<b>15 446</b>	<b>14 841</b>
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>13 698</b>	<b>12 991</b>
<b>I Immateriella tillgångar</b>	<b>243</b>	<b>279</b>
Immateriella rättigheter	0	18
Övriga utgifter med lång verkningstid	243	261
<b>II Materiella tillgångar</b>	<b>13 004</b>	<b>12 280</b>
Jord- och vattenområden	1 251	1 121
Byggnader	6 608	4 785
Fasta konstruktioner	3 158	3 159
Maskiner och inventarier	266	275
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	403	1 692
Vägar, gator och parkområden	1 318	1 248
<b>III Placeringar</b>	<b>450</b>	<b>432</b>
Aktier och andelar	385	367
Övriga fordringar	65	65
<b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>524</b>	<b>550</b>
Statens uppdrag	27	34
Donationsfondernas särskilda täckning	1	1
Övriga förvaltade medel	497	515
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>1 224</b>	<b>1 300</b>
<b>II Fordringar</b>	<b>522</b>	<b>521</b>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	221	172
Lånefordringar		
Övriga fordringar	148	257
Resultatregleringar	153	92
<b>IV Kassa och bank</b>	<b>702</b>	<b>778</b>



BALANSRÄKNING (€'000)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>PASSIVA</b>	<b>15 446</b>	<b>14 841</b>
<b>A EGET KAPITAL</b>	<b>8 527</b>	<b>9 478</b>
I Grundkapital	3 694	3 694
III Uppskrivningsfond	7	7
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 777	6 157
V Räkenskapsperiodens under-/överskott	-951	-380
<b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>523</b>	<b>546</b>
Statliga uppdrag	25	30
Donationsfondernas särskilda täckning	1	1
Övrigt förvaltad kapital	497	515
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>6 396</b>	<b>4 817</b>
<b>I Långfristigt</b>	<b>3 940</b>	<b>2 245</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 826	1 177
Övriga långfristiga skulder	1 115	1 067
<b>II Kortfristigt</b>	<b>2 456</b>	<b>2 572</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	300	198
Lån från övriga kreditgivare	440	470
Erhållna förskott	1	1
Leverantörsskulder	813	805
Övriga kortfristiga skulder	106	159
Resultatregleringar	796	939

<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>	<b>2 019</b>	<b>2 018</b>
Soliditetsgrad, % <sup>1)</sup>	55,2%	63,9%
Finansieringsförmögenhet, euro/inv <sup>2)</sup>	-2 519 €	-1 729 €
Relativ skuldsättningsgrad <sup>3)</sup>	56,2%	42,4%
Lånestock 31.12, (€'000)	3 566 €	1 845 €
Lån euro/invånare 31.12	1 737 €	908 €
Invånarantal 31.12	2 053 st	2 033 st

<sup>1)</sup> Visar kommunens förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70% kan anses vara ett eftersträvnsvärt mål inom den kommunala ekonomin.

<sup>2)</sup> Visar om de likvida tillgångarna räcker till för återbetalning av det främmande kapitalet. En negativ differens visar det främmande kapital (per invånare) som inte kan täckas med finansieringstillgångarna.

<sup>3)</sup> Anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

## 1.5 Totala inkomster och utgifter

Kalkylen över kommunens totala inkomster och utgifter görs upp utgående från resultaträkningen och finansieringsanalysen, vilka endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner.

INKOMSTER	Bokslut 2019		UTGIFTER	Bokslut 2019	
	(€'000)	%		(€'000)	%
<b>Ordinarie verksamhet</b>			<b>Ordinarie verksamhet</b>		
Verksamhetsintäkter	2 011	17,6%	Verksamhetskostnader	-11 557	100,7%
Skatteinkomster	6 532	57,3%	- Tillverkning för eget bruk		0,0%
Landskapsandelar	2 830	24,8%	Återkrävd moms		0,0%
Ränteintäkter		0,0%	Räntekostnader	-20	0,2%
Övriga finansiella intäkter	7	0,1%	Övriga finansiella kostnader	-6	0,1%
Extraordinära intäkter		0,0%	Extraordinära kostnader		0,0%
<b>Rättelseposter till internt tillförda medel</b>		0,0%	<b>Rättelseposter till internt tillförda medel</b>	-20	0,2%
<b>Investeringar</b>			<b>Investeringar</b>		
Finansieringsandelar till investeringsutgifter		0,0%	Invest. i anlägg.tillgångar	-1 436	12,5%
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	20	0,2%	Rättelseposter till invest.		0,0%
			Investeringsaktier	-18	
<b>Finansieringsverksamhet</b>			<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Minskning av utlåning		0,0%	Ökning av utlåningen	2 000	-17,4%
Ökning av långfristiga lån		0,0%	Minskning av långfristiga lån	-304	2,7%
Ökning av eget kapital		0,0%	Minskning av kortfristiga lån	73	-0,6%
Ökning av kortfristiga lån		0,0%	Minskning av eget kapital	0	0,0%
			Förändring av räntefira skulder	-188	
<b>Totala inkomster</b>	<b>11 401</b>	<b>100,0%</b>	<b>Totala utgifter</b>	<b>-11 477</b>	<b>98,2%</b>

## 1.6 Åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin

I enlighet med 70 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att räkenskapsperiodens resultat som visar ett underskott för 2019 om 950 529,36 euro överförs till balanskontot *Räkenskapsperiodens överskott/underskott* under eget kapital.

## 2 Budgetutfallet

Budgeten ska iakttas i kommunens verksamhet och ekonomi. I tablån över budgetutfallt granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnåtts. Budgeten består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänste- och befattningshavarna som ansvarar för uppgörande av tablån och budgetutfallet.

Kommunen ska, med de tillbuds stående resurserna som grund, på ett så bra, rationellt, effektivt och jämlikt sätt som möjligt uppfylla sina uppdrag gentemot kommuninvånarna och skapa en positiv framtid för dessa genom att utnyttja sitt förnämliga läge och hålla en prisvärd service av god kvalitet. Detta i enlighet med den av kommunfullmäktige i förvaltningsstadgan fastställda verksamhetsidén.

Den av fullmäktige godkända budgeten är bindande per resultatenheter. Dock får inte budgeterade personalkostnader omdisponeras för andra ändamål utan kommunfullmäktiges godkännande. Det faktiska utfallet, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt, utvärderas i denna del.

### 2.1 Driftsekonomidelens utfall

Den kommunala verksamheten styrs med hjälp av driftsekonomidelen. Kommunfullmäktige har uppställt verksamhetsmål för de olika uppgifterna i budgetens driftsekonomidel och anvisat de beräknade inkomsterna samt anslag som behövs för skötseln av dessa uppgifter. I driftsekonomidelens utfall utreds avvikelser i uppställda mål, anslag och beräknade inkomster och orsakerna till dem till den del som kommunfullmäktige inte har godkänt dem som ändringar i budgeten.



## Förteckning över resultatenheter och kostnadsställen

### 100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

110 Centralnämnden	1101 Lagtings- och kommunalval
	1102 Presidentval
	1103 Riksdagsmannaval
	1104 EU-val
120 Revision	1201 Revision
130 Förvaltning och näringsliv	1301 Kommunfullmäktige
	1302 Kommunstyrelsen
	1303 Övrig centralförvaltning
	1304 Allmänna byrån
	1305 Ekonomikansliet
	1307 Friskvårdsprogrammet
	1308 Företagshälsövården
	1309 Personalevenemang
	1310 Lokal kollektivtrafik
	1311 Stipendier och verksamhetsbidrag
	1312 Beskattning
	1313 Arbetskydd
	1321 Inköp och försäljning av markområden
	1331 Främjande av näringslivet
	1332 Kanalkalaset

### 300 SOCIALA SEKTORN

310 Förvaltning	3101 Socialnämnden
	3102 Socialkansliet
320 Barnomsorg	
321 Daghemverksamhet	3211 Gullvivan
	3212 Saltkråkan
	3113 Bullerboda
	3214 Söderhagen
	3215 Köp av daghemstjänster
	3216 Gemensam barnomsorg
322 Familjedagvård	3221 Familjedagvårdare
	3222 Gruppfamiljedaghem, Solkatten
	3223 Gruppfamiljedaghem, Tallkotten
323 Övrig barndagvård	3231 Hemvårdsstöd för barn
	3232 Lekparksverksamhet
330 Omsorg om äldre och barnfamiljer	
331 Hemservice	3311 Hemvårdshjälp
	3313 Stödtjänster
	3314 Närståendevård
	3315 Daglig verksamhet
332 Institutionstjänster/ESB för äldre	3321 Oasen boende- och vårdcenter
340 Omsorg om handikappade	
341 Handikappservice	3411 Personliga hjälpare
	3412 Handikapptjänster
	3413 Skyddat arbete
	3414 Stödpersoner
	3415 Närståendevård
342 Vård av utvecklingsstörda	3421 Boendevård
	3422 Daglig verksamhet
	3423 Eftermiddagsvård
	3424 Fritidsverksamhet
	3425 Anhörigrådgivning
	3426 Stiftelsehemmet/ÅOF

### 300 SOCIALA SEKTORN

350 Individ- och familjeomsorg	3521 Förebyggande utkomststöd
352 Utkomstskydd	3522 Utkomststöd
354 Barnskydd	3541 Förebyggande barnskydd
	3542 Klientinriktat barnskydd
	3543 Familjevård
	3544 Institutionsvård
	3545 Stödpersoner
	3546 Närstående vård barnskydd
355 Familjerådgivning	3551 Familjeterapi
	3552 Adoptionsrådgivning
356 Missbrukarvård	3561 Institutionsvård
	3562 Öppenvårdsbehandling
	3563 Stödpersoner
357 Sysselsättningsbefrämj. arbete	3564 Sysselsättningsbefrämjande arbete
360 Flyktingmottagande (asyl)	3600 Mottagande av flyktingar som beviljats asyl i Fin

### 400 SKOLSEKTORN

410 Förvaltning	4101 Skolnämnden
420 Grundutbildning	
421 Lågstadieutbildning	4211 Lemlands grundskola
	4212 Lågstadieskolor i annan kommun
422 Högstadieutbildning	4221 Kyrkby högstadieskola
	4222 Högstadieskolor i annan kommun
423 Specialskolor	4231 Träningsundervisning
430 Morgon- o. eftermiddagsvård	4300 Fritidsverksamhet

### 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

510 Förvaltning och biblioteksverksamhet	5102 Lemlands stambibliotek
	5103 Infobladet
	5111 Kultur- och fritidsnämnden
	6102 Fritidskansliet
520 Kulturverksamhet	5201 Kulturverksamhet
	5202 Kulturbidrag
	5203 Medborgarinstitutet
620 Barn- och ungdomsarbete	6201 Löpande fritidsverksamhet
	6202 Understöd för barn och ungdom
630 Idrotts- och friluftsliv	6301 Understöd för idrottsverksamhet
	6302 Anläggningar för idrottsverksamhet

## 700 BYGGNADS- OCH PLANLÄGGNINGSEKTORN

710 Förvaltning	7101 Förvaltning
	7103 Byggnadskansliet
711 Byggnadstillsyn	7005 Byggnadstillsyn i Lemland
	7006 Byggnadstillsyn i Lumparland
712 Planläggning	7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland
	7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland
720 Avfallshantering	7201 Bengtsböle
	7202 Haddnäs
	7203 Kommunal verksamhet Lemland
	7205 Krogstad deponi
730 Jord och skogsbruksområden	7301 Jordbruksmark
	7302 Skogsmark
740 Miljövård	7401 Miljövård verksamhet Lemland
	7402 Miljövård verksamhet Lumparland
	7403 Samarbetsprojekt enskilda avlopp

## 800 TEKNISKA SEKTORN

810 Förvaltning	8101 Tekniska nämnden i Lemland och Lumparland
	8102 Tekniska kansliet
820 Byggnader och lokaler	8201 Fritidsgården
	8202 Norrkulla fastighet
	8203 Kommunalgården fastighet
	8204 Gullvivan fastighet
	8205 Saltkråkan fastighet
	8206 Bullerboda fastighet
	8207 Söderhagen fastighet
	8208 Sveagården fastighet
	8209 Grundskola fastighet
	8210 Leök
	8211 Solkatten
	8212 Valbohallen
	8214 Tekniska lager och verkstad
	8215 Tallkotten vid Smedjegränd
	8216 Valborg
	8250 Lumparlands skola
	8251 Lumparlands kommundgård
	8252 Daghemmet Videungen
	8253 Daghemmet Myrstacken
	8254 Lumparlands branddepå
	8255 Lumparlands lider
	8256 Lumparlands slöjdsal
	8259 Kapellhagen
825 Hyreslägenheter	8272 Prästgårdsv 5-7
	8273 Kapellvägen 2



## 800 TEKNISKA SEKTORN

830	Idrotts- och friluftsanläggningar	8301	Valbo idrottsplan
		8302	Bengtsböle IP
		8303	Konditionsbana
		8304	Badstränder
		8305	Mattvätt
		8306	Övriga allmänna områden
		8307	Friluftsled
		8308	Lekparker
		8351	Lumparlands mattvätt
		8353	Lumparlands motions slinga
		8354	Lumparlands badplats
		8356	Lumparlands övriga allmänna områden
		8357	Lumparlands fotbollsplan, Klemetsby IP
		8358	Lumparlands lekpark
840	Fastighetsunderhåll	8401	Fastighetsskötsel
		8402	Lokalvård
845	Övrig verksamhet	8450	Lumparlands centralantenn
850	Trafikleder	8501	Byggnadsplanevägar
		8502	Kommunalvägar
		8503	Enskilda vägar
		8504	Privatvägsplogning
		8505	Vägbelysning
		8506	Gång- och cykelvägar
		8551	Lumparlands bostadsgator
		8552	Lumparlands kommunalvägar
		8553	Lumparlands bygdevägar
		8554	Lumparlands privatvägsplogning
		8555	Lumparlands vägbelysning
		8556	Lumparlands gång- och cykelvägar
		8557	Lumparlands rastplats Lumparsund
		8558	Lumparlands infopelare Klemetsby
865	Värmeproduktion	8650	Söderby närvärmenät
870	Vatten- och avloppsverk i Lemland	8701	Vattenverk
		8702	Avloppsverk
875	Vatten- och avloppsverk i Lu:land	8751	Vattenverk
		8752	Reningsverk
		8753	Avloppsledning
		8754	Vattenledning
890	Hamnverksamhet	8901	Norråker
		8902	Västeränga viken
		8903	Sjösättningsramper
		8904	Lumparland Lumpo hamn
		8905	Lumparland Kapellvikens båthamn
		8906	Bergöhamn Järsö

## 900 BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN

910	Brandskydd	9101	Förvaltning och verksamhet i Lemland
		9102	Förvaltning och verksamhet i Lumparland
920	Befolkningsskydd	9201	Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet

## 100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

Förvaltningssektorn indelas i tre resultatenheter: centralvalnämnden, revision samt förvaltning och näringsliv.

### 100 FÖRVALTNINGSSEKTORN TOTALT

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	793 538	737 348	-	782 676	45 328	-10 862
Inkomster	104 097	72 304		72 395	91	-31 702
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>689 441</b>	<b>665 044</b>	<b>-</b>	<b>710 281</b>	<b>45 237</b>	<b>20 840</b>
Avskrivningar	31 273	28 400		28 080	-320	-3 193

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

## 110 Centralvalnämnden

### VERKSAMHET:

Lemlands kommun är indelad i två röstningsområden. Anslagen för uppfigtsområdet är avsedda för arrangerandet av presidentval, riksdagsval, lagtingsval, kommunalval och EU-parlamentsval.

Resultatenheten innefattar följande delområden:

1101: Lagtings- och kommunalval

1102: Presidentval

1103: Riksdagsmannaval

1104: EU-val

### ANSVARSPERSON:

Kommunala centralnämnden/centralvalnämndens ordförande. Utöver denna finns två valnämnder vardera med egen ordförande, en för respektive röstningsområde.

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lagtingsval, kommunalval, riksdagsval och EU-parlamentsval har hållits under året.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 188 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 3 274 euro.

#### 110 Centralvalnämnden

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	4 501	7 700	-	17 432	9 732	
Inkomster	3 150	4 000	-	10 458	6 458	
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 351</b>	<b>3 700</b>	<b>-</b>	<b>6 974</b>	<b>3 274</b>	
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Kommunal- och lagtingsval	-	1		1	-	1
Riksdagsval	-	1		1	-	1
Presidentval, 1 omgång	1	-		-	-	-1
Europaparlamentsval	-	1		1	-	



## 120 Revision

### VERKSAMHET:

För den granskning av förvaltningen och räkenskaperna som ska utföras för varje löpande räkenskapsår väljer kommunfullmäktige efter nyval för sin mandatperiod tre revisorer och för var och en av dem en personlig ersättare. Därtill kan kommunfullmäktige utse en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revisorerna ska med iakttagande av god revisionsred granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut. Revisionen ska hjälpa kommunen att utveckla verksamhetens interna kontroller och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete. Slutrevisionen är beräknad att utföras under två gemensamma revisionsdagar för de lokala revisorerna och yrkesrevisorn. Kostnaden för revision har setts över genom att tjänsten som yrkesrevisor har bjudits ut till även andra än kommunförbundets revisorer. Uppdraget som yrkesrevisor har upphandlats för mandatperioden 2016-2019.
- Mellanrevision ägde rum under två dagar, 28-29.10.2019, samtidigt delgavs delårsrapporten för det andra kvartalet.
- Under året har revisorerna bistått med en rådgivande funktion i anslutning till bokföringstekniska frågor.

### SYNERGIEFFEKTER:

Synergieffekter uppnås genom att nuvarande yrkesrevisorn i god tid kan informera om bokförings- och redovisningsregler som kan tänkas bli applicerbara även på Åland. En klar fördel är närheten och tillgängligheten till nuvarande revisionsbyrå.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 104 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 343 euro netto.

#### 120 Revision

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	7 938	8 150		8 493	343	555
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>7 938</b>	<b>8 150</b>		<b>8 493</b>	<b>343</b>	<b>555</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

## 130 Förvaltning och näringsliv

Förvaltning och näringsliv omfattar kommunens högsta beslutande och verkställande förvaltningsorgan samt deras rådgivnings-, planerings- och personalfunktioner, verksamhetsutrymmen, allmän- ekonomi- egendoms- och personalförvaltning samt beskattning. Resultatenheten delas in i femton kostnadsställen som alla specificeras nedan.

- 1301 Kommunfullmäktige
- 1302 Kommunstyrelsen
- 1303 Övrig centralförvaltning
- 1304 Allmänna byrån
- 1305 Ekonomikansliet
- 1307 Friskvårdsprogram
- 1308 Företagshälsovård
- 1309 Personalevenemang
- 1310 Lokal kollektivtrafik
- 1311 Stipendier och verksamhetsbidrag
- 1312 Beskattning
- 1313 Arbetarskydd
- 1321 Inköp och försäljning av markområden
- 1331 Främjande av näringslivet
- 1332 Kanalkalaset

### 130 Förvaltning och näringsliv

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	781 099	721 498	-	756 751	35 253	-24 348
Inkomster	100 947	68 304		61 936	-6 368	-39 011
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>680 152</b>	<b>653 194</b>	<b>-</b>	<b>694 814</b>	<b>41 620</b>	<b>14 662</b>
Avskrivningar	31 273	28 400		28 080	-320	-3 193

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Personal</b>						
Antal årsarb. allmänna, ekonomikansliet o. Arbetarskydd*	8,30	7,66		7,44	-0,22	-0,86
Behandlade ärenden:						
Kommunstyrelsen	383	350		314	-36	-69
Kommunfullmäktige	164	150		134	-16	-30
Antal sammanträden:						
Kommunstyrelsen	17	20		17	-3	-
Kommunfullmäktige	11	12		9	-3	-2
Personalens friskvårdprogram (€)	21 261 €	18 000 €		21 870 €	3 870 €	609 €
Antal anställda som nyttjat/beräknas utnyttja förmånen	100	90		99	9	-1

## 1301 Kommunfullmäktige

### VERKSAMHET:

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige består av 15 ledamöter som väljs på en mandatperiod på 4 år. Kommunfullmäktige uppgifter är bland annat att godkänna budgeten och ekonomiplanen, fastställa skattesatsen och kommunens avgifter samt besluta om långfristiga lån. Resultatenheten omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunfullmäktiges sammanträden samt andra därtill höranded kostnader, så som för bland annat utskott.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunfullmäktiges målsättning för 2019, att på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan, har verkställts.
- I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling.
- Papperslösa sammanträden har delvis införts.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 98,58 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 274 euro netto.

#### 1301 Kommunfullmäktige

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	22 308	19 321		19 047	-274	-3 261
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>22 308</b>	<b>19 321</b>		<b>19 047</b>	<b>-274</b>	<b>-3 261</b>
Avskrivningar						



## 1302 Kommunstyrelsen

### VERKSAMHET:

Kommunstyrelsen ansvarar bland annat för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte kommunfullmäktige eller lagstiftning påtalar annat. Kommunstyrelsen bereder och verkställer kommunfullmäktiges beslut, utom i ärenden som rör kommunfullmäktiges inre organisation samt val av kommunstyrelse och revisorer. Kommunstyrelsen ska övervaka att kommunfullmäktiges beslut är lagliga. Kommunstyrelsen består av sju ledamöter. Resultatenheten omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunstyrelsens sammanträden, samt andra därtill hörande kostnader. Regelbunden uppföljning av verksamhetsmål beslutade av kommunfullmäktige.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunstyrelsens målsättning för 2019, att hålla kommunens ekonomi i god balans på ett långsiktigt plan, har verkställts.
- I samråd med kommunfullmäktige har kommunstyrelsen under året värnat om ett gott politiskt klimat.
- Servicenivån till kommuninvånarna har bibehållits genom utvecklad användning av olika informationskanaler och digitala tillvägagångssätt för kontakter till kommunen.
- Kommunen arbetar kontinuerligt med att effektivisera arbetet genom utveckling av digitala tjänster och arbetssätt.
- Arbetet enligt e-mötesförfarande med läsplattor för att minimera kopieringskostnader samt för att värna om miljön har fortsatt.
- En uppföljning av enheternas i budgeten fastställda verksamhetsmål har gjorts inför arbetet med budgeten för 2020.
- Kommunen köper fortsättningsvis tjänster gällande barnskyddet från Mariehamns stad.
- Eventuella merkostnader för samarbetet med Lumparlands kommun bevakas kontinuerligt.
- Lemlands kommun har haft utsedda representanter i referensgruppen för kommunindelningsreformen för Södra Ålands kommun.
- Kommunen bevakar sin anhållan hos Ålands landskapsregering om GC-väg till Järsö-Nåtö.

### ARBETSGRUPPER:

Arbetsgrupp för att diskutera med Lemland-Lumparlands församling.

### KOMMITTÉER:

Byggnadskommitté för Saltkråkan, befriats från sitt uppdrag, Kst § 97/8.4.2019.

Byggnadskommitté för daghemsbyggen vid Lelök och Björkudden.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 68,13 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 14374 euro netto.

#### 1302 Kommunstyrelsen

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	67 282	50 109		48 522	-1 587	-18 760
Inkomster	10 670	5 000		17 787	12 787	7 117
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>56 612</b>	<b>45 109</b>		<b>30 735</b>	<b>-14 374</b>	<b>-25 877</b>
Avskrivningar	28 926	24 000		26 041	2 041	-2 885

## 1303 Övrig centralförvaltning

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar anslag för kommunens allmänna informations- och PR verksamhet, kommunens årsavgift till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund, kostnad för befolkningsstatistik, kommunens anslagstavla samt vänortsarbete. Kommunerna på södra Åland kom under år 1997 överens om att samarbeta kring en gemensam representant i det årliga nordiska vänortsmötet (Föreningen Norden). Kostnaderna fördelas så att varje kommun (Jomala, Lemland, Hammarland, Eckerö och Lumparland) betalar en femtedel av kostnaderna i deltagandet.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Invånarna har getts möjlighet att ta del av aktuell information via hemsidan och kommunens anslagstavla.
- Kommunen har gett sitt stöd till det nordiska vänortsarbetet i samarbete med södra Ålands kommuner.
- Kommunen har tagit del av information och utbildning från Ålands respektive Finlands kommunförbund.
- Kommunen har kontinuerligt tagit del av befolkningsstatistiken.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 93,80 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 1 826 euro netto.

