



BOKSLUT 2020

MED VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Behandlat av kommunstyrelsen den 31.5.2021

Fastställd av kommunfullmäktige den 16.6.2021



Kommun nr 417

Fo-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

| BOKSLUTSSTATISTIK | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Befolkning (31.12) | 2 033 | 2 053 | 2 114 |
| Skatteprocent % | 16,75 % | 16,75 % | 17,00 % |
| Verksamhetens utgifter (€'000) | -11 050 € | -11 557 € | -11 733 € |
| Verksamhetens intäkter (€'000) | 1 894 € | 2 011 € | 1 868 € |
| Skatteinkomster (€'000) | 6 399 € | 6 532 € | 6 712 € |
| Skatteinkomster, euro/inv. | 3 148 € | 3 182 € | 3 175 € |
| Landskapsandelar (€'000) | 3 060 € | 2 830 € | 3 041 € |
| Årsbidrag (€'000) | 292 € | -203 € | -140 € |
| Avskrivningar (€'000) | 672 € | 748 € | 758 € |
| Årsbidraget i % av avskrivningarna | 43 % | -27 % | -18 % |
| Lån 31.12 (€'000) | 1 845 € | 3 566 € | 5 317 € |
| Lån, euro/inv | 908 € | 1 737 € | 2 515 € |

INNEHÅLL

| | | |
|-------|---|-----|
| 1 | VERKSAMHETSBERÄTTELSE | 3 |
| 1.1 | Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin | 3 |
| 1.1.1 | Kommundirektörens översikt | 3 |
| 1.1.2 | Kommunalförvaltningen och förändringar i den | 5 |
| 1.1.3 | Den allmänna ekonomiska utvecklingen inom kommunen..... | 11 |
| 1.1.4 | Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi..... | 12 |
| 1.1.5 | KOMMUNENS PERSONAL..... | 15 |
| 1.1.6 | Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna..... | 19 |
| 1.1.7 | Miljöfaktorer | 21 |
| 1.2 | Redogörelse för hur den interna tillsynen ordnats..... | 22 |
| 1.3 | Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten | 23 |
| 1.4 | Den finansiella ställningen och förändringar i den..... | 27 |
| 1.5 | Totala inkomster och utgifter | 29 |
| 1.6 | Åtgärder för räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin | 30 |
| 2 | BUDGETUTFALLET | 31 |
| 2.1 | Driftsekonomidelens utfall..... | 31 |
| 2.2 | Förteckning över resultatenheter och kostnadsställen..... | 32 |
| 100 | FÖRVALTNINGSSEKTORN | 36 |
| 300 | SOCIALA SEKTORN | 54 |
| 400 | SKOLSEKTORN | 65 |
| 500 | KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN..... | 73 |
| 700 | BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN..... | 79 |
| 800 | TEKNISKA SEKTORN | 90 |
| 900 | BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN | 104 |
| 2.2 | Resultaträkningsdelens utfall..... | 106 |
| 2.3 | Investeringsdelens utfall..... | 107 |
| 2.4 | Finansieringsdelens utfall..... | 113 |
| 2.5 | Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster | 114 |
| | RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor | 114 |
| 3 | BOKSLUTSKALKYLER..... | 119 |
| 3.1 | Resultaträkning | 119 |
| 3.2 | Balansräkning | 120 |
| 3.3 | Finansieringsanalys..... | 122 |

| | | |
|-----|---|-----|
| 4 | NOTER TILL BOKSLUTET..... | 123 |
| 4.1 | Tillämpade bokslutsprinciper..... | 123 |
| | NOT 1: Verksamhetens intäkter enligt uppgiftsområde | 124 |
| | NOT 2: Personalkostnader | 125 |
| | NOT 3: Köp av tjänster specificerade på kundtjänster och övriga tjänster..... | 126 |
| | NOT 4: Specifikation över skatteinkomster..... | 127 |
| | NOT 5: Specifikation över landskapsandelar | 127 |
| | NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan..... | 128 |
| | NOT 7: Bestående aktiva – immateriella tillgångar | 130 |
| | NOT 8: Bestående aktiva – materiella tillgångar | 130 |
| | NOT 9: Bestående aktiva – placeringar | 131 |
| | NOT 10: Övriga förvaltade medel..... | 132 |
| | NOT 11: Rörliga aktiva – kortfristiga fordringar..... | 133 |
| | NOT 12: Eget kapital specifikation..... | 134 |
| | NOT 13: Långfristigt främmande kapital..... | 135 |
| | NOT 14: Kortfristiga främmande kapital..... | 136 |
| | NOTER OM STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER..... | 137 |
| | ÖVRIGA NOTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | 137 |
| 5 | UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR | 139 |
| 5.1 | Kommunstyrelsens underskrift av 2020 års bokslut och verksamhetsberättelse. | 139 |
| 5.2 | Revisorsanteckning | 140 |
| 6 | HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET..... | 141 |

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Kommundirektörens översikt

Efter kommunalvalet hösten 2019 var det ett nytt kommunfullmäktige som tillträdde i januari 2020. Många fullmäktigeledamöter återvaldes, men flera helt nya ledamöter tog plats i kommunens högsta beslutande organ. Ivriga att sätta igång för att förverkliga visioner och idéer om hur Lemlands kommun kan utvecklas. Knappt hann den nya mandatperioden inledas före det nya viruset Covid-19 spreds över hela världen och påverkade samhället i mycket stor omfattning. Den kommunala verksamheten fick snabbt ställas om till beredskapsläge med snabba beslut och tydlig kommunikation genom alla led. De politiska visionerna har sedan dess fått lämnas lite vilande till förmån för upprätthållande av basservicen med anpassning till coronapandemin. Omställningen märktes dock allra mest för personal och kommuninvånare inom äldreomsorgen och grundskolan, där omfattande förändringar i verksamheterna infördes i samband med att hela Finland gick in i undantagsförhållande i mars 2020. Oavsett arbetsområde kan det konstateras att de anställda i Lemlands kommun har varit mycket lyhörda och anpassat arbetssätten utgående från rådande smittläge på Åland. Det här har medfört att kommunen har kunnat upprätthålla en god service till kommuninvånarna trots coronapandemin.

För kommunen har dock coronapandemin och de senaste årens negativa resultat varit ekonomiskt utmanande. Inför år 2020 höjde Lemland kommunalskatten till 17,00 % (16,75 % 2019). Skattehöjningen fick inte den önskade effekten och skatteintäkterna utföll ca 340 000 euro lägre än budgeterat, vilket visserligen kompenseras av tillfälligt ökade landskapsandelar och compensation från landskapet om sammanlagt ca 345 000 euro. Under våren 2020 beslöt kommunfullmäktige om kostnadsinbesparingar i budgeten för att eftersträva en bättre likviditet och för att stärka kommunens ekonomi på kort sikt. Inbesparingarna fanns framförallt inom investeringsdelen. Kommunfullmäktige beslöt därefter i om tilläggsmedel för 370 000 euro till följd av oförutsedda ökade kostnader inom barnomsorg (personalkostnader), äldreomsorg (köptjänst från Oasen boende- och vårdcenter k.f.), handikappomsorg (köptjänst från Kommunernas Socialtjänst k.f.) och barnskydd (köptjänst från Mariehamns stad).

Trots landskapets extraordinära stöd, inbesparingar i budgeterade anslag och att så gott som all verksamhet i egen regi har underskridit budget uppvisar kommunen år 2020 ett kraftigt underskott för tredje året i rad. Underskottet för 2020 uppgår till nästan 900 000 euro. Ursprungligt budgeterat underskott uppgick till ca 223 000 euro, vilket justerades till ett budgeterat underskott om ca 559 000 euro efter kommunfullmäktiges beslut om såväl inbesparingar som tilläggsmedel under året. Även om Lemlands kommun är den fjärde största kommunen på Åland sett till befolkningsmängd kan det konstateras att redan en till antalet liten ökning i servicebehovet ger stor påverkan på kommunens resultat på årsbasis, vilket särskilt märks gällande den service kommunen ordnar genom köptjänst från kommunalförbund eller andra kommuner. De nu aktuella kostnadsökningarna har dessutom redovisats till kommunen i ett mycket sent skede, vilket ytterligare minskar kommunens möjlighet att vidta åtgärder för att balansera den oförutsedda kostnaden. Till följd av detta överskreds kostnaderna inom sociala sektorn för köp av tjänster med nästan 440 000 euro även efter utökningen genom tilläggsmedel.

Lemlands kommun fortsätter vara en tillväxtkommun och med 61 nya kommuninvånare under 2020 (+3 %) uppgår invånarantalet per 31.12.2020 till 2 114 personer. Befolkningsstrukturen i Lemland avviker något från Åland som helhet och de övriga landsbygdskommunerna, bortsett från Jomala kommun som har en snarlik åldersstruktur som Lemlands kommun. Andelen unga (under 18 år) uppgår till ca 25 % i Lemlands kommun, medan andelen äldre (över 64 år) uppgår till ca 20 %. Det medför att en majoritet, ca 55 %, tillhör den arbetsföra befolkningen (18-64 år). Det kan noteras att befolkningstillväxten de senaste åren inte återspeglas i

proportionellt ökade skatteintäkter, vilket troligen delvis sammanhänger med den stora andelen unga kommuninvånare.

Att kommuninvånarna under skolåldern har ökat har medfört att kommunen sedan länge vuxit ur de tidigare verksamhetsställena för barnomsorgen och under år 2020 kunde äntligen byggnationen av ett nytt daghem påbörjas. I skrivande stund fortlöper byggarbetet enligt plan och mycket tyder på att kommunen kan välkomna personal och barn till det nya daghemmet Smultronbacken efter sommaren. Även om det nya daghemmet skapar utrymme inom barnomsorgen har kommunen även efter detta fortsättningsvis stora behov av såväl underhållsinvesteringar som nyinvesteringar inom ett flertal områden. Det ekonomiska läget medför att det är mycket viktigt att varje investering noggrant övervägs för att säkerställa att rätt investeringar görs i rätt tid.

Under året har kommunens organisation genomgått förändringar för att förverkliga lagstiftade reformer inom den kommunala sektorn. Från 1.1.2021 överfördes socialvården, inklusive personal, till kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst. Samtidigt sammanfördes grundskolan och barnomsorgen strukturellt till en ny utbildningssektor under ledning av utbildningschefen vid Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. För att skapa effektiva administrativa helheter och attraktiva tjänster startade Lemlands och Lumparlands kommuner två nya samarbeten avseende äldreomsorgsledning och barnomsorgsledning från årsskiftet. Lemlands kommun har arbetsgivaransvaret och det övergripande ansvaret för dessa två administrativa ledningsfunktioner för båda kommunernas del. Det kan konstateras att år 2020, utöver coronapandemin, präglades av att skapa rationella lösningar och förberedelser för att på ett lyckat sätt genomföra dessa omfattande förändringar i strukturen från 1.1.2021. Personalen har visat ett oerhört tålamod i reformarbetet och har gjort en enorm insats med att förbereda och verkställa förändringarna utan att låta dessa reformer påverka servicen till kommuninvånarna.

Under budgetarbetet inför år 2021 konstaterade kommunfullmäktige ett behov av att nu ta krafttag för att återställa Lemlands kommuns ekonomi i balans. En parlamentarisk arbetsgrupp tillsattes under första kvartalet 2021 och arbetsgruppen har i uppgift att ta fram förslag till åtgärder för att få kommunens ekonomi i balans till år 2024. Processen med att få kommunens ekonomi i balans berör den kommunala verksamheten inom alla områden och på alla plan. Om vi tillsammans arbetar målmedvetet för att sänka kostnaderna och öka intäkterna genom att rationalisera, effektivisera och prioritera lagstadgad verksamhet kommer vi nå i mål.

Det saknas verkligen inte utmaningar inom det kommunala fältet. Nu är det upp till oss att se till att förvalta utmaningarna på rätt sätt så att vi utvecklas – inte avvecklas – av dem.

Julia Lindfors
Kommundirektör

1.1.2 Kommunalförvaltningen och förändringar i den

Kommunens förtroendevalda verkar inom en organisation som bildas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, lagstadgade och icke lagstadgade nämnder, äldrerådet, ungdomsrådet samt tillfälliga direktioner eller kommittéer. 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. Nuvarande mandatperiod sträcker sig från 1.1.2020 till 31.12.2023. Kommunfullmäktige beslutar om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. Kommunstyrelsens sju ledamöter med ersättare utses av kommunfullmäktige för två år i taget. Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet i kommunen samt ansvarar för kommunens ekonomi.

1.1.2.1 Kommunens organisation 31.12.2020

Kommunfullmäktige (15 ledamöter)

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Ordförande | Mathias Sandberg |
| Första vice ordförande | Anna Janson |
| Andra vice ordförande | Susanne Fagerström |
| Ledamot | Tony Asumaa |
| | Maria Björke |
| | Patrik Eriksson |
| | Annika Humell |
| | Joel Lindholm |
| | Henrik Olofsson |
| | Ronny Roos |
| | Joakim Sjögren |
| | Agneta Sviberg |
| | Pia Söderlund |
| | Kenth Söderström |
| | Yngve Öst |
| Första ersättare | Thomas Snällström |
| | Janni Altin |
| | Tobias Styrström |

Kommunstyrelsen (7 ledamöter)

| | | |
|------------------------|------------------|----------------------------|
| Ordförande | Jana Eriksson | Personlig ersättare |
| Vice ordförande | Robert Mansén | Nina Bengtsson |
| Ledamot | Cita Nylund | Conny Rosenberg |
| | Roger Andersson | Roger Henriksson |
| | Carina Andersson | Jenny Broman |
| | Danny Lindqvist | Elise Söderström |
| | Corinne Birn | Michael Numelin |
| | | Torolf Beckman |

Revisorer

| | |
|-----------------|---------------------|
| Ordförande | Susanne Råstedt |
| Vice ordförande | Elin Andersén |
| Ledamot | Mathias Nordberg |
| Yrkesrevisor | KPMG/David Mattsson |

Personlig ersättare

Folke Engblom
Roland Karlsson
Erika Lindqvist

Socialnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

| | |
|-----------------|-----------------|
| Ordförande | Patrik Eriksson |
| Vice ordförande | Annika Humell |
| Ledamot | Roger Sundman |
| | Lenita Nylund |
| | Janni Altin |
| | Ulf Weman |

Personlig ersättare

Peter Gabrielsson
Kristian Öberg
Therese Lund
Henrik Olofsson
Agneta Sviberg
Ann Eriksson

Skolnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

| | |
|-----------------|------------------|
| Ordförande | Pia Söderlund |
| Vice ordförande | Maria Björke |
| Ledamot | Susanne Olofsson |
| | Daniel Palmroos |
| | Tobias Styrström |
| | Joel Lindholm |

Personlig ersättare

Sven-Michael Sjöberg
Maria Grönroos
Johanna Häggblom
Jonas Wilhelms
Johanna Borgström
Ulf Weman

Byggnads- och miljönämnden (6 ledamöter, lagstadgad, gemensam för Lemland och Lumparland)

| | |
|-----------------|--------------------|
| Ordförande | Henrik Olofsson |
| Vice ordförande | Matti Lindholm |
| Ledamot | Jonas Wilhelms |
| | Erica Scott |
| | Agneta Sviberg |
| | Anna-Greta Helsing |

Personlig ersättare

Titte Törnroth
Niklas Johansson
Kenth Söderström
Minna Öberg
Gabriella Sjöberg
Tomas Mörn

Tekniska nämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad, gemensam för Lemland och Lumparland)

| | |
|-----------------|-------------------|
| Ordförande | Robert Williams |
| Vice ordförande | Joakim Sjögren |
| Ledamot | Ronny Roos |
| | Gun Holmström |
| | Tiina Uotinen |
| | Gun Nordqvist-Alm |

Personlig ersättare

Johan Malén
Kenth Söderström
Rebecca Nordenström
Lenita Nylund
Georg Janjic
Majvor Blomqvist

Kommunala centralnämnden/centralvalnämnden (5 ledamöter)

| | |
|------------------|----------------------|
| Ordförande | Börje Lundberg |
| Vice ordförande | Yvonne Sundbom Korpi |
| Ledamot | Leena Ackrén |
| | Gerd Karlsson |
| | Michael Numelin |
| Första ersättare | Monika Engblom |
| Andra ersättare | Inger Andersson |
| Tredje ersättare | Gunnar Lindeman |
| Fjärde ersättare | Titti Rönmark |
| Femte ersättare | Maria Lindell |

Äldrerådet (6 ledamöter, lagstadgat, gemensamt för Lemland och Lumparland)

| | |
|------------|-------------------|
| Ordförande | Gun Holmström |
| Ledamot | Lennart Elffors |
| | Anna-Lisa Sandell |
| | Sven Sundström |
| | Leo Löthman |
| | Agneta Wilhelms |

Ungdomsrådet (5 ledamöter, ej lagstadgat)

Inget ungdomsråd tillsatt för perioden 2020-2021.