#### 1303 Övrig centralförvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	31 322	29 450		27 624	-1 826	-3 698
Inkomster		-			-	-
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>31 322</b>	<b>29 450</b>		<b>27 624</b>	<b>-1 826</b>	<b>-3 698</b>
Avskrivningar						



## 1304 Allmänna byrån

### VERKSAMHET:

Allmänna kansliets personal utgörs av kommundirektör 100 %, kanslichef 100 % och administratör 82,75 %. Allmänna kansliet har hand om kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter som hänför sig till planering, beredning, verkställighet, övervakning samt inkommande och utgående post. Kansliet sköter också om kommunens allmänna informations- och PR-verksamhet, ansvarar för reception och telefonväxel vid kommunkansliet, sköter om kommunens centralarkiv samt ger riktlinjer gällande gemensam IT-utrustning, programinköp och kontorstekniska hjälpmedel. Allmänna kansliet har också för kommunstyrelsens räkning hand om ärenden i anslutning till köp och försäljning av fastigheter.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören och kanslichefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunen beaktar fortgående hållbar utveckling genom arbetet med den digitala agendan.
- Allmänna kansliet stöder övriga sektorer gällande koordinering och intern kontroll av sektorernas ärende- och dokumenthantering, arkivfunktioner samt e-arkivering.
- Arbetet med åtgärder föranledda av GDPR fortgår, till viss del som köptjänst av dataskyddsombuden på Åda Ab.
- Arbetet framskrider med att utveckla användningen av elektronisk möteskallelse och läsplattor i kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och nämnderna.
- Samtliga enheter har tillgång till gemensam information, styrdokument, instruktioner samt till gemensamma blanketter i ett gemensamt nätverk för kommunens anställda.
- Arbetet med att lyfta fram kommunens varumärke som en tillgänglig kommun som man kan nå genom olika kanaler fortgår.
- Kommunen utvärderar och utvecklar kontinuerligt nuvarande och möjliga samarbetsformer med andra kommuner och Mariehamns stad.
- Allmänna byråns personal deltar fortgående i relevanta kurser och föreläsningar för att utvecklas och förkovra sig i arbetet.
- För att förstärka resursen på ekonomikansliet, tekniska kansliet och allmänna kansliet i och med byte av personal och en anställds sjukledighet har administratörens arbetstid under november och december 2019 uppgått till 100 %.
- Arbetet med att utöka antalet blanketter som kan fyllas i via e-identifiering på hemsidan fortgår, men är inte slutfört.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Uppdatering av Lemlands kommuns uppgifter inom ramen för Å-KAPA.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 104,84 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 10 497 euro netto.

#### 1304 Allmänna byrån

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	218 929	216 746	16 556	227 282	10 536	8 353
Inkomster	-	-	-	39	39	39
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>218 929</b>	<b>216 746</b>	<b>16 556</b>	<b>227 243</b>	<b>10 497</b>	<b>8 314</b>
Avskrivningar		-			-	-



## 1305 Ekonomikansliet

### VERKSAMHET:

Ekonomikansliet består av en ekonomichef 100 %, en personalsekreterare 60 %, två löneadministratörer 100 % vardera och en ekonomiadministratör 82,75 %. Ekonomikansliet ansvarar för kommunens ekonomiska redovisning i form av bokföring, momsredovisning, leverantörs- och kundreskontra, betalningsrörelse, löneräkning samt det övergripande budgetarbetet. Ekonomikansliet ansvarar också för kommunens anläggningstillgångsregister samt för inlämnandet av ekonomisk statistik till Ålands statistik och utredningsbyrå (ÅSUB).

### ANSVARSPERSON:

Ekonomichefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETSMÅL:

- Kontinuerliga avstämningar i bokföringen; månatliga och kvartalsvisa.
- Omfördelat fördelningsnyckeln mellan resultatenheterna för gemensamma anskaffningar till kommunkansliet.
- Producerat rutinbeskrivningar för olika arbetsmoment på ekonomikansliet.
- Uppdaterat konteringsmanualen.
- Tillställt myndigheterna behövligt material enligt anmälnings- och rapporteringsskyldigheten.
- Upprätthållit stödfunktion i redovisnings- och bokföringsfrågor för övriga kanslier och personal.
- Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige har informerats om kommunens ekonomiska verksamhet.
- Verkat för att den ekonomiska innebörden av ett ärende är beaktat innan beslut tagits i de högsta beslutande och verkställande förvaltningsorganen.
- Ibruktage av det nya nationella inkomstregistret.
- Inrättande av en löneadministratör från tidsbunden till ordinarie verkställdes.
- Löne- och personaladministrationsprogrammet blev delvis utrett men sköts upp då Åda börjat arbeta för att upphandla ett gemensamt ekonomiprogram för de Åländska kommunerna.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 100,17 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 261 euro netto.

#### 1305 Ekonomikansliet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	283 970	232 811		233 203	392	-50 767
Inkomster	9	30		2	-28	-7
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>283 961</b>	<b>232 781</b>		<b>233 200</b>	<b>419</b>	<b>-50 761</b>
Avskrivningar	2 346	2 300		2 039	-261	-307

## 1307 Friskvårdsprogrammet

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar friskvård för personalen. Kommunen erbjuder ett varierat utbud för att aktivera så många anställda som möjligt, eftersom en god hälsa och välbefinnande för hela personalen är positivt för kommunen som arbetsgivare. Personalen har fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet.

### ANSVARSPERSON:

Kanslichefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland posts tjänst friskvård.ax gällande leverantörer av träning och kultur. Avtal finns även med två leverantörer av massage. Åland posts e-tjänster gällande friskvårdskuponger har implementerats. Endast ett tiotal anställda har föredragit friskvårdskuponger framom e-tjänsten.
- 99 anställda har använt sig av den erbjudna friskvården genom att använda alternativet träning eller kultur via friskvård.ax eller alternativet massage.
- Tio enheter har ordnat egna rekreationstillfällen innehållande någon form av fysisk aktivitet eller kultur.
- Goda personalförmåner är en del av upprätthållandet av kommunens rykte som arbetsgivare.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En minskning av antalet sjukdagar uppnåddes inte då den genomsnittliga sjukfrånvaron per anställd uppgick till 19,9 dagar för 2019. Motsvarande siffra för 2018 var 19,4 dagar, vilket innebär en ökning om 0,5 dagar. I bokslutet för 2018 var det genomsnittliga antalet sjukfrånvarodagar felaktigt angivna som 22,3 dagar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 121,50 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 3 870 euro netto.

#### 1307 Friskvårdsprogrammet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	21 261	18 000		21 870	3 870	609
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>21 261</b>	<b>18 000</b>		<b>21 870</b>	<b>3 870</b>	<b>609</b>
Avskrivningar						

## 1308 Företagshälsovården

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar den lagstadgade företagshälsovården samt sjukvård på allmänläkarnivå. Företagshälsovårdstjänsterna samt sjukvården på allmänläkarnivå köps från februari 2019 av Medimar Scandinavia Ab.

### ANSVARSPERSON:

Personalsekreteraren

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Den under 2018 påbörjade upphandlingen för leverantör av företagshälsovård slutfördes 15.2.2019 då ett avtal med Medimar Scandinavia Ab ingicks för en tidsperiod om 48 månader. Det tidigare avtalet med Ålands hälso- och sjukvård avslutades därmed per 1.4.2019.
- Personalens välmående och arbetsförmåga följs upp enligt verksamhetsplanen med företagshälsovården 2019-2024.
- Antalet sjukdagar följs kontinuerligt upp av förmännen och personalsekreteraren med stöd av företagshälsovården enligt givna alarmgränser och uppföljningspraxis i verksamhetsplanen.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En minskning av antalet sjukdagar uppnåddes inte då den genomsnittliga sjukfrånvaron per anställd uppgick till 19,9 dagar för 2019. Motsvarande siffra för 2018 var 19,4 dagar, vilket innebär en ökning om 0,5 dagar. I bokslutet för 2018 var det genomsnittliga antalet sjukfrånvarodagar felaktigt angivna som 22,3 dagar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 129,03 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 6 282 euro netto.

#### 1308 Företagshälsovård

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	18 962	31 639		43 706	12 067	24 744
Inkomster	11 060	10 000		15 785	5 785	4 725
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>7 902</b>	<b>21 639</b>		<b>27 921</b>	<b>6 282</b>	<b>20 019</b>
Avskrivningar						



## 1309 Personalevenemang

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar en årlig personalfest samt julgåva till personalen.

### ANSVARSPERSON:

Kanslichefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En julgåva bestående av ett bäddset delades ut till kommunens anställda.
- Den traditionella personalfesten ägde rum i mars månad på Alandica, denna gång med temat "Hufvudbonad".

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 97,21 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 124 euro netto.

#### 1309 Personalevenemang

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	10 379	9 500		9 376	-124	-1 004
Inkomster	222	-		141		
Nettoutgifter+/ink-	10 158	9 500		9 235	-124	-1 004
Avskrivningar						

## 1310 Lokal kollektivtrafik

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar anordnande och stödjande av kollektivtrafik.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fortsatt matartrafik till södra Lemland med två dagliga turer i kombination med bussen i Söderby.
- Under år 2019 har trafiken till södra Lemland skötts av Lemlands Taxi (vårterminen) och Ålands Taxi (höstterminen).
- Kollektivtrafiken till Järsö-Nåtöområdet har skötts av Taxibolaget 22100 Ab med två dagliga eftermiddagsturer till Langnäs i Järsö från Mariehamn. Fortsatt invikning till Granö och Espholm enligt behov.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Verksamhetskostnaderna för kollektivtrafiken uppgick till 19 856 euro. Enligt bokföringspraxis ska stödet från landskapsregeringen intäktföras där det hör hemma (vilket även följer rapporteringen i statistiken till ÅSUB), således finns 15 205 euro i intäkt som stöd för kollektivtrafiken. Observera att budgeteringsanslaget finns under kostnadsstället finansiering/landskapsandelar.

#### 1310 Lokal kollektivtrafik

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	19 007	20 000		19 856	-144	849
Inkomster	15 257	16 674		15 205		
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>3 750</b>	<b>3 326</b>		<b>4 651</b>	<b>-144</b>	<b>849</b>
Avskrivningar						

## 1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar stipendier för högskole- eller universitetsstuderanden, kostnader för upphovsrättigheter samt stöd till Föreningen Norden.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Under året har stipendier om 500 euro utbetalats till tre högskole- eller universitetsstuderande.
- Kommunen har fortsättningsvis stött Föreningen Norden.
- Kommunen har skött sina avtalade åtaganden till TEOSTO och KOPIOSTO.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 93,15 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 130 euro netto.

#### 1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	1 915	1 900		1 770	-130	-145
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 915</b>	<b>1 900</b>		<b>1 770</b>	<b>-130</b>	<b>-145</b>
Avskrivningar						



## 1312 Beskattning

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skatteombudstjänster från Ålands kommunförbund. Skatteombudet ska bevaka kommunens intressen inom beskattningen i enlighet med lag om skatteförvaltningen (FFS 1995:1557) och förordningen om skatteförvaltningen (FFS 1995:1707).

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunen har fortsättningsvis köpt skatteombudstjänster från Ålands kommunförbund.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 99,7 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 143 euro netto.

#### 1312 Beskattning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	42 236	46 700		46 557	-143	4 321
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>42 236</b>	<b>46 700</b>		<b>46 557</b>	<b>-143</b>	<b>4 321</b>
Avskrivningar						

## 1313 Arbetarskydd

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar det lagstadgade arbetarskyddet. Utgiftsanslagen omfattar kostnader för arvoden och kurser för arbetarskyddsfullmäktige.

### ANSVARSPERSON:

Arbetarskyddschefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Alla arbetsolycksfall har rapporterats till försäkringsbolaget samt följts upp och dokumenterats av personalsekreteraren enligt säkerhetspraxis i kommunen.
- Riskbedömningar har gjorts i samband med platsbesök på enheterna tillsammans med företagshälsovården. Arbetet med platsbesök och riskbedömningar fortsätter under 2020.
- Säkerhetstänket betonas i samband med riskbedömningar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 128,80% av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 6 949 euro netto.

#### 1313 Arbetarskydd

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	19 993	24 122	-	31 071	6 949	11 078
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>19 993</b>	<b>24 122</b>	<b>-</b>	<b>31 071</b>	<b>6 949</b>	<b>11 078</b>
Avskrivningar						

## 1321 Inköp och försäljning av markområden

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar vinst på försäljning av markområden. Här ingår även lagfarts- och styckningskostnader för kommunens lägenheter. Försäljningsobjekten är bostadstomter i Björkudden och Söderby.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ålands Fastighetskonsult Ab har i uppdrag att sälja kommunens samtliga tomter som är till salu. Utgångspriset för bostadstomten i Björkudden är 25 euro/m<sup>2</sup>. Tomterna i Söderby har ett utgångspris på 10 euro/m<sup>2</sup>.
- En bostadstomt har sålts i Söderby under året.
- Kommunen har under året köpt en fastighet om ca 25 100 m<sup>2</sup> i Bengtsböle inklusive byggnader till ett pris av 130 000 euro.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 29,52 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 21 356 euro netto. Inkomsterna har överstigit budgetanslaget. Detta med anledning av att kommunen ska vara försiktig med att budgetera försäljningsintäkter från markområden som löpande inkomster.

#### 1321 Inköp och försäljning av markområden

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	2 066	1 200		3 384	2 184	1 318
Inkomster	55 609	31 500		12 328	-19 172	-43 281
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-53 543</b>	<b>-30 300</b>		<b>-8 944</b>	<b>21 356</b>	<b>44 599</b>
Avskrivningar	-	2 100		-	-2 100	-



## 1331 Främjande av näringslivet

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar främjande av näringsliv, gårdsbruk, planering och utvecklande av turism samt därtill hörande områden som exempelvis mässor, evenemang och utställningar. Även direkta stöd till näringslivet och medlemsavgifter som har samma syfte inkluderas.

### ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunen är fortsättningsvis medlem i Ålands Näringsliv r.f.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 175 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 7 833 euro netto.

#### 1331 Främjande av näringslivet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	16 965	15 500		18 983	3 483	2 018
Inkomster	8 120	5 000		649	-4 351	-7 471
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>8 845</b>	<b>10 500</b>		<b>18 333</b>	<b>7 833</b>	<b>9 488</b>
Avskrivningar						

## 1332 Kanalkalaset

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar planerande för minst ett projekt med turismfrämjande kringeffekter i kommunen. Målsättningen är att projekt och evenemang i så stor utsträckning som möjligt ska genomföras av engagerade kommuninvånare genom projektspecifika arbetsgrupper. Kommunstyrelsen utreder om en sammanslutning eller förening är villig att ensam eller gemensamt driva Kanalkalaset. Detta för att undvika eventuella skattekonsekvenser i och med att Kanalkalaset är ett publikt evenemang och momsåterbäring inte kan tillämpas.

### ANSVARSPERSON:

Kanslichefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kanalkalaset genomfördes söndagen 14.7.2019. I programmet ingick bland annat marknadsförsäljning, musikunderhållning och olika utställningar. För barnen fanns det aktiviteter såsom ponnyridning, fotbollsteknikbana, tipsrunda, hållbarhetsbingo och Lemlands frivilliga brandkår var på plats för att visa upp sina brandbilar.
- Utmärkelsen Årets lemlänning delades ut till Lemlands frivilliga brandkår, Första hjälpggruppen i Lemland samt Lemlands röda korsavdelning för de insatser som de frivilliga organisationerna bidrog med i samband med stormen Alfrida.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 100 % av nettoanslaget, vilket utgör en exakt användning i euro netto.

#### 1332 Kanalkalaset

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	4 500	4 500		4 500	-	-
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>4 500</b>	<b>4 500</b>		<b>4 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Avskrivningar						

### 300 SOCIALA SEKTORN

Sociala sektorn indelas i fem resultatenheter: förvaltning, barnomsorg, omsorg om äldre och barnfamiljer, omsorg om handikappade samt individ- och familjeomsorg.

#### 300 SOCIALA SEKTORN TOTALT

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	4 704 061	4 765 165	316 920	5 169 950	87 865	465 889
Inkomster	519 584	525 730		569 835	44 105	50 251
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>4 184 477</b>	<b>4 239 435</b>	<b>316 920</b>	<b>4 600 115</b>	<b>43 760</b>	<b>415 638</b>
Avskrivningar	21 944	18 750		32 265	13 515	10 321

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



## 310 Förvaltning

### **VERKSAMHET:**

Socialförvaltningen omfattar all övergripande administration av socialnämndens olika uppgiftsområden. De praktiska förvaltningsuppgifterna i form av ärendeberedningar, delgivningar, budgetarbete, bokslutsarbete, ledningsgruppsarbete, faktureringar, stödutbetalningar, diariehantering och personaladministration sköts av tjänsteinnehavarna på socialkansliet.

Ansvar på övergripande nivå för socialnämndens verksamhetsområden är fördelat på en socialchef, en socialarbetare/äldreomsorgsledare och en barnomsorgsledare. Socialchefen har ett övergripande ansvar för samtliga verksamhetsområden plus en operativ funktion inom resultatenheterna Socialförvaltning samt Individ- och familjeomsorg. Socialarbetaren har ett övergripande ansvar för resultatenheten Omsorg om äldre och barnfamiljer plus en omfattande operativ funktion för resultatenheterna Individ- och familjeomsorg samt Omsorg om handikappade. Barnomsorgsledaren har ett övergripande ansvar och en operativ funktion för resultatenheten Barnomsorg.

### **ANSVARSPERSON:**

Socialchefen

### **VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Fortsatte att samarbeta med övriga åländska kommuner.

### **ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Uppdaterade inte socialnämndens instruktion.

### **SYNERGIEFFEKTER:**

Samarbetsavtal om barnskyddet med Mariehamns stad. Förnyat samarbetsavtal med socialkansliet i Lumparland. Samarbete med Jomala och Finströms kommuner om gemensam integrationssamordnare för flyktingmottagning.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Det har använts 107 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 13 764 euro netto. Personalkostnaderna överskred budgeten med 13 764 euro på grund av att anställningen av den för äldreomsorgen projektanställa pågick längre än ursprungligen beräknat. Även för äldrerådet och utbildning/handledning samt datalicenser överskreds budgeten något.

### 310 Socialförvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	210 703	203 807	-	217 741	13 934	7 038
Inkomster	128			170	170	43
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>210 576</b>	<b>203 807</b>	<b>-</b>	<b>217 571</b>	<b>13 764</b>	<b>6 995</b>
Avskrivningar	4 455	1 900		4 102	2 202	-353

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Socialchef	0,72	,83		0,83	-	0,11
Socialarbetare/äldreomsorgsledare	1,00	1,00		1,00	-	0,00
Projektarbetare	,29	,29				
Administratör	0,71	0,83		0,83	-	0,12
<b>Totalt</b>	<b>2,72</b>	<b>2,95</b>		<b>2,66</b>	<b>-0,29</b>	<b>-0,06</b>
					-	
<b>Socialnämnden:</b>						
Antal sammanträden	9	11		11	0	2
Behandlade ärenden	105	150		163	13	58

## 320 Barnomsorg

### VERKSAMHET:

Daghemsverksamheten omfattar daghemmen Gullvivan, Bullerboda och Söderhagen i Söderby samt daghemmet Saltkråkan på Järsö. I uppgiftsområdet barnomsorg ingår även familjedagvård, gruppfamiljedaghemmen Solkatten, lekpark, köp av daghemstjänster, hemvårdsstöd för barn samt specialbarndagvården.

Barnomsorg erbjuds enligt landskapslag och landskapsförordning om barnomsorg och stödet för vård av barn i hemmet ges enligt landskapslag och landskapsförordning om stöd för vård av barn i hemmet. Avgifter för barnomsorg fastställs enligt barnomsorgslagen.

### ANSVARSPERSON:

Barnomsorgsledaren

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Saltkråkans nya avdelning togs i bruk.
- Inköp av datorer gjordes till enheterna.
- Kompetensen stärktes och den kommunala barnomsorgen utvecklades.
- Specialbarntädgårdsläraren tillgodosåg kunskap hos alla anställda gällande barn i behov av särskilt stöd och möjliggjorde bättre inkludering av alla barn i gruppen med minskat antal assistenter.
- Daghemsföreståndarna för de stora daghemmen Bullerboda och Gullvivan hade vardera 40 % administrativ tid till sitt förfogande i jämförbara befattningar.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Planering och projektering för nybyggnation av daghem på Lelök för fyra avdelningar och på Björkudden med två avdelningar samt förberett för en tredje sköttes av tekniska sektorn genom beslut i kommunfullmäktige. Socialnämnden deltog i planeringen via byggnadskommittén där barnomsorgsledaren och socialchefen deltog.
- Hemvårdsstödet fjärde år utreddes inte på grund av för få brukare.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 103 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 64 162 euro netto. Barnomsorgen har överskridit budgeten till följd av ökande antal barn i verksamheterna. Behovet av vikarier har varit högt i vissa perioder. Personalen har under året utvecklat den pedagogiska verksamheten och erhållit utbildning och handledning. Daghemmen har samordnats genom gemensamma styrdokument och riktlinjer. Den nya arbetsplanen för barnomsorgen i Lemlands kommun har implementerats i den praktiska verksamheten.



### 320 Barnomsorg

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	2 189 282	2 204 987	-	2 254 307	49 320	65 025
Inkomster	196 243	201 650		186 807	-14 843	-9 436
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 993 039</b>	<b>2 003 337</b>	<b>-</b>	<b>2 067 499</b>	<b>64 162</b>	<b>74 461</b>
Avskrivningar	8 018	8 650		13 508	4 858	5 491

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare</b>						
Gullvivan	12,37	8,50		8,60	0,10	-3,77
Saltkråkan	6,85	6,48		6,48	-	-0,37
Bullerboda	8,45	10,77		12,10	1,33	3,65
Söderhagen	5,98	4,43		4,15	-0,28	-1,83
Familjedagvården		,45		0,45	-	0,45
Gruppfamiljedaghem	2,53	2,58		2,58	-	0,05
Lekparken	0,45	0,70		0,70	-	0,25
Specialbarträdgårdslärare	0,72	0,72		0,72	-	-
Barnomsorgsledare	0,97	1,00		1,00	-	0,03
Daghemsassistenter *	0,00	4,50		2,80	-1,70	2,80
<b>Totala årsarbetare</b>	<b>38,32</b>	<b>40,13</b>		<b>39,58</b>	<b>-0,55</b>	<b>1,26</b>

\* Bokslut 2018 flyttad under respektive enhet/daghem

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Gullvivan (daghem 3-6 år)</b>						
Antal platser	42	42		42	-	-
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	42	42		42	-	-
Antal förskolebarn	9	14		12	2	3
Nettoårskostnad/plats	10 978 €	10 499 €		10 142 €	357 €	-836 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad %	10,0%	10,6%		9,8%	-0,8%	-0,2%
<b>Saltkråkan daghem, småbarnsdaghem</b>						
Antal platser (under förutsättning att nybyggnaden är klar)	29	42		34	-8	5
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	20	23		25	2	5
Medelantal inskrivna 3-6 åringar	15	13		14	1	-1
Medelantal inskrivna barn under 3 år	5	10		0	-10	-5
Medelantal inskrivna fritidshemsbarn					-	-
Antal förskolebarn	2	5		2	3	0
Nettoårskostnad/plats	14 628 €	13 153 €		9 346 €	3 807 €	-5 282 €
Dagvårdsavgv täckningsgrad %	10,6%	11,6%		10,6%	1,0 %	0,0 %
<b>Bullerboda (daghem 3-6 år)</b>						
Antal platser	45	54		54	-	9
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	36	45		48	3	12
Antal förskolebarn	5	9		4	-5	-1
Nettoårskostnad/plats	12 074 €			9 656 €	9 656 €	-2 418 €
Dagvårdsavgv täckningsgrad %, hela Bullerboda	9,5%			8,2%	8,2 %	-1,3 %
<b>Söderhagen (daghem 3-6 år)</b>						
Antal platser	21	21		21	0	0
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	21	21		21	0	0
Antal förskolebarn	5	4		9	5	-1
Nettoårskostnad/plats	9 750 €	9 956 €		10 051 €	95 €	301 €
Dagvårdsavgv täckningsgrad %	12,4%	11,8%		12,4%	-0,6 %	0,0 %
<b>Gruppfamiljedaghem (9 mån-3 år)</b>						
Antal platser	8	8		8	-	-
Medelant inskr, exkl. sommarmånader	8	8		8	-	-
Nettoårskostnad/plats	11 255 €	12 209 €		11 763 €	-446 €	508 €
Dagvårdsavgv täckningsgrad %	12,1 %	11,1 %		12,1 %	-1,0 %	0,0 %
<b>Totalt daghem o familjedagvård</b>						
Antal platser	145	167		159	-8	14
Medelantal inskrivan barn, exkl. sommarmånaderna	127	139		143	4	16
Nettoårskostnad/plats	12 058 €	11 161 €		12 822 €	1 661 €	764 €
Dagvårdsavgv täckningsgrad %	10,7%	10,9%		10,2%	-0,7 %	-0,5 %
<b>Specialbarntädgårdsläraren</b>						
Totalt antal barn i behov av särskilt stöd	44	44		59	15	15
Sålda tjänster till övriga kommuner (€)	4 410 €	4 500 €		5 175 €	675 €	765 €
<b>Lekparken</b>						
Antal platser	14	14		14	-	-
Medelant inskr, exkl. sommarmånader	7	10		7	-3	-
Nettoårskostnad/plats	1 052 €	1 479 €		888 €	-591 €	-164 €
<b>Hemvårdsstöd</b>						
Antal hemvårdsstödstagare	113	90		91	1	-22
Kostnad per stödtagare (€/person)	2 623 €	3 911 €		3 400 €	-511 €	777 €

<sup>3)</sup> Gäller inom kommunen

<sup>4)</sup> Avser kommunens genomsnittliga kostnad beräknad på fem enheter



### 330 Omsorg om äldre och barnfamiljer

#### VERKSAMHET:

Uppgiftsområdet omfattar hemvårdshjälp, effektiverade serviceboendet (ESB) Sveagården, social färdtjänst, trygghetstelefon, närståendevård samt anstaltstjänster för äldre. Hemservicearbetet består av olika hemservice- och stödtjänster till de boende på ESB Sveagården samt till de övriga kommuninvånarna som har behov av denna service.

#### ANSVARSPERSON:

Hemserviceledaren och socialarbetaren

#### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Inledde förverkligandet av den nya äldreomsorgsplanen.
- Möjliggjorde hemservicebesök dygnet runt alla veckodagar utanför ESB Sveagården i enlighet med gällande lagstiftning.
- Tillhandahöll planerad dagverksamhet på ESB Sveagården för de boende, hemserviceklienter och närståendevårdare utifrån.
- Utredde möjligheterna till ett seniorboende på Järsöområdet och i Söderbyområdet så att ett seniorboende för äldre kunde planeras i kommunens bostadsområde på Bergö.
- Prioriterade aktiviteter på ESB Sveagården för de boende och hemserviceklienter på bygden inom ramen av beviljade resurser.
- Fortsatte planeringen av förbättrad utemiljö och innemiljö på ESB Sveagården.
- Målinriktade hemservicepersonalens fortbildning genom skräddarsydda utbildningstillfällen för demensvård.
- Möjliggjorde att fler pensionärer kunde bo hemma eller i kommunen längre.
- Utredde en indelning av Sveagården i demens-, ESB- och seniorboende.

#### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 99,6 % av nettoanslaget (inklusive justering), vilket utgör en underskridning om 4 753 euro netto med anledning av att avgifterna flutit in i högre omfattning än väntat. Detta efter att socialnämnden under året för resultatenheten beviljades tilläggsresurser om sammanlagt 110 000 euro fördelat enligt 40 000 euro för närståendevård smat 70 000 euro för platser på Oasen vård- och serviceboende. Trycket inom äldreomsorgen har ökat vad gäller hemmaboende med närståendevård, ESB Sveagården samt institutionsboende på Oasen. ESB Sveagården har erhållit 35 000 euro för uthyrning av en plats till annan kommun under 2019. Äldreomsorgens målsättningar förverkligades under året genom tillräckligt med personal som kunde sköta servicen och en utsedd person som startade upp dagverksamhet och sysselsättning vid Sveagården i en kombinerad tjänst som ansvarig närvårdare. Lumparlands FBK och Alandica security anlätades för trygghetsalarmering och lyfthjälp i hemmen samt nattetid vid Sveagården.

#### 330 OMSORG OM ÄLDRE OCH BARNFAMILJER

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	1 271 270	1 269 958	110 000	1 415 900	35 942	144 629
Inkomster	268 597	235 980		276 674	40 694	8 078
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 002 674</b>	<b>1 033 978</b>	<b>110 000</b>	<b>1 139 225</b>	<b>-4 753</b>	<b>136 552</b>
Avskrivningar	9 472	8 200		14 654	6 454	5 182

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Hemserviceledare	1,00	1,00		1,00	-	-
Närvårdare	12,57	12,23		12,23	-	-,34
Husmor/kock	2,35	1,78		1,78	-	-,57
Lokalvårdare	1,00	1,00		1,00	-	-
Totalt antal årsarbetare	16,92	16,01		16,01	-	-,91
<b>Antal vårdtagare, totalt</b>	73	-		75	75	2
Antal personer som har vård 'dygnet runt'	25	21		30	9	5
Hemvårdshjälp - hushåll	29	48		31	-17	2
<b>Stödtjänster</b>						
Personer som nyttjar färdtjänst	25	15		33	18	8
Genomsnittlig kostnader per person, färdtjänst	390 €	1 200 €		448 €	-752 €	58 €
Trygghetstelefon, nya abonnenter	2	2		4	2	2
Genomsnittlig kostnad per anslutning, trygghetstelefon	162 €	100 €		29 €	-71 €	-133 €
Måltidsservice, antal hushåll	63	40		53	13	-10
Närståendevård (st)	13	10		16	6	3
Genomsnittl kostnad per person (€)	4 241 €	4 390 €		5 214 €	824 €	973 €
<b>Oasen</b>						
Antal platser i kommunens ägo	4	4		5	1	1
Antal utnyttjade platser	3,25	3		3,75	1	1
Antal vårddygn	1 369	1 095		1 371	276	2
Genomsnittlig kostnad/vård dygn (€)	186 €	250 €		223 €	-27 €	37 €
Kostnad totalt	254 741 €	274 260 €		305 897 €	31 637 €	51 156 €
Kommunens beräknade årskostnad per plats	78 382 €	91 420 €		81 573 €	-9 847 €	3 191 €
<b>Folkhälsan, gruppboende "Linden"</b>						
Antal vård dygn, 70 % beläggning 1 plats		-		-	-	-
Antal utnyttjade platser, st		-		-	-	-
Gmsnittl.kostnad/vård dygn		0 €		0 €	0 €	0 €
Kostnad totalt		0 €		0 €	0 €	0 €

<sup>3)</sup> Klienten betalar själv för motsvarande 85 % av sina inkomster, resterande del erlägger kommunen. Kommunens nettopris/person varierar därmed från en klient till en annan.

## 340 Omsorg om handikappade

### VERKSAMHET:

Resultatenhetens verksamhet styrs av handikappservicelagen och lagen om specialomsorger om utvecklingsstörda. Servicen syftar till att så långt det är möjligt förbättra handikappade personers livsvillkor genom att tillhandahålla service i förhållande till det konstaterade handikappet. Servicen till handikappade omfattar materiellt stöd, färdtjänst, personlig assistans, ledsagarservice, skyddat arbete, boendeservice, daglig verksamhet och specialfritidshemsvård.

### ANSVARSPERSON:

Socialchef och socialarbetaren

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Följde med i förändringar i handikaplagstiftningen.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 103,2 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 25 627 euro netto efter att resultatenheten tilldelats tilläggsanslag om 72 920 euro under året. Antalet klienter i dygnet runt boende har ökat. Vårddygnskostnaderna för KST-omsorgsboende har haft en betydande ökning per klient under året. Antalet närståendevårdare har ökat under året. Närståendevård är en för kommunen förmånlig vårdform i förhållande till andra alternativ och i många fall önskad av klienterna.

#### 340 OMSORG OM HANDIKAPPADE

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	721 141	739 423	72 920	837 417	25 074	116 276
Inkomster	14 602	14 100		13 546	-554	-1 055
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>706 539</b>	<b>725 323</b>	<b>72 920</b>	<b>823 870</b>	<b>25 627</b>	<b>117 331</b>
Avskrivningar					-	-

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Personlig assistent, antal klienter	12	9		6	-3	-6
Kostnad för personlig hjälpare, €/person	4 320 €	12 780 €		7 075 €	-5 705 €	2 755 €
Färdtjänst enligt handikaplagen, antal personer	21	20		29	9	8
Kostnad för färdtjänst/person, €	2 370 €	1 500 €		2 373 €	873 €	3 €
Personer i skyddat arbete	1	1		1	-	-
Kostnad för person i skyddat arbete, €	8 918 €	11 939 €		15 386 €	3 447 €	6 468 €
Boendevård, antal dygn	730	1 155		730	-425	-
Kostnad per dygn, €	351 €	346 €		463 €	117 €	112 €
Dagvård, köpta dagar	356	502		435	-67 €	79 €
Kostnad per dag / €	155	142 €		211	69 €	56 €
Specialeftermiddagshem, antal månader	5	12		12	-	7
Kostnad/mån, €	501 €	1 204 €		1 153 €	-51 €	652 €



## 350 Individ- och familjeomsorg

### VERKSAMHET:

Servicesen består av insatser som syftar till att förhindra social utslagning eller till att människor hamnar i socialt utsatta situationer. Servicesen består av följande resultatområden:

Utkomstskydd – innefattar ”förebyggande utkomststöd” och ”utkomststöd”,  
 Barnskydd – innefattar barnskyddsverksamhet som föreskrivs i barnskyddslagen,  
 Familjerådgivning – innefattar rådgivnings- och terapitjänster i form av köptjänst,  
 Missbrukarvård – innefattar missbruksbehandling inom öppenvården och frivillig vård på behandlingshem, samt  
 Sysselsättningsbefrämjande verksamhet.

### ANSVARSPERSON:

Socialchefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Följde med i utfärdandet av ny lagstiftning inom området och tillgodosåg de lagstadgade behoven.
- Medverkade aktivt i samarbeten med andra kommuner för en enhetlig åländsk socialvård.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 86,7 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 54 171 euro netto efter att tilläggsmedel om 134 000 euro för behov av placeringar inom barnskyddet beviljats resultatområdet. Tre klienter var placerade i institutionsvård under året. Kostnaderna för utkomststöd, löpande barnskydd, familjerådgivning, missbrukarvård och sysselsättningsarbete överskred i viss mån tilldelade ramar under året. Besöken vid familjerådgivningen och beroendemottagningen har minskat sedan fjolåret, medan antalet barnskyddsanmälningar ökat. Verksamheterna är lagstadgade. Med undantag för utkomststöd och sysselsättning köps verksamheterna in via andra kommuner och organisationer som tillhandahåller den lagstadgade servicesen enligt kriterier som är gemensamma för deras brukare och brukarkommuner.

#### 350 INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	281 907	287 990	134 000	381 404	-40 586	99 497
Inkomster	9 543	15 000		28 585	13 585	19 042
<b>Nettoutgifter+ink-</b>	<b>272 364</b>	<b>272 990</b>	<b>134 000</b>	<b>352 819</b>	<b>-54 171</b>	<b>80 455</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Familjerådgivning</b>						
Besök på familjerådgivning	207	130		153	23	-54
Kostnad/besök (€)	137 €	140 €		147 €	7 €	10 €
<b>Missbrukarvård</b>						
Besök vid alkohol- och drogmottagningen	76	48		16	-32	-60
Vårddygn på behandlingshem för missbrukare	0	36		0	-36	0 €
<b>Barnskydd</b>						
Antal barnskyddsanmälningar, KÖPTJÄNST/Mariehamn	52	40		88	48	36
Antal slutförda barnskyddsutredningar, KÖPTJÄNST/M:hamn	17	30		6	-24	-11
Antal vårddygn hos fosterfamiljer, KÖPTJÄNST/Mariehamn	962	1 460		1 381	-79	419
Antal vårddygn på barnskyddsanstalt eller ungdomsboende	-	100		362	262	362
Kostnad/vårddygn på barnsk.anst. el. ungdomsboende (€)	0 €			236 €	236 €	236 €
<b>Övrigt socialt arbete</b>						
Stödpersoner	4	2		7	5	3
Utkomststöd, antal personer	24	25		23	-2	-1
Fastställda faderskap	20	20		14	-6	-6
Fastställda avtal om vårdnad och umgängesrätt	28	25		22	-3	-6
Antal moderskapsunderstöd	30	27		18	-9	-12

### 360 Flyktingmottagning (asyl)

#### VERKSAMHET:

Mottagning och integration av personer som beviljats kvotflyktingstatus i Finland innefattande verksamhetsledning, koordineringsuppgifter, socialt arbete, ekonomiskt stöd, språkstöd, familjestöd, bostadsstöd, integrationsstöd, hjälp med registreringar, hjälp med socialförsäkringsdokument och identifikationshandlingar.

#### ANSVARSPERSON:

Socialchefen

#### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Samarbetade med Jomala och Finström om en gemensam flyktingsamordnare.
- Samarbetade med Medis gällande språkkurser för kvotflyktingar.
- Samarbetade med tredje sektorn kring integrationsarbetet.

#### SYNERGIEFFEKTER:

En gemensam integrationsamordnare har varit anställd för flyktingmottagning i Lemlands, Jomala och Finströms kommuner för en tidsperiod om 15 månader. Anställningen finansieras med kalkylerade ersättningar för flyktingmottagning.

#### EKONOMISKT RESULTAT:

Resultatområdet hade ett överskott om 870 euro under året och har på så sätt uppnått sin egen självfinansiering. Kommunen betalade utgifter enligt fastställda direktiv från NTM-centralen med åländska anpassningar och sökte sedan allmänna kalkylerade ersättningar och specificerade redovisade ersättningar från NTM-centralerna. Eventuella överskott som uppstår är inte en vinning utan avsett att täcka en del av kommunens befintliga verksamheter såsom behovet av utökad antal platser inom barnomsorg och skola.

#### 360 FLYKTINGMOTTAGANDE

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	29 757	-		63 182	63 182	33 426
Inkomster	30 473	-		64 052	64 052	33 580
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-716</b>	<b>0</b>		<b>-870</b>	<b>-870</b>	<b>-154</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2018

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2018 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2017, Negativt tal - Bokslut 2018 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2017

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Antal familjer	1,00	1,00		1,00	-	-
Flyktingsamordnare personalresurs som köptjänst	,33	,33		0,33	-	-

## 400 SKOLSEKTORN

Skolsektorn indelas i sju resultatenheter/kostnadsställen: förvaltning, Lemlands grundskola, lågstadieskolor i annan kommun, Kykby högstadieskola, högstadieskolor i annan kommun, träningsundervisningen och fritidsverksamhet. För skolsektorn uppvisar resultatet ett nettoöverskott om 89 619 euro i jämförelse med budget.

### 400 SKOLSEKTORN TOTALT

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	3 120 758	3 240 392	-	3 163 716	-76 676	42 958
Inkomster	47 738	64 773		77 717	12 944	29 979
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>3 073 021</b>	<b>3 175 619</b>	<b>-</b>	<b>3 086 000</b>	<b>-89 619</b>	<b>12 979</b>
Avskrivningar	28 985	53 600		38 587,39	-15 013	9 602

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



## 410 Förvaltning

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar skolnämnden som ansvarar för grundskolans verksamhet och ger budgetuppgifter för högstadieundervisningen och träningsundervisningen. Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål för övriga uppgiftsområden.

### ANSVARSPERSON:

Skolnämndens ordförande

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Skolnämnden har godkänt skolans arbetsplaner, där grundskolans mål speciellt betonas.
- Skolnämnden har gett direktiv om hur stor timresursen får bli och hur den ska användas.
- Skolnämnden höll 5 sammanträden under verksamhetsåret.

Övriga enheter som ingår under skolnämnden uppgör egna verksamhetsberättelser.

### SYNERGIEFFEKTER:

Kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt upprätthåller ett förbundskansli som dessutom är skolkansli. Förbundskansliet betjänar såväl kommunalförbundets förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige som medlemskommunernas skolnämnder. Skoldirektören följer upp skolföreståndarnas arbete genom regelbundna distriktsmöten där även Kyrkby högstadieskolas rektor deltar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 43,0 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 1 859 euro netto.

#### 4101 Skolnämnden

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	3 714	5 369		3 510	-1 859	-204
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>3 714</b>	<b>5 369</b>	<b>-</b>	<b>3 510</b>	<b>-1 859</b>	<b>-204</b>
Avskrivningar						
Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Antal sammanträden	7	5		5	-	-2
Antal paragrafer	53	-		56	56	3

## 420 Grundutbildning

### 4211 Lemlands grundskola

#### VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar Lemlands grundskola. Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål för kostnadsstället. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndaren är långt utvecklad.

#### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- För att skapa en så elevanpassad situation som möjligt, där eleven ska ha möjlighet att utvecklas från sina egna förutsättningar, arbetar skolan med individualiserade arbetsätt i åldersblandade undervisningsgrupper. En samverkan mellan grupperna skapar flexibilitet så att också andra lämpliga undervisningsgrupper kan bildas, vilket skapar kontinuitet för eleven från årskurs 1 till 6.

#### SYNERGIEFFEKTER:

Under budgetåret renoverades två klassrum vilket är en del av en löpande uppdatering av skolans klassrum för att skapa ändamålsenliga utrymmen för undervisning. Dessutom förnyades skolans ventilation vilket gjort att inomhusluften har förbättrats.

#### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 95,3 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 71 092 euro netto.

#### 4211 Lemlands grundskola

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	1 438 150	1 542 869		1 478 591	-64 278	40 441
Inkomster	20 914	40 593		47 407	6 814	26 493
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 417 236</b>	<b>1 502 276</b>	-	<b>1 431 184</b>	<b>-71 092</b>	<b>13 948</b>
Avskrivningar	21 408	21 500		31 501,86	10 002	10 094

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Skolföreståndare	1,00	1,00		0,91	-0,09	-0,09
Klasslärare	8,64	8,96		8,27	-0,69	-0,37
Timlärare	2,00	1,17		2,81	1,64	0,81
Elevassistent	3,39	4,86		3,97	-0,89	0,58
Speciallärare	1,36	1,82		1,82	-	0,46
Kanslipersonal	0,30	0,30		0,26	-0,04	-0,04
Kökspersonal	3,80	3,70		4,00	0,30	0,20
Städpersonal	2,01	2,13		1,94	-0,19	-0,07
<b>Totalt antal årsarbetare</b>	<b>22,50</b>	<b>23,94</b>		<b>23,98</b>	<b>0,04</b>	<b>1,48</b>
<b>Medeltalet antal elever</b>	<b>121</b>	<b>119,0</b>		<b>121</b>	<b>1,5</b>	<b>0</b>
Extern kostnad/elev (€)	11 761 €	12 582 €		11 877 €	-705 €	116 €
Beräknad årskostnad/elev (€) <sup>3)</sup>	11 939 €	12 805 €		12 138 €	-666 €	200 €
Antal undervisningstimmar	304	304		304	-	-
Undervisningstimmar/elev	2,51	2,50		2,51	0,01	-

<sup>3)</sup> Total beräknad kostnad inklusive skolskjutsar och avskrivningar



## 4212 Lågstadieskolor annan kommun

### VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar, enligt avtal med Mariehamns stad, skolgång för lågstadieelever som inte går i Lemlands grundskola. Stadens bokslut för 2019 är inte ännu klart varvid siffrorna är preliminära. Vidare ingår elever som ansökt och fått lov att gå i annan kommuns skola.

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever främst från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick till 24 elever vilket var 4,5 elever mer än vad som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Skolnämnden avger således ingen skild verksamhetsberättelse för denna verksamhet. Lemlandselever i Mariehamns stads lågstadieskolor som är utanför avtalet uppgick till 1,5 elever vilket var 1 elev mer än vad som budgeterats.

### SYNERGIEFFEKTER:

Samarbete med Mariehamns stad ger i dagens läge elever från Järsö- och Nåtöområdet kortast möjliga skolväg.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 110,2 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 37 853 euro netto före värdkommunens bokslut är fastställt. Förklaringen till det nettounderskott som resultatenheten uppvisar är att 5,5 elever fler än budgeterat har fått sin skolgång ordnad i Mariehamns stads lågstadieskolor.

#### 4212 Lågstadieskolor annan kommun

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	392 941	370 681		408 534	37 853	15 593
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>392 941</b>	<b>370 681</b>	<b>-</b>	<b>408 534</b>	<b>37 853</b>	<b>15 593</b>

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Medelantal elever</b>						
Järsö-Nåtöelever i Mariehamns stads lågstadieskolor	21,0	19,5		24,0	4,5	3,0
Övriga Lemlandselever i Mariehamns stads lågstadieskolor	1,0	0,5		1,5	1	0,5
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	4,0	4,0		4,0	0	-
Lemlandselever i Waldorfskolan		-		-		
<b>Totalt:</b>	<b>26,0</b>	<b>24,0</b>		<b>29,50</b>	<b>5,50</b>	<b>3,50</b>
Kostnad för Järsö-Nåtöelever i Mariehamns stads lågstadieskolor	210 853 €	202 235 €		258 353 €	56 118 €	47 500 €
Kostnad för övr. Lemlandselever i Mariehamns stads lågstadieskolor	10 060 €	5 185 €		15 369 €	10 184 €	5 309 €
	220 913	207 420		273 722	66 302 €	52 809 €
Köpta tjänster av Mariehamns stad	220 913 €	207 420 €		273 722 €	66 302 €	52 809 €
Skolskjutsar	49 516 €	45 094 €		41 898 €	-3 196 €	-7 618 €
Övriga skolelever i annan skola än Mariehamns stad	122 511 €	118 168 €		92 914 €	-25 254 €	-29 597 €
<b>Totalt</b>	<b>392 941 €</b>	<b>370 682 €</b>		<b>408 534 €</b>	<b>37 852 €</b>	<b>15 593 €</b>
Kostnad per elev, € (antal elver delat på nettoutgifter)	15 113 €	15 445 €		13 849 €	-1 596 €	-1 264 €
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutg. ./skolskjutsar)	13 209 €	13 566 €		12 428 €	-1 138 €	-780 €



## 4221 Kyrkby högstadieskola

### VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar Lemlands kommuns elever vid Kyrkby högstadium (KHS) och träningsundervisningen genom kommunalförbundet Södra Ålands högstadieskolekt (SÅHD).

### ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- SÅHD upprättar bokslut vilket inkluderar verksamhet och måluppfyllelse. Någon separat verksamhetsberättelse för kostnadsstället upprättas således inte av skolnämnden. Elevantalet uppgick till 56 vilket var 1 elev mer än vad som budgeterats för.

### SYNERGIEFFEKTER:

SÅHD upprätthåller ett förbundskansli som även betjänar de lokala lågstadieskolorna.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts strax över 100,00 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 43 euro. Det totala antalet elever i KHS var 1 elev mer än vad som budgeterats.

#### 4221 Kyrkby högstadieskola

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	881 866	857 505		857 548	43	-24 318
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>881 866</b>	<b>857 505</b>	<b>-</b>	<b>857 548</b>	<b>43</b>	<b>-24 318</b>
Avskrivningar	7 518	32 000		7 085,53	-24 914	-432
Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2018	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Medelantal elever	56,5	55,0		56,0	1,0	-0,5
Kostnad per elev, €	15 608 €	15 591 €		15 313 €	-278 €	-295 €
Beräknad kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter och avskrivningar)	15 741 €	16 173 €		15 440 €	-733 €	-301 €

## 4222 Högstadieskolor annan kommun

### VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar skolgång för högstadieelever som inte går i Kyrkby Högstadium. Mariehamns stads bokslut för 2019 är ännu inte klart och därför är siffrorna preliminära.

### ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick till 12 elever vilket var 2 elever färre än vad som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Skolnämnden avger således ingen skild verksamhetsberättelse för denna verksamhet. Lemlandselever i Mariehamns stads högstadieskolor som är utanför avtalet uppgick till 6 elever vilket var 0,5 elever mer än vad som budgeterats. Vidare ingår 1 elev som ansökt och fått lov att gå i annan kommuns skola. Det totala elevantalet uppgick till 19 elever, vilket är 1,5 elever färre än vad som budgeterats.

### SYNERGIEFFEKTER:

Samarbete med Mariehamns stad ger i dagens läge elever från Järsö- och Nåtöområdet kortast möjliga skolväg.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 87,52 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 39 290 euro före värdkommunernas bokslut är fastställt.

#### 4222 Högstadieskolor annan kommun

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	269 047	314 846		275 556	-39 290	6 509
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>269 047</b>	<b>314 846</b>	<b>-</b>	<b>275 556</b>	<b>-39 290</b>	<b>6 509</b>
Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2018	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Medelantal elever</b>						
Järsö-Nåtöelever i Mariehamns stads högstadieskolor	13,5	14,0		12,0	-2,0	-1,5
Övriga Lemlandselever i Mariehamns stads högstadieskolor	4,0	5,5		6,0	0,5	2,0
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	1,5	1,0		1,0	-	-0,5
<b>Totalt elever</b>	<b>19,0</b>	<b>20,5</b>		<b>19,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-</b>
Köpta tjänster av Mariehamns stad	209 266 €	172 130 €		228 187 €	56 057 €	18 921 €
Skolskjutsar	38 955 €	101 340 €		31 636 €	-69 704 €	-7 319 €
Övriga elever vid andra skolor än Mariehamns stad	20 826 €	41 376 €		15 733 €	-25 643 €	-5 093 €
<b>Totalt</b>	<b>269 047 €</b>	<b>314 846 €</b>		<b>275 556 €</b>	<b>-13 647 €</b>	<b>6 509 €</b>
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	14 160 €	15 358 €		14 503 €	-855 €	343 €
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutg. ./skolskjutsar)	12 110 €	10 415 €		12 838 €	2 423 €	728 €

## 4231 Träningsundervisning

### VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar träningsundervisningen som är avsedd för elever med kognitiv funktionsnedsättning. Träningsundervisningen upprätthålls av kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt (SÅHD). Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftkostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras respektive elevantal. Lemlands kommun hade en elev i träningsundervisningen vilket var det samma som budgeterats.

### ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Målsättningen att ge undervisning anpassad till elevernas förutsättningar har uppfyllts.
- Fyra av sex specialklasslärare är behöriga. Behörighetsnivån bland elevassistenterna är även den god.

### SYNERGIEFFEKTER:

SÅHD upprätthåller ett förbundskansli, se resultatenhet 410 Förvaltning.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 90,8 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 4 342 euro netto.

4231 Träningsundervisning						
Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	43 393	47 200		42 858	-4 342	-535
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>43 393</b>	<b>47 200</b>	<b>-</b>	<b>42 858</b>	<b>-4 342</b>	<b>-535</b>
Avskrivningar	59	100		85	-15	26
Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019		Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Antal elever totalt	26,0	26,0		27,0	1,0	1,0
varav elever från Lemland	1,0	1,0		1,0	-	-
Kostnad per elev € (antal elever nettoutg.)	43 393 €	47 200 €		45 523 €	-1 677 €	2 130 €
Beräknad årskostnad/elev (€) (antal elever / nettoutg. o. avskrivn.)	43 452 €	47 300 €		45 608 €	-1 692 €	2 156 €



## 4300 Fritidsverksamhet

### VERKSAMHET:

Fritidshemsverksamhet är för elever i årskurs 1-2 i Lemlands grundskola och för elever i årskurs 1-2 från Järsö- och Nåtöområdet i Mariehamns stad.

### ANSVARSPERSON:

Skolföreståndaren

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fritidshemmet skall erbjuda eleverna i årskurs 1-2 en trygg, meningsfull och rolig verksamhet före och efter skolan då barnets vårdnadshavare arbetar. Barnets egna intressen skall vara i fokus vid planeringen av aktiviteter.

### SYNERGIEFFEKTER:

Under budgetåret har det varit fler deltidsanställda än tidigare som delat på arbetet på fritidshemmet vilket medfört att de inte varit lika känsliga vid sjukskrivningar. De har nu i större grad kunnat täcka upp för varandra vid eventuell frånvaro.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 85,94 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 10 933 euro netto.

#### 4300 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	91 647	101 922	-	97 119	-4 803	5 472
Inkomster	26 824	24 180		30 310	6 130	
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>64 823</b>	<b>77 742</b>	<b>-</b>	<b>66 809</b>	<b>-10 933 €</b>	<b>1 986</b>
Avskrivningar					-	-

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Medelantal inskrivna barn på fritidshemmet i Lemland	14,0	19,5		18,5	-1,0	4,5
Medelantal inskrivna elever på fritidshem i andra kommuner	9,5			5,5		
Nettoårskostnad per plats	2 758 €	3 987 €		2 784 €	-1 203 €	26 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad	29,3 %	24 %		31,2 %		

## 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Kultur- och fritidssektorn indelas i två resultatenheter: förvaltning och biblioteksverksamhet samt kulturverksamhet.

### 500 KULTUR OCH FRITIDSSEKTORN

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	302 922	323 708	-	281 165	-42 543	-21 757
Inkomster	7 097	8 000	-	8 844	844	1 748
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>295 826</b>	<b>315 708</b>		<b>272 321</b>	<b>-43 387</b>	<b>-23 505</b>
Avskrivningar	1 483	1 600		1 483	-117	

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

## 510 Förvaltning och biblioteksverksamhet

### **VERKSAMHET:**

Resultatområdet omfattar biblioteks- och kulturnämndens förvaltning, Lemlands kommunbibliotek och infobladet.

### **ANSVARSPERSON:**

Bibliotekssekreteraren

### **VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

#### **Biblioteksverksamhet**

- Bibliotekets personal har fortsatt arbetet med att aktivt erbjuda läsfrämjande åtgärder för barn och ungdomar, bland annat genom att erbjuda sagostunder och klassbesök för de barn i kommunen som nyttjar den kommunala servicen.
- För skolans nio klasser hölls bokprat och bibliotekskunskap under deras bibliotekstimme varannan vecka.
- På daghemmen fanns även boken för föräldrar att låna hem.
- Till biblioteket har 1 023 böcker köpts. Biblioteket prenumererade på 14 tidskrifter samt två dagstidningar. 25 610 böcker har lånats ut vilket ger ett medeltal på 12,5 böcker/kommuninvånare.
- Bibliotekssekreteraren har suttit med i skolans läsgrupp vilket resulterade i flera olika läsfrämjande aktiviteter bland annat kura gryning, SoL (sommar och läsnings-projektet), läsraster, "Bokhyllan" och författarbesök.
- Även detta år ordnades bokcirkel tillsammans med Södra Lemlands Marthaförening med åtta deltagare.
- En gång i veckan har en klient från stiftelsen Hemmet kommit och utfört avskrivningsarbete.
- En gång i veckan har fyra klienter från Jomalagård besökt biblioteket och bidragit till att plocka in bilderböcker.

#### **Infobladet**

- Under året har tio stycken infoblad producerats, helt enligt de riktlinjer för infobladet som togs fram 2019, där januari och juli månads infoblad inte längre produceras.

### **ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Ingen högläsning på Sveagården eller Stiftelsen Hemmet på grund av avsaknad av efterfrågan.

### **SYNERGIEFFEKTER:**

Genom samarbete med följande instanser har synergieffekter uppnåtts: Lemlands grundskola, barnomsorgen, Sveagården, Stiftelsen Hemmet, biblioteken på Åland samt lemlänska föreningar.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Det har använts 85,52 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 29 019 euro netto.



### 510 Förvaltning för kultur och fritid

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	194 048	211 873	-	175 819	-36 054	-18 229
Inkomster	3 298	3 000	-	4 493	1 493	1 196
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>190 750</b>	<b>208 873</b>	<b>-</b>	<b>171 325</b>	<b>-37 548</b>	<b>-19 425</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Nämnden:</b>						
Antal möten	5	6		5	-1	-
Behandlade ärenden	44	60		41	-19	-3
<b>Antal årsarbetare, Lemlands stambibliotek</b>						
bibliotekssekreterare	1	1		1	-	0
biblioteksbiträde/kultursekreterare	0,55	0,63		0,63	0,00	0,00
<b>Antal årsarbetare, fritid:</b>						
Fritidssekreterare	0,96	1		1,00	-	-
Ungdomsarbetare	0,64	1		0,29	-,7	-,7
<b>Biblioteksverksamhet:</b>						
Totalt bestånd i Lemlands bibliotek	16 474	17 500		15 197	-2 303	-1 277
Antal nya boktitlar	862	1 100		1 023	-77	161
Boklån per invånare	11,4	13,0		12,5	-0,5	1,1
Antal utlån sammanlagt	23 176	25 000		25 610	610	2 434
Antal besök i biblioteket per år	9 688	9 000		8 775	-225	-913

### 5103 Infobladet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU-19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BU18
Utgifter	13 410	13 000		12 656	-344	-754
Inkomster	3 229	3 000		4 230	1 230	1 001
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>10 181</b>	<b>10 000</b>		<b>8 426</b>	<b>-1 574</b>	<b>-1 755</b>
Avskrivningar						

## 520 Kulturverksamhet

### VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar kulturverksamhet, kulturbidrag samt Medborgarinstitutet.

### ANSVARSPERSON:

Bibliotekssekreteraren samt Medborgarinstitutets kontaktperson

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Under året har det ordnats sex stycken utställningar med tillhörande vernissage i biblioteket; Britta Gustafssons utställning "Mellan himmel och jord", Jan Almroths "Potpurri från Provence och Jämtland", Henrika Lax "Pilgrim", Ulrica Lindströms "I vått och torrt", Hannamari Ruohonens illustrationer och Lemlands grundskolas årskurs 3-4 ställde ut sina projektarbeten "Stenåldersbyar".
- Författarbesök av Thomas Halling. Workshop med Hannamari Ruohonen. Joel Pettersson-presentationer.
- Planering har gjorts inför bibliotekslokalernas 20-års jubileum.
- Medis hade 290 kursdeltagare från Lemland under 2019 (brutto, samma person kan ha gått flera kurser), 40 av dem deltog i kurser i Lemland.
- I Lemland hölls sju kurser.

### SYNERGIEFFEKTER:

Genom samarbete med följande instanser har synergieffekter uppnåtts: Lemlands grundskola, barnomsorgen, Sveagården, Stiftelsen Hemmet, biblioteken på Åland samt lemländska föreningar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 104,89 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 2 988 euro netto.

520 Kulturverksamhet						
Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	60 700	61 150		64 138	2 988	3 438
Inkomster					-	-
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>60 700</b>	<b>61 150</b>		<b>64 138</b>	<b>2 988</b>	<b>3 438</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Kulturverksamhet:</b>						
Understöd till sammanslutningar, euro	11 500 €	15 000 €		15 000 €	0 €	3 500 €
Antal understödda sammanslutningar, st	5	8		8	-	3
Utställningar i biblioteket	5	4		5	1	-
<b>Medborgarinstitutet:</b>						
Antal bruttokursdeltagare	310			290		-20
Kursdeltagare i egen kommun	79			40		-39
Antal kurser som hållits i Lemland	12			7		-5
Total extern kostnad för Lemlands kommun för Medborgarinstitutet	46 895 €	42 500 €		47 615 €	5 115 €	720 €



## 620 Barn- och ungdomsarbete

### **VERKSAMHET:**

Fritidssektorns uppgift är att sörja för en meningsfull verksamhet för barn och ungdomar i kommunen dels genom den egna idrotts- och ungdomsverksamheten, dels genom att stöda och samarbeta med andra kommuner och organisationer. Till fritidssektorns ansvarsområde hör att besluta om fördelningen av de anslag som i kommunens budget reserverats för stödjande av barn- och ungdomsverksamhet. Eftersom en omstrukturering av kultur- och fritidssektorn gjord under 2019 anställdes inte en ny fritidssekreterare under 2019 utan barn- och ungdomsledaren har varit t.f fritidssekreterare under året. Barn- och ungdomsledare har varit anställda på krysslista.

### **ANSVARSPERSON:**

T.f Fritidssekreteraren

### **VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Besöksunderlaget har bibehållits och bredden i verksamheten har varit i paritet med 2018.
- Inskrivna barn och unga i den regelbundna fritidsverksamhetens sju grupper var totalt 54 barn inskrivna under vårterminen 2019 respektive 78 barn under höstterminen 2019.
- Fritidsgården iUNGo var öppen en kväll i veckan under vårterminen vilket genererade besök av i snitt fyra ungdomar per kväll. Under höstterminen var iUNGo öppet två kvällar i veckan och i genomsnitt besöktes ungdomsgården av sex ungdomar per kväll.
- Fortsatt avtal om köp av tjänster avseende barn- och ungdomsverksamhet med Mariehamns stad och med Lumparlands kommun.
- T.f fritidssekreteraren har besökt såväl Lumparlands skola som Kyrkby högstadium för att nå barn och unga.
- Föreningen 4H har besökt fritidsgården vid tre tillfällen per termin.

### **ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Närvara på minst en långrast (i Lemlands grundskola) per vecka – personalbrist.
- Ungdomsrådet har inte sammanträtt under 2019 – personalbrist.
- Inga aktiviteter har ordnats för olika åldrar i kommunens nya lokaler på Järsö/Nätö – personalbrist.

### **SYNERGIEFFEKTER:**

Samarbetet med Fritidsledarna på Åland har under året resulterat i sport-, sommar- och höstlovs- och jullovsaktiviteter runt om på Åland och i Sverige. Ålands idrott finansierar "Starka barn" och elever i åk 1-2 har erbjudits en timme extra fysisk aktivitet i veckan. Fritidskansliet samarbetar med Kyrkby högstadieskola, Lemlands grundskola samt Lumparlands grundskola.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Det har använts 68,47 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 4 945 euro netto.



### 620 Barn- och ungdomsarbete fritiden

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	16 941	20 685		15 070	-5 615	-1 871
Inkomster	3 770	5 000		4 330	-670	560
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>13 171</b>	<b>15 685</b>		<b>10 740</b>	<b>-4 945</b>	<b>-2 431</b>
Avskrivningar					-	-

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Bidrag</b>						
Verksamhetsbidrag - barn och ungdom	8 000 €	9 700	9 700 €	9 700 €	0 €	1 700 €

## 630 Idrotts- och friluftsliv

### VERKSAMHET:

Fritidssektorns uppgift är att sörja för planeringen och utvecklingen av idrotts- och motionsverksamheten i kommunen och besluta om fördelningen av de anslag som i kommunens budget har reserverats för stödande av idrottsverksamhet. Fritidssektorns mål är att erbjuda kommuninvånarna ett varierat fritidsutbud. Eftersom en omstrukturering av kultur- och fritidssektorn gjord under 2019 anställdes inte en ny fritidssekreterare under 2019 utan barn- och ungdomsledaren har varit t.f fritidssekreterare under året.

### ANSVARSPERSON:

T.f Fritidssekreteraren

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Tillsammans med föreningen Folkhälsan i Lemland har fritidskansliet planerat en gymgrupp för seniorer (förverkligad januari-februari 2019).
- Utvärdering av uthyrningsgraden av Valbohallen och övriga idrottsanläggningar har gjorts (KFN § 20/22.5.2019).
- T.f fritidssekreteraren har närvarat vid en fortbildningskurs i bokningssystemet FRI och Starka barn.

### SYNERGIEFFEKTER:

Samarbete med föreningar som använder sig av kommunens idrottsanläggningar och med tekniska sektorn dels genom idrottsanläggningar dels genom Lemlandsleden.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 96,73 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 883 euro netto.

#### 630 Idrotts- och friluftsliv

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	31 233	27 000		26 138	-862	-5 095
Inkomster	29			21	21	-8
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>31 204</b>	<b>27 000</b>		<b>26 117</b>	<b>-883</b>	<b>-5 087</b>
Avskrivningar	1 483	1 600		-	-1 600	-1 483

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Bidrag</b>						
Verksamhetsbidrag - idrott	30 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	0 €	-5 000 €

## 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Byggnads- och miljösektorn indelas i sex resultatenheter: förvaltning, byggnadstillsyn, planläggning, avfallshantering, jord- och skogsbruksområden samt miljövård.

### 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN TOTALT

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	451 606	443 130	-	468 389	25 259	16 783
Inkomster	361 496	361 343		389 120	27 777	27 624
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>90 110</b>	<b>81 787</b>	-	<b>79 269</b>	<b>-2 518</b>	<b>-10 841</b>
Avskrivningar	6 023	6 300		7 057	757	1 034

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



## 710 Förvaltning

### VERKSAMHET:

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner.

### ANSVARSPERSON:

Byggnads- och miljöinspektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Gott samarbete mellan nämnd och personal.
- Gott samarbete mellan andra myndigheter och samarbetspartners.
- Fungerande administrativa rutiner.

### SYNERGIEFFEKTER

Lemland och Lumparland har sedan 2012 gemensam byggnadsnämnd samt byggnadstillsyn. Verksamheten arbetar i nära samarbete med den gemensamma tekniska sektorn i Lemland och Lumparland.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 102,06 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 2 333 euro netto. Utgifterna är dock de samma som för 2018.

#### 710 Förvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	115 981	113 215	-	115 548	2 333	-433
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>115 981</b>	<b>113 215</b>	<b>-</b>	<b>115 548</b>	<b>2 333</b>	<b>-433</b>
Avskrivningar		-		-	-	-

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Bygg- och miljöinspektör	1,0	1,0		1,0	0,0	0,0
Byråsekreterare	0,7	0,7		0,7	0,0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>		<b>1,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Nämnden:</b>						
Antal möten	13	12		12	-	-1
Behandlade ärenden	223	220		177	-43	-46

## 711 Byggnadstillsyn

### VERKSAMHET:

Uppgiftsområdet omfattar bland annat byggnadstillsynen, småskaliga avloppsanläggningar och adresssystemet i Lemland och Lumparland. Konkret har verksamheten bestått av beredning och behandling av bygglovsärenden, information till de som söker bygglov samt uppföljning av beslut och tillstånd. Antalet bygglov är lite lägre än året innan. Följt upp och informerat fastighetsägare om enskilda avlopp bland annat i samband med övrig verksamhet eller som svar på frågor i ärendet.

### ANSVARSPERSON:

Byggnads- och miljöinspektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Det nya bygglovsprogrammet Adam 2 används nu i verksamheten.
- Deltagit i samarbetsprojektet för kartläggning av enskilda avlopp. Prioriterade områden har varit Granöfjärdens omgivning, Söderby centrum samt Krogstad.
- Utvecklat adresssystemet genom namngivning av nya vägar.

### SYNERGIEFFEKTER

Byggnadstillsynen tillhandahåller personlig service både i Lemland och i Lumparland. Byggnadsinspektören är medlem i föreningen Ålands byggnadsinspektörer. Via det samarbetet diskuteras aktuella frågor, kunskapen ökar samt likabehandlingen mellan olika kommuner befrämjas.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 90,78 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 3 044 euro netto. Utgifterna är 422 euro lägre än budgeterat. Utgifterna är 5 700 euro lägre än 2018. Inkomsterna är 3 500 euro lägre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på mindre byggnadsverksamhet i Lemland än budgeterat.

#### 711 Byggnadstillsyn

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	12 577	7 310		6 888	-422	-5 689
Inkomster	45 962	40 303		36 837	-3 466	-9 125
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-33 384</b>	<b>-32 993</b>		<b>-29 949</b>	<b>3 044</b>	<b>3 436</b>
<b>Interna- och överföringsposter</b>						
Interna kostnader	80 800	74 903		76 711	1 808	-4 089
Interna intäkter						
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Beviljade bygglov Lemland</b>						
Egnahemshus, nya	19			9		-10
Ändringslov	1			5		4
Radhus	3			-		-3
Fritidshus, nya	6			6		-
Ändringslov	4			1		-3
Bastubyggnad, nya	14			9		-5
Ekonomibyggnad, garage nya	19			14		-5
Ändringslov	3			6		3
Lantbruksbyggnader	2			-		-2
Daghem				1		
Skolutrymme ombyggnad						-
Övriga	12			14		2
<b>Totalt</b>	<b>83</b>	<b>95</b>		<b>65</b>	<b>-30</b>	<b>-18</b>
Total våningsyta (m2)	9 004			5 477		-3 527
Byggnadmätningar	7			14		7
Rivningsanmätningar	9			4		-5
Avloppstillstånd	17			17		-
Ibruktagna bostäder, antal	10			12		2
Bygglövsavgifternas täckningsgrad (%) <sup>3)</sup>	38,0%	37,4%		30,7%	-6,7%	-7,3%
<b>Beviljade bygglov Lumparland</b>						
Egnahemshus, nya	1			1		-
Ändringslov						-
Fritidshus, nya	1			3		2
Ändringslov	1			4		3
Bastubyggnad, nya	5			3		-2
Ekonomibyggnad, garage, nya	2			5		3
Ändringslov				3		3
Lantbruksbyggnader	-					-
Ändringslov						-
Övriga	9			1		-8
<b>Totalt</b>	<b>19</b>	<b>20</b>		<b>20</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Total våningsyta (m2)	1 969			1 514		-455
Byggnadmätningar	4			2		-2
Rivningsanmätningar	1			1		-
Avloppstillstånd	5			2		-3
Ibruktagna bostäder, antal	0			0		-
Bygglövsavgifternas täckningsgrad (%) <sup>3)</sup>	26,1%	31,1%		33,2%	2,1%	7,1%

<sup>3)</sup> Avser totala byggnadslövsavgifter i förhållandet till externa kostnader för nämnden och byggnadskansliet (inkluderar ej interna poster och



## 712 Planläggning

### VERKSAMHET:

Uppgiftsområdet omfattar arbete med kommunöversikter, general- och detaljplanering och dylikt i Lemland och Lumparland.

### ANSVARSPERSON:

Byggnadsinspektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En plan och handlingar för en egen planläggningsenhet i Lemland utarbetades.
- Kartmaterialet för Granö/Skedholm området har kompletterats.
- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har färdigställts.
- Byte av planläggare för detaljplanen i centrala Söderby.
- Kartmaterialet för område väster om Långnäs har tagits fram.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland. Arbetet efter stormen Alfrida samt implementering av den nya avfallslagen har prioriteras före byggnadsordningar.
- Revidering av kommunöversikten för Lumparland. Arbetet efter stormen Alfrida samt implementering av den nya avfallslagen har prioriterats före kommunöversikten.
- Generalplanen för delar av Söderby. Revideringen av generalplanen för delar av Söderby utförs efter att detaljplanen för kommunens centrala Söderby är klart.
- Detaljplanen för delar av Söderby. Detaljplanen för delar av Söderby har inte fått tillräckliga planläggningsresurser.

### SYNERGIEFFEKTER

- Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd.
- Med Jomalas goda vilja har samarbetet inom pågående planläggningsprojekt fortsatt till viss del.
- Samarbetet med arkitekt Ursula Koponen gällande pågående projekt har likaså fortsatt.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 34,58 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 11 325 euro netto. Utgifterna är 12 503 euro lägre än budgeterat. Detta beror på mindre köpta planläggnings- och kartläggningstjänster än budgeterat. Lemlands planläggningskostnader är på samma nivå som för 2018. Lumparlands planläggningskostnader för 2019 består huvudsakligen av digitaliseringskostnader för kommunens detaljplaner.

#### 712 Planläggning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	8 349	23 260		10 757	-12 503	2 408
Inkomster	3 491	5 948		4 770	-1 178	1 279
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>4 858</b>	<b>17 312</b>		<b>5 987</b>	<b>-11 325</b>	<b>1 128</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Planläggning i Lemland:</b>						
Kostnader för planläggning	8 104 €	20 490 €		8 591 €	-11 899 €	487 €
Godk. nya och ändrade planer	1	-		3	3	2
<b>Planläggning i Lumparland:</b>						
Kostnader för planläggning	245 €	2 770 €		2 166 €	-604 €	1 921 €
Godk. nya och ändrade planer	0	0		0	-	-

## 720 Avfallshantering

### **VERKSAMHET:**

Verksamheten är att i enlighet med landskapslag om avfallshantering ordna avfallshantering i Lemlands kommun. Verksamheten omfattar i huvudsak drift av återvinningsstationerna samt återvinningscentralen i Bengtsböle. Tömning av avfallskärl samt bemanningen av återvinningscentralen sköts av entreprenörer. Därtill uppbärande av avgifter och informationsverksamhet. Dessutom vård och uppföljning av de före detta deponierna i Haddnäs och Krogstad. Under året har frågan om Lemlands medlemskap i Mise diskuterats samt arbetet med en ny avfallsplan för Lemland påbörjats. Visionen för verksamheten är miljömedvetna kommuninnevånare och sommargäster som kan och vill källsortera sitt avfall så att avfallsfraktionerna blir så rena som möjligt och sorteringsresten så liten som möjligt, en avfallsinsamling som så bra som möjligt tar i beaktande avfallsproducenternas olika behov samt acceptans för kommunens behov av att uppbära avgifter för avfallsservicen.

### **ANSVARSPERSON:**

Miljöinspektören

### **VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- En återvinningsstation har förnyats.
- Avfallskomprimatorn har effektiviserat hanteringen av brännbart avfall vid Bengtsböle ÅVC.

### **ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:**

- Verksamhetens kostnader har inte minskat. Kostnadsminskningen har uteblivit genom att servicen på Bengtsböle ÅVC förbättrats med oförändrade kostnader som följd.

### **SYNERGIEFFEKTER**

Verksamheten bedrivs i samarbete med Svinryggens deponi, Mise, Miro Ab, Ålands Renhållning, Söderby Taxi med flera.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Utgifterna är 30 951 euro högre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på högre kostnader för Bengtsböle ÅVC än budgeterat. Kostnaderna för omorganiseringen av avfallshantering samt de ökade öppethållningstiderna har finansierats genom kostnadsinbesparingar som uppnåtts genom konkurrensutsättning av hämtning av avfall. Kostnaderna för ÅVC har inte ökat nämnvärt från 2018. Kostnaderna för återvinningsstationerna är 3 700 euro högre än budgeterat. Kostnadsnivån är dock den samma som tidigare år. Inkomsterna är 3 832 euro högre än budgeterat. Inkomsterna motsvarar de för 2018.