Gode män för lantmäteriförrättningar

Jennifer Johansson
Roland Karlsson
Raine Mustonen
Lenita Nylund
Maiken Poulsen Englund
Ronny Roos
Agneta Sviberg
Conny Åberg

Lemlands kommuns representant i bildningsnämnden i Mariehamn

| | |
|-----------------|---------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
| Maria Hellström | Pia Söderlund |

Nämndemän vid Ålands tingsrätt

Jenny Broman
Peter Gabrielsson

1.1.2.2 Kommunens representanter i kommunalförbund

Kommunernas socialtjänst k.f.

Representant
Annika Humell

Personlig ersättare
Henrik Olofsson

Oasen boende- och vårdcenter k.f.

Representant
Patrik Eriksson

Personlig ersättare
Andrea Sandberg

Södra Ålands högstadiestrikt k.f.

Representant
Maria Björke
Johanna Häggblom

Personlig ersättare
Cia Numelin
Annika Humell

Ålands kommunförbund k.f.

Representant
Gun Holmström
Mathias Sandberg

Personlig ersättare
Jenny Broman
Danny Lindqvist

1.1.2.3 Kommunens representanter i interkommunala organ, bolag och samfund

Andelsbanken för Åland

Representant
Pia Söderlund

Personlig ersättare
Lenita Nylund

Ålandsbanken Abp

Representant
Pia Söderlund

Personlig ersättare
Lenita Nylund

Svinryggens deponi Ab

Representant
Gun Holmström

Personlig ersättare
Johanna Häggblom

Ålands Vatten Ab

Representant
Conny Rosenberg

Personlig ersättare
Robert Mansén

Ålands Elandslag

Representant
Robert Mansén

Personlig ersättare
Danny Lindqvist

Ålands Telefonandelslag

Representant
Edward Johansson

Personlig ersättare
Joel Lindholm

Ålands Vindenergi Andelslag

Representant
Annica Sviberg

Personlig ersättare
Joel Lindholm

Ålands brand- och räddningsförbund r.f.

Representant
Jonas Karlsson

Personlig ersättare
Jonas Skogström

Åda Ab

Representant
Susanne Olofsson

Personlig ersättare
Jenny Broman

Ålands Näringsliv r.f.

Representant
Susanne Fagerström

Personlig ersättare
Johannes Dahlman

Ålands skogsvårdsförening r.f.

Representant
Conny Rosenberg

Personlig ersättare
Mathias Sandberg

Westeränga fiskelag

Representant
Janni Altin

Personlig ersättare
Mari-Louis Sandberg

Ressumdikets dikeslag

Representant
Conny Rosenberg

Personlig ersättare
Georg Janjic

Norråker hamnlag

Representant
Roger Andersson

Personlig ersättare
Henrik Olofsson

Bergöhamns strandlag

Representant
Henrik Olofsson

Personlig ersättare
Susanne Fagerström

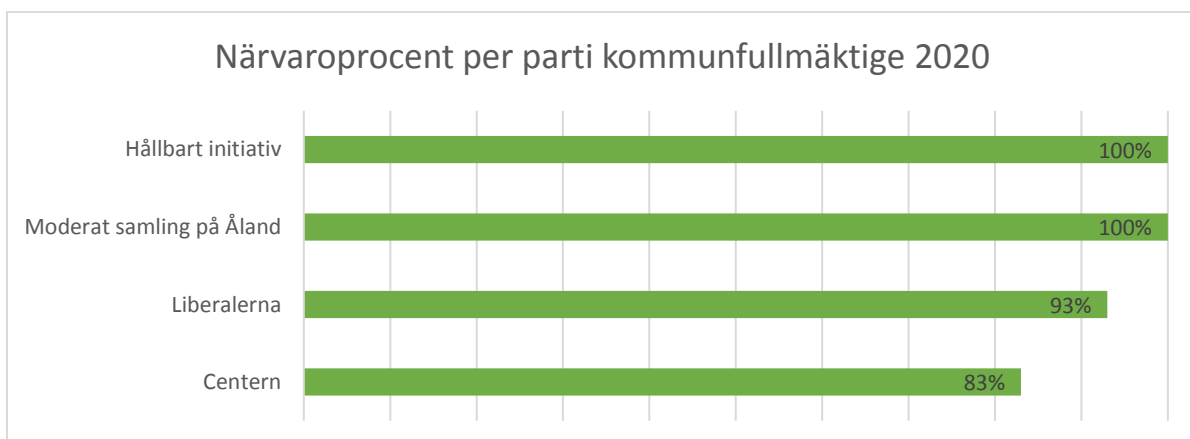
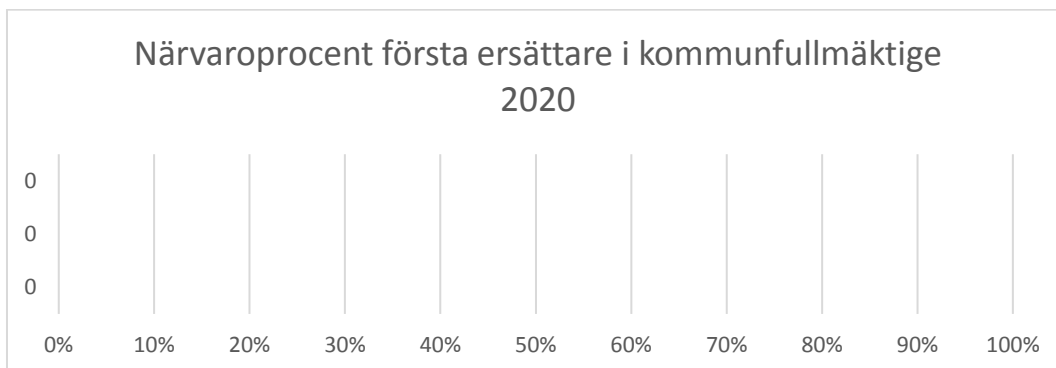
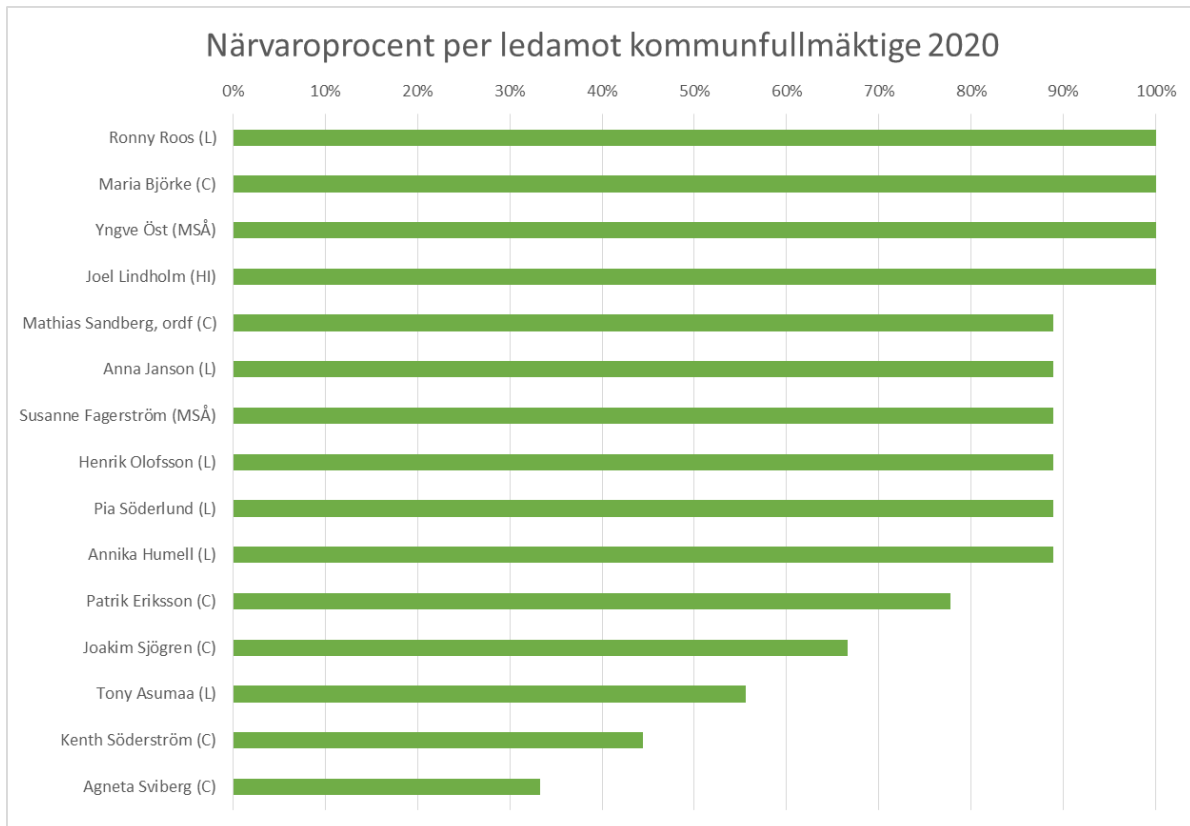
Leader Åland r.f

Representant
Roger Andersson

Personlig ersättare
Henrik Olofsson

1.1.2.4 Kommunfullmäktiges närvaro

I enlighet med kommunens förvaltningsstadga ska kommunfullmäktigeledamöternas närvaro under kalenderåret redovisas årligen i kommunens verksamhetsberättelse.



1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen inom 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 2020 uppvisar ett underskott om 897 422 euro, jämfört med 2019 då underskottet uppgick till 950 529 euro. Den justerade budgeten 2020 visade ett underskott på 558 682 euro, med ett positivt driftsbidrag på 263 355 euro.

Kommunens totala intäkter för 2020 slutade på 1 868 152 euro, vilket var 80 555 euro lägre än budgeterade intäkter för året (1 948 707 euro). Samtliga sektorer fick in mindre intäkter än år 2019, förutom brand- och räddningssektorn. De totala kostnaderna för verksamheten uppgick till 11 732 992 euro. Sociala sektorn beviljades ett tilläggsanslag, som efter omfördelning av kostnader och inbesparingsåtgärder till följd av coronapandemin, gav en nettoeffekt om 388 613 euro, fördelat på personalkostnader och köp av tjänster. Närmare detaljer kring uppdelningen kan ses under avsnitt [300 Sociala sektorn](#).

Under året har intäkterna minskat och kostnaderna ökat. Skillnaden mellan intäkterna och kostnaderna blev 9 864 839 euro. När kostnaderna är betydligt högre än intäkterna påverkas resultatet negativt. Kommun upptog även lån på 2 000 000 euro under året i syfte att i första hand finansiera nybyggnation av daghemmet Smultronbacken.

Under 2020 verkställdes investeringar för 1 495 473 euro. För investeringar hade man totalt budgeterat för 2 885 000. En tilläggsbudget på 963 000 beviljades för det nya daghemmet i Bengtsböle. Då det budgeterade beloppet för investeringar inte uppnåddes kan det konstateras att delar av verksamhetens kostnader har finansierats av lånade medel.

Ett markbyte mellan Lemland – Lumparlands församling och Lemlands kommun gjordes och kommunfullmäktige beslutade om en tilläggsbudget på 24 000 euro för finansiering av detta. För mer ingående detaljer kring investeringar se avsnitt [2.3 Investeringsdelens utfall](#). Avskrivningarna i bokslutet för 2020 uppgår till 757 755 euro. Detta är 31 483 euro lägre än budgeterat. Att avskrivningarna blev lägre än räknat beror på att investeringarna inte verkställdes till sin helhet.

De totala landskapsandelarna ökade med 346 317 euro jämfört med år 2019. Den totala summan för landskapsandelarna uppgick till 3 040 544 euro. Landskapsandelarnas ökning beror på extraordinär kompensation för minskade skatteintäkter samt ökade sociala landskapsandelar 2020 till följd av Covid-19. För detaljerad information se [Not 5: Specifikation över landskapsandelar](#).

Det kan även tilläggas att kommunen ansökt om statsunderstöd för kostnader för offentlig socialvård orsakade av coronapandemin. Det sökta understödet uppgår till 18 632 euro och består av inventariestkostnader och personalkostnader. Stödet har inte upptagits i bokslutet p.g.a. försiktighetsprincipen.

Kommunens årsbidrag i procent är negativt, -18 % . Bokslutet 2019 gav ett negativt årsbidrag om -27 %. Detta nyckeltal visar i vilken grad kommunens årsbidrag räcker till för finansiering av avskrivningarna. Ett negativt årsbidrag för andra året i rad vittnar om att Lemlands kommuns ekonomi är i fortsatt obalans.

1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

År 2020 var det första året i det nya kommunfullmäktiges mandatperiod och därigenom även det första året i mandatperioden för styrelsen och nämnderna. Samtidigt fick förvaltningen flertalet nya tjänsteinnehavare under slutet av 2019 och början av 2020. Under året har även mycket resurser satts på att förbereda för förverkligande av flera strukturella reformer inom det kommunala verksamhetsområdet.

Ålands landskapsregering har sjösatt och verkställt en reform avseende kommunernas socialvård, där kommunerna till följd av landskapslag om en kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2) har överfört all den socialvård som enligt lag ankommer på kommunerna, förutom barnomsorg och äldreomsorg, till kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) från och med 1.1.2021. Lemlands kommun har därmed överfört ett betydande verksamhetsområde till kommunalförbundet. Från och med 1.1.2021 övergick även fördelningen av kommunalförbundets kostnader från att baseras på användningen av tjänster till att grunda sig på en fördelning av nettokostnaderna på basen av invånarantal och skattekraft. Till följd av Lemlands kommuns tidigare relativt låga kostnader för socialvården och den nya kostnadsfördelningen ger denna förändring kraftigt ökade kostnader för socialvården för Lemlands kommun. Samtidigt innebär detta även att kommunens framtida kostnader för socialvården är osäkra och påverkansmöjligheten kommer försämrats jämfört med när socialvården sköttes i egen regi. Även om socialvården nu är överförd till KST kvarstår vissa gränsdragningsfrågor mellan primärkommunerna och kommunalförbundet. Det är av särskild vikt att dessa frågor kan lösas för att undvika risken för att kommuninvånarnas rätt till service faller mellan stolarna eller att oförutsedda kostnader uppstår under året.

Inom kommunen har en nödvändig förändring av verksamheten vidtagits genom omorganisering i kvarvarande verksamhet, vilket i sig är en osäkerhetsfaktor för såväl personal som kommun. Från och med 1.1.2021 upprätthåller Lemlands kommun äldreomsorgsledning och barnomsorgsledning för såväl Lemlands kommun som Lumparlands kommun genom samarbetsavtal. Detta ställer nya krav på arbetssätten, men ger de två kommunerna möjlighet att gemensamt erbjuda attraktiva anställningar där personalen ges möjlighet att bli specialister inom ett avgränsat verksamhetsområde framom att vara generalister inom ett bredare verksamhetsområde.