## 720 Avfallshantering

Sammanställning	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	297 764	274 240		305 191	30 951	7 428
Inkomster	291 948	287 013		290 845	3 832	-1 103
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>5 815</b>	<b>-12 773</b>		<b>14 346</b>	<b>27 119</b>	<b>8 531</b>
<b>Interna och överföringsposter</b>						
Interna kostnader	37 880	36 900		38 642	1 742	762
Interna intäkter						
Avskrivningar	6 023	6 300		7 057	757	1 034
<b>Nettotalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>49 718</b>	<b>30 427</b>		<b>60 045</b>	<b>29 618</b>	<b>10 327</b>

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Antal återvinningscentraler ÅVC	1	1		1	-	-
Antal återvinningsstationer ÅVS	27	27		27	-	-
Avfallsvgifternas täckningsgrad, externa kostn.	98,0 %	104,7 %		95,3 %	-9,4 %	-2,7 %
Avfallsavgifternas täckningsgrad, tot. kostn.	88,8 %	94,3 %		86,6 %	-7,6 %	-2,1 %
<b>Kostnadsspecifikation (externa kostnader:)</b>						
Återvinningscentral, Bengtsböle	119 569 €	93 020 €		119 908 €	26 888 €	339 €
Övrig kommunal verksamhet (återvinnings)	169 295 €	177 270 €		180 928 €	3 658 €	11 633 €
Haddnäs fd deponi	3 284 €	1 350 €		1 923 €	573 €	-1 361 €
Krogstad fd deponi	5 615 €	2 600 €		2 432 €	-168 €	-3 183 €
<b>Totala kostnader:</b>	<b>297 763 €</b>	<b>274 240 €</b>		<b>305 191 €</b>	<b>30 951 €</b>	<b>7 428 €</b>
<b>Återvinningscentral - mängder</b>						
Brännbart, ton (avgiftsfritt)	95,5			56		-39,5
Deponi, ton (avgiftsfritt)	59			75		16
Metallskrot, ton (avgiftsfritt)	156			109		-47
Träavfall, m <sup>3</sup> (avgiftsfritt)	117			107		-10
Farligt avfall, ton (avgiftsfritt)	45,6			31		-15
<b>Återvinningsstationer - mängder</b>						
Brännbart, ton	184			201		17
Återvinningsbart avfall ton	151			158		7
Kostnad per inv.	166 €	154 €		169 €	15 €	3 €
Inkomst per inv.	141 €	138 €		140 €	2 €	-1 €
varav inkomst från Proans	3 €	3 €		3 €	0 €	0 €
Nettokostnad per inv.	25 €	16 €		29 €	13 €	4 €

## 730 Jord- och skogsbruksområden

### VERKSAMHET:

Omfattar administration och skötsel av Lemlands kommuns jord- och skogsbruksmarker. Visionen är ändamålsenligt och professionellt skogsbruk samt hög utarrenderingsgrad av kommunens åker- och betesmark.

### ANSVARSPERSON:

Miljöinspektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Utarrendering av åker- och betesmarker för de nästa fem åren.
- Förberedelser för kommande avverkningar har vidtagits.
- Med hjälp av entreprenörer har kommunens skogsområden åtgärdats efter stormskadorna.

### SYNERGIEFFEKTER

Gott samarbete med markarrendatorer, skogsbolag och skogsvårdsföreningen.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Utgifterna för år 2019 är blygsamma. Detta beror på att speciellt verksamheten inom skogsbruket varit inriktad på akuta skogsåtgärder för att begränsa skadorna efter stormen Alfrida. Inkomsterna är 14 778 euro högre än budgeterat. Detta beror på att intäkter från akut avverkning efter stormen Alfrida.

#### 730 Jord- och skogsbruksmark

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	5 969	3 985		290	-3 695	-5 679
Inkomster	2 844	8 800		23 578	14 778	20 734
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>3 125</b>	<b>-4 815</b>		<b>-23 288</b>	<b>-18 473</b>	<b>-26 413</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Kommunens totalt markinnehav, ca ha	136	139		139	-	3
<b>Utarrenderad mark</b>						
Åker- och ängsmark, ha	13,0	16,0		16,0	0,0	3,0
Inkomst, euro/år (exkl. R.Signells danaarv):	2 448 €	2 750 €		2 447 €	-303 €	-1 €
Övriga markområden, st	2	2		2	-	-
Inkomst, euro/år	50 €	50 €		50 €	0 €	0 €
<b>Totala arrendeinkomster per år</b>	<b>2 498 €</b>	<b>2 800 €</b>		<b>2 497 €</b>	<b>-303 €</b>	<b>-1 €</b>



## 740 Miljövård

### VERKSAMHET:

Resultatenheten består av medel för miljöarbete i Lemlands och Lumparlands kommuner. Visionen för verksamheten är Lemland – en ekokommun, med ren och utsläppsfri miljö, ”rättvis” konsumtion samt att alla avloppsanläggningar i kommunen är miljömässigt hållbara.

### ANSVARSPERSON:

Miljöinspektören

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Bland annat i infobladet spridit information, praktiska tips och dylikt angående bland annat miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder.
- Rapport om vattenmiljön i Granöfjärden har utarbetats. Beslut tagits om vidare åtgärder.
- Efter att finansieringen av den andra våtmarken vid Kapellviken säkerställts har entreprenör för projektet utsetts.
- Plan för åtgärder längs Ressumdiket har framtagits.
- Lemland har erbjudit kontorsutrymmen samt avlönat en utredare för projektet kartläggning av enskilda avlopp i början av året.

### SYNERGIEFFEKTER

Samverkan med projektet ”kartläggning av de enskilda avloppen” samt samverkan med föreningen Rädda Lumparn.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Utgifterna är 8 596 euro högre än budgeterat. Detta beror på att kostnaderna för administrering av samarbetsprojektet enskilda avlopp återfinns under miljövård. Kostnadsöverskridningen har finansierats genom inkomster. Inkomsterna är 13 811 euro högre än budgeterat. Detta beror på att intäkter för att täcka kostnaderna för administrering av samarbetsprojektet enskilda avlopp återfinns under miljövård.

#### 740 Miljövård

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	10 966	21 120		29 716	8 596	18 750
Inkomster	2 532	19 279		33 090	13 811	30 558
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>8 434</b>	<b>1 841</b>		<b>-3 375</b>	<b>-5 216</b>	<b>-11 809</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Sammanställning projekt enskilda avlopp- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	9 946	15 900		25 577	9 677	15 631
Inkomster	14 720	15 900		30 451	14 551	15 731
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-4 774</b>			<b>-4 874</b>	<b>-4 874</b>	<b>-100</b>
Interna kostnader	4 774			4 874		100



Prestationer	Bokslut	Budget	BU just.	Bokslut	Avvikelse <sup>1)</sup>	Avvikelse <sup>2)</sup>
	2018	2019	2019	2019	BS19-BU19	BS19-BS18
<b>Lemlands kommun</b>						
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€)	831 €	3 820 €		3 473 €	-347 €	2 642 €
<b>Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton</b>						
Avfallshantering	1			0		-1,0
Offentliga byggnader	122			0		-122,0
Idrottsanläggningar	10			0		-10,0
Trafikleder	12			0		-12,0
Vatten och avlopp	14			0		-14,0
<b>Utsläpp totalt</b>	<b>159</b>			<b>0</b>		<b>-159,0</b>
<b>Bränsle, CO2 utsläpp ton</b>						
Eldningsolja	29,8			23,8		-6,0
Drivmedel	18,2			19,3		1,1
<b>Bränsle totalt</b>	<b>48</b>			<b>43,1</b>		<b>-4,9</b>
<b>Resor, km</b>						-
kommunens bilar km	56 707			54 124		-2 583
privata bilar km	53 750			56 532		2 782
<b>Resor totalt km</b>	<b>110 457</b>			<b>110 656</b>		<b>199</b>
<b>Vatten &amp; Avlopp, m3</b>						
Administration	112			80		-32
Omsorg	1222			1196		-26
Skola	748			736		-12
Daghem	984			848		-136
Idrott	20			16		-4
Fritidsgården lungö	7			5		-2
<b>Vatten och avlopp totalt</b>	<b>3114</b>			<b>2902</b>		<b>-212</b>
<b>Lumparlands Kommun</b>						0
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland	181 €	1 400 €		665 €	-735 €	484 €
<b>Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton</b>						
Avfallshantering					-	-
Offentliga byggnader	68,7			0,0		-68,7
Hyreshus	4,0			0,0		-4,0
Trafikleder	4,0			0,0		-4,0
Vatten och avlopp	18,0			0,0		-18,0
<b>Utsläpp totalt</b>	<b>94,7</b>			<b>0,0</b>		<b>-94,7</b>
<b>Bränsle, CO2 utsläpp ton</b>						
Eldningsolja	58,9			48,9		-10,0
<b>Vatten &amp; Avlopp, m3</b>						-
Administration	17			21		4
Omsorg	794			511		-283
Skola	242			244		2
Daghem	162			137		-25
Boende	811			638		-173
<b>Vatten och avlopp totalt</b>	<b>2026</b>			<b>1551</b>		<b>-475</b>

## 800 TEKNISKA SEKTORN

Tekniska sektorn indelas i tio resultatenheter: förvaltning, byggnader och lokaler, hyreslägenheter, idrotts- och friluftsanläggningar, fastighetsunderhåll, trafikleder, värmeproduktion, vatten- och avloppsverk i Lemland, vatten- och avloppsverk i Lumparland samt hamnverksamhet.

### 800 TEKNISKA SEKTORN

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	1 604 034	1 462 658		1 622 804	160 146	18 770
Inkomster	844 361	908 063		883 434	-24 629	39 073
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>759 672</b>	<b>554 595</b>	-	<b>739 370</b>	<b>184 775</b>	<b>-20 303</b>
Avskrivningar	561 010	559 279	629 527	618 276	-570 530	57 267

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

## 810 Förvaltning

### VERKSAMHET:

I enlighet med budget, verksamhetsplan, instruktioner och stadgor ansvara för tekniska nämndens löpande verksamhet samt dess investeringar i Lemland och Lumparland. Dessa är bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder, samt vatten- och avlopp. Uppgiftsområdet omfattar tekniska nämnden samt tekniska kansliet.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna. Avgifterna kommer till viss del alltid att skilja sig åt då olika tekniska lösningar används.
- Ta fram långsiktiga underhållsplaner för fastigheter, fordon samt kommunal teknik. Underhållsplaner för fastigheter och fordon har ej blivit klara på grund av tidsbrist.
- Digitalisera alla handlingar och ritningar gällande kommunens fastigheter. Digitalisering har ej färdigställts på grund av tidsbrist.
- Underhållsplaner för kommunal teknik.

### SYNERGIEFFEKTER:

Tekniska sektorn i Lemland och Lumparland arbetar i nära samarbete med byggnads- och miljösektorn i Lemland och Lumparland.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 102,5 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 4 693 euro netto. Utgifterna steg med cirka 5 % jämfört med 2018.

#### 810 Förvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	183 707	187 942	0	192 635	4 693	8 928
Inkomster						
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>183 707</b>	<b>187 942</b>	<b>-</b>	<b>192 635</b>	<b>4 693</b>	<b>8 928</b>
Avskrivningar	3 907	4 000		3 049	-951	

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Teknisk chef	1,0	1,0		1,0	0,0	0,0
Kommuntekniker	1,0	1,0		1,0	0,0	0,0
Byråsekreterare	1,0	1,0		0,9	-0,1	-0,1
<b>Totalt</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>		<b>2,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
<b>Tekniska nämnden:</b>						
Antal möten	9	9		9	-	-
Antal ärenden	116	110		112	2	-4



## 820 Byggnader och lokaler

### **VERKSAMHET:**

Verksamheten är att i enlighet med gällande lagstiftning samt användarnas behov tillhandahålla verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna verkar i huvudsak kommunernas egna verksamhetsenheter men en liten uthyrningsverksamhet bedrivs också. Lemlands kommuns byggnader är Fritidsgården, Grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, Kommungården, Sveagården, daghemmen Gullvivan, Saltkråkan, Bullerboda, Söderhagen, Tallkotten och Solkatten och i Lumparland är kommunens byggnader Grundskolan jämte biblioteket, Kommungården, Branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

### **ANSVARSPERSON:**

Tekniska chefen

### **VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:**

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.
- Färdigställa utbyggnaden av daghemmet Saltkråkan.
- Löpande klassrumsrenoveringar i grundskolan.
- Inleda uppförande av ett nytt daghem på Lelökstomten.

### **ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:**

- Sanering av ungdomslokalen iUngo har uteblivit på grund av tidsbrist.
- Inleda uppförande av ett nytt daghem på Björkudden har skjutits framåt i investeringsplanen.
- Inreda ett klassrum i skolans källare har uteblivit på grund av tidsbrist.

### **SYNERGIEFFEKTER:**

Ålands hälso- och sjukvård har sjukvårdsmottagning vid Sveagården. En grupp för textilarbete hyr utrymmen i Fritidsgården.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Det har använts 140,25 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 66 793 euro netto. De förverkligade utgifterna är 58 802 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 51 244 euro lägre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 7 991 euro lägre än budgeterat. Inkomsterna har minskat från 2018 med 6 352 euro.

## 820 Byggnader och lokaler

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	492 966	382 920	0	441 722	58 802	-51 244
Inkomster	215 346	216 985		208 994	-7 991	-6 352
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>277 620</b>	<b>165 935</b>	<b>-</b>	<b>232 728</b>	<b>66 793</b>	<b>-44 891</b>
Avskrivningar	267 503	306 468		311 086	4 618	43 583

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Lemland</b>						
Skola och bibliotek	1	1		1	-	-
Idrottshall	1	1		1	-	-
Daghem	5	7		5	-2	0
Daghemsmodul	3	3		2	-1	-1
Servicehus för äldre	1	1		1	-	-
Kommunkansli	1	1		1	-	-
Teknisk hall	0	0		0	-	0
Hyrd teknisk depå	1	1		1	-	-
Fritidsgård	1	1		1	-	-
<b>Totalt</b>	<b>14</b>	<b>16</b>		<b>13</b>	<b>-3</b>	<b>-1</b>
Förbrukn. av eldningsolja (m <sup>3</sup> )	11	9		9	-	-2
<b>Lumparland</b>						
Skola och bibliotek	1	1		1	-	-
Daghem	2	2		1	-1	-1
Kommunkansli	1	1		1	-	-
Servicehus för äldre	1	1		1	-	-
Branddepå	1	1		1	-	-
	6	6		5	-1	-1
Förbrukn. av eldningsolja (m <sup>3</sup> )	22	22		18	-4	-4

## 825 Hyreslägenheter

### VERKSAMHET:

Verksamheten är att i enlighet med gällande lagstiftning samt användarnas behov tillhandahålla verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna bedrivs i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter. Kommunens hyresbyggnader finns på Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 3. Totalt 12 lägenheter.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.

### EKONOMISKT RESULTAT:

De förverkligade utgifterna är 4 134 euro lägre än budgeterat. De förverkligade inkomsterna är 310 euro lägre än budgeterat. Vilket sammantaget ger ett positivt nettoresultat om 3 824 euro. Utgifterna är 5 516 euro lägre än 2018. Inkomsterna är 7 977 euro lägre än 2018.

#### 825 Hyreslägenheter

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	23 112	21 730		17 596	-4 134	-5 516
Inkomster	49 076	41 409		41 099	-310	-7 977
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-25 963</b>	<b>-19 679</b>		<b>-23 503</b>	<b>-3 824</b>	<b>2 461</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019(faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Bostadsradhus	3	3		3	-	-
Hyreslägenheter	12	12		12	-	-
Uthyrningsgrad (%)	100,0%	99,5%		100,0%	0,5%	0,0%



## 830 Idrotts- och friluftsanläggningar

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar och friluftsområden i kommunen i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanan i Söderby, gräsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek-/idrottsplatsen vid Smedjegrand och lekplatsen vid Kapellviken. Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel. Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av fritidskansliet.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Uppfräschningar av badstränderna har uteblivit på grund av tidsbrist.
- Uppförande av en hinderbana i Söderby har blivit framskjutet i investeringsplanen till 2020.

### SYNERGIEFFEKTER:

Folkhälsan har hållit sommarsimskola vid Klockarholmens och Klemetsby badstrand. Bengtsböle idrottsplan används också av idrottare som inte bor i kommunen.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 154,79 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 12 794 euro netto. De förverkligade utgifterna är 12 941 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 20 151 euro högre än 2018. De förverkligade inkomsterna är 147 euro högre än budgeterat. Inkomsterna är 4 916 euro högre än 2018.

#### 830 Idrotts- och fritidsanläggningar

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	38 450	45 660		58 601	12 941	20 151
Inkomster	17 539	22 308		22 455	147	4 916
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>20 911</b>	<b>23 352</b>		<b>36 146</b>	<b>12 794</b>	<b>15 235</b>
Avskrivningar	30 116	33 000		30 116	-2 884	

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Lemland</b>						
Idrottsplaner	5	5		5	-	-
Konditionsbanor	1	1		1	-	-
Badstränder	2	2		2	-	-
Mattvätt	1	1		1	-	-
Vandringsled	1	1		1	-	-
Lekpark	2	2		2	-	-
<b>Lumparland</b>						
Idrottsplaner	1	1		1	-	-
Konditionsbanor	1	1		1	-	-
Badstränder	1	1		1	-	-
Mattvätt	1	1		1	-	-
Lekpark	1	1		1	-	-

## 840 Fastighetsunderhåll

### **VERKSAMHET:**

Resultatenheten består i huvudsak av personalkostnader för den av tekniska nämnden underställda personalen som handhar fastighetsunderhåll av kommunernas byggnader, områden, anläggningar, infrastruktur och dylikt. Därtill kommer kostnaderna för fordon och övrig gemensam utrustning. Uppgiftsområdet består av enheten för fastighetsskötsel samt enheten för lokalvård. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare. Fastighetsskötseln upprätthåller beredskap dygnet runt.

### **ANSVARSPERSON:**

Tekniska chefen

### **VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:**

- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.
- Förbättrad ärendehantering.
- Skapa ett system för lagerföringen av VA-produkter.
- Iordningställande av kommunens yta på södra ändan av Bengtsböle idrottsplans parkering.

### **SYNERGIEFFEKTER:**

Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inklusive beredskapsjour.

### **EKONOMISKT RESULTAT:**

Det har använts 100,3 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 933 euro netto. De förverkligade utgifterna är 10 613 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 11 239 euro lägre än 2018.



**840 Fastighetsunderhåll**

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	337 175	315 324		325 937	10 613	-11 239
Inkomster	2 739	-		9 680	9 680	6 941
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>334 436</b>	<b>315 324</b>		<b>316 257</b>	<b>933</b>	<b>-18 180</b>
Avskrivningar	5 123	11 200		6 888	-4 312	1 765

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Antal årsarbetare:</b>						
Fastighetsskötare	4,0	4,0		4,2	0,2	0,2
Yngre serviceman	0,4	0,4		0,6	0,2	0,2
<b>Totalt</b>	<b>4,4</b>	<b>4,4</b>		<b>4,8</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
					-	
Lokalvårdare Kommungården	0,49	0,49		0,49	-	-
Lokalvårdare Valbohallen	0,36	0,36		0,36	-	-
Lokalvårdare (Teknisk hall)	0,09	0,09		0,09	-	-
Lokalvårdare Bengtsböle IP	0,15	0,15		0,15	-	-
Lokalvårdare Fritidsgården	0,15	0,15		0,15	-	-
<b>Totalt</b>	<b>1,24</b>	<b>1,24</b>		<b>1,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 850 Trafikleder

### VERKSAMHET:

Resultatenhetens uppgift är att i enlighet med landskapslag om kommunala vägar sköta väghållningen av kommunalvägarna och sommar- och vinterunderhåll av byggnadsplanevägar samt gång- och cykelvägar, att upprätthålla vägbelysningen i kommunen samt att utbetala bidrag för privata vägar. Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Grundförbättring av Södra Söderbyvägen.
- Vägbelysning längs GC-väg mellan Söderby och Bengtsböle bostadsområde.

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Kommunalvägars vägmärken ska följa krav, har uteblivit på grund av tidsbrist.
- Kommunal väg – Granholmsvägen, framskjutet i investeringsplanen till 2020.
- Kommunal väg – Lembötevägen, framskjutet i investeringsplanen till 2021.
- Asfaltering av Saltkråkans parkering, har uteblivit på grund av tidsbrist.

### SYNERGIEFFEKTER:

Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 176,4 % av nettoanslaget, det utgör en överskridning om 38 994 euro netto. De förverkligade utgifterna är 37 950 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 42 319 euro högre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 1 045 euro lägre än budgeterat. Inkomsterna är 9 152 euro högre än 2018.

#### 850 Trafikleder

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	97 785	102 154		140 104	37 950	42 319
Inkomster	40 913	51 110		50 065	-1 045	9 152
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>56 871</b>	<b>51 044</b>		<b>90 038</b>	<b>38 994</b>	<b>33 167</b>
Avskrivningar	123 314	140 834		134 056	-6 778	10 742

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Lemland</b>						
Kommunalvägar, km	25,7	27,8		27,8	-	2,1
Bostadsgator, meter	8 478	8 478		8 478	-	-
Gång- och cykelvägar, meter	7 880	14 380		12 400	-1 980	4 520
Privatvägsbidrag, euro	9 528 €	7 000 €		12 786 €	5 786 €	3 258 €
Privatvägsbidrag, lm väg	27 890	45 000		37 040	-7 960	9 150
Vägbelysning, armaturer	291	300		291	-9	-
<b>Lumparland</b>						
Kommunalvägar, km	2,55	2,55		2,55	-	-
Bostadsgator, meter	1 530	1 530		1 530	-	-
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850		4 850	-	-
Privatvägsplogning, st	32	40		31	-9	-1
Vägbelysning, armaturer	55	55		55		-
Rastplatser	1	1		1		0



## 865 Värmeproduktion

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby. Inköp av värme, distribution samt försäljning av värme. Värmen köps av entreprenör. Distributionen sker i eget kulvertnät.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Ansluta de privata fastigheter som var med i beräkningen, har ej förverkligats på grund av tidsbrist.
- Kartlägga intresset för anslutning hos egnahemshus i området, har ej förverkligats på grund av tidsbrist.
- Bygga ut nätet till Lelökstomten, projektet är framskjutet i investeringsplanen till 2020.

### SYNERGIEFFEKTER:

Kommunen levererar värme till privata fastigheter inom verksamhetsområdet. Flera privata fastigheter har möjlighet att ansluta sig inom verksamhetsområdet.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 92,49 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 6 024 euro netto. De förverkligade utgifterna är 3 566 euro lägre än budgeterat. Utgifterna är 1 868 euro lägre än 2018. De förverkligade inkomsterna är 2 458 euro högre än budgeterat. Inkomsterna är 4 765 euro högre än 2018.

#### 865 Värmeproduktion

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	93 302	95 000		91 434	-3 566	-1 868
Inkomster	12 493	14 800		17 258	2 458	4 765
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>80 809</b>	<b>80 200</b>		<b>74 176</b>	<b>-6 024</b>	<b>-6 633</b>
<b>Interna överföringsposter</b>						
Interna inkomster	85 167	98 571		81 425	-17 146	-3 742
Interna kostnader	3 071	2 349		2 907	558	-164
					-	
Avskrivningar	13 200	13 200		13 200	-	-
<b>Netto totalt (utg./ink.-)</b>	<b>11 913</b>	<b>-2 822</b>		<b>8 858</b>	<b>11 680</b>	<b>-3 055</b>

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Antal abonnenter, externa	2	4		3	-1	1
Antal abonnenter, interna	7	7		7	-	-
Inköpt värmemängd Mwh	1 461	1 600		1 337	-263	-124
Såld värmemängd Mwh	1 179	1 400		1 611	211	432
Kostnad per Mwh (exkl. avskrivn.)	65,96 €	60,84		70,56	9,72	4,60

## 870 Vatten- och avloppsverk i Lemland

### VERKSAMHET:

Resultatenhetens uppgift är att i enlighet med landskapslag om allmänna vatten- och avloppsverk handha distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till Lotsbroverket i Mariehamn där det renas.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Ansluta nya abonnenter till det befintliga ledningssystemet.
- Planera utbyggnad av ledningsnätet till åtminstone ett nytt område.
- Fortsatt kvalitetssäkring av dricksvattnet.
- Fortsatt kontrollavläsning av vattenmätare.
- God hushållning med renvattnet.
- Förbättra driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.
- Läcksökning på tappvatten för att minska svinnet i nätet .
- Reinvesteringar i näten genom inventering och förnyande av gamla rör.

### SYNERGIEFFEKTER:

I enlighet med avtal levereras avloppsvatten till Lotsbroverket i Mariehamn. Kommunen har också ett avtal om transport av avloppsvatten genom Jomala.

### EKONOMISKT RESULTAT - VATTENVERKET:

De förverkligade utgifterna är 48 753 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 19 335 euro högre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 32 215 euro lägre än budgeterat. Inkomsterna är 25 598 euro högre än 2018.

### EKONOMISKT RESULTAT - AVLOPPSVERKET:

De förverkligade utgifterna är 43 137 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 26 396 euro högre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 2 317 euro högre än budgeterat. Inkomsterna är 19 983 euro högre än 2018.

### 870 Vatten- och avloppsverk - Lemland totalt

Sammanställning - totalt	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	258 378	228 960		277 713	48 753	19 335
Inkomster	394 187	452 000		419 785	-32 215	25 598
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-135 809</b>	<b>-223 040</b>		<b>-142 073</b>	<b>80 967</b>	<b>-6 264</b>
<b>Interna och överföringsposter</b>						
Interna inkomster	22 882	18 069		23 959	5 890	1 077
Interna kostnader	131 997	130 251		126 949	-3 302	-5 048
<b>Avskrivningar</b>	<b>117 846</b>	<b>120 825</b>		<b>119 882</b>	<b>-943</b>	<b>2 036</b>
<b>Netto totalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>91 152</b>	<b>9 967</b>		<b>80 800</b>	<b>70 833</b>	<b>-10 352</b>

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018



**8701 Vattenverk Lemland**

Sammanställning - vatten	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	159 927	147 250		152 866	5 616	-7 061
Inkomster	224 852	265 000		230 468	-34 532	5 616
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-64 925</b>	<b>-117 750</b>		<b>-77 602</b>	<b>40 148</b>	<b>-12 677</b>
<b>Interna</b>						
Inkomster	9 278	6 262		8 588	2 326	-689
Utgifter	52 467	69 406		50 287	-19 119	-2 180
<b>Avskrivningar</b>	<b>51 987</b>	<b>52 625</b>		<b>52 583</b>	<b>-42</b>	<b>596</b>
<b>Netto totalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>30 251</b>	<b>-1 981</b>		<b>16 679</b>	<b>18 660</b>	<b>-13 572</b>

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Vattenledningsnätet:</b>						
Antal abonnenter	1 145	1 150		1 143	-7	-2
Antal tryckförhöjningsstationer	1	1		2		1
Köpt renvatten, m <sup>3</sup>	129 660	126 000		117 917	1	-11 743
Sålt renvatten m <sup>3</sup>	99 079	105 000		94 467	-10 533	-4 612
Täckningsgrad, extern <sup>3)</sup>	140,6%	180,0%		150,8%	-29,2 %	10,2%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. <sup>4)</sup>	110,2%	125,2%		117,7%	-7,5 %	7,4%
Täckningsgrad, total	88,6%	100,7%		93,5%	-7,3 %	4,9%

<sup>3)</sup> Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter

<sup>4)</sup> Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar

<sup>4)</sup> Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern



**8702 Avloppsverk Lemland**

Sammanställning - avlopp	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	98 451	81 710		124 847	43 137	26 396
Inkomster	169 334	187 000		189 317	2 317	19 983
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-70 883</b>	<b>-105 290</b>		<b>-64 471</b>	<b>40 819</b>	<b>6 412</b>
<b>Interna</b>						
Inkomster	13 604	11 807		15 371	3 564	1 767
Utgifter	79 530	60 845		76 662	15 817	-2 868
<b>Avskrivningar</b>	<b>65 860</b>	<b>66 200</b>		<b>67 299</b>	<b>1 099</b>	<b>1 439</b>
<b>Netto totalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>60 903</b>	<b>9 948</b>		<b>64 120</b>	<b>54 172</b>	<b>3 217</b>

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Avloppsledningsnätet:</b>						
Antal abonnenter	402	400		391	-9	-11
Antal pumpstationer	63	64		64	-	1
Levererat avloppsvatten, m <sup>3</sup>	49 464	60 000		47 009	-12 991	-2 455
Fakturerat avloppsvatten, m <sup>3</sup>	42 407	42 000		39 227	-2 773	-3 180
Kostnad per m <sup>3</sup> (exkl avskr)	3,60	2,38		4,29	1,91	0,69
Täckningsgrad, extern <sup>3)</sup>	172,0%	228,9%		151,6%	-77,2 %	-20,4%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. <sup>4)</sup>	102,8%	139,5%		101,6%	-37,9 %	-1,2%
Täckningsgrad, total	75,0%	95,2%		76,1%	-19,1 %	1,1%

<sup>3)</sup> Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter

<sup>4)</sup> Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar

## 875 Vatten- och avloppsverk i Lumparland

### VERKSAMHET:

Resultatenhetens uppgift är att i enlighet med landskapslag om allmänna vatten- och avloppsverk handha distribution av dricksvatten samt emottagande, transport och rening av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs, där det sedan renas.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Ansluta nya abonnenter till det befintliga ledningssystemet.
- Fortsatt kvalitetssäkring av dricksvattnet.
- Fortsatt kontrollavläsning av vattenmätare.
- God hushållning med renvattnet.
- Förbättra driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Förnya automatiken i reningsverket, har skjutits fram i investeringsplanen till 2020.

### SYNERGIEFFEKTER:

Reningsverket i Långnäs tar emot avloppsvatten från ett antal fartyg samt septiktankar runtom i kommunen.

### EKONOMISKT RESULTAT - VATTENVERKET:

De förverkligade utgifterna är 14 339 euro lägre än budgeterat. Utgifterna är 4 514 euro lägre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 18 915 euro lägre än budgeterat. Inkomsterna är 5 994 euro lägre än 2018.

### EKONOMISKT RESULTAT - AVLOPPSVERKET OCH RENINGSVERKET:

De förverkligade utgifterna är 8 798 euro högre än budgeterat. Utgifterna är 6 078 euro högre än år 2018. De förverkligade inkomsterna är 18 044 euro högre än budgeterat. Inkomsterna är 9 343 euro högre än 2018.

#### 875 Vatten- och avloppsverk - Lumparland

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	73 745	78 550		75 308	-3 242	1 563
Inkomster	106 944	106 631		110 293	3 662	3 349
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-33 199</b>	<b>-28 081</b>		<b>-34 984</b>	<b>-6 903</b>	<b>-1 785</b>
<b>Interna</b>						
Utgifter	46 396	39 930		46 806	6 876	410
Inkomster	13 197	11 849		11 822	-27	-1 375
<b>Avskrivningar</b>						
<b>Netto totalt utg+/ink-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

8751 Lumparlands vattenverk  
8754 Lumparlands vattenledningar

Sammanställning - vatten	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	28 875	38 700		24 361	-14 339	-4 514
Inkomster	40 348	53 269		34 354	-18 915	-5 994
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-11 473</b>	<b>-14 569</b>		<b>-9 993</b>	<b>4 576</b>	<b>1 480</b>
<b>Interna</b>						
Inkomster	4 016	3 814		3 661	-153	-355
Utgifter	15 489	13 286		13 654	368	-1 835
Avskrivningar						
<b>Netto totalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>0</b>	<b>-5 097</b>		<b>0</b>	<b>5 097</b>	<b>0</b>

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Vattenledningsnätet:</b>						
Antal abonnenter	234	240		225	-15	-9
Köpt renvatten, m <sup>3</sup>	24 108	19 500		20 214	714	-3 894
Sålt renvatten m <sup>3</sup>	18 294	19 500		16 537	-2 963	-1 757
					0,00 €	0,00 €
Täckningsgrad, extern <sup>3)</sup>	139,7%	137,6%		141,0%	3,4 %	1,3%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. <sup>4)</sup>	100,0%	109,8%		122,6%	73,3%	100,0%

<sup>3)</sup> Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

<sup>4)</sup> Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel och teknisk administration) men exklusive avskrivningar.



8752 Lumparlands reningsverk  
8753 Lumparlands avloppsledning

Sammanställning - avlopp	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Externa</b>						
Utgifter	44 870	42 150		50 948	8 798	6 078
Inkomster	66 596	57 895		75 939	18 044	9 343
<b>Externa nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-21 726</b>	<b>-15 745</b>		<b>-24 991</b>	<b>-9 246</b>	<b>-3 265</b>
<b>Interna</b>						
Inkomster	9 181	9 181		8 161	-1 020	-1 020
Utgifter	30 907	24 926		33 152	8 226	2 245
Avskrivningar						
<b>Netto totalt (utg.+ / ink -)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Avloppsledningsnätet:</b>						
Antal abonnenter	54	60		45	-15	-9
Antal pumpstationer	6	6		6	-	-
Emottaget avloppsvatten, m <sup>3</sup>	6 441	7 000		6 908	-92	467
Fakturerat avloppsvatten, m <sup>3</sup>	5 482	6 000		6 908	908	1 426
Mottaget externt slam, m <sup>3</sup>	996	1 200		-	-1 200	-996
Täckningsgrad, extern <sup>3)</sup>	148,4%	137,4%		149,1%	11,7 %	0,6 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr. <sup>4)</sup>	100,0%	100,0%		100,0%	0,0 %	0,0 %

<sup>3)</sup> Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

<sup>4)</sup> Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar.

## 890 Hamnverksamhet

### VERKSAMHET:

Att underhålla och hyra ut platser i småbåtshamn i Västerängaviken (åtta platser), vid Norråker (två platser), vid Bergö strand på Järsö (en plats) och i Kapellviken (fyra platser). Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby och Söderby.

### ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

### VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser.

### ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Skapa kontrakt för samtliga båtplatser, har inte förverkligats på grund av svårigheter att komma i kontakt med samtliga hyresgäster.

### SYNERGIEFFEKTER:

Kommunen äger båtplatser i hamnar som administreras av hamnlag eller motsvarande.

### EKONOMISKT RESULTAT:

De förverkligade utgifterna är 2 916 euro lägre än budgeterat. Utgifterna är 2 139 euro lägre än för 2018. De förverkligade inkomsterna är 737 euro lägre än budgeterat. Inkomsterna är 800 euro lägre än 2018.

## 890 Hamnverksamhet

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	3 641	4 418		1 502	-2 916	-2 139
Inkomster	2 883	2 820		2 083	-737	-800
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>758</b>	<b>1 598</b>		<b>-581</b>	<b>-2 179</b>	<b>-1 339</b>
Avskrivningar						

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Uthyrda småbåtspatser:</b>						
Västeränga	7	7		7	-	-
Bergöstrand	0	-		0	-	-
Norråker	3	3		2	-1	-1
Kapellviken	0	2		0	-2	-
<b>Sjösättningsramper</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

### VERKSAMHET:

Verksamhetsområdet innefattar operativ räddningstjänst, förebyggande arbete mot bränder och olyckor, och befolkningsskyddsplanering. Den operativa utryckningsverksamheten sköts huvudsakligen via avtal med Lemlands frivilliga brandkår (FBK). Ledning, tillsyn samt utryckningsverksamheten i Järsö/Nåtö-området sköts via avtal med Mariehamns stads räddningsverk. Mariehamns räddningsverk stöttar även Lemlands FBK operativt inom den egna kommunen vardagar under dagtid. Befolkningsskyddsplaneringen sker i samverkan med Lumparlands kommun.

### ANSVARSPERSON:

Räddningschefen

### VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands FBK:s verksamhet höll en god nivå under 2019. Förutom en omfattande övningsverksamhet hade kåren 17 larmuppdrag exklusive den oerhörda insats brandkåren genomförde i samband med stormen Alfrida.
- Tillsynsverksamheten genomfördes planenligt. Total utförde räddningsverket 41 syner i samband med bygglov och 19 regelbundna brandsyner. Dessutom har 120 sotningar rapporterats in för året. Det nya insatsrapporterings- och brandsyneprogrammet Daedalos sattes i full drift hos kommunens räddningsmyndighet.
- Lemlands FBK anskaffade bland annat en ny fläkt för brandgasventilering och trycksättning av icke kontaminerade utrymmen i samband med brand. Kåren förnyade personalens räddningshjälmars samt ett antal nya släckningsdräkter och handskar har införskaffats. Kårens eget arbete med underhåll och förbättring av branddepån löpte planenligt.
- Lemlands FBK hade precis som många andra frivilliga kårer på Åland problem med att uppfylla manskapsnumerären vid larm vardagar under dagtid. Kårens medlemmar arbetar och verkar på andra ställen än i närheten av branddepån vilket är helt naturligt. Därtill ska man komma ihåg att arbetsgivare, i synnerhet inom den privata sektorn har blivit mer restriktiva med att frigöra personal. I ett försök att avhjälpa detta problem har räddningsverket från och med juni 2018 ryckt ut med släckningsbil samt en numerär om 1+2 till hela Lemland. Detta har skett vardagar mellan klockan 8–17.
- Räddningsverket genomförde brandskyddsutbildning för årskurs 6 i Lemlands grundskola.

### ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ett förslag om en frivillig gemensam kommunal räddningsmyndighet förföll efter långa förhandlingar och efter att Mariehamns stad som huvudman för Lemlands kommun för sin del fattat de beslut som behövdes för att myndigheten skulle kunna förverkligas i enlighet med framförhandlat förslag till avtal.

### SYNERGIEFFEKTER:

Lemlands FBK och räddningsverket skapade goda synergieffekter tack vare det goda samarbetsklimatet. Kunskap om de utmaningar landsbygden har kunde förmedlas till räddningsverkets personal samt vice versa till medlemmarna i Lemlands FBK.

### EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 95,55 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 2 739 euro netto. Inga större haverier på fordon och utrustning skedde under året.



**900 BRANDSEKTORN**

Sammanställning- externa	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
Utgifter	72 616	69 681		68 758	-923	-3 858
Inkomster	9 998	8 100		9 917	1 817	-81
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>62 618</b>	<b>61 581</b>	-	<b>58 842</b>	<b>-2 739</b>	<b>-3 777</b>
Avskrivningar	21 164	20 000		21 951	1 951	787

<sup>1)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall ) högre än Budget 2019, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Budget 2019

<sup>2)</sup> Positivt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) högre än Bokslut 2018, Negativt tal - Bokslut 2019 (faktiskt utfall) lägre än Bokslut 2018

Prestationer	Bokslut 2018	Budget 2019	BU just. 2019	Bokslut 2019	Avvikelse <sup>1)</sup> BS19-BU19	Avvikelse <sup>2)</sup> BS19-BS18
<b>Ersättningar enl. avtal till Lemlands frivilliga brandkår</b>						
Årligt verksamhetsbidrag	16 160	16 620 €		16 620	-	460
Bidrag till Le-Lu första hjälpgrupp	500	500 €		500	-	-
<b>Totalt</b>	<b>16 660 €</b>	<b>17 120 €</b>		<b>17 120 €</b>		<b>460 €</b>
<b>Lemlands andel av totala kostnader för:</b>						
Räddningsmyndighet inkl. befälsjour	20 574 €	20 909 €		20 985	-	411

**Statistik**

Antal syner i samband med bygglov	50	50		41	-15	-12
Antal brandsyner	25	25		19	0	10
Antal sotningar	130	140		120	26	-14
Antal räddningsuppdrag (larm)	20	25		17	20	20

## 2.2 Resultaträkningsdelens utfall

Inkomster och utgifter för uppgifterna i driftsekonomidelen räknas ihop i budgetens resultaträkningsdel.

	Ursprunglig budget 2019	Budget-ändring	Justerad budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
<b>Verksamhetsinkomster</b>						
Försäljningsintäkter	1 261 058		1 261 058	1 271 948	10 890	100,9 %
Avgiftsintäkter	408 201		408 201	420 315	12 114	103,0 %
Understöd, bidrag	61 528		61 528	106 137	44 609	172,5 %
Övriga intäkter	217 526		217 526	212 860	-4 666	97,9 %
<b>Verksamhetsinkomster totalt</b>	<b>1 948 313</b>		<b>1 948 313</b>	<b>2 011 261</b>	<b>62 948</b>	<b>103,2 %</b>
<b>Verksamhetsutgifter</b>						
Personalkostnader	-5 275 379		-5 275 379	-5 273 071	2 308	100,0 %
Köp av tjänster	-3 957 875	-276 920	-4 234 795	-4 414 239	-179 444	104,2 %
Material, förnödenh, varor	-1 054 971		-1 054 971	-1 071 508	-16 537	101,6 %
Understöd	-628 010	-40 000	-668 010	-644 753	23 257	96,5 %
Övriga kostnader	-125 847		-125 847	-153 887	-28 040	122,3 %
<b>Verksamhetsutgifter totalt</b>	<b>-11 042 082</b>	<b>-316 920</b>	<b>-11 359 002</b>	<b>-11 557 458</b>	<b>-198 456</b>	<b>101,7 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-9 093 769</b>		<b>-9 410 689</b>	<b>-9 546 197</b>	<b>-135 508</b>	<b>101,4 %</b>
<b>Skatteinkomster</b>	<b>7 115 000</b>		<b>7 115 000</b>	<b>6 532 378</b>	<b>-582 622</b>	<b>91,8 %</b>
Landskapsandelar	2 788 023		2 788 023	2 830 072	42 049	101,5 %
<b>Driftsbidrag</b>	<b>809 254</b>		<b>492 334</b>	<b>-183 747</b>	<b>-676 081</b>	<b>-37,3 %</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>						
Ränteintäkter	300		300	0	-300	0,1 %
Övriga finansiella intäkter	3 380		3 380	7 095	3 715	209,9 %
Räntekostnader	-35 500		-35 500	-20 365	15 135	57,4 %
Övriga finansiella kostnader	-979		-979	-5 812	-4 833	
<b>Finansiella int. o. kostn. totalt</b>	<b>-32 799</b>		<b>-32 799</b>	<b>-19 083</b>	<b>13 716</b>	<b>58,2 %</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>776 455</b>		<b>459 535</b>	<b>-202 829</b>	<b>-662 364</b>	<b>-44,1 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-760 677		-760 677	-747 700	12 977	98,3 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>15 778</b>		<b>-301 142</b>	<b>-950 529</b>	<b>-649 387</b>	<b>315,6 %</b>
<b>Räkenskapsperiodens underskott</b>	<b>15 778</b>	<b>-</b>	<b>-301 142</b>	<b>-950 529</b>	<b>-649 387</b>	<b>315,64 %</b>

## 2.3 Investeringsdelens utfall

I tablån över investeringsutfallet uppföljs utfallet av inkomster och nettoutgifter för ett projekt eller en projektgrupp. Investeringsinkomsterna utgörs av finansieringsandelar och försäljning av bestående aktiva. Investeringsbudgeten är förverkligad till 81 % av justerad investeringsbudget (1 415 615 euro). Totalt hade kommunen budgeterat för 2 863 750 euro.

### FÖRVALTNINGSSEKTORN

Förvaltningssektorn hade budgeterat för 90 000 euro och fick tilläggsanslag på 40 000 euro för inköp av markområde. Kommunen sålde en obebyggd bostadstomt i Söderby, Lemland för 12 328 euro.

### SOCIALA SEKTORN

Sociala sektorn har gjort inköp av möbler samt datorer för 7 508 euro, investeringsbudgeten var 10 000 euro för 2019.

### SKOLSEKTORN

Totalt utgjorde investeringarna för skolsektorn 31 780 euro för lös egendom. Budgeterat belopp var 31 000 euro. Bland annat inskaffades 25 stycken Apple iPad:s samt fåtöljer och soffor.

### BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Inga investeringsanslag har tilldelats för 2019.

### BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN

Brand- och räddningssektorns budgeterade belopp var 10 000 euro. Investeringar gjordes till ett belopp på 7 877 euro, för lös egendom bestående av av portabla farthinder, värmekamera och larmställ.

### TEKNISKA SEKTORN

#### Husbyggnad

Daghemmet Saltkråkan, utbyggnad och renovering. Budget 220 000 euro. Projektet genomfört till en kostnad av 218 000 euro.

Daghemmet Saltkråkan, förstora utemiljö. Budget 25 000 euro. Projektet huvudsakligen genomfört till en kostnad av 45 000 euro.

Daghemmet Saltkråkan, asfaltering parkering. Budget 15 000 euro. Ej genomfört.

Nytt daghem i Bengstböle, Lelök. Budget 250 000 euro. Projektering huvudsakligen genomförd till en kostnad av 340 000 euro.

Nytt daghem på Björkudden. Budget 14 000 euro. Ej genomfört.

Sanering av fritidsgården iUngo. Investeringsanslaget om 15 000 euro ströks under året. Framskjutet till 2020.

Grundskolan, ytrenovering av klassrum. Budget 54 000 euro. Utfört till en kostnad av 54 000 euro.

#### Vatten och avloppsverket

Ospecificerade vattenledningar. Mindre oplanerade utbyggnader har utförts.



Ospecificerade avloppsledningar. Mindre oplanerade utbyggnader har utförts. Vatten och avlopp Norråker detaljplan. Budget 80 000 euro. Delvis genomfört till en kostnad av 42 000 euro.

### Lös egendom

Utegyrn Järsö/Nåtöområdet. Investeringsanslaget om 40 000 euro ströks under året. Uppskjutet till 2020.

#### Investeringsdelens utfall

		Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
<b>FÖRVALTNINGSSEKTORN</b>						
<i>C210</i>	<i>Fast egendom</i>					
P100	Inköp av markområden					
	Utgifter	90 000	40 000	130 000	0	
	Inkomster					
	Netto	90 000	40 000	130 000	0	100 %
P101	<i>Fast egendom</i>					
	Försäljning av markområden					
	Utgifter	0				
	Inkomster	0		12 328	12 328	
	Netto	0		12 328	12 328	
<i>C210</i>	<i>Lös egendom</i>					
	Försäljning av markområden					
	Utgifter	30 000		500		
	Inkomster			0	0	
	Netto	30 000		500	0	2 %
	Utgifter totalt förvaltningssektorn	120 000	40 000	130 500	-29 500	
	Inkomster totalt förvaltningssektorn	0		12 328	12 328	
	<b>Förvaltningssektorn totalt netto</b>	<b>120 000</b>	<b>40 000</b>	<b>118 172</b>	<b>-41 828</b>	<b>74 %</b>

#### SOCIALA SEKTORN

<i>C250</i>	<i>Lös egendom</i>					
P502-3	Sociala sektor´n, datorer,möbler,					
	Utgifter	10 000		7 508	-2 492	
	Inkomster					
	Netto	10 000		7 508	-2 492	75 %
	Utgifter totalt sociala sektorn	10 000		7 508	-2 492	
	Inkomster totalt sociala sektorn					
	<b>Sociala sektorn totalt netto</b>	<b>10 000</b>		<b>7 508</b>	<b>-2 492</b>	<b>75 %</b>

## Investeringsdelens utfall

		Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
<b>SKOLSEKTORN</b>						
C250	<i>Lös egendom</i>					
P509	Grundskolan, datorer och utrustning					
	Utgifter	21 000		21 542	542	
	Inkomster					
	Netto	21 000		21 542	542	103 %
P501	Grundskolan, möbler					
	Utgifter	10 000		10 238	238	
	Inkomster					
	Netto	10 000		10 238	238	102 %
	Utgifter totalt skolsektorn	31 000		31 780	780	
	Inkomster totalt skolsektorn					
	Skolsektorn totalt netto	31 000	0	31 780	780	103 %

## TEKNISKA SEKTORN

C220	<i>Husbyggnad</i>					
P220	Solcellsanläggning, ospecificerat					
	Utgifter	20 000		14 206	-5 794	
	Inkomster					
	Netto	20 000		14 206	-5 794	71 %
P215	Grundskolan förnyande tak och vent.					
	Utgifter		130 000	129 042	-958	
	Inkomster					
	Netto	0	130 000	129 042	-958	99 %
P209-1	Grundskolan ytrenovering klassrum					
	Utgifter	25 000	29 000	53 672	-328	
	Inkomster					
	Netto	25 000	29 000	53 672	-328	99 %
P208-9	Grundskolan ombyggnad till fritidshem					
	Utgifter			2 790	2 790	
	Inkomster					
	Netto	0		2 790	2 790	
P209-3	Grundskolan ny belysning i klassrum					
	Utgifter		18 000	17 606	-394	
	Inkomster					
	Netto	0	18 000	17 606	-394	98 %
P209-5	Grundskolan, inredning av källare					
	Utgifter	20 000	-20 000	201	201	
	Inkomster					
	Netto	20 000	-20 000	201	201	