Samtidigt som de många förändringarna i den kommunala verksamheten skulle förberedas för och verkställas kom Covid-19 och coronapandemin, vilket påverkade samhället i mycket omfattande utsträckning med begränsningar och åtgärder av mycket ingripande slag. För kommunens verksamheter har det inneburit kraftiga begränsningar främst inom äldreomsorgen, men även i alla övriga verksamheter där kundkontakt eller smittsituationer i övrigt kan uppstå. Med anledning av de direktiv om sjukfrånvaro vid låg tröskel har kommunen inte kunnat minska sjukfrånvaron. För kommunens ekonomi har coronapandemin främst inneburit minskade intäkter, såväl från egna avgifter som från skatter, medan kostnaderna har ökat bland annat till följd av hög andel kortvarig sjukfrånvaro, förändrat digitaliseringsbehov och ökade städrutiner.

Kommunen har under 2019 och 2020 upptagit två större lån i Andelsbanken för Åland. Det ena lånet uppgår i dagens läge till 1 897 435 euro och det nya som upptogs 2020 till 2 000 000 euro. Detta medförde att kommunens lånestock ytterligare ökade under 2020.

Saldot på kommunens lånestock per 31.12.2019 visade 3 566 169 euro medan lånestocken per 31.12.2020 uppgår till 5 317 068 euro. Då ingår också ett lån ur donationsfonden som kommunstyrelsen förvaltar om 440 000 euro. Amorteringarna för bägge lånen ligger kring 205 120 euro årligen. Under 2020 amorterade kommunen ca 51 000 euro för lånet från 2019, därefter beviljades amorteringsfrihet för dessa lån. Likviditetsmässigt är det fördelaktigt för kommunen att hålla en amorteringsfri period under tiden byggnationen av daghemmet Smultronbacken i Bengtsböle pågår. Amortering för dessa lån startar enligt plan år 2022. Kommunens fortsätter amortera övriga mindre lån, vilket minskar lånestocken.

Verksamhetens intäkter minskade från året innan och uppgår till 1 868 152 euro för 2020. En minskning med 143 000 euro från år 2019. Kommunen tappade cirka 21 276 euro i barnomsorgsavgifter under perioden mars-maj 2020. Denna minskning berodde på möjligheten till avgiftsfrihet under tiden vårdnadshavare på grund av coronarestriktioner uppmanades att, om möjligt, hålla barnen hemma istället för att nyttja barnomsorgsverksamheten.

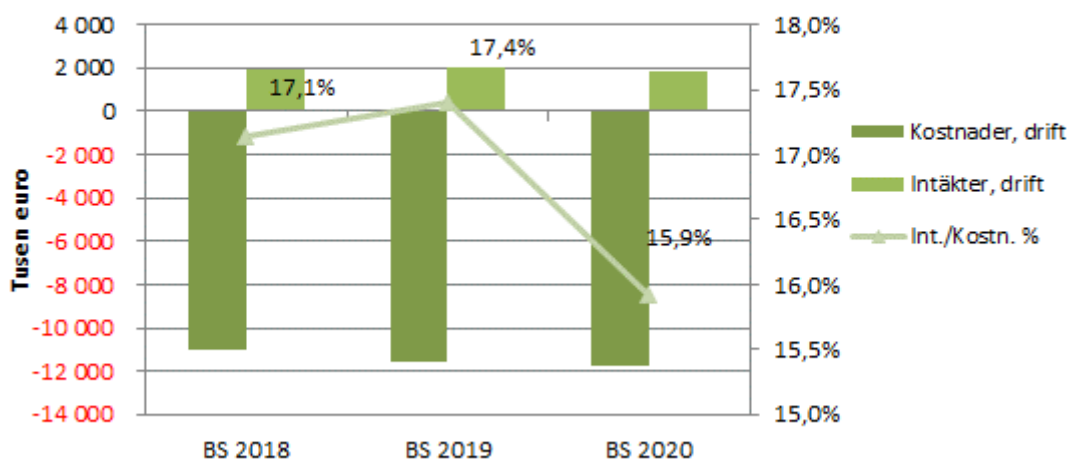
Utgifterna uppgår till 11 732 991 euro för verksamheten år 2020. En ökning på 175 500 euro från år 2019. Den största kostnadsökningen ligger inom personalkostnader. Årsbidraget var redan för år 2019 negativt och är fortsättningsvis negativt och ligger på -139 666 euro. Årsbidraget är en viktig indikator 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 2020 är 757 755 euro. Den interna finansieringen är tillräcklig om årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna på anläggningstillgångarna. För Lemlands kommun uppnås inte detta utan skillnaden är markant och visar på tydliga svårigheter i ekonomin och dess balans. För att framtida investeringar ska kunna finansieras måste kommunernas inkomstutveckling vara stark och utgifterna hållas under kontroll.

Den totala skatteinkomsten uppgick till 6 712 207 euro under 2020, medan det budgeterade beloppet var totalt 7 052 000 euro. Detta resulterade i en skillnad på 339 793 euro. Skatteintäkter per invånare minskade en aning från fjolåret, från 3 182 euro/invånare till 3 175 euro/invånare. Samtliga skatter ökade dock från 2019. Detta kan delvis förklaras med att kommunfullmäktige beslutade att höja skatteprocenten från 16,75 % till 17,00 % för år 2020.

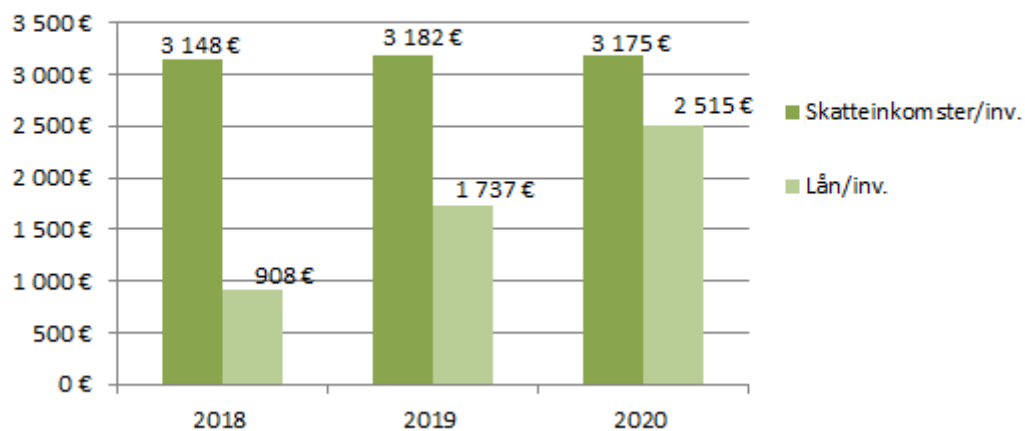
2020 års bokslut slutar med ett underskott på 897 422 euro, men den balanserade vinsten är fortfarande i gott skick då Lemlands kommuns bokslut flera år visat på överskott. I den balanserade vinsten ingår både resultatet från i år samt tidigare år. Kommunens intäkter räcker inte till för att finansiera verksamheten utan uppvisar ett negativt driftsbidrag på 112 088 euro.

Nedanstående tabeller ger en kortfattad samlad information som rör utvecklingen för de tre senaste åren, 2018-2020, gällande verksamhetens intäkter och kostnader, skatteinkomster och lån per invånare i kommunen samt årsbidraget i % av avskrivningarna.

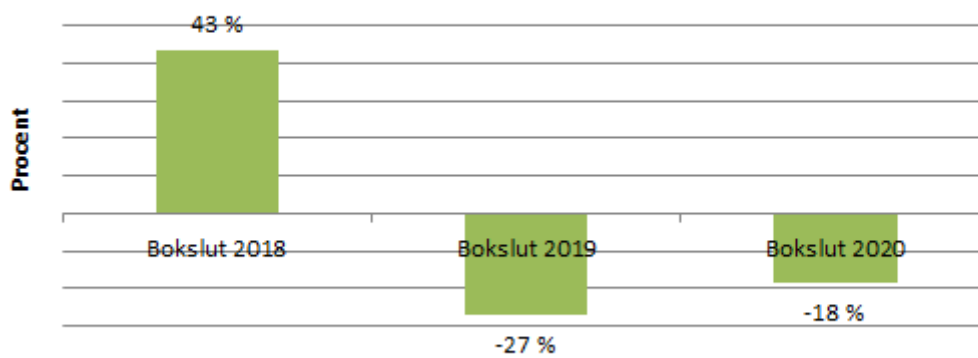
Verksamhetens intäkter och kostnader



Skatteinkomster och lån per invånare (€)



Årsbidraget i % av avskrivningarna

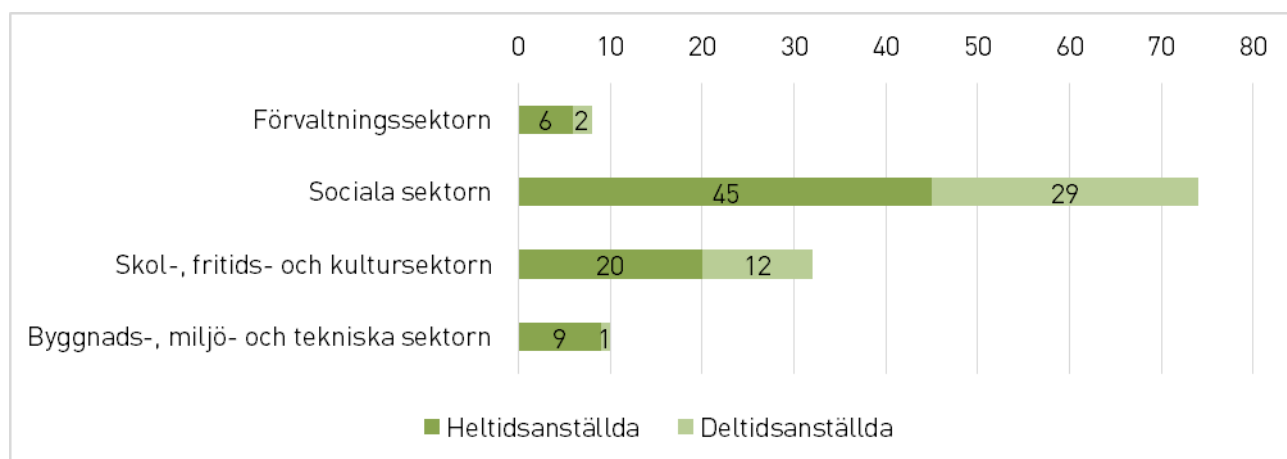
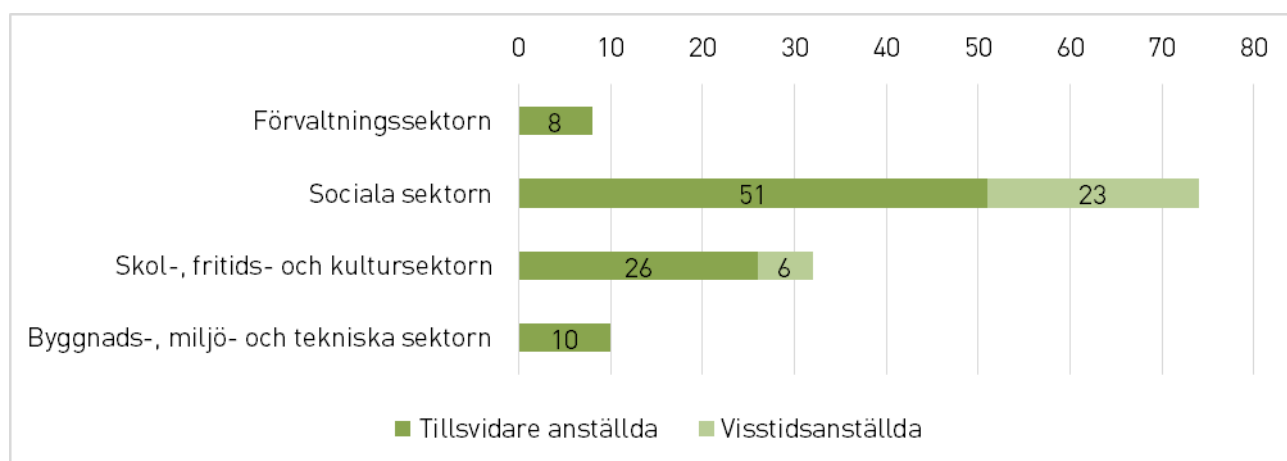


1.1.5 KOMMUNENS PERSONAL

Uppgifterna i personalredovisningen avser situationen per 31 december 2020, där inget annat framgår. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

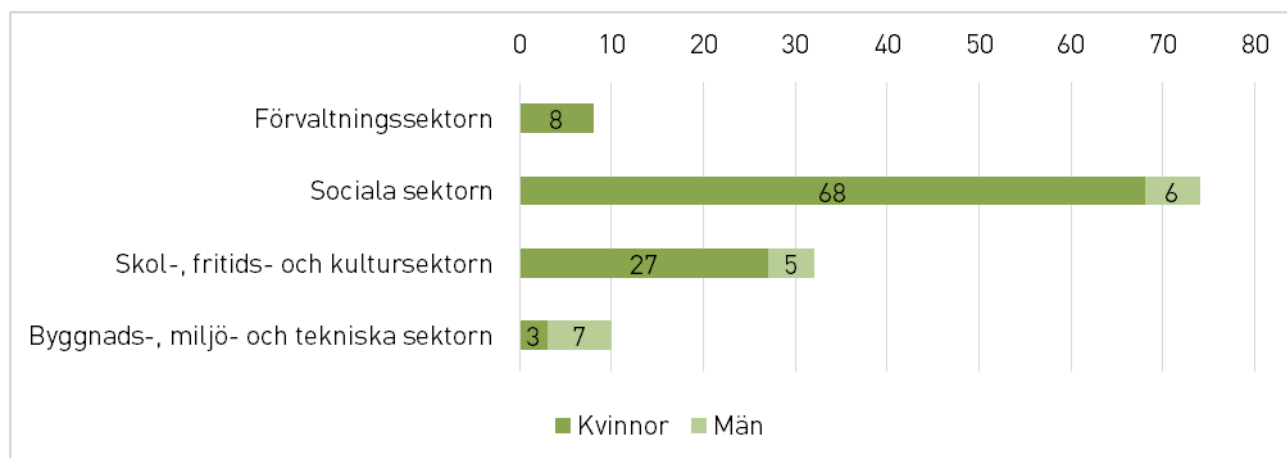
Kommunens personal

Antalet anställda i Lemlands kommun var 124 (137), och fördelade över tillsvidare- och visstidsanställningar enligt diagrammet nedan. Personalantalet varierar beroende på vilket beräkningssätt man använder. I diagrammen har en person som var anställd inom flera enheter visats som en anställd. Med visstidsanställda avses personer som var anställda som vikarier eller tillfälligt anställda av annan orsak. I diagrammen ingår 8 (12) personer som var moderskaps-, vård- och arbetslediga samt deras vikarier. Av de anställda arbetade ca 35 % (37 %) deltid.

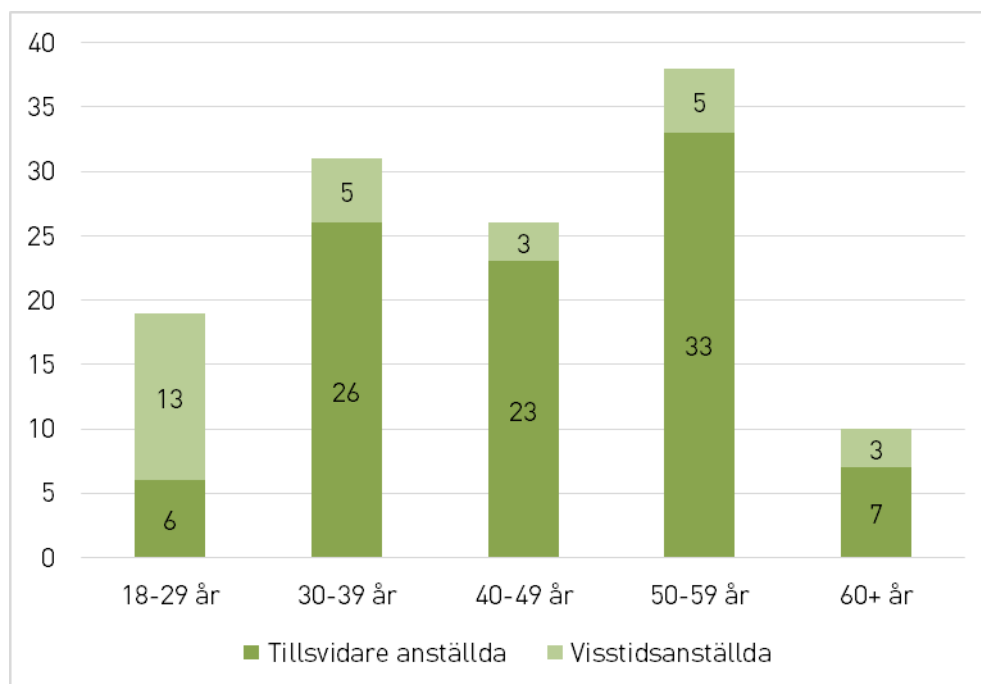


Under verksamhetsåret har totalt 253 (286) personer erhållit lön från kommunen. Om man inkluderar antalet närstående- och hemvårdsstödstagare samt förtroendevalda var antalet personer 398 (459). Antalet lönetransaktioner under året uppgick till 2 918 (3 280).

Av kommunens personal var 85 % (86 %) kvinnor och 15 % (14 %) män, och fördelade över sektorerna enligt nedanstående diagram.



Medelåldern bland personalen var 43 år (45 år) och var fördelad enligt nedanstående diagram. Under verksamhetsåret gick 5 (1) personer i pension.



Personalkostnader

Tabellen nedan visar kommunens lönekostnader under åren 2018-2020. Under år 2020 steg löner och arvoden med 2,2 % jämfört med föregående år, d.v.s. från 4 425 676 euro till 4 522 385 euro, en ökning om 96 710 euro. Av lönesumman för år 2020 utgjorde kostnader för sjukvikarier 118 422 euro (94 857 euro), semestervikarier 95 258 euro (107 601 euro), moderskapskapsvikarier 87 928 euro (93 006 euro) och arbets- och tjänstledighetsvikarier 225 956 euro (274 021 euro). Mötesarvoden för förtroendevalda och tjänsteinnehavare utgjorde 64 746 euro (83 855 euro). Totalt ökade personalkostnaderna med 132 366 euro. I summan ingår inte aktiverade personalkostnader för investeringsutgifter, se not 2 till resultaträkningen.

| | 2020 | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Löner och arvoden | -4 522 385,29 | -4 425 675,67 | -4 237 019,81 |
| Pensionskostnader | -834 120,45 | -838 752,88 | -819 631,91 |
| Övriga lönebikostnader | -134 937,74 | -117 224,28 | -112 786,37 |
| Sjukförsäkringsersättningar | 59 512,37 | 60 929,19 | 77 484,45 |
| Semesterkostnadsersättningar | 1 386,37 | 12 763,62 | 0,00 |
| Föräldradagpenningersättning | 22 375,58 | 22 961,84 | 38 641,67 |
| Rehabiliteringsersättningar | 2 732,88 | 0,00 | 0,00 |
| Olycksfallsersättningar | 0,00 | 11 927,43 | 219,62 |
| Summa ersättningar: | 86 007,20 | 108 582,08 | 116 345,74 |
| Personalkostnader totalt | -5 405 436,28 | -5 273 070,75 | -5 053 092,35 |

Företagshälsovård

Kommunens personal har förutom den lagstadgade företagshälsovården även rätt till begränsad sjukvård på allmän läkarnivå, vilket sköts av Medimar Scandinavia Ab. Den totala kostnaden för företagshälsovård var 47 370 euro (25 895 euro). Kommunen erhåller 60 % ersättning för den förebyggande hälsovården samt 50 % ersättning för sjukvården på allmän läkarnivå för de kostnader som är ersättningsgilla, d.v.s. totalt 26 670 euro (15 785).

Antal läkarbesök var 318 (181), hälsovårdarbesök 195 (83) och laboratorieundersökningar 392 (228). Nettokostnaden för kommunens företagshälsovård var 20 700 euro vilket ger en kostnad om 166,94 euro per anställd (89,90 euro). Orsaken till de ökade kostnaderna är att personalen under året blivit kallad till hälsoundersökningar, något som inte hann påbörjas under föregående år då avtalet med Medimar ingicks.

Friskvård

Kommundirektören i samråd med personalsekreteraren utformar friskvården inom ramen för budgeterade anslag. Kommunen har fortsättningsvis avtal med Postens tjänst Friskvård.ax gällande leverantörer av träning och kultur, och fr.o.m. år 2020 även massage. Kommunen erbjuder de anställda möjlighet att nyttja 200 euro per person och år. Antalet anställda som nyttjade friskvårdsförmånen har uppgått till 103 (99) personer. Utöver tjänsten Friskvård.ax erbjuds enheterna möjligheten att ordna ett gemensamt rekreationstillfälle för sin personalgrupp till ett värde av 25 euro per person. Rekreationstillfället ska innehålla någon form av kulturell eller fysisk aktivitet, gärna i kombination med nöje, t.ex. en måltid eller liknande. Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet. De totala kostnaderna för kommunens friskvårdsprogram uppgick till 19 822 euro (21 870 euro).

Fortbildning

Utgifterna för personalens skolningstillfällen uppgick till 26 928 euro (38 108 euro). Det ger en nettokostnad per anställd om 217 euro (278 euro). Under 2020 deltog 8 av kommunens anställda i 27 hela kursdagar.

Frånvaro

Statistiken nedan visar frånvaro i form av kalenderdagar, dvs. inklusive lördagar och söndagar då frånvaroperioden omfattat helger. Med anledning av coronapandemin har den korta sjukfrånvaron ökat då personalen har uppmanats att stanna hemma vid minsta tecken på förkylningssymtom. De främsta orsakerna till sjukfrånvaro har varit förkylning och stressrelaterade åkommor. Inrapporterade arbetsolycksfall under året var 0 (12).

| | 2020 | | 2019 | | 2018 | |
|---|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|
| | Dagar | Antal personer | Dagar | Antal personer | Dagar | Antal personer |
| Sjukledighet | 2649 | 122 | 2732 | 127 | 2604 | 117 |
| varav sjukfrånvaro < 6 dgr i sträck ¹ | 902 | 121 | 823 | 126 | 686 | 113 |
| varav sjukfrånvaro < 14 dgr i sträck ² | 1231 | 121 | 1209 | 127 | 1360 | 118 |
| varav sjukfrånvaro 14-60 dgr i sträck ³ | 646 | 29 | 723 | 30 | 592 | 30 |
| varav sjukfrånvaro 61-180 dgr i sträck ⁴ | 502 | 8 | 602 | 11 | 615 | 10 |
| Sjukfrånvaro utan lön | 270 | 8 | 198 | 2 | 39 | 2 |
| Föräldraledighet/vårdledighet | | | | | | |
| avlönad | 278 | 4 | 330 | 3 | 573 | 7 |
| oavlönad | 1930 | 10 | 1843 | 8 | 660 | 8 |
| Vård av sjukt barn | 109 | 25 | 103 | 25 | 148 | 27 |
| <i>Antal anställda per 31.12</i> | | <i>124 st</i> | | <i>137 st</i> | | <i>134 st</i> |
| <i>Genomsnittlig sjukfrånvaro/anställda</i> | | <i>21,4 dgr</i> | | <i>19,9 dgr</i> | | <i>22,3 dgr</i> |

¹ Enligt kollektivavtal krävs inget läkarintyg för frånvaro om fem dagar eller mindre

² FPA betalar sjukdagpenning efter självrisktiden om tio vardagar

³ Full lön betalas ut för frånvarotiden

⁴ 2/3 lön betalas ut för frånvarotiden

1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Kommunens ekonomi är starkt sammankopplad med yttre påverkansfaktorer som står utanför kommunens direkta kontroll. Det medför att kommunen i stor grad har att förhålla sig till och anpassa sig till förändringar i omvärlden. De senaste åren har tendenserna varit att påverkansfaktorerna framförallt har medfört ökade kostnader, minskade intäkter eller större utmaningar att planera långsiktigt och ekonomiskt effektivt. Det innebär att allt högre krav ställs på kommuners förmåga att effektivisera och rationalisera sin serviceproduktion till en lägre kostnad, vilket tyvärr även i många fall medför ett behov av att sänka servicenivån på den kommunala basservicen till kommuninvånarna.

Coronapandemin har under 2020 präglat samhället på alla nivåer och därmed även kommunerna. Den mest påfallande risken och osäkerhetsfaktorn för de åländska kommunerna är påverkan på sysselsättningsgraden. Sysselsättningsgraden har sjunkit i hela Finland till följd av coronapandemin. Sysselsättningsgraden på Åland har de senaste åren varit mycket hög, men då åtgärderna till följd av coronapandemin slagit hårt mot näringslivet som är mycket viktiga för det åländska samhället, exempelvis sjöfart och turism, har den åländska sysselsättningsgraden sjunkit betydligt. För kommunens del påverkar detta såväl skatteinkomster som utgifter negativt. Det råder i dagsläget osäkerhet kring hur bestående effekter coronapandemihanteringen i Finland och på Åland får på sysselsättningsgraden. Skatteprognosen för de kommande åren är mycket oviss. Besluten om åtgärder till följd av coronapandemin står till betydande del utanför kommunens kontroll och kommunerna är inte garanterade någon kompensation för de negativa effekterna, även om viss sådan kompensation har getts under året.

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.

Frågan om en kommunreform har varit och är fortsatt högaktuell. Under föregående mandatperiod beslutade sittande lagting om en tvingande kommunreform genom antagande av landskapslagen (2019:28) om en reform av kommunstrukturen på Åland. 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. I början av 2021 beslutade så Ålands lagting om att slopa landskapslagen (2019:28) om en reform av kommunstrukturen på Åland och ändringar föreslogs till kommunstrukturlagen (2019:29) för Åland för att motsvara gällande kommunstruktur. Ändringarna har dock inte stadfästs av presidenten ännu och har därmed inte heller trätt i kraft. Om ändringarna stadfästs och träder i kraft medför detta att kommunerna igen kan initiera frivilliga kommunsammanslagningar i önskade konstellationer. När frivilligheten återinförs minskar riskerna och osäkerhetsfaktorerna avseende den ovissa kommunala strukturen till viss del, även om utmaningarna med många små kommuner som kämpar med ekonomin kvarstår.

Det kan 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 hur kommunen ska utforma sin avfallshantering framledes inte slutligt avgjord, men förändringar till följd av avfallslagets bestämmelser är förmodligen att vänta. Samtidigt är förändringar i rikets avfallslag på kommande.

Då kommunens förvaltning är liten i förhållande till det kommunala ansvarsområdet finns det oftast bara utrymme för en specialist per verksamhetsområde, eller en generalist inom ett brett verksamhetsområde. Det här medför att förvaltningen är mycket personberoende och sårbar redan vid kortare frånvaro av ledande tjänsteinnehavare. Kommunen arbetar med att

minska personberoendet genom att dokumentera arbetsprocesser och säkerställa att vikarier finns för alla väsentliga arbetsuppgifter.

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 större lån baserar sig på en årlig skuldränta. Ränta på skulden är 0,580 procentenheter över 12 månaders euribor.

Kommunen har från och med 1.10.2020 valt att inte amortera på sina två lån från Andelsbanken. Under perioden 1.10.2020-31.10.2021 betalar kommunen endast räntorna på lånet. Lånen på 2 000 000 euro och 1 897 435 euro skall enligt plan vara avbetalade år 2039. Då kommunen återgår till amortering på dessa lån behöver raterna planeras så att betalningsintervallen inte sammanträffar med övriga och framtida låneamoteringar.

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 oavsett utgång är dessa ärenden inte 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 viktigt för kommunen. Kommunen har en år 2008 uppgjord 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 tidsrapporterings-system (Qbis) sedan våren 2017. Denna digitalisering av timlistor, körjournaler och semester- och tjänstledighetsansökningar bidrar till minskad pappersanvändning inom förvaltningen.

Grundskolan har sopsorteringssystem i alla avdelningar i skolan (köket, klasserna och lokalvård). 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 kontoret har tagit fram en handlingsmodell för att åstadkomma giffria daghem, vilken Lemlands kommun följer. Daghemmen har miljöfostran som en del av verksamheten. Hemvården använder en elhybridbil. 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 planläggningsarbetet eftersträvas trivsamma och miljömässigt hållbara markområden. Den nya avfallslagen betonar källsortering, avfallsförebyggande åtgärder samt bättre koll på tömningen av septikbrunnar. En kommunal plaststrategi är under arbete. I nämndens bokslut finns ett antal miljönyckeltal presenterade. Lemland har också tillsammans med flertalet andra kommuner samt Ålands vatten samverkat i ett projekt för en hållbar VA-sektor på Åland.

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. Genom att kommunens samtliga fastigheter i centrum redan 2013 blivit anslutna till närvärmenätet samt att daghemmet Saltkråkan och kommundaggården utrustats med 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 energi. Vid byggandet av det nya daghemmet Smultronbacken har stor fokus satts på trivselfaktorer och energieffektivitet.

Miljöarbetet inom kommunen är ytterligare beskrivet i prestatenstalen 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 resultatnriktad, att beslut bygger på tillräcklig och tillförlitlig information samt att lag och myndigheters anvisningar följs.

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 och framkommer av såväl budget som bokslut. Kommunstyrelsen, nämnd eller motsvarande organ tar del av och följer underlydande sektorsarbete inklusive tjänsteinnehavarnas beslutsfattande.

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften. De som har ett budgetansvar erhåller 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.

För att minska verksamhetsriskerna arbetar kommunens sektorer förebyggande med att identifiera och minimera riskerna. Arbetarskyddskommissionen leder kommunens riskbedömningsarbete tillsammans med sektor- och enhetschefer. Utgående från utförd riskbedömning prioriteras kommunens fortsatta riskhanteringsarbete i enlighet med verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet. Skaderiskerna för egendom har minimerats genom fullvärdesförsäkringar till merparten. Kommunens likviditet har varit svag men tillräcklig 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.

Kommunstyrelsens upphandlingsdirektiv är till för att handleda enheterna i all slags upphandling. Dokumentet reviderades senast 16.2.2016, men är i behov av uppdatering till följd av förändrad lagstiftning. Då det gäller investeringar i kommunen faller de till största delen under tekniska nämndens ansvarsområde. En anskaffning anses vara en investering om beloppet för anskaffningen är 10 000 euro eller mer.

Kommunens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Kommunen har påbörjat arbetet med att skapa en elektronisk avtalshantering med bättre sökbarhet och möjlighet till påminnelser för avtal som kräver en åtgärd. Uppföljning av avtalsvillkor, frister och preskribering åligger ansvarig tjänsteman.

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. Det är fakturagodkännaren som ansvarar för att fakturan är korrekt.

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 sektor- eller enhetschefens 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, fråndragits årsbidraget. I den kommunala ekonomin är målet inte maximal ekonomisk vinst utan tillräcklig intern finansiering.

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för 2020 var 1 868 152 euro, vilket innebär en minskning med 143 000 euro jämfört med i fjol. Den största delen av intäkterna var försäljningsintäkter, 1 164 981 euro, medan drygt en femtedel var avgiftsintäkter, 425 833 euro. Noteras kan att avgiftsintäkterna är högre än 2019 trots minskade avgiftsintäkter från småbarnspedagogikens verksamhet. I understöd och bidrag erhöles 67 330 euro, medan övriga verksamhetsintäkter låg på 210 006 euro (i övriga intäkter ingår även tomtförsäljningsintäkter).

Verksamhetskostnaderna uppgick till 11 732 992 euro, en ökning med cirka 176 000 euro jämfört med 2019. Budgeterat justerat belopp för 2020 var 11 424 947 euro, vilket ger en överskridning för verksamhetskostnaderna om 308 045 euro. Personalkostnaderna uppgick till 5 405 436 euro. 2019 var motsvarande kostnad 5 273 071 euro. Personalkostnaderna utgör den största verksamhetskostnaden tätt följt av köp av tjänster.