## Investeringsdelens utfall

		Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
P210-2	Fritidsgården lungo sanering					
	Utgifter	15 000	-15 000	0	0	
	Inkomster					
	Netto	15 000	-15 000	0	0	
P208-2	Saltkråkan, utbyggand o renovering					
	Utgifter	150 000	70 000	218 025	-1 975	
	Inkomster					
	Netto	150 000	70 000	218 025	68 025	99 %
P205-5	Saltkråkan, förstora utemiljö					
	Utgifter	25 000	0	45 811	20 811	
	Inkomster					
	Netto	25 000	0	45 811	20 811	183 %
P204-1	Branddepån, renovering					
	Utgifter	10 000		1 820	-8 180	
	Inkomster					
	Netto	10 000		1 820	-8 180	18 %
P205-6	Saltkråkan, asfaltering av parkering					
	Utgifter	15 000	-15 000	1 463	1 463	
	Inkomster					
	Netto	15 000	-15 000	1 463	1 463	
P208-4	Nytt daghem i Bengtsböle					
	Utgifter	1 400 000	-1 150 000	340 672	90 672	
	Inkomster					
	Netto	1 400 000	-1 150 000	340 672	90 672	136 %
P208-5	Nytt daghem i Björkudden					
	Utgifter	225 000	-225 000	0	0	
	Inkomster					
	Netto	225 000	-225 000	0	0	
P205-7	Gullvivan, fönsterbyte					
	Utgifter		18 000	15 543	-2 457	
	Inkomster					
	Netto	0	18 000	15 543	-2 457	86 %
P509-5	Nya kokkärl grundskolan					
	Utgifter		31 000	31 594	594	
	Inkomster					
	Netto	0	31 000	31 594	594	
P206	Ombyggnad av tak Solkatten					
	Utgifter	0		438	438	
	Inkomster					
	Netto			438	438	



## Investeringsdelens utfall

		Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
<b>C230</b>	<b>Trafikleder</b>					
P304	Belysning motionsspåret Söderby					
	Utgifter	0	0	2 172	2 172	
	Inkomster					
	Netto	0	0	2 172	2 172	
P310	Lembötevägen					
	Utgifter	205 000	0	2 768	-202 232	
	Inkomster					
	Netto	205 000	0	2 768	-202 232	1 %
P316	Södra Söderbyvägen					
	Utgifter	110 000	60 000	201 995	31 995	
	Inkomster					
	Netto	110 000	60 000	201 995	31 995	119 %
P326	Norråker, vägar o vägbelysning					
	Utgifter	70 000		489	-69 511	
	Inkomster					
	Netto	70 000		489	-69 511	1 %
P327	Ny väg utökad del av industriomr.Bengtsböle					
	Utgifter	40 000	-40 000	8 105	8 105	
	Inkomster					
	Netto	40 000	-40 000	8 105	8 105	
<b>C240</b>	<b>Vattenverk</b>					
P401	Ospecificerade vattenledningar					
	Utgifter	20 000		8 552	-11 448	
	Inkomster					
	Netto	20 000		8 552	-11 448	43 %
P406	Reinvesteringar, vatten					
	Utgifter	50 000		404	-49 596	
	Intäkter					
	Netto	50 000		404	-49 596	1 %
P407	Norråker detaljplan, vatten					
	Utgifter	40 000		8 916	-31 084	
	Intäkter					
	Netto	40 000		8 916	-31 084	22 %

## Investeringsdelens utfall

		Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
<b>C245</b>	<b>Avloppsverk</b>					
P450	Ospecificerade avloppsledningar					
	Utgifter	40 000		8 763	-31 237	
	Inkomster					
	Netto	40 000		8 763	-31 237	22 %
P460	Avloppsutbyggnad, kockbacka					
	Utgifter	0		1 341	1 341	
	Inkomster					
	Netto	0		1 341	1 341	
P466	Reinvesteringar avlopp					
	Utgifter	65 000		34 283	-30 717	
	Inkomster					
	Netto	65 000		34 283	-30 717	53 %
P467	Norråker detaljplan avlopp					
	Utgifter	40 000		33 335	-6 665	
	Intäkter				0	
	Netto	40 000		33 335	-6 665	83 %
<b>C250</b>	<b>Lös egendom</b>					
205-1	Saltkråkan, nytt staket och lekredskap					
	Utgifter	40 000	0	36 773	-3 227	
	Inkomster					
	Netto	40 000	0	36 773	-3 227	92 %
P205-2	Staket och lekredskap, Bullerboda					
	Utgifter	0	0	482	482	
	Inkomster					
	Netto	0	0	482	482	
P503-3	Hinderbana i Söderby					
	Utgifter	27 750	0	37 000	9 250	
	Inkomster	0	0		0	
	Netto	27 750	0	37 000	9 250	133 %
P503-1	Inköp fordon fastighetsskötseln					
	Utgifter	0	0	0	0	
	Inkomster	0		7 984	7 984	
	Netto	0	0	-7 984	-7 984	
P503-4	Utegyms Järsö/Nåtö					
	Utgifter	40 000	-40 000	0	0	
	Inkomster					
	Netto	40 000	-40 000	0	0	

## Investeringsdelens utfall

	Budget 2019	Tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse BU19-BS19	Utfall i %
Utgifter totalt tekniska sektorn	2 692 750	-1 149 000	1 258 261	-279 262	
Inkomster totalt tekniska sektorn	0	0	7 984	7 984	
<b>Tekniska sektorn totalt</b>	<b>2 692 750</b>	<b>-1 149 000</b>	<b>1 250 277</b>	<b>-287 246</b>	<b>46 %</b>
<b>BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTOREN</b>					
<i>C250</i>	<i>Lös egendom</i>				
P502-2	Brand- o räddn.sektorn datorer, möbler utrustning				
Utgifter	10 000		7 877	-2 123	
Inkomster					
Netto	10 000		7 877	-2 123	79 %
Utgifter totalt brand- och räddningssektorn	10 000		7 877	-2 123	
Inkomster totalt brand- och räddningssektorn					
<b>Brand- och räddningssektorn totalt</b>	<b>10 000</b>		<b>7 877</b>	<b>-2 123</b>	<b>79 %</b>
Utgifter totalt alla sektorer	<b>2 863 750</b>	<b>-1 109 000</b>	<b>1 435 927</b>	<b>-312 596</b>	<b>82 %</b>
Inkomster totalt alla sektorer	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 312</b>	<b>20 312</b>	
<b>NETTOINVESTERINGAR, TOTALT</b>	<b>2 863 750</b>	<b>-1 109 000</b>	<b>1 415 615</b>	<b>-332 908</b>	<b>81 %</b>



## 2.4 Finansieringsdelens utfall

I tablån över finansieringsdelens utfall anges hur kommunens utgifter har finansierats. Ur finansieringsanalysen framkommer att kassamedlen minskat med 76 431,94 euro under 2019. Vidare ser man ur tabellen att kassaflödet från verksamheten och investeringarna utgjorde 1 656 257 euro. Finansieringens kassaflöde utgjorde 1 579 825 euro.

### FINANSIERINGSANALYS - utfall jämfört med budget (€'000)

	Budget lusteringar		Justerad	Utfall	Avvikelse
	2019	2019	BU2019	2019	BS19-BU19
<b>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas</b>					
Årsbidrag	776	317	1 093	-203	-1 296
Korrektivposter till internt tillförda medel	-27		-27	-20	7
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>					
Investeringsutgifter	-2 864	1 109	-1 755	-1 436	319
Investeringsutgifter i aktier				-18	
Finansieringsandelar för investeringar	-		0		
Försäljningsinkomster av tillg. bland best. aktiva	32		32	20	-12
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-2 082</b>	<b>1 426</b>	<b>-656</b>	<b>-1 656</b>	<b>-982</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen	-				
Minskning av utlåningen	-				
Förändringar av lånestocken					
Minskning av långfristiga lån	-198		-198	-304	-106
Ökning av långfristiga lån	2 000		2 000	2 000	0
Förändringar av kortfristiga lån				73	
Förändring av eget kapital				0	0
Övriga förändringar av likviditeten					
Förvaltade medel och kapital				2	2
Förändring av omsättningstillgångar					
Förändring av fordringar				-1	-1
Förändring av räntefria skulder				-189	-189
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>1 802</b>	<b>-</b>	<b>1 802</b>	<b>1 580</b>	<b>-222</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-280</b>	<b>1 426</b>	<b>1 146</b>	<b>-76</b>	<b>-1 205</b>
<b>Kassamedel 31.12</b>	<b>248</b>		<b>1 634</b>	<b>701</b>	<b>-933</b>
<b>Kassamedel 1.1</b>	<b>488</b>		<b>488</b>	<b>778</b>	<b>290</b>

## 2.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

FAKTISKT UTFALL PER SEKTOR TOTALT - jämfört med budget (sammanfattning av externa nettokostnader)

	Bokslut 2018	Budget 2019	Justeringar 2019	Justerad 2019	Utfall 2019	Anv. % av just. BU2019
<b>100 Förvaltningssektorn</b>						
INTÄKTER	104 097	72 304		72 304	72 395	100,1%
KOSTNADER	-793 538	-737 348		-737 348	-782 676	106,1%
AVSKRIVNINGAR	-31 273	-28 400		-28 400	-28 080	98,9%
NETTO	-720 714	-693 444	0	-693 444	-738 362	106,5%
<b>300 Sociala sektorn</b>						
INTÄKTER	519 584	525 730		525 730	569 835	108,4%
KOSTNADER	-4 704 061	-4 765 165	-316 920	-5 082 085	-5 169 950	101,7%
AVSKRIVNINGAR	-21 944	-18 750		-18 750	-32 265	172,1%
NETTO	-4 206 421	-4 258 185	-316 920	-4 575 105	-4 632 380	101,3%
<b>400 Skolsektorn</b>						
INTÄKTER	47 738	64 773		64 773	77 717	120,0%
KOSTNADER	-3 120 758	-3 240 392		-3 240 392	-3 163 716	97,6%
AVSKRIVNINGAR	-28 985	-53 600		-53 600	-38 587	72,0%
NETTO	-3 102 006	-3 229 219	0	-3 229 219	-3 124 587	96,8%
<b>500 Kultur och fritidssektorn</b>						
INTÄKTER	7 097	8 000		8 000	8 844	110,6%
KOSTNADER	-302 922	-323 708		-323 708	-281 165	86,9%
AVSKRIVNINGAR	-1 483	-1 600		-1 600	-1 483	92,7%
NETTO	-297 308	-317 308		-317 308	-273 803	86,3%
<b>700 Byggnads- och miljösektorn</b>						
INTÄKTER	361 496	361 343		361 343	389 120	107,7%
KOSTNADER	-451 606	-443 130		-443 130	-468 389	105,7%
AVSKRIVNINGAR	-6 023	-6 300		-6 300	-7 057	112,0%
NETTO	-96 133	-88 087	0	-88 087	-86 326	98,0%
<b>800 Tekniska sektorn</b>						
INTÄKTER	844 361	908 063		908 063	883 434	97,3%
KOSTNADER	-1 604 034	-1 462 658		-1 462 658	-1 622 804	110,9%
AVSKRIVNINGAR	-561 010	-629 527		-629 527	-618 276	98,2%
NETTO	-1 320 682	-1 184 122	0	-1 184 122	-1 357 646	114,7%
<b>900 Brand- och räddningssektorn</b>						
INTÄKTER	9 998	8 100		8 100	9 917	122,4%
KOSTNADER	-72 616	-69 681		-69 681	-68 758	98,7%
AVSKRIVNINGAR	-21 164	-22 500		-22 500	-21 951	97,6%
NETTO	-83 782	-84 081		-84 081	-80 793	96,1%
INTÄKTER TOTALT	1 894 371	1 948 313		1 948 313	2 011 261	103,2 %
KOSTNADER TOTALT	-11 049 536	-11 042 082	-316 920	-11 359 002	-11 557 458	101,7 %
AVSKRIVNINGAR TOTALT	-671 880	-760 677		-760 677	-747 700	98,3 %
NETTO TOTALT	-9 827 045	-9 854 446	-316 920	-10 171 366	-10 293 897	101,2 %

## RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

FÖRVALTNINGSSEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget ändring	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	6 030		6 030	832	-5 198	13,8 %
Understöd, bidrag	34 674		34 674	59 235	24 561	170,8 %
Övriga intäkter	31 600		31 600	12 328	-19 272	39,0 %
Verksamhetens intäkter totalt	72 304		72 304	72 395	91	100,1 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-502 898		-502 898	-511 067	-8 169	101,6 %
Köp av tjänster	-197 260		-197 260	-220 071	-22 811	111,6 %
Material, förnödenh, varor	-16 090		-16 090	-22 599	-6 509	140,5 %
Understöd	-12 050		-12 050	-16 783	-4 733	139,3 %
Övriga kostnader	-9 050		-9 050	-12 156	-3 106	134,3 %
Verksamhetens kostnader totalt	-737 348	-	-737 348	-782 676	-45 328	106,1 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-665 044</b>		<b>-665 044</b>	<b>-710 281</b>	<b>-45 237</b>	<b>106,8 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-28 400		-28 400	-28 080	320	98,9 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-693 444</b>		<b>-693 444</b>	<b>-738 362</b>	<b>-44 918</b>	<b>106,5 %</b>

SOCIALA SEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget ändring	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	71 100		71 100	113 702	42 602	159,9 %
Avgiftsintäkter	357 850		357 850	349 218	-8 632	97,6 %
Understöd, bidrag	7 400		7 400	14 799	7 399	200,0 %
Övriga intäkter	89 380		89 380	92 116	2 736	103,1 %
Verksamhetens intäkter totalt	525 730		525 730	569 835	44 105	108,4 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-2 844 583		-2 844 583	-2 892 038	-47 455	101,7 %
Köp av tjänster	-1 153 037	-276 920	-1 429 957	-1 492 713	-62 756	104,4 %
Material, förnödenh, varor	-161 920		-161 920	-162 925	-1 005	100,6 %
Understöd	-541 390	-40 000	-581 390	-547 534	33 856	94,2 %
Övriga kostnader	-64 235		-64 235	-74 740	-10 505	116,4 %
Verksamhetens kostnader totalt	-4 765 165	-316 920	-5 082 085	-5 169 950	-87 865	101,7 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4 239 435</b>		<b>-4 556 355</b>	<b>-4 600 115</b>	<b>-43 760</b>	<b>101,0 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-18 750		-18 750	-32 265	-13 515	172,1 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-4 258 185</b>		<b>-4 575 105</b>	<b>-4 632 380</b>	<b>-57 275</b>	<b>101,3 %</b>



## RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

SKOLSEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	43 519	43 519	13 317	-30 202	30,6 %
Avgiftsintäkter		-	30 310	30 310	
Understöd, bidrag	19 454	19 454	32 104	12 650	165,0 %
Övriga intäkter	1 800	1 800	1 986	186	110,3 %
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>64 773</b>	<b>64 773</b>	<b>77 717</b>	<b>12 944</b>	<b>120,0 %</b>
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-1 232 698	-1 232 698	-1 192 038	40 660	96,7 %
Köp av tjänster	-1 821 597	-1 821 597	-1 779 242	42 355	97,7 %
Material, förnödenh, varor	-181 475	-181 475	-187 990	-6 515	103,6 %
Understöd	-750	-750	-700	50	93,3 %
Övriga kostnader	-3 872	-3 872	-3 747	125	96,8 %
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-3 240 392</b>	<b>-3 240 392</b>	<b>-3 163 716</b>	<b>76 676</b>	<b>97,6 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 175 619</b>	<b>-3 175 619</b>	<b>-3 086 000</b>	<b>89 619</b>	<b>97,2 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-53 600	-53 600	-38 587	15 013	72,0 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-3 229 219</b>	<b>-3 229 219</b>	<b>-3 124 587</b>	<b>104 632</b>	<b>96,8 %</b>

KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	3 000	3 000	4 370	1 370	0,00 %
Övriga intäkter	5 000	5 000	4 474	-526	89,49 %
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 844</b>	<b>844</b>	<b>110,55 %</b>
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-157 403	-157 403	-125 198	32 205	79,54 %
Köp av tjänster	-79 732	-79 732	-79 458	274	99,66 %
Material, förnödenh, varor	-36 673	-36 673	-26 420	10 253	72,04 %
Understöd	-49 700	-49 700	-49 830	-130	100,26 %
Övriga kostnader	-200	-200	-259	-59	129,50 %
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-323 708</b>	<b>-323 708</b>	<b>-281 165</b>	<b>42 543</b>	<b>86,86 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-315 708</b>	<b>-315 708</b>	<b>-272 321</b>	<b>43 387</b>	<b>86,26 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-1 600	-1 600	-1 483	117	92,66 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-317 308</b>	<b>-317 308</b>	<b>-273 803</b>	<b>43 505</b>	<b>86,29 %</b>

## RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	329 043	329 043	360 535	31 492	109,6 %
Avgiftsintäkter	29 500	29 500	26 087	-3 413	88,4 %
Övriga intäkter	2 800	2 800	2 498	-303	89,2 %
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>361 343</b>	<b>361 343</b>	<b>389 120</b>	<b>27 777</b>	<b>107,7 %</b>
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-114 700	-114 700	-123 538	-8 838	107,7 %
Köp av tjänster	-312 390	-312 390	-331 102	-18 712	106,0 %
Material, förnödenh, varor	-9 490	-9 490	-6 227	3 263	65,6 %
Övriga kostnader	-6 550	-6 550	-7 522	-972	114,8 %
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-443 130</b>	<b>-443 130</b>	<b>-468 389</b>	<b>-25 259</b>	<b>105,7 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-81 787</b>	<b>-81 787</b>	<b>-79 269</b>	<b>2 518</b>	<b>96,9 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-6 300	-6 300	-7 057	-757	112,0 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-88 087</b>	<b>-88 087</b>	<b>-86 326</b>	<b>1 761</b>	<b>98,0 %</b>

TEKNISKA SEKTORN	Ursprunglig budget 2019	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	804 866	804 866	775 099	-29 767	96,3 %
Avgiftsintäkter	16 251	16 251	8 839	-7 412	54,4 %
Övriga intäkter	86 946	86 946	99 496	12 550	114,4 %
<b>Verksamhetens intäkter totalt</b>	<b>908 063</b>	<b>908 063</b>	<b>883 434</b>	<b>-24 629</b>	<b>97,3 %</b>
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-422 686	-422 686	-428 742	-6 056	101,4 %
Köp av tjänster	-358 309	-358 309	-473 067	-114 758	132,0 %
Material, förnödenh, varor	-635 123	-635 123	-653 221	-18 098	102,8 %
Understöd	-7 000	-7 000	-12 786	-5 786	182,7 %
Övriga kostnader	-39 540	-39 540	-54 988	-15 448	139,1 %
<b>Verksamhetens kostnader totalt</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 622 804</b>	<b>-160 146</b>	<b>110,9 %</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-554 595</b>	<b>-554 595</b>	<b>-739 370</b>	<b>-184 775</b>	<b>133,3 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-629 527	-629 527	-618 276	11 251	98,2 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-1 184 122</b>	<b>-1 184 122</b>	<b>-1 357 646</b>	<b>-173 524</b>	<b>114,7 %</b>

## RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORI	Ursprunglig budget 2019	Budget justerad 2019	Utfall 2019	Avvikelse € BS19-BU19	Avvikelse % BS19-BU19
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	3 500	3 500	4 093	593	116,9 %
Avgiftsintäkter	4 600	4 600	5 862	1 262	127,4 %
Övriga intäkter		-	-38	-38	
Verksamhetens intäkter totalt	8 100	8 100	9 917	1 817	122,4 %
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-411	-411	-450	-39	109,5 %
Köp av tjänster	-35 550	-35 550	-38 585	-3 035	108,5 %
Material, förnödenh, varor	-14 200	-14 200	-12 127	2 073	85,4 %
Understöd	-17 120	-17 120	-17 120	-	100,0 %
Övriga kostnader	-2 400	-2 400	-476	1 924	19,8 %
Verksamhetens kostnader totalt	-69 681	-69 681	-68 758	923	98,7 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-61 581</b>	<b>-61 581</b>	<b>-58 842</b>	<b>2 739</b>	<b>95,6 %</b>
Avskrivningar på anl.tillg.	-22 500	-22 500	-21 951	549	97,6 %
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-84 081</b>	<b>-84 081</b>	<b>-80 793</b>	<b>3 288</b>	<b>96,1 %</b>



### 3 Bokslutskalkyler

Bokslutskalkyler är resultaträkningen, finansieringsanalysen samt balansräkningen. När bokslutskalkylerna görs upp tillämps bokföringslagen och bokföringsförordningen på det sätt som anges i bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar och scheman.

#### 3.1 Resultaträkning

		2019	2018
<b>Verksamhetsinkomster</b>	Not 1	<b>2 011 261,08</b>	<b>1 894 371,07</b>
Försäljningsintäkter		1 271 948,11	1 207 019,84
Avgiftsintäkter		420 315,23	409 230,83
Understöd, bidrag		106 137,35	45 552,72
Övriga intäkter		212 860,39	232 567,68
<b>Verksamhetsutgifter</b>		<b>-11 557 458,11</b>	<b>-11 049 535,64</b>
Personalkostnader	Not 2	-5 273 070,75	-5 053 092,35
Löner och arvoden		-4 317 093,59	-4 120 674,07
Lönebikostnader		-955 977,16	-932 418,28
Pensionskostnader		-838 752,88	-819 631,91
Övriga lönebikostnader		-117 224,28	-112 786,37
Köp av tjänster	Not 3	-4 414 238,84	-4 132 992,05
Material, förnödenh, varor		-1 071 508,16	-1 107 111,96
Understöd		-644 753,22	-599 472,38
Övriga kostnader		-153 887,14	-156 866,90
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>-9 546 197,03</b>	<b>-9 155 164,57</b>
Skatteinkomster	Not 4	6 532 378,27	6 398 887,53
Landskapsandelar	Not 5	2 830 071,97	3 060 322,40
<b>Driftsbidrag</b>		<b>-183 746,79</b>	<b>304 045,36</b>
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter			
Övriga finansiella intäkter		7 094,91	5 487,61
Räntekostnader		-20 365,47	-16 682,73
Övriga finansiella kostnader		-5 812,03	-1 143,48
Finansiella int. o. kostn. totalt		-19 082,59	-12 338,60
<b>Årsbidrag</b>		<b>-202 829,38</b>	<b>291 706,76</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	Not 6		
Avskrivningar enligt plan		-747 699,98	-671 880,41
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>		<b>-950 529,36</b>	<b>-380 173,65</b>
<b>Räkenskapsperiodens under-/överskott</b>		<b>-950 529,36</b>	<b>-380 173,65</b>

### 3.2 Balansräkning

		<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>AKTIVA</b>		<b>15 445 795,26</b>	<b>14 840 743,27</b>
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>13 697 726,74</b>	<b>12 991 128,97</b>
<b>I Immateriella tillgångar</b>	Not 7	<b>243 270,66</b>	<b>279 210,80</b>
Immateriella rättigheter		0,00	18 393,05
Övriga utgifter med lång verkningstid		243 270,66	260 817,75
<b>II Materiella tillgångar</b>	Not 8	<b>13 004 401,02</b>	<b>12 280 233,11</b>
Jord- och vattenområden		1 250 978,43	1 120 978,41
Byggnader		6 607 677,18	4 784 956,67
Fasta konstruktioner		3 158 285,04	3 159 150,11
Maskiner och inventarier		266 405,42	275 040,35
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		402 603,49	1 692 388,02
Vägar, gator och parkområden		1 318 451,46	1 247 719,55
<b>III Placeringar</b>	Not 9	<b>450 055,06</b>	<b>431 685,06</b>
Aktier och andelar		384 564,37	367 064,37
Övriga fordringar		65 490,69	64 620,69
<b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>524 264,56</b>	<b>549 873,54</b>
Statliga uppdrag		26 791,50	34 012,70
Donationsfondernas särskilda täckning		769,63	844,63
Övriga förvaltade medel	Not 10	496 703,43	515 016,21
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>1 223 803,96</b>	<b>1 299 740,76</b>
<b>II Fordringar</b>	Not 11	<b>521 822,60</b>	<b>521 327,46</b>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		221 285,42	172 024,23
Lånefordringar		0,00	0,00
Övriga fordringar		147 765,30	257 104,97
Resultatregleringar		152 771,88	92 198,26
<b>IV Kassa och bank</b>		<b>701 981,36</b>	<b>778 413,30</b>

		<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>PASSIVA</b>		<b>15 445 795,26</b>	<b>14 840 743,27</b>
<b>A EGET KAPITAL</b>	Not 12	<b>8 527 166,31</b>	<b>9 477 695,67</b>
I Grundkapital		3 693 718,54	3 693 718,54
III Uppskrivningsfond		6 760,87	6 760,87
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder		5 777 216,26	6 157 389,91
V Räkenskapsperiodens under-/överskott		-950 529,36	-380 173,65
<b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>522 696,56</b>	<b>546 289,54</b>
Statliga uppdrag		25 223,50	30 428,70
Donationsfondernas särskilda täckning		769,63	844,63
Övrigt förvaltad kapital		496 703,43	515 016,21
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>6 395 932,39</b>	<b>4 816 758,06</b>
<b>I Långfristigt</b>	Not 13	<b>3 940 298,00</b>	<b>2 244 701,79</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		2 825 786,65	1 177 451,65
Övriga långfristiga skulder		1 114 511,35	1 067 250,14
<b>II Kortfristigt</b>	Not 14	<b>2 455 634,39</b>	<b>2 572 056,27</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		300 382,94	197 818,82
Lån från övriga kreditgivare		440 000,00	470 000,00
Erhållna förskott		703,71	1 203,18
Leverantörsskulder		812 702,94	805 337,34
Övriga kortfristiga skulder		10 148,78	158 827,06
Resultatregleringar		891 696,02	938 869,87



### 3.3 Finansieringsanalys

	2019	2018
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	-202 829,38	291 706,76
Korrektivposter till internt tillförda medel	-20 311,87	-55 609,02
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-1 435 927,75	-2 050 989,61
Investeringsutgifter i aktier	-17 500,00	
Finansieringsandelar för investeringar		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	20 311,87	65 705,00
<b>Verksamhetens och investeringarnas flöde</b>	<b>-1 656 257,13</b>	<b>-1 749 186,87</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	2 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-304 403,79	-197 818,82
Förändringar av kortfristiga lån	72 564,12	
Förändring av eget kapital		-16 270,44
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och kapital	2 016,00	-1 568,00
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	-1 365,14	-21 992,96
Förändring av räntefria skulder	-188 986,00	531 099,65
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>1 579 825,19</b>	<b>293 449,43</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-76 431,94</b>	<b>-1 455 737,44</b>
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 31.12	701 981,36	778 413,30
Kassamedel 1.1	778 413,30	2 234 150,74
<b>Finansieringsanalysens nyckeltal</b>		
Intern finansiering av investeringar, % <sup>1)</sup>	-15,8 %	11,9 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, % <sup>2)</sup>	-5,9 %	14,2 %
Lånesköteselbidrag <sup>3)</sup>	-0,58	1,43

<sup>1)</sup> anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel

<sup>2)</sup> utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för investeringar, nettoökningen av utgivna lån och amortering på lån

<sup>3)</sup> Visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Bör vara 1 eller större.