Totala summan för köp av tjänster under 2020 var 4 703 199 euro, vilket är 377 995 euro över budget. Där ingår även utökade medel om netto 292 575 euro som tilläggsbudget. Material, förnödenheter och varor utgjorde sammanlagt kostnader om 910 036 euro, vilket är 131 450 euro under budget. Understöd utföll till totalt 578 429 euro. Under understöd gjordes en budgetändring på totalt 10 700 euro som sparåtgärd p.g.a. Covid-19. Övriga kostnader där bl.a. möteskostnader, indrivningskostnader etc. bokförs uppgick till 135 893 euro och gick därmed 6 848 euro över budgeten.

Skatteintäkterna uppgick till 6 712 207 euro, vilket är en ökning med 179 830 euro jämfört med 2019. Budgeterade skatteintäkter för 2020 var dock 7 052 000 euro, det vill säga 339 793 euro mer än vad som sist och slutligen inflöt. När det gäller landskapsandelar erhöles Lemlands kommun 3 040 544 euro. Budgeterat belopp uppgick till 2 694 227 euro, det vill säga att utfallet för landskapsandelar överskred budget med 346 317 euro. Den stora skillnaden beror på skattekompensation samt ökade sociala landskapsandelar p.g.a. Covid-19.

Finansiella intäkter och kostnader utgjorde totalt 27 580 euro. Årsbidraget landade därmed på ett negativt om 139 666 euro, vilket är något bättre än 2019. Motsvarande siffra för 2019 var ett negativt årsbidrag om 202 829 euro. Årsbidraget per invånare visar på -66 euro för 2020 medan föregående års årsbidrag per invånare var -99 euro.

Avskrivningarna uppgick totalt till 757 755 euro. Räkenskapsperiodens resultat visar därmed sammantaget ett underskott om 897 422 euro för 2020. Kommunen har de två föregående åren gjort underskott, 950 530 euro (2019) och 380 174 euro (2018).

Extern resultaträkning (€'000)

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter | 1 868 | 2 011 |
| Verksamhetskostnader | -11 733 | -11 557 |
| Verksamhetsbidrag | -9 865 | -9 546 |
| Skatteinkomster | 6 712 | 6 532 |
| Landskapsbidrag | 3 041 | 2 830 |
| Finansiella intäkter och kostnader | -28 | -19 |
| Årsbidrag | -140 | -203 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -758 | -748 |
| Räkenskapsperiodens resultat | -897 | -951 |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott | -897 | -951 |

Resultaträkningens nyckeltal

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Verksamhetsintäkter i % av verksamhetskostnaderna* | 15,9 % | 17,4 % |
| Årsbidraget i % av avskrivningarna | -18,4% | -27,1% |
| Årsbidrag per invånare 31.12 | - 66 € | -99 € |
| Invånarantal | 2 114 | 2 053 |

* 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 -139 666 euro för räkenskapsperioden 2020 och därtill hörande korrektivposter till internt tillförda medel om 14 000 euro. Under året hade kommunen investeringsutgifter på brutto -1 518 722 euro.

Kommunen har även gjort en inbetalning på 137 000 euro som är kommunens andel av grundkapitalets höjning till Kommunernas socialtjänst k.f.

Finansieringsandelar för investeringarna uppgick till 9 250 euro och finansieringsunderstöd till hinderbanan i Söderby som byggdes 2019-2020. Försäljningsinkomsterna av tillgångarna bland beståendeaktiva (tomtmark) uppgick till 14 000 euro. Därmed visade verksamhetens och investeringarnas flöde en summa om -1 656 257 euro.

Under 2020 togs ytterligare ett nytt lån på 2 000 000 euro. För det lån som finns från Donationsfonden om 440 000 euro har under året inga amorteringar gjorts. 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 701 981 euro till 669 620 euro per 31.12.2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| Finansieringsanalysens nyckeltal | | |
| Intern finansiering av investeringar, % ¹⁾ | -10,3 % | -15,8 % |
| Intern finansiering av kapitalutgifter, % ²⁾ | -4,0 % | -5,9 % |
| Lånesköteselbidrag ³⁾ | -0,49 | -0,56 |

¹⁾ anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som finansierats med internt tillförda medel

²⁾ utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för nettoökningen av utgivna lån och amortering på lån

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

FINANSIERINGANALYS (€'000)

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | -140 | -203 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | -14 | -20 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -1 519 | -1 436 |
| Investeringsutgifter i aktier | -137 | -18 |
| Finansieringsandelar för investeringar | 9 | |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 14 | 20 |
| Verksamhetens och investeringarnas flöde | -1 786 | -1 656 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar av utlåningen | | |
| Ökning av utlåningen | | |
| Minskning av utlåningen | | |
| Förändringar av lånestocken | | |
| Ökning av långfristiga lån | 2 000 | 2 000 |
| Oamorterat lån 2020 (amorteringsfritt) | 51 | |
| Minskning av långfristiga lån | -198 | -304 |
| Förändringar av kortfristiga lån | -103 | 73 |
| Förändring av eget kapital | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | |
| Förändring av förvaltade medel och kapital | -1 | 2 |
| Förändring av omsättningstillgångar | | |
| Förändring av fordringar | 44 | -1 |
| Förändring av räntefria skulder | -40 | -189 |
| Kassaflödet för finansieringens del | 1 753 | 1 580 |
| Förändring av likvida medel | -32 | -76 |
| Förändring av likvida medel | | |
| Kassamedel 31.12 | 669 | 701 |
| Kassamedel 1.1 | 701 | 778 |

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2020 var 16 266 179 euro jämfört med 15 445 796 euro för 2019. De materiella tillgångarna stod för 84,7% av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 58,1 % och deras bokföringsvärde var 6 250 908 euro vid räkenskapsårets utgång. Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 4,3 % och utgjorde 586 789 euro. Kassa och bankmedel var 669 621 euro per 31.12.2020. På den passiva sidan utgjorde det egna kapitalet 7 629 744 euro och stod för 46,9 % av omslutningen. Det främmande kapitalet utgjorde totalt 8 106 379 euro. På följande sidor presenteras balansräkning för kommunen och även nyckeltal till denna. Lemlands kommuns soliditetsgrad för 2020 är 46,9 %, motsvarande tal för år 2019 var 55,2 %. Önskvärt är att soliditetsgraden ligger runt 70 %. God soliditet betyder motståndskraft mot ekonomiska problem. För detta bokslutsår är skuldsättningsgraden på 73,1 %. Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

| BALANSRÄKNING (€'000) | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVA | 16 266 | 15 446 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | 14 586 | 13 698 |
| I Immateriella tillgångar | 225 | 243 |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | 225 | 243 |
| II Materiella tillgångar | 13 774 | 13 004 |
| Jord- och vattenområden | 1 289 | 1 251 |
| Byggnader | 6 251 | 6 608 |
| Fasta konstruktioner | 3 072 | 3 158 |
| Maskiner och inventarier | 227 | 266 |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | 1 747 | 403 |
| Vägar, gator och parkområden | 1 188 | 1 318 |
| III Placeringar | 587 | 450 |
| Aktier och andelar | 521 | 385 |
| Övriga fordringar | 65 | 65 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | 533 | 524 |
| Statens uppdrag | 23 | 27 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | 1 | 1 |
| Övriga förvaltade medel | 509 | 497 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 1 147 | 1 224 |
| II Fordringar | 477 | 522 |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 225 | 221 |
| Lånefordringar | | |
| Övriga fordringar | 148 | 148 |
| Resultatregleringar | 105 | 153 |
| IV Kassa och bank | 670 | 702 |

| BALANSRÄKNING (€'000) | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | 16 266 | 15 446 |
| A EGET KAPITAL | 7 630 | 8 527 |
| I Grundkapital | 3 694 | 3 694 |
| III Uppskrivningsfond | 7 | 7 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | 4 827 | 5 777 |
| V Räkenskapsperiodens under-/överskott | -897 | -951 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | 530 | 523 |
| Statliga uppdrag | 20 | 25 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | 1 | 1 |
| Övrigt förvaltad kapital | 509 | 497 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | 8 106 | 6 396 |
| I Långfristigt | 5 920 | 3 940 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | 4 679 | 2 826 |
| Övriga långfristiga skulder | 1 241 | 1 115 |
| II Kortfristigt | 2 186 | 2 456 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | 198 | 300 |
| Lån från övriga kreditgivare | 440 | 440 |
| Erhållna förskott | 1 | 1 |
| Leverantörsskulder | 481 | 813 |
| Övriga kortfristiga skulder | 281 | 106 |
| Resultatregleringar | 786 | 796 |
| BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL | 2 020 | 2 019 |
| Soliditetsgrad, % ¹⁾ | 46,9% | 55,2% |
| Finansieringsförmögenhet, euro/inv ²⁾ | -3 292 € | -2 519 € |
| Relativ skuldsättningsgrad ³⁾ | 73,1% | 56,2% |
| Lånestock 31.12, (€'000) | 5 317 € | 3 566 € |
| Lån euro/invånare 31.12 | 2 515 € | 1 737 € |
| Invånarantal 31.12 | 2 114 st | 2 053 st |

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 OCH UTGIFTER

| INKOMSTER | Bokslut 2020 | | UTGIFTER | Bokslut 2020 | |
|--|---------------|---------------|--|----------------|---------------|
| | (€'000) | % | | (€'000) | % |
| Ordinarie verksamhet | | | Ordinarie verksamhet | | |
| Verksamhetsintäkter | 1 868 | 16,0% | Verksamhetskostnader | -11 733 | 100,4% |
| Skatteinkomster | 6 712 | 57,6% | - Tillverkning för eget bruk | | 0,0% |
| Landskapsandelar | 3 041 | 26,1% | Återkrävd moms | | 0,0% |
| Ränteintäkter | | 0,0% | Räntekostnader | -28 | 0,2% |
| Övriga finansiella intäkter | 6 | 0,0% | Övriga finansiella kostnader | -5 | 0,0% |
| Extraordinära intäkter | | 0,0% | Extraordinära kostnader | | 0,0% |
| Rättelseposter till internt tillförda medel | | 0,0% | Rättelseposter till internt tillförda medel | -14 | 0,1% |
| Investeringar | | | Investeringar | | |
| Finansieringsandelar till investeringsutgifter | 9 | 0,1% | Invest. i anlägg.tillgångar | -1 519 | 13,0% |
| Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar | 14 | 0,1% | Rättelseposter till invest. | -137 | 1,2% |
| | | | Investeringsaktier | | |
| Finansieringsverksamhet | | | Finansieringsverksamhet | | |
| Minskning av utlåning | | 0,0% | Ökning av utlåningen | 2 000 | -17,1% |
| Ökning av långfristiga lån | | 0,0% | Minskning av långfristiga lån | -198 | 1,7% |
| Ökning av eget kapital | | 0,0% | Minskning av kortfristiga lån | -103 | 0,9% |
| Ökning av kortfristiga lån | | 0,0% | Minskning av eget kapital | 0 | 0,0% |
| | | | Förändring av räntefira skulder | -40 | 0,3% |
| | | | Förändringar av fodringar | 44 | -0,4% |
| | | | O amorterat lån 2020 (amortering) | 51 | -0,4% |
| | | | Förändring av förvaltade medel o kapital | -1 | |
| Totala inkomster | 11 650 | 100,0% | Totala utgifter | -11 682 | 100,0% |

1.6 Åtgärder för 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 2020 om 897 422 euro överförs till balanskontot *Räkenskapsperiodens överskott/underskott* under eget kapital.

2 BUDGETUTFALLET

Budgeten ska iakttas i kommunens verksamhet och ekonomi. I tablån över budgetutfall granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnåts. Budgeten består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningskyldiga 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 jämnt 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 till sitt nettobelopp per resultatenhet. 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 driftsekonomin. 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.

2.2 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 Företagshälsovården |
| | 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 |

300 SOCIALA SEKTORN

| | |
|--|-------------------------------------|
| 310 Förvaltning | 3101 Socialnämnden |
| | 3102 Socialkansliet |
| 320 Barnomsorg | 3211 Gullvivan |
| 321 Daghemsverksamhet | 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 | 3311 Hemvårdshjälp |
| 331 Hemservice | 3313 Stödtjänster |
| | 3314 Närståendevård |
| | 3315 Daglig verksamhet |
| 332 Institutionstjänster/ESB för äldre | 3321 Oasen boende- och vårdcenter |
| 340 Omsorg om handikappade | 3411 Personliga hjälpare |
| 341 Handikappservice | 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 |
| 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 Finl. |

400 SKOLSEKTORN

| | | | |
|-----|---------------------------------|------|--------------------------------|
| 410 | Förvaltning | 4101 | Skolnämnden |
| 420 | Grundutbildning | 4211 | Lemlands grundskola |
| | 421 Lågstadieutbildning | 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 PLANLÄGGNINGSSEKTORN

| | |
|--------------------------------|--|
| 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 Letök |
| | 8211 Solkatten |
| | 8212 Valbohallen |
| | 8214 Tekniska lager och verkstad |
| | 8215 Tallkotten vid Smedjegränd |
| | 8216 Valborg |
| | 8220 Snickeriet |
| | 8250 Lumparlands skola |
| | 8251 Lumparlands kommundgård |
| | 8252 Daghemmet Videungen |
| | 8253 Daghemmet Myrstacken |
| | 8254 Lumparlands branddepå |
| | 8255 Lumparlands lider |
| | 8256 Lumparlands slöjdsal |
| | 8259 Kapellhagen |
| | 8260 Lumparlands lager |
| 825 Hyreslägenheter | 8272 Prästgårdsv 5-7 |
| | 8273 Kapellvägen 2 |
| 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 Privatvägplogning |
| | 8505 Vägbelysning |
| | 8506 Gång- och cykelvägar |
| | 8551 Lumparlands bostadsgator |
| | 8552 Lumparlands kommunalvägar |
| | 8553 Lumparlands bygdevägar |
| | 8554 Lumparlands privatvägplogning |
| | 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 Sjöställningsramper |
| | 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. Resultatenheterna delas in i verksamhets-specifika kostnadsställen.

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN TOTALT

| Sammanställning-externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|----------------|---|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 782 676 | 772 018 | 769 018 | 776 243 | 7 225 | -6 433 | 100,94 % |
| Inkomster | 72 395 | 72 304 | 72 304 | 59 766 | -12 538 | -12 629 | 82,66 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 710 281 | 699 714 | 696 714 | 716 477 | 19 763 | 6 196 | 102,84 % |
| Avskrivningar | 28 080 | 31 270 | - | 8 501 | - | 19 579 | 27,18 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelsen skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2020.

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

110 Centralvalnämnden

VERKSAMHET:

Lemlands kommun är indelad i två röstningsområden. Anslagen för uppgiftsområdet är avsedda för arrangerandet av presidentval, riksdagsval, lagtingsval, kommunalval och EU-parlamentsval. Inga allmänna val har hållits under året.

ANSVARSPERSON:

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

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Inga budgetmål uppställda för året.

EKONOMISKT RESULTAT:

Inga medel har anslagits i budget 2020 och inga medel har använts.

VERKSAMHET:

För granskning av förvaltningen och räkenskaperna för varje löpande räkenskapsår har kommunfullmäktige för sin mandatperiod valt tre revisorer med personliga ersättare. Därtill har kommunfullmäktige utsett en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revisorerna har med iakttagande av god revisionsred granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.
- Revisionen har varit behjälplig med att utveckla verksamhetens interna kontroller och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete.
- Slutrevisionen av bokslut 2019 ägde rum 7-8.5.2020 där de lokala revisorerna och yrkesrevisorn deltog, en del på distans.
- Uppdraget som yrkesrevisor innehas av KPMG Ab för mandatperioden 2020 - 2023.
- Mellanrevision ägde rum 2.12.2020, samtidigt delgavs delårsrapporten för det andra kvartalet.
- Under året har revisorerna bistått med en rådgivande funktion i anslutning till bokföringstekniska frågor.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 103,37 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 276 euro. Arvodet för de lokala revisorerna är inte på förhand fastställt och kostnaden för revision kan därmed variera.

120 Revision

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 8 493 | 8 182 | 8 458 | 276 | -35 | 103,37 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 8 493 | 8 182 | 8 458 | 276 | -35 | 103,37 % |
| Avskrivningar | - | - | - | - | - | - |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal: | | | | | |
| Lokala revisorer | 3 | 3 | 3 | - | - |
| Yrkesrevisorer | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Närvarodagar på fältet: | | | | | |
| Lokala revisorer, per person | 1 | 2 | 2 | - | - |
| Yrkesrevisorn | 2 | 4 | 2 | -2 | - |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

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 redogörs för nedan.

- 1301 Kommunfullmäktige
- 1302 Kommunstyrelsen
- 1303 Övrig centralförvaltning
- 1304 Allmänna kansliet
- 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 (ej i bruk under verksamhetsåret)

130 Förvaltning och näringsliv

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 756 751 | 763 836 | 760 836 | 767 785 | 6 949 | 11 035 | 100,91 % |
| Inkomster | 61 936 | 72 304 | 72 304 | 59 766 | -12 538 | -2 171 | 82,66 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 694 814 | 691 532 | 688 532 | 708 020 | 19 488 | 13 205 | 102,83 % |
| Avskrivningar | 28 080 | 31 270 | - | 8 501 | -22 769 | -19 579 | 27,18 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal årsarb. allmänna, ekonomikansliet & arbetarskydd | 7,44 | 8,08 | 7,95 | -0,13 | 0,51 |
| Behandlade ärenden: | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 314 | 375 | 350 | -25,00 | 36 |
| Kommunfullmäktige | 134 | 150 | 134 | -16,00 | 0 |
| Antal sammanträden: | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 17 | 20 | 18 | -2,00 | 1 |
| Kommunfullmäktige | 9 | 12 | 9 | -3,00 | 0 |
| Personalens friskvårdprogram (€) | 21 870 | 20 000 | 19 822 | -177,69 | -2 047 |
| Antal anställda som nyttjat/beräknas utnyttja förmånen | 99 | 100 | 103 | 3 | 4 |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1301 Kommunfullmäktige

VERKSAMHET

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 15 ledamöter som väljs för en mandatperiod på 4 år. Kommunfullmäktige har beslutsmyndighet om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. Kommunfullmäktiges uppgifter är bland annat att godkänna budgeten och ekonomiplanen, fastställa skattesatsen och kommunens avgifter samt att besluta om långfristiga lån. Kostnadsstället omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunfullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader, såsom för exempelvis utskott.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunfullmäktiges målsättning för 2020, 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.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 83,22 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 3 633 euro.

1301 Kommunfullmäktige

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 19 047 | 21 658 | 18 025 | -3 633 | -1 023 | 83,22 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 19 047 | 21 658 | 18 025 | -3 633 | -1 023 | 83,22 % |

VERKSAMHET:

Kommunstyrelsen ansvarar bland annat för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan. Kommunstyrelsen bereder och verkställer kommunfullmäktiges beslut samt övervakar att kommunfullmäktiges beslut är lagliga. Kommunstyrelsen har även det övergripande arbetsgivaransvaret för förvaltningen. Kommunstyrelsen består av sju ledamöter. Kostnadsstället omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänsteinnehavare för kommunstyrelsens sammanträden, samt andra därtill hörande kostnader. Kommunstyrelsen ansvarar för regelbunden uppföljning av verksamhetsmål beslutade av kommunfullmäktige.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunstyrelsens målsättning för 2020, att hålla kommunens ekonomi i god balans på ett långsiktigt plan, har verkställts utgående från de förändrade förutsättningarna under året till följd av coronapandemin.
- 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.
- Kommunen köpte ännu under 2020 tjänster gällande barnskyddet från Mariehamns stad. Från 1.1.2021 ingår barnskyddet i den gemensamma socialvården genom kommunalförbundet Kommunernas Socialtjänst (KST).
- Ledningsgruppen har 16.6.2020 hållit ett inledande möte angående Vision 2030, arbetet har därefter lämnats vilande till följd av diskussioner i kommunfullmäktige om en övergripande kommunöversikt som kan komma att prägla kommunens visionsarbete.
- Nya samarbeten har inletts med Lumparlands kommun gällande barnomsorgsledning och äldreomsorgsledning i samband med ny lagstiftning inom socialvård, barnomsorg och grundskola samt överflyttningen av den kommunala socialvården till KST.
- Merkostnader för samarbetet med Lumparlands kommun bevakas kontinuerligt.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En förändring av kommunstrukturen har inte skett, varvid inte heller några personalresurser har behövt säkerställas för ändamålet.

ARBETSGRUPPER OCH KOMMITTÉER:

- Arbetsgrupp för att se över upplägget för kommunens hemsida samt för att fortsätta arbetet med tillgänglighetsanpassning av sidan.
- Arbetsgrupp för att utveckla näringslivet och turismen.
- Byggnadskommitté för daghemsbyggen vid Lelök och Björkudden.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 97,77 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 1 065 euro.

1302 Kommunstyrelsen

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 48 522 | 52 671 | 47 509 | -5 162 | -1 013 | 90,20 % |
| Inkomster | 17 787 | 5 000 | 903 | -4 097 | -16 884 | 18,07 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 30 735 | 47 671 | 46 606 | -1 065 | 15 871 | 97,77 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1303 Övrig centralförvaltning

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar anslag för kommunens allmänna informations- och PR-verksamhet, kommunens årsavgift till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund, kostnad för befolkningsstatistik, kommunens digitala anslagstavla samt vänortsarbete.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Invånarna har getts möjlighet att ta del av aktuell information via kommunens webbplats och kommunens digitala anslagstavla.
- 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 110,62 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 2 735 euro.

1303 Övrig centralförvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 27 624 | 25 750 | 28 485 | 2 735 | 861 | 110,62 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 27 624 | 25 750 | 28 485 | 2 735 | 861 | 110,62 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1304 Allmänna byrån

VERKSAMHET:

Allmänna kansliets personal utgörs av kommundirektör (100 %), kanslichef (100 %), personalsekreterare (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 upprätthåller ett personalkansli och stödfunktioner inom personalfrågor till övriga sektorer.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Allmänna kansliet stöder fortlöpande 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 dataskyddsombud från Åda Ab.
- 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. Under året har tre nya samarbeten med Lumparlands kommun förberetts och verkställts från 1.1.2021 (gemensam barnomsorgsledning, gemensam äldreomsorgsledning och gemensamt äldreåd).
- Allmänna byråns personal deltar fortgående i relevanta kurser och föreläsningar för att utvecklas och förkovra sig i arbetet.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Implementering av Triplan Portalen har inte förverkligats under 2020 enligt kommunfullmäktiges beslut § 38/29.4.2020 om sparåtgärder för att stärka kommunens ekonomi på kort sikt. Inbesparing på 3 000 euro.
- Den fortsatta digitaliseringen av kommunens blanketter samt tillsättandet av ett digitaliseringsråd har inte förverkligats under 2020 enligt kommunfullmäktiges beslut § 38/29.4.2020 om sparåtgärder för att stärka kommunens ekonomi på kort sikt.
- Översyn av förvaltningsenheterna med sikte att effektivisera arbetet har överförts som ett verksamhetsmål under budget 2021.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 108,7 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning 15 880 euro. Detta efter att en inbesparing på 3 000 euro gjorts. Under året har en intern omfördelning av kostnadsansvaret motsvarande 30 % av personalsekreterarens lön överförts från 1305 Ekonomikansliet till 1304 Allmänna byrån, effekten är kostnadsneutral för resultatenheten 130 Förvaltning och näringsliv.

1304 Allmänna byrån

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 227 282 | 220 656 | 217 556 | 236 486 | 18 930 | 9 205 | 108,70 % |
| Inkomster | 39 | 100 | 100 | 50 | -50 | 11 | 50,35 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 227 243 | 220 556 | 217 456 | 236 436 | 15 880 | 9 193 | 108,73 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1305 Ekonomikansliet

VERKSAMHET:

Ekonomikansliet består av ekonomichef (100 %), löneadministratör (200 %) samt ekonomiadministratör (82,75 %). Ekonomikansliet ansvarar för kommunens ekonomiska redovisning i form av bokföring, momsredovisning, leverantörs- och kundreskontra, betalningsrörelse, löneräkning samt det övergripande budget- och bokslutsarbetet. 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 har gjorts under året, både månatligen och kvartalsvis.
- Fördelningsnyckeln mellan resultatenheterna för gemensamma anskaffningar till kommunkansliet har omfördelats vid förändringar som påverkar fördelningsnyckeln.
- Rutinbeskrivningar för olika arbetsmoment på ekonomikansliet, inklusive konteringsmanualen, har uppdaterats under året.
- Levererat utomstående myndigheter 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 genom kvartalsrapporter och vid behov tilläggsmaterial.
- Verkat för att den ekonomiska innebörden av ett ärende är beaktat innan beslut tagits i de högsta beslutande och verkställande förvaltningsorganen.
- Deltagit i upphandling och test av nytt ekonomisystem som slutligen kommer att levereras av Consilia Solutions Ab.
- Ökad användning av e-faktura genom information om att Lemlands kommun både tar emot och kan fakturera via e-faktura. Kommunen hade 2019 totalt 6 354 leverantörsfakturer, av dessa var 3 689 pappersfakturer och 2 485 e-fakturer via Finvoice. Motsvarande siffror för kommunen 2020 var totalt 5 488 leverantörsfakturer, av dessa var 2 959 pappersfakturer och 2 529 e-fakturer via Finvoice. Till pappersfakturer räknas även de fakturer som kommer per e-post i och med att de skrivs ut.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Se över policy över sparande semesterdagar. Detta bör ses över i samband med att det personalpolitiska programmet förnyas.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 90,35 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 23 553 euro. Under året har en intern omfördelning av kostnadsansvaret motsvarande 30 % av personalsekreterarens lön överförts från 1305 Ekonomikansliet till 1304 Allmänna byrån, effekten är kostnadsneutral för resultatenheten 130 Förvaltning och näringsliv.

1305 Ekonomikansliet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 233 203 | 244 136 | 220 576 | -23 560 | -12 627 | 90,35 % |
| Inkomster | 2 | 30 | 23 | -7 | 20 | 75,50 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 233 200 | 244 106 | 220 553 | -23 553 | -12 647 | 90,35 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1307 Friskvårdsprogram

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar friskvård och rekreation för personalen. Kommunen erbjuder ett stort och varierat utbud av friskvård för att så många anställda som möjligt ska kunna ta del av den. God hälsa och välbefinnande hos personalen samt uppskattade personalförmåner är positivt för kommunen samt en del av upprätthållandet av kommunens goda anseende som arbetsgivare.

ANSVARSPERSON:

Personalsekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland Post Ab gällande deras tjänst Friskvård.ax, som erbjuder ett stort urval av leverantörer av träning, massage och kultur. Under året har 103 anställda använt sig av den erbjudna friskvårdstjänsten, där de har rätt att nyttja 200 euro per person och år förutsatt att de har ett anställningsavtal med kommunen och är i arbete minst sex månader under budgetåret. Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet.
- Enheterna har fortsättningsvis erbjudits möjligheten att tillsammans med sin personalgrupp ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning eller kultur i kombination med nöje till ett belopp av 25 euro per person. Sju enheter har nyttjat möjligheten och ordnat egna rekreationstillfällen.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 99,11% av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 178 euro.

1307 Friskvårdsprogrammet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 21 870 | 20 000 | 19 822 | -178 | -2 048 | 99,11 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 21 870 | 20 000 | 19 822 | -178 | -2 048 | 99,11 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1308 Företagshälsovården

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar den lagstadgade företagshälsovården samt begränsad sjukvård på allmänläkarnivå för kommunens personal. Tjänsten tillhandahålls efter upphandling 2019 av Medimar Scandinavia Ab och utförs enligt det fastställda verksamhetsprogrammet.

ANSVARSPERSON:

Personalsekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Personalens välmående och arbetsförmåga följs upp enligt verksamhetsplanen för 2019–2024 med företagshälsovården, samt kommunens plan för upprätthållande, uppföljning och tidigt stödjande av arbetsförmågan.
- Antalet sjukdagar följs kontinuerligt upp av personalsekreteraren tillsammans med sektorcheferna och enhetsansvariga enligt givna alarmgränser och uppföljningspraxis i verksamhetsplanen. I enlighet med verksamhetsplanen har rutinerna vid sjukfrånvaro skärpts varpå personalen kan vara sjukfrånvarande med egen anmälan upp till tre dagar, och från den fjärde dagen krävs sjukintyg. Med anledning av coronapandemin har kommunstyrelsen beslutat att tillfälligt ändra sjukfrånvaropolicyn och tillåta att personalen kan vara frånvarande med egen anmälan upp till sex dagar då orsaken är influensaliknande symtom från och med mitten av mars. Vid sjukfrånvaro av annan orsak gäller kommunens vanliga sjukfrånvaropolicy om att sjukintyg ska uppvisas från fjärde dagen.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En minskning av antalet sjukfrånvarodagar har inte uppnåtts under 2020. Den största anledningen är hanteringen av coronapandemin där samtlig personal har uppmanats att stanna hemma vid minsta tecken på förkylningssymtom.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 120,71 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 7 946 euro. Överskridningen beror på att personalen under året blivit kallad till hälsoundersökningar, något som inte hann påbörjas under föregående år då avtalet med Medimar ingicks.

1308 Företagshälsovård

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 43 706 | 52 362 | 72 382 | 20 020 | 28 676 | 138,23 % |
| Inkomster | 15 785 | 14 000 | 26 074 | 12 074 | 10 289 | 186,24 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 27 921 | 38 362 | 46 308 | 7 946 | 18 388 | 120,71 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1309 Personalevenemang

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar en årlig personalfest.

ANSVARSPERSON:

Kanslichefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Den traditionella personalfesten ägde rum i januari månad, denna gång med 90-talstema.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 94,62 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 269 euro.

1309 Personalevenemang

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 9 376 | 5 000 | 4 731 | -269 | -4 645 | 94,62 % |
| Inkomster | 141 | - | - | - | -141 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 9 235 | 5 000 | 4 731 | -269 | -4 504 | 94,62 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1310 Lokal kollektivtrafik

VERKSAMHET:

Kostnadsstället 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 2020 har trafiken till södra Lemland skötts av Ålands Taxi.
- Fortsatt kompletterande kollektivtrafik med två dagliga eftermiddagsturer från Mariehamn till Langnäs i Järsö kl. 16.15 och 17.15. Fortsatt invikning till Granö och Espholm enligt behov. Under år 2020 har trafiken till området Järsö-Nåtö skötts av Taxibolaget 22100 Ab (vårterminen) samt Jomala Taxi Ab (höstterminen).

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 163,35 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 5 433 euro. Enligt bokföringspraxis ska stödet från landskapsregeringen intäktföras där det hör hemma, vilket även följer rapporteringen i statistiken till ÅSUB, således finns 15 846 euro i intäkt som stöd för kollektivtrafiken. Budgeteringsanslaget finns under kostnadsstället finansiering/landskapsandelar.

1310 Lokal kollektivtrafik

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 19 856 | 20 000 | 21 279 | 1 279 | 1 423 | 106,40 % |
| Inkomster | 15 205 | 16 674 | 15 846 | -828 | 641 | 95,03 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 4 651 | 3 326 | 5 433 | 2 107 | 782 | 163,35 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

VERKSAMHET:

Kostnadsstället 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 upphovsrätsorganisationerna Teosto och Kopiosto.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 93,58 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 122 euro.

1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 1 770 | 1 900 | 1 778 | -122 | 8 | 93,58 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 770 | 1 900 | 1 778 | -122 | 8 | 93,58 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1312 Beskattning

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skatteombudstjänster av 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 103,33 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 1 555 euro.