## 4 Noter till bokslutet

### TILLÄMPADE BOKSLUTSPRINCIPER:

#### Värderings- och periodiseringsprinciper

Immateriella och materiella tillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften minskat med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivning har beräknats utgående från en på förhand fastställd avskrivningsplan.

Översikt av avskrivningstider:

- Byggnader av sten	30 år
- Byggnader av trä	20 år
- Ekonomibygnader	10 år
- Vägar, gator och parker	15 år
- Utomhusbelysning	15 år
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	20 år
- Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år
- Broar, kajer och badinrättningar	10 år
- Maskiner och anordningar för vatten och avlopp	15 år
- Fjärrvärmenät	20 år
- Transportmedel	7 år
- Övriga lätta maskiner	5 år

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningspris.

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 1: Verksamhetens intäkter enligt uppgiftsområde

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Allmän förvaltning	72 394,53	104 097,12
Social och hälsovård	569 834,75	519 584,11
Undervisning och kultur	77 716,66	47 737,54
Samhällstjänster	9 916,55	9 997,85
Övriga tjänster	8 844,37	7 096,58
Affärsverksamhet	1 272 554,22	1 205 857,87
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>2 011 261,08</b>	<b>1 894 371,07</b>

### Tilllägg not 1 - Försäljningsvinster av tillgångar bland bland bestående aktiva

	2019	2018
<b>Övriga verksamhetsintäkter</b>		
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av mark- och vattenområden	12 328,00	55 609,02
Försäljningsvinster av aktier bl. Best. aktiva		
Försäljningsvinster övriga tillgångar	7 983,87	
<b>Sammanlagt</b>	<b>20 311,87</b>	<b>55 609,02</b>

2019: Sål 1 st obebyggd bostadstomt i Söderby

2019 : Bil såld Toyota Hilux ÅLV 849

2018: Sål 1 tomt Björkudden, 1 tomt Prestgården vid Nybyggavägen, marköverföring Lv nr 3 i Söderby



## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 2: Personalkostnader

#### Personalkostnader

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Löner och arvoden	-4 425 675,67	-4 237 019,81
Pensionskostnader	-838 752,88	-819 631,91
Övriga lönebikostnader	-117 224,28	-112 786,37
Erhållna dagpenningar	108 582,08	116 345,74
<b>Totala kostnader</b>	<b>-5 273 070,75</b>	<b>-5 053 092,35</b>
Personalutgifter aktiverade som anläggningstillgångar: (arvoden arbetskommittéer)	-7 396,05	-7 972,70

I löner och arvoden ingår inte hemvårdsstöd och närståendevård.

#### Tillägg not 2 - Arvoden till revisorerna

	2019	2018
*KPMG Offentliga Tjänster Ab *	5 502,52	5 256,50
Revisionsarvoden, lokala	2 475,00	2 373,20
<b>Arvoden sammanlagt</b>	<b>7 977,52</b>	<b>7 629,70</b>

\* köptjänst

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 3: Köp av tjänster specificerade på kundtjänster och övriga tjänster

	2019	2018
Köp av kundtjänster	2 967 984,80	2 700 721,75
Köp av övriga tjänster	1 446 254,04	1 432 270,30
<b>Sammanlagt</b>	<b>4 414 238,84</b>	<b>4 132 992,05</b>

### Tillägg till not 3 -Intressenter

	2019	2018
<b>Firma Ronny Roos</b>		
Kommunen har köpt byggnadstjänster av Ronny Roos. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige	6 332,11	5 653,27
<b>Sjögren Joakim Mikael</b>		
Kommunen har köpt plogningstjänster av Joakim Sjögren. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige	23 102,74	12 869,85
<b>Kenths Allservice</b>		
Kommunen har köpt plogningstjänster av Kenth Söderström. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige	5 542,74	4 706,97
<b>Sammanlagt</b>	<b>34 977,59</b>	<b>23 230,09</b>

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 4: Specifikation över skatteinkomster

#### 3.5.1 Specifikation av skatteinkomster

	Bokslut 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse BS19-BU19
Kommunal inkomstskatt	6 024 176	6 695 000	6 207 445	-487 555
Fastighetsskatt	260 010	266 000	230 304	-35 696
Andel av samfundsskatt	86 888	114 000	65 361	-48 640
Källskatt	27 815	40 000	29 269	-10 731
<b>Totala skatteinkomster</b>	<b>6 398 888</b>	<b>7 115 000</b>	<b>6 532 378</b>	<b>-582 622</b>



## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 5: Specifikation över landskapsandelar

	Bokslut 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse BS19-BU19
<b>Allmän landskapsandel</b>				
Landskapsandel för social- och hälsovård	275 724	319 357	319 357	0
Landskapsandel för undervisning	659 249	426 736	391 175	-35 561
Landskapsandel för kollektivtrafik*				0
Ls-del för ungdoms- idrotts- o. Kulturverksamh.	30 784	31 028	30 578	-450
Landskapsandel för Medis	6 887	6 887	6 819	-68
<b>Biblioteksverksamhet</b>				
<b>Justering av Ls-överföringar</b>				
Skattekomplettering	1 399 879	1 463 808	1 463 808	0
Justeringsbelopp övergången 2018-2021	470 220	323 149	358 710	35 561
<b>Kompensation för:</b>				
Kapitalinkomstskatt	59 474	57 432	57 432	0
Konkurrenskraftpaketet	34 132	68 264	68 263	-1
Arbets- o. Pensionsinkomstavdrag	72 177	72 177	114 745	42 568
Övr. skatteförändringar	51 797	19 185	19 185	0
<b>Totalt</b>	<b>3 060 322</b>	<b>2 788 023</b>	<b>2 830 072</b>	<b>42 049</b>

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan

#### IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Immateriella rättigheter	Linjär	5 år
Dataprogram	Linjär	3 år
Övriga utgifter med lång verkningstid:		
Anslutningsavgift – Lotsbroverket	Linjär	30 år
	Linjär	15 år
	Linjär	3 år

#### MATERIELLA TILLGÅNGAR

Jord- och vattenområden: ingen avskrivning

Byggnader och konstruktioner:

1) Förvaltnings- och institutionsbyggnader:

- av sten	Linjär	30 år
- av trä	Linjär	20 år

2) Ekonomibygnader

Linjär 10 år

3) Bostadsbyggnader

Linjär 30 år

Fasta konstruktioner och anordningar:

- Broar, kajer och badinrättningar	Linjär	10 år
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Linjär	20 år
- Vattendistributionsnät	Linjär	40 år
- Avloppsnet	Linjär	40 år
- Fjärrvärmenät	Linjär	20 år
- Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dylikt	Linjär	15 år
- Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Linjär	10 år

Maskiner och inventarier:

1) Transportmedel

- Transportmedel	Linjär	7 år
- Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär	5 år
- Övriga tunga maskiner	Linjär	12 år

2) ADB-utrustning

Linjär 3 år

3) Övriga anordningar och inventarier

Linjär 4 år

4) Övriga lätta maskiner

Linjär 5 år

Vägar, gator och parkområden

Linjär 15 år

- Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning

Linjär 15 år

Övriga materiella nyttigheter:

- Naturresurser	Ingen avskrivning
- Konst	Ingen avskrivning

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan (fortsättning)

#### PLACERINGAR

Värdepapper ingående i bestående aktiva och övriga långfristiga placeringar

Aktier och andelar: Ingen avskrivning

Övriga fordringar (erlagda återbärbara anslutningsavgifter) Ingen avskrivning

Inventarier vid fastighetsbyggen/anskaffningar bokförs på särskilt underkonto och avskrivs linjärt på 4 år, under övriga anordningar och inventarier.

Vid större ADB-utrustningsinköp bokförs kostnaden som en investering och avskrivs medan däremot enstaka ADB-utrustning bokförs som driftskostnad.



## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 7: Bestående aktiva – immateriella tillgångar

	Immateriella rättigheter	Dator program	Övriga utgifter m. lång verkningstid	Total
Bokfört värde 1.1.2019	18 393,05	-	260 817,75	279 210,80
Räkenskapsp. anskaffningar				
Räkenskapsp. finansieringsdelar				
Räkenskapsp. avyttringar				
Räkenskapsp. avskrivningar	18 393,05		17 547,09	35 940,14
<b>Bokfört värde 31.12.2019</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243 270,66</b>	<b>243 270,66</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 8: Bestående aktiva – materiella tillgångar

	Markområden		Fasta konstruktioner o. anordningar	Vägar, gator o. parkområden	Maskiner o. Inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt materiella tillgångar	
	Byggnader	Närvarmenät						
Bokfört värde 1.1.2019	1 120 978,41	4 603 345,78	181 610,89	3 159 150,11	1 247 719,55	275 040,35	1 692 388,02	12 280 233,11
Räkenskapsp. anskaffningar	130 000,02	2 175 111,47		136 508,77	205 331,91	81 858,66		2 728 810,83
Räkenskapsp. finansieringsdelar								0,00
Räkenskapsp. avyttringar						1 289 784,53		1 289 784,53
Räkenskapsp. avskrivningar		339 191,12	13 199,84	137 373,84	134 600,00	90 493,59		714 858,39
<b>Bokfört värde 31.12.2019</b>	<b>1 250 978,43</b>	<b>6 439 266,13</b>	<b>168 411,05</b>	<b>3 158 285,04</b>	<b>1 318 451,46</b>	<b>266 405,42</b>	<b>402 603,49</b>	<b>13 004 401,02</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 9: Bestående aktiva – placeringar

	Aktier och andelar	Övriga fordringar	Placeringar totalt
Bokfört värde 1.1.2019	367 064,37	64 620,69	431 685,06
<i>varav andelar i dottersamfund</i>	277 395,27		
<i>övriga aktier och andelar</i>	114 230,82		
Räkenskapsper. anskaffningar	17 500,00	870,00	18 370,00
Räkenskapsp. avyttringar			0,00
<b>Bokfört värde 31.12.2019</b>	<b>384 564,37</b>	<b>65 490,69</b>	<b>450 055,06</b>

### Tillägg till not 9 - Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31.12.2019
<b>Samkommuner</b>				
Oasen	Jomala	7,46 %	1 094 817,62	81 706,24
Södra Ålands Högstadiedistrikt KHS	Jomala	18,72 %	945 527,83	177 002,81
Södra Ålands Högstadiedistrikt träningsundervisning		4,80 %	375 454,58	18 021,82
Ålands Omsorgsförbund	Mariehamn	5,93 %	11 202,15	664,40
<b>Total</b>				<b>277 395,27</b>



## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

## NOT 10: Övriga förvaltade medel

	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2018</b>
<b>Ingående balans 1.1.2019</b>	515 016,21	558 916,25
<b>Inkomster</b>		
Hyror och arrende	3 511,80	3 511,80
Retur av bank fel konto	100,00	
Hyllningsadress	72,00	
Kondoleansadresser	1 101,00	269,22
Avkastning på aktier och andelar, räntor	3 664,69	5 463,99
Övriga inkomster		
<b>Utgifter</b>		
Bankavgifter	-5,64	-0,96
Trehjuling parcykel		-7 526,44
Fotvård	-3 341,06	
Tryggalarm Viggo		-28 058,98
Bidrag till kommun, platsandel Oasen	-17 500,00	
Träningsredskap		-2 936,01
Möbler, inventarier	-837,17	-6 383,59
Tv:n 2 st		-1 997,90
Gravavtal	-2 958,00	
Hjälpmedel HOT		-5 084,00
Björkkö	-2 120,40	
Värdeförändring aktier		-1 157,20
<b>Totalt övrigt förvaltade medel 31.12.2018</b>	<b>496 703,43</b>	<b>515 016,18</b>

Till övriga förvaltade medel hör Donationsfonden för äldreomsorgen i Lemlands kommun. I denna ingår 208 stycken Ålandsbanken A-aktier och 658 803 stycken B-andelar i Placeringsfond OP-avkastning.

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 11: Rörliga aktiva – kortfristiga fordringar

#### Rörliga aktiva

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
<b>Kundfordringar</b>	221 285,42	172 024,23
<b>Övriga fordringar</b>		
Momsfordringar skatteförvaltningen	144 973,98	252 613,18
Lönefordran anställda	1 200,00	2 900,47
Hysesgaranti	500,00	500,00
Övrig fordan på utomstående	1 091,32	1 091,32
<b>Resultatregleringar</b>		
FPA, sjukdagpenning	8 972,35	330,45
FPA, föräldrapenning		472,94
FPA, ersättning för företagshälsovård	15 784,60	11 059,72
Ålands landskapsregering, ersättning för glesbygdstrafik/kollektivtrafik		16 000,00
Ålands landskapsregering, stöd adoptionsbidrag		4 500,00
Ålands landskapsregering, sysselsättningsstöd nov-dec		2 307,48
Ålands landskapsregering, ersättning möten kommunindelning		670,16
Norra Ålands Högstadiedistrikt (NÅHD), slutreglering		174,00
ELY-Keskus, ersättning för flyktingar december 2018	44 104,65	1 715,85
NTM-centralen, ersättning kvotflyktingar 2018		26 602,87
Keva, kompl.pensionsavgifter, avräkning 2018		92,67
Ålands hälso- och sjukvård, krav januari 2018 (företagshälsovård)		2 996,54
Andelsbanken, betald ränta 1.1.2019-28.2.2019		241,43
Ruokavirasto, lantbruksstöd 2018		2 521,00
December 2018 försäljning, inkom januari 2019 för gym o bibliotek		115,30
Fackavgift inbetalt fel fackförbund, OAJ ist.f. Tehy		30,83
Krav Ordaf, fel konto		8,19
Krav arbetskläder EJ		3,55
Nordea, återbetalning av Goodtech faktura betald till fel konto	7898,8	
Ålands Landskapsregering, sysselsättningsstöd	7,52	
Mariehamns Personatorer, återbet. av kreditfakutra	25,00	
St1, återbetalning av felbetalning	1 004,71	
Mariehamns stad, beroendemottagning	128,00	152,00
Folkhälsan på Åland, återbet. Tillgodohavande, skolsim	77,70	
Ålands kommunförbund, slutlig fördelning	2747,37	3 118,19
Södra Ålands högstadiedistrikt	40 302,95	281,08
Oasen, boende- och vårdcenter		18 804,01
Slutlig fördelning Fältarna	1 271,87	
Ålands Landskapsregering, understöd glesbygds-coh matartrafik 2019	16 000,00	
Ålands Landskapsregering, stöd undervisning i svenska	10 522,50	
Slutreglering Äldreomsorg 2019	1 342,64	
Lagstadgad olycksfallförsäkring slutlig 2019 Ömsen	1 703,92	
OP-banken, ränteperiodisering OP-lån	180,7	
Ålands Landskapsregering, sysselsättningsstöd	696,6	
<b>Totalt kortfristiga fordringar</b>	<b>521 822,60</b>	<b>521 327,46</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 12: Eget kapital

#### Specifikation av det egna kapitalet

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Grundkapital 1.1	3 693 718,54	3 693 718,54
Ökningar		
Minskningar		
Grundkapital 31.12	3 693 718,54	3 693 718,54
Uppskrivningsfond 1.1	6 760,87	6 760,87
Ökningar		
Minskningar		
Uppskrivningsfond 31.12	6 760,87	6 760,87
Balanserat överskott 1.1	5 777 216,26	6 173 660,35
Rättelse av tidigare räkenskapsperiod	0,00	-16 270,44
Balanserat överskott 31.12	5 777 216,26	6 157 389,91
Räkenskapsperiodens överskott 1.1		
Räkenskapsperiodens under-/överskott 31.12	-950 529,36	-380 173,65
<b>Eget kapital, totalt</b>	<b>8 527 166,31</b>	<b>9 477 695,67</b>



## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 13: Långfristigt främmande kapital

	2019	2018
<b>Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar</b>		
Lån från inhemska depositionsbanker	2 024 846,65	191 091,65
Lån från kommunernas pensionsförsäkring	497 000,00	639 000,00
Lån från landskapet	303 940,00	347 360,00
<b>Övriga långfristiga skulder</b>		
Anslutningsavgifter	1 114 511,35	1 067 250,14
<b>Sammanlagt</b>	<b>3 940 298,00</b>	<b>2 244 701,79</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### NOT 14: Kortfristiga främmande kapital

	2019	2018
<b>Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar</b>		
Lån från inhemska depositionsbanker	114 962,94	12 398,82
Lån från kommunernas pensionsförsäkring	142 000,00	142 000,00
Lån från landskapet	43 420,00	43 420,00
<b>Skulder till leverantörer</b>	812 702,94	805 337,34
<b>Övriga skulder</b>		
Förskottsinnehållning	92 754,53	86 557,29
Socialskyddsavgiftsskuld	2 857,99	3 389,43
Fackföreningsavgifter	0,00	105,52
Trivselkassan vid Sveagården	2 183,52	2 183,52
Löneskuld till anställda	0,00	18 286,06
Kompl arbetstagare	0,00	1 628,81
Kompl arbetsgivare	0,00	3 861,36
Utmätning anställd	0,00	75,96
Hysesförskott	703,71	1 127,22
Arpl arbetsgivare	0,00	19 743,37
Ålands pensionsfond, arbetsgivare	0,00	516,06
Ålands pensionsfond, arbetstagare	0,00	212,60
Gruppliv- och olycksfallsförsäkring	0,00	2 315,73
Arbetslöshetsförsäkring	0,00	10 147,33
Lån ur Donationsfonden	440 000,00	470 000,00
Garantisummor, investeringar	2 916,16	3 086,04
Övriga kortfristiga skulder	5 049,10	6 793,94
<b>Resultatregleringar</b>		
Semesterlöneperiodisering	661 787,78	565 105,28
Ränteperiodisering	1 292,00	1 081,27

<b>Utgiftsrester</b>		
ÅAB, Andelsbanken och Nordea, bankavgifter dec	0,00	521,60
Jomala kommun, slutreglering lantbrukssekreterare	16 568,08	11 868,69
Jomala kommun, gemensam brandchef	956,47	
Jomala kommun, slutreglering äldreomsorg på distans	0,00	1 747,25
Jomala kommun, fördelning integrationssamordnare	9 380,72	6 766,22
Mariehamns stad, barnskydd kvartal IV och slutreglering	43 423,24	62 240,13
Hyllingsadress	-	27,00
OrdAF	-	82,19
Ålands Vatten o. Miljöprovtagning	-	1 298,25
Jomala Taxi	-	3 671,69
Moderskapsunderstöd, tvillingsstöd 2018	-	672,00
Norra Ålands Högstadiedistrikt	0,00	7 000,00
Södra Ålands Högstadiedistrikt	0,00	4 035,47
Ålands omsorgsförbund KST	42 808,07	94 269,69
Skatteförvaltningen, negativ kommunalskatt dec. 2018	0,00	178 483,14
Bankavgifter december 2019 Åab, Andb och Nordea	491,78	
Attendo period 1.12.2019-31.12.2019	15 467,99	
Negativt skattekonto 1930 förskotts innehållning pensioner o	95 612,52	
Oasen slutfördelning 2019	3 907,37	
<b>Sammanlagt</b>	<b>2 455 634,39</b>	<b>2 572 056,27</b>



## NOTER OM STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunstyrelsen antog 6.9.2010 principer för kommunens borgensåtaganden som innebär att kommunen inför varje borgensåtagande noggrant ska överväga huruvida och i vilken omfattning kommunal borgen ska ingås samt huruvida extra säkerheter ska begäras av gäldenären i de enskilda fallen.

### Kommunen har 31.12.2019 följande borgensåtaganden:

21.6.2006: Lemlands ungdomsförening r.f., borgensansvar för banklån om 6 875 euro för renovering av ungdomslokalen Valborg.

25.9.2009: Ålands Motorklubb r.f., borgensansvar för banklån om 83 503 euro för byggande av motorcrossbana i Vessingsboda, Lemland.

3.3.2010: Stiftelsen Hemmet, borgensansvar för banklån om 700 000 euro för byggande av bostäder för funktionshindrade. Under början av 2013 avlyftes från pantbrevet den andel som hör till fastigheten Dahlsborg RNr 4:25.

13.5.2015: Ålands Motorklubb r.f., borgensansvar för banklån om 32 500 euro för inköp av 12 st. gokartbilar till banan i Vessingsboda.

## ÖVRIGA NOTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Hyses- och leasingansvar	2019
Hysesansvar för lokaler och moduler	44439,00
Hysesansvar för maskiner (leasingavtal)	3934,44
Hysesansvar totalt	<b>48373,44</b>

## 5 Underskrifter och anteckningar

### UNDERSKRIFT AV 2019 ÅRS BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

På kommunstyrelsens vägnar:

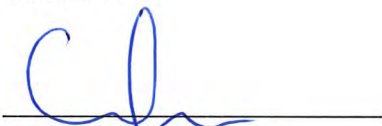
Lemland den 4 maj 2019



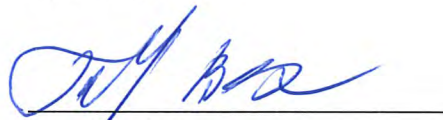
Jana Eriksson  
Ordförande



Robert Mansén  
Vice ordförande



Carina Andersson



Torolf Beckman



Cita Nylund



Danny Lindqvist



Roger Andersson



Julia Lindfors  
Kommundirektör

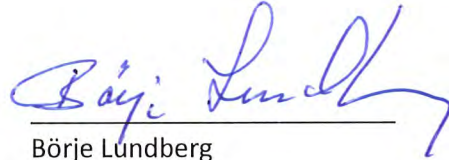
## Revisorsanteckning

Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokförings sed. Över verkställd revision har avgivits revisionsberättelse.

Lemland 15 / 5 2020



Raphael Karlsson



Börje Lundberg  
(Ersättare för Danny Lindqvist)



Susanne Råstedt



KPMG Oy Ab  
David Mattsson  
CGR



## 6 Handlingar som bekräftar bokslutet

Dagbok	datalistor samt elektroniskt format genom back-up av ekonomisystemet
Huvudbok	datalistor samt elektroniskt format genom back-up av ekonomisystemet
Balansbok	separat inbunden för perioden
Bokslutsspecifikationer	separat inbundna för perioden

Inköpsreskontra, försäljningsreskontra, löneberäkningsprogram samt anläggningstillgångsregister är integrerade i bokföringen.

### Verifikatslag

Inköpsreskontra	id-serie 10
Inköpsreskontrabetalningar	id-serie 15
Memorialverifikat	id-serie 20
Bokslutsverifikat	id-serie 25
Försäljningsreskontra	id-serie 30
Löner	id-serie 40
Referensbetalningar	id-serie 50
Socialvård	id-serie 60
Anläggningstillgångar	id-serie 70
Donationsfonden	id-serie 80

### Bokföringens arkivering

Balansbok	minst 10 år
Dagbok	minst 10 år
Huvudbok	minst 10 år
Verifikat	minst 10 år
Budget	minst 10 år
Korrespondens gällande affärshändelser	minst 10 år