1312 Beskattning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 46 557 | 46 700 | 48 255 | 1 555 | 1 697 | 103,33 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 46 557 | 46 700 | 48 255 | 1 555 | 1 697 | 103,33 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1313 Arbetarskydd

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar det lagstadgade arbetarskyddet. Kommunens arbetarskyddskommission består av arbetarskyddschefen, en arbetarskyddsfullmäktige för tjänsteinnehavare och två arbetarskyddsfullmäktige för arbetstagare. Utgiftsanslagen omfattar kostnader för arbetarskyddsåtgärder samt arvoden för arbetarskyddsfullmäktige.

ANSVARSPERSON:

Personalsekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ett verksamhetsprogram för arbetarskyddet 2020–2021 har tagits fram och delgetts samtliga enheter. Arbetarskyddskommissionen har sammanträtt fyra gånger under året och arbetat enligt det gemensamt framtagna verksamhetsplanen för året. Under året har flertalet riskbedömningar gjorts på samtliga enheter för att säkerställa personalens trygghet under coronapandemin. Under hösten utfördes en intern riskbedömning och arbetsplatsutredning från Medimar på reningsverket i Lumparland i enlighet med verksamhetsplanen för företagshälsovård. Arbetarskyddskommissionen har även tagit fram en handlingsplan mot trakasserier och osakligt bemötande.
- Under året har inget olycksfall i arbetet inrapporterats.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 89,83% av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 3 298 euro.

1313 Arbetarskydd

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 31 071 | 32 425 | 29 127 | -3 298 | -1 944 | 89,83 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | |
| Nettoutgifter+/ink- | 31 071 | 32 425 | 29 127 | -3 298 | -1 944 | 89,83 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1321 Inköp och försäljning av markområden

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar kostnader för inköp av markområden samt vinst på försäljning av markområden. Här ingår även lagfarts- och styckningskostnader för kommunens fastigheter. Försäljningsobjekten är i huvudsak detaljplanerade 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/m². Tomterna i Söderby har ett utgångspris på 10 euro/m².
- Ett vederlagsfritt markbyte har gjorts under året, så att kommunen har erhållit ett outbrutet område om cirka 800 m² från fastigheten T1/KV 14 RNr 1:31 i Bengtsböle, medan motparten har erhållit ett outbrutet område om cirka 800 m² av den av Lemlands kommun ägda fastigheten Bengtsböleskiftet RNr 1:19 i Bengtsböle.
- Ett markbyte har gjorts, så att kommunen mot erläggande av mellanskillnad om 24 000 euro har erhållit ett outbrutet område om cirka 25 800 m² av fastigheten Prestgården Kyrkoherdebol RNr 1:0 i Prestgården by, medan motparten har erhållit den av Lemlands kommun ägda fastigheten Westeråker RNr 1:21 i Norrby.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 7,39 % av utgiftsanslaget och 44,44 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett positivt resultat om 10 560 euro.

1321 Inköp och försäljning av markområden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 3 384 | 30 300 | 2 240 | -28 060 | -1 144 | 7,39 % |
| Inkomster | 12 328 | 31 500 | 14 000 | -17 500 | 1 672 | 44,44 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -8 944 | -1 200 | -11 760 | -10 560 | -2 816 | 980,00 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1331 Främjande av näringslivet

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar främjande av näringsliv, turism och gårdsbruk, inklusive kommunens andel av lantbrukskansliet vid Jomala kommun, 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.
- En arbetsgrupp har tillsatts för att utarbeta en strategi för att utveckla näringslivet och turismen i Lemlands kommun. Arbetsgruppen förväntas slutföra sitt uppdrag under våren 2021.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 105,9 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 792 euro.

1331 Främjande av näringslivet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 18 983 | 18 428 | 17 090 | -1 338 | -1 893 | 92,74 % |
| Inkomster | 649 | 5 000 | 2 870 | -2 130 | 2 221 | 57,39 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 18 334 | 13 428 | 14 221 | 792 | -4 114 | 105,90 % |

300 SOCIALA SEKTORN

Sociala sektorn indelas i fem resultatenheter: förvaltning, barnomsorg, omsorg om äldre och barnfamiljer, omsorg om handikappade samt individ- och familjeomsorg. Verksamhetsåret är det sista med socialvården i egen regi. Från 1.1.2021 har socialvården överförs till Kommunernas socialtjänst k.f. och barnomsorgen har strukturellt sammanförts med grundskolan under en gemensam utbildningssektor.

300 SOCIALA SEKTORN TOTALT

| Sammanställning - externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|---------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---|---------------------|------------|
| Utgifter | 5 169 950 | 4 786 608 | 5 168 589 | 5 681 441 | 512 852 | 511 491 | 109,92 % |
| Inkomster | 569 835 | 525 730 | 519 097 | 540 752 | 21 655 | -29 083 | 104,17 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 4 600 115 | 4 260 878 | 4 649 491 | 5 140 689 | 491 198 | 540 574 | 110,56 % |
| Avskrivningar | 32 265 | 21 945 | - | 33 484 | 11 539 | 1 219 | 152,58 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelsen skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2020.

300 SOCIALA SEKTORN
310 Förvaltning

VERKSAMHET:

Socialförvaltningen omfattar all övergripande administration av socialnämndens olika verksamhetsområden. 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 var fram till och med 31.12.2020 fördelat på en socialchef, en socialarbetare/äldreomsorgsledare och en barnomsorgsledare. Socialchefen med ett övergripande ansvar för samtliga verksamhetsområden plus en operativ funktion inom resultatenheterna "Socialförvaltning", "Individ- och familjeomsorg". Socialarbetaren med ett övergripande ansvar för resultatenheten "Omsorg om äldre och barnfamiljer" plus en omfattande operativ funktion för resultatenheterna "Individ- och familjeomsorg" och "Omsorg om handikappade". Barnomsorgsledaren med ett övergripande ansvar och en operativ funktion för resultatenheten "Barnomsorg".

ANSVARSPERSON:

Socialchefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fortsatte att samarbeta med övriga åländska kommuner.
- Uppdaterade socialnämndens instruktion till en instruktion för äldreomsorgsnämnden.
- Tog en aktiv roll i strukturförändringarna inom förvaltningsområdet.

SYNERGIEFFEKTER:

- Samarbetade med Kommunernas socialtjänst k.f. och andra kommuner inför uppstarten av KST.
- Inledde ett samarbete med Lumparland angående delade tjänster inom äldreomsorgens och barnomsorgens administrativa funktioner.
- Samarbetsavtal om barnskyddet med Mariehamns stad.
- Samarbete med Jomala och Finströms kommuner om gemensam integrationssamordnare för flyktingmottagning.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 100,99 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 1 912 euro på grund av att kostnaderna för äldrerådet varit underbudgeterade. Till följd av coronapandemin digitaliserades en del av verksamheten, vilket skapade utrymme för den ökade arbetsbelastningen i samband med uppstarten av KST och dataöverföringen av ärenden inom individ- och familjerelaterat socialt arbete.

310 Socialförvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 217 741 | 186 385 | 193 018 | 194 930 | 1 912 | -22 811 | 100,99 % |
| Inkomster | 170 | - | - | 17 | 17 | -153 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 217 571 | 186 385 | 193 018 | 194 913 | 1 895 | -22 658 | 100,98 % |
| Avskrivningar | 4 102 | 4 455 | - | 5 130 | 675 | 1 028 | 115,16 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | |
| Socialchef | 0,83 | 0,83 | 0,92 | 0,09 | 0,09 |
| Socialarbetare/äldreomsorgsledare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - | 0,00 |
| Administratör | 0,83 | 0,83 | 0,83 | - | 0,00 |
| Totalt | 2,66 | 2,66 | 2,75 | 0,09 | 0,09 |
| Socialnämnden: | | | | | |
| Antal sammanträden | 11 | 11 | 7 | -4 | -4 |
| Behandlade ärenden | 163 | 150 | 89 | -61 | -74 |

VERKSAMHET:

Daghemsverksamheten omfattar daghemmen Gullvivan, Bullerboda och Söderhagen i Söderby samt daghemmet Saltkråkan på Järsö. I resultatenheten barnomsorg ingår även familjedagvård, gruffamiljedaghemmet Solkatten, lekparksverksamheten, köp av daghemstjänster, hemvårdsstöd för barn samt specialbarnomsorg.

Barnomsorg erbjuds enligt landskapslag och landskapsförordning om barnomsorg. Stöd 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. Från 1.1.2021 har en ny landskapslag om barnomsorg och grundskola trätt i kraft.

ANSVARSPERSON:

Barnomsorgsledaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Speciallärarens befattning omvandlades till ordinarie heltidsbefattning, vilket medfört tid till mer direkt handledning av personal och interagerande i barngrupperna.
- Utvecklingen av pedagogiken inom kommunens barnomsorg har skett genom aktiv ledning via barnomsorgens ledningsgrupp.
- Utredning av IT-system för kontinuerlig uppföljning av personal och barn på kommunens daghem har blivit gjord. Ibruktage av en digital plattform (Päikky) för barnomsorgen planeras under verksamhetsåret 2021.
- Daghemmen har samordnats genom gemensamma styrdokument och riktlinjer. Arbetsplaner och styrdokument för barnomsorgen har implementerats i den praktiska verksamheten.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fortlöpande verksamhet för lekparksverksamheten under våren och hösten 2020. Lekparksverksamheten stängdes på grund av rådande coronasituation under våren och hölls fortsatt stängd under hösten på grund av att antalet ansökningar minskat betydligt.

CORONAPÅVERKAN I VERKSAMHETERNA:

- Lekparken stängdes under våren på grund av pandemin.
- Daghemsverksamheten fick snabbt ställa om sin ordinarie verksamhet och anpassa den efter smittskyddsriktlinjer från Ålands landskapsregering och Institutet för hälsa och välfärd.
- För att undvika smittspridning på enheterna beviljade Socialnämnden tillfällig avgiftsfri barnomsorg, från 18 mars till 13 maj, för de vårdnadshavare som höll sitt barn frånvarande från barnomsorgen under en sammanhängande period om minst 14 dagar.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 97,97 % av nettoanslagen, vilket utgör en underskridning om 41 480 euro trots minskade intäkter (-21 277 euro) på grund av beviljad avgiftsfrihet under våren 2020.

320 Barnomsorg

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 2 254 307 | 2 208 855 | 2 248 855 | 2 199 690 | -49 165 | -54 617 | 97,81 % |
| Inkomster | 186 807 | 201 650 | 201 650 | 193 965 | -7 685 | 7 157 | 96,19 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 2 067 499 | 2 007 205 | 2 047 205 | 2 005 725 | -41 480 | -61 774 | 97,97 % |
| Avskrivningar | 13 508 | 8 018 | - | 16 924 | 8 906 | 3 415 | 211,07 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | | |
| Gullvivan | 8,60 | 9,60 | - | 9,60 | - | 1,00 |
| Saltkråkan | 6,48 | 7,48 | - | 7,48 | - | 1,00 |
| Bullerboda | 12,10 | 11,77 | - | 11,77 | - | -0,33 |
| Söderhagen | 4,15 | 4,42 | - | 4,42 | - | 0,27 |
| Familjedagvården | 0,45 | 0,45 | - | 0,45 | - | - |
| Gruppfamiljedaghem | 2,58 | 2,58 | - | 2,58 | - | - |
| Lekparken | 0,70 | 0,70 | - | 0,70 | - | - |
| Specialbarträdgårdslärare | 0,72 | 1,00 | - | 1,00 | - | 0,28 |
| Barnomsorgsledare | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | - | - |
| Daghemsassistenter | 2,80 | 1,00 | - | 1,00 | - | -1,80 |
| Totalt | 39,58 | 40,00 | - | 40,00 | - | 0,42 |
| Gullvivan (daghem 3-6 år) | | | | | | |
| Antal platser | 42 | 42 | - | 42 | - | - |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 42 | 42 | - | 42 | - | - |
| Antal förskolebarn | 12 | 14 | - | 13 | 1 | 1 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 10 570 | 9 548 | - | 9 340 | 208 | -1 230 |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad | 8,6% | 10,3% | - | 9,8% | -0,5% | 1,2% |
| Saltkråkan (daghem 3-6 år) | | | | | | |
| Antal platser | 34 | 42 | - | 42 | - | 8 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 25 | 26 | - | 26 | - | 1 |
| Medelantal inskrivna 3-6 åringar | 14 | 20 | - | 16 | -4 | 2 |
| Medelantal inskrivna barn under 3 år | 0 | 6 | - | 7 | 1 | 7 |
| Antal förskolebarn | 2 | 7 | - | 6 | 1 | 4 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 13 012 | 11 776 | 12 430 | 11 264 | 1 166 | -1 747 |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad | 9,7% | 11,0% | 10,5% | 11,4% | -0,9% | 1,7% |
| Bullerboda (daghem 3-6 år) | | | | | | |
| Antal platser | 54 | 54 | - | 54 | - | - |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 48 | 45 | - | 48 | 3 | - |
| Antal förskolebarn | 4 | 9 | - | 9 | - | 5 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 11 015 | 11 508 | 11 797 | 11 337 | -460 | 322 |
| Dagvårdsavgv täckningsgrad %, hela Bullerboda | 10,8% | 11,1% | 12,2% | 12,1% | -0,2% | 1,2% |
| Söderhagen (daghem 3-6 år) | | | | | | |
| Antal platser | 21 | 21 | - | 21 | 0 | 0 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 21 | 21 | - | 19 | -2 | -2 |
| Antal förskolebarn | 9 | 5 | - | 5 | - | -1 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 9 805 | 10 112 | 10 588 | 11 567 | 979 | 1 762 |
| Dagvårdsavgv täckningsgrad % | 10,1% | 11,6% | 11,2% | 8,8% | 2,8% | -1,3% |
| Gruppfamiljedaghem (9 mån-3 år) | | | | | | |
| Antal platser | 8 | 8 | - | 8 | - | - |
| Medelant inskr, exkl. sommarmånader | 8 | 8 | - | 6 | -2 | -2 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 11 887 | 12 385 | - | 17 560 | 5 175 | 5 673 |
| Dagvårdsavgv täckningsgrad % | 10,0% | 11,0% | - | 9,5% | 1,5% | -0,6% |
| Totalt daghem och familjedagvård | | | | | | |
| Antal platser | 159 | 167 | - | 167 | - | 8 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 144 | 142 | - | 141 | -1 | -3 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 11 104 | 10 821 | 11 102 | 11 025 | -77 | -79 |
| Dagvårdsavgv täckningsgrad % | 9,8% | 12,3% | 10,7% | 10,2% | -0,5% | 0,3% |
| Specialbarträdgårdsläraren | | | | | | |
| Totalt antal barn i behov av särskilt stöd | 59 | 44 | - | 44 | - | -15 |
| Sålda tjänster till övriga kommuner (€) | 5 175 | 4 500 | - | 3 825 | -675 | -1 350 |
| Lekparken | | | | | | |
| Antal platser | 14 | 14 | - | 14 | - | - |
| Medelant inskr, exkl. sommarmånader | 7 | 10 | - | 4 | -6 | -3 |
| Nettoårskostnad/plats (€) | 889 | 1 512 | - | 888 | -624 | -1 |
| Hemvårdsstöd | | | | | | |
| Antal hemvårdsstödstagare | 91 | 90 | - | 71 | -19 | -20 |
| Kostnad per stödtagare (€) | 3 401 | 3 243 | - | 3 644 | 401 | 243 |

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar hemvårdshjälp, effektiverade serviceboende (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.
- Utvecklade Lugna avdelningen inom Sveagårdens verksamhet.
- Tillgodosåg trivseln och funktionaliteten inom Sveagårdens miljöer i enlighet med slutrapporten för Sveagårdens arbetsgrupp och tillhörande protokoll.
- En plan för hur ledarskapet inom verksamheten skulle fortgå efter införandet av KST togs fram.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Anordna aktiviteter för alla äldre i kommunen via köptjänst från tredje sektorn som finansieras via donationsfonden för äldreomsorg.
- Tillsatte en sysselsättningskoordinator och tillhandahöll planerad dagverksamhet, sysselsättning och aktiviteter på ESB Sveagården för de boende, hemserviceklienter och närståendevårdare utifrån.
- Målinriktad hemservicepersonalens fortbildning genom att skräddarsy utbildningstillfällen gällande aktivitets- och sysselsättningsverksamhet.
- Möjliggöra att fler pensionärer kunde bo hemma eller i kommunen längre genom att utöka maxantalet hemservicebesök på bygden till 4 besök/dygn och genom ombyggnad av lägenheter.
- Fortsätta att förbättra, med hjälp av tekniska sektorn, innemiljön på ESB Sveagården och utemiljön, genom att inlemma kommunens markområde som angränsar intill.
- Framtagande av en särskild plan för funktionella lösningar inom Järsöområdets äldreomsorg.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 115,27 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 177 713 euro efter att tilläggsanslag om 105 347 euro beviljats. Totala antalet brukare har varit stabilt högre än tidigare år och vårdtyngden bland klienterna har varit högre. Behovet av institutionsvård har varit högt under året och kommunen har använt upp till sju institutionsvårdsplatser i vissa perioder. ESB Sveagården har erhållit intäkter om 60 590 euro för uthyrning av en plats till annan kommun under 2020. Äldreomsorgens målsättningar förverkligades under året genom tillräckligt med personal som kunde sköta servicen och en anpassning av lokalerna så att aktivitetsrummet tagits i bruk för sysselsättning och Lugna avdelningen har inlett sin verksamhet. En dörr har satts in för att markera skillnaden mellan avdelningarna. Lumparlands FBK och Alandica security anlätades för trygghetsalarmering och lyfthjälp i hemmen samt nattetid vid Sveagården.

Under året påverkades förutsättningarna att uppnå målsättningarna i väsentlig grad av coronapandemin. Under året ställdes stora krav på boende, anhöriga och personal så att omfattande anpassningar och restriktioner inleddes inom äldreomsorgen för att skydda enheterna mot coronasmitta. På Sveagården har de allmänna direktiven följts upp och förverkligats. Besök utifrån har begränsats och sysselsättning har förverkligats inom Sveagården med hjälp av ordinarie personal som tillhandahållit hög vård- och servicekvalitet och livskvalitetsförbättrande aktiviteter.

330 OMSORG OM ÄLDRE OCH BARNFAMILJER

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 1 415 900 | 1 294 406 | 1 399 754 | 1 624 826 | 225 072 | 208 926 | 116,08 % |
| Inkomster | 276 674 | 235 980 | 235 980 | 283 340 | 47 360 | 6 665 | 120,07 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 139 225 | 1 058 426 | 1 163 774 | 1 341 486 | 177 713 | 202 261 | 115,27 % |
| Avskrivningar | 9 472 | 9 472 | - | 11 430 | 1 958 | 1 959 | 120,67 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | | |
| Hemserviceledare | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | - | - |
| Närvårdare | 12,23 | 12,23 | - | 12,23 | - | - |
| Husmor/kock | 1,78 | 2 | - | 1,78 | - | - |
| Lokalvårdare | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | - | - |
| Totalt | 16,01 | 16,01 | - | 16,01 | - | - |
| Antal vårdtagare, totalt | 75 | - | - | 72 | 72 | -3 |
| Antal personer som har vård dygnet runt | 30 | 27 | - | 23 | -4 | -7 |
| Hemvårdshjälp - hushåll | 31 | 30 | - | 25 | -5 | -6 |
| Stödtjänster | | | | | | |
| Personer som nyttjar färdtjänst | 33 | 27 | - | 25 | -2 | -8 |
| Genomsnittlig kostnader per person, färdtjänst (€) | 448 | 370 | - | 516 | 146 | 68 |
| Trygghetstelefon | 4 | 2 | - | 15 | 13 | 11 |
| Genomsnittlig kostnad per anslutning, trygghetstelefon (€) | 29 | 100 | - | 358 | 258 | 329 |
| Måltidsservice, antal hushåll | 53 | 63 | - | 55 | -8 | 2 |
| Närståendevård (st) | 16 | 15 | - | 12 | -3 | -4 |
| Genomsnittlig kostnad per person (€) | 5214 | 5561 | - | 4882 | -679 | -332 |
| Oasen | | | | | | |
| Antal platser i kommunens ägo | 5 | 5 | - | 5 | 0 | 0 |
| Antal utnyttjade platser | 3,75 | 3 | - | 5,00 | 2 | 1 |
| Antal vårddygn | 1 371 | 1 460 | - | 1 833 | 373 | 462 |
| Genomsnittlig kostnad/vård dygn (€) | 223 | 190 | - | 268 | 78 | 45 |
| Kostnad totalt (€) | 305 897 | 277 400 | 377 400 | 490 688 | 113 288 | 184 791 |
| Kommunens beräknade årskostnad per plats (€) | 81 573 | 69 350 | 125 800 | 98 138 | -97 012 | 16 565 |

300 SOCIALA SEKTORN
340 Omsorg om handikappade

VERKSAMHET:

Uppgiftsområdets 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:

Socialchefen och socialarbetaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Följde med i förändringar i handikapplagstiftningen och i utvecklingen inom området.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 130,19 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 228 818 euro efter att tilläggsanslag om 50 000 euro beviljats för institutionsvård inom handikappservice under året. Kostnaderna för färdtjänst, handikappbidrag, personliga assistenter, stödpersoner och närståendevårdare inom handikappservicen har ökat under året till följd av att antalet klienter med behov av mer stöd ökat.

340 OMSORG OM HANDIKAPPADE

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 837 417 | 722 076 | 772 076 | 993 027 | 220 951 | 155 610 | 128,62 % |
| Inkomster | 13 546 | 14 100 | 14 100 | 6 232 | -7 868 | -7 314 | 44,20 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 823 870 | 707 976 | 757 976 | 986 794 | 228 818 | 162 924 | 130,19 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Personlig assistent, antal klienter | 6 | 6 | 7 | 1 | 1 |
| Kostnad för personlig hjälpare/person (€) | 7 075 | 12 853 | 10 794 | -2 059 | 3 719 |
| Färdtjänst enligt handikapplagen, antal personer | 29 | 26 | 25 | -1 | -4 |
| Kostnad för färdtjänst/person (€) | 2 373 | 1 730 | 5 417 | 3 687 | 3 044 |
| Personer i skyddat arbete | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| Kostnad per person i skyddat arbete (€) | 15 386 | 12 051 | 5 671 | -6 380 | -9 715 |
| Boendevård, antal dygn | 730 | 1 155 | 1 227 | 72 | 497 |
| Kostnad per dygn (€) | 463 | 346 | 275 | -71 | -188 |
| Dagvård, köpta dagar | 435 | 502 | 464 | -38 | 29 |
| Kostnad per dag (€) | 211 | 142 | 198 | 56 | -13 |
| Specialeftermiddagshem, antal månader | 12 | 12 | 12 | - | - |
| Kostnad/månad (€) | 1 153 | 1 204 | 1 411 | 207 | 258 |

300 SOCIALA SEKTORN
350 Individ- och familjeomsorg

VERKSAMHET:

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

- 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.
- 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.
- Kommunen tog en aktiv roll i utvecklingen av KST.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 126,61 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 127 959 euro efter att tilläggsanslag om 180 000 euro beviljats för oförutsedda behov av placeringar inom barnskyddet. Kostnaderna för barnskydd och familjerådgivning överskreds under året. För missbrukarvård och sysselsättning hölls kostnaderna inom ram. Verksamheterna är lagstadgade. Med undantag för utkomststöd och sysselsättning köps verksamheterna in via andra kommuner och organisationer som tillhandahåller den lagstadgade servicen enligt kriterier som är gemensamma för deras brukare och brukarkommuner. Kostnaden för klientinriktat barnskydd som köptes in av Mariehamns stad fördubblades under året och landade på en kostnad om 396 038 euro.

Under året omdirigerades delar av verksamheten och övergången till digitala funktioner och möten framskred i snabb takt. Behovet av utkomststöd och familjerådgivningens funktioner ökade under året till följd av de indirekta samhällsverkningar som coronarestriktionerna skapat. Kostnader för direkt coronarelaterat utkomststöd som beviljats under året efter särskilda direktiv har sökts tillbaka från landskapet.

350 INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 381 404 | 315 886 | 495 886 | 640 619 | 324 733 | 259 216 | 129,19 % |
| Inkomster | 28 585 | 15 000 | 15 000 | 31 774 | 16 774 | 3 190 | 211,83 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 352 819 | 300 886 | 480 886 | 608 845 | 127 959 | 256 026 | 126,61 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------|
| Familjerådgivning | | | | | |
| Besök på familjerådgivning | 153 | 130 | 140 | 10 | -13 |
| Kostnad/besök (€) | 147 | 140 | 159 | 19 | 12 |
| Missbrukarvård | | | | | |
| Besök vid alkohol- och drogmottagningen | 16 | 48 | 21 | -27 | 5 |
| Vårddyggn på behandlingshem för missbrukare | 0 | 36 | 0 | -36 | 0 |
| Barnskydd | | | | | |
| Antal barnskyddsanmälningar, köptjänst (Mariehamn) | 88 | 50 | 60 | 10 | -28 |
| Antal slutförda barnskyddsutredningar, köptjänst | 6 | 30 | 22 | -8 | 16 |
| Antal vårddyggn hos fosterfamiljer, köptjänst (Mariehamn) | 1 381 | 1 825 | 896 | -929 | -485 |
| Antal vårddyggn på barnskyddsanstalt eller ungdomsboende | 362 | 100 | 1 024 | 924 | 662 |
| Kostnad/vårddyggn på barnsk.anst. el. ungdomsboende (€) | 236 | 250 | 312 | 62 | 76 |
| Övrigt socialt arbete | | | | | |
| Stödpersoner | 7 | 4 | 3 | -1 | -4 |
| Utkomststöd, antal personer | 23 | 25 | 30 | 5 | 7 |
| Fastställda faderskap | 14 | 25 | 12 | -13 | -2 |
| Fastställda avtal om vårdnad och umgängesrätt | 22 | 30 | 24 | -6 | 2 |
| Antal moderskapsunderstöd | 18 | 30 | 30 | - | 12 |

300 SOCIALA SEKTORN

360 Mottagande och integration av kvotflyktingar

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.
- Integrerade flyktingmottagning i ordinarie verksamhet.

SYNERGIEFFEKTER:

- En gemensam integrationssamordnare har varit anställd för flyktingmottagning i Lemlands, Jomala och Finströms kommuner under årets sex första månader. Anställningen finansieras med kalkylerade ersättningar för flyktingmottagning.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 43,84 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 3 725 euro. Verksamheten har därmed 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-centralen. Eventuella överskott som uppstår är inte en vinning utan avsett att täcka en del av kommunens befintliga verksamheter såsom behovet av utökat antal platser inom barnomsorg och skola till följd av integrationsarbetet.

360 MOTTAGANDE OCH INTEGRATION AV KVOTFLYKTINGAR

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 63 182 | 59 000 | 59 000 | 28 332 | -30 668 | -34 850 | 48,02 % |
| Inkomster | 64 052 | 59 000 | 52 367 | 25 424 | -26 943 | -38 628 | 48,55 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -870 | 0 | 6 633 | 2 908 | -3 725 | 3 778 | 43,84 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Antal familjer | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - | - |
| Flyktingsamordnare, personalresurs [köptjänst] | 0,33 | 0,33 | 0,16 | -0,17 | - |

400 SKOLSEKTORN

Skolsektorn omfattar sju resultatområden: förvaltning, Lemlands grundskola, lågstadieskolor i annan kommun, Kykby högstadieskola, högstadieskolor i annan kommun, träningsundervisningen och fritidsverksamhet. Bokslutet uppvisar ett nettoöverskott om 23 658 euro i jämförelse med budget.

400 SKOLSEKTORN TOTALT

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|---|---------------------|----------------|
| Utgifter | 3 163 716 | 3 276 942 | 3 255 017 | 3 189 009 | -66 008 | 25 293 | 97,97 % |
| Inkomster | 77 717 | 97 620 | 97 620 | 55 270 | 42 350 | -22 447 | 56,62 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 3 086 000 | 3 179 322 | 3 157 397 | 3 133 739 | -23 658 | 47 740 | 99,25 % |
| Avskrivningar | 38 587 | 53 467 | - | 44 288 | -9 179 | 5 700 | 82,83 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelsen skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2

400 SKOLSEKTORN
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 resultatenheter.

ANSVARSPERSON:

Skolnämndens ordförande

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Skolnämnden har godkänt skolans arbetsplaner, där grundskolans mål speciellt betonas.
- Skolnämnden har gett direktiv om hur stor timresursen får vara och hur den ska användas.
- Skolnämnden höll 4 sammanträden under verksamhetsåret och behandlade 48 ärenden.

SYNERGIEFFEKTER:

- Kommunförbundet 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 och träningsundervisningens föreståndare deltar.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 72,40 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 1 737 euro.

4101 Skolnämnden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 3 510 | 6 293 | 4 556 | -1 737 | 1 046 | 72,40 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 3 510 | 6 293 | 4 556 | -1 737 | 1 046 | 72,40 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal sammanträden | 5 | 8 | 4 | -4 | -1 |
| Antal paragrafer | 56 | - | 48 | 48 | -8 |

400 SKOLSEKTORN
 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.

ANSVARSPERSON:

Skolföreståndaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- För att skapa en så elevanpassad situation som möjligt, där eleven skall ha möjlighet att utvecklas från sina egna förutsättningar arbetar skolan med individualiserade arbetssätt 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 gjordes en ny upphandling av skolskjutsen vilket medförde en sänkning av skolskjutskostnaderna med cirka 6000€/läsår.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 100,60 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 9 020 euro. Överskridningen beror på låga intäkter för måltidsavgifter till följd av coronarestriktioner.

4211 Lemlands grundskola

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 1 478 591 | 1 584 912 | 1 562 987 | 1 538 223 | -24 764 | 59 632 | 98,42 % |
| Inkomster | 47 407 | 56 080 | 56 080 | 22 296 | -33 784 | -25 111 | 39,76 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 431 184 | 1 528 832 | 1 506 907 | 1 515 927 | 9 020 | 84 743 | 100,60 % |
| Avskrivningar | 31 502 | 21 408 | - | 36 736 | 15 328 | -5 234 | 171,60 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|------------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | |
| Skolföreståndare | 0,91 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,09 |
| Klasslärare | 8,27 | 8,96 | 8,94 | -0,02 | 0,67 |
| Timlärare | 2,81 | 1,42 | 1,52 | 0,10 | -1,29 |
| Elevassistenter | 3,97 | 4,86 | 4,59 | -0,27 | 0,62 |
| Speciallärare | 1,82 | 1,82 | 1,85 | 0,03 | 0,03 |
| Kanslipersonal | 0,26 | 0,30 | 0,30 | 0,00 | 0,04 |
| Kökspersonal | 4,00 | 3,70 | 4,28 | 0,58 | 0,28 |
| Städpersonal | 1,94 | 2,13 | 2,05 | -0,08 | 0,11 |
| Totalt antal årsarbetare | 23,98 | 24,19 | 24,53 | 0,34 | 0,55 |
| Medeltalet antal elever | 121 | 132,0 | 135 | 3,0 | 14,5 |
| Extern kostnad/elev (€) | 11 877 | 11 582 | 11 229 | -353 | -648 |
| Beräknad årskostnad/elev (€) | 12 138 | 11 744 | 11 501 | -243 | -637 |
| Antal undervisningstimmar | 304 | 304 | 304 | - | - |
| Undervisningstimmar/elev | 2,51 | 2,30 | 2,25 | -0,05 | -0,26 |

400 SKOLSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4212 Lågstadieskolor annan kommun

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar, enligt avtal med Mariehamns stad, skolgång för lågstadieelever som inte går i Lemlands grundskola. Slutredovisningen från Mariehamns stad sker i efterskott. I bokslutet för 2020 ingår därmed slutreglering för verksamhetsår 2019. Slutreglering för verksamhetsår 2020 redovisas i bokslutet för 2021. Vidare omfattar kostnadsstället även elever som ansökt om och fått lov att gå i annan kommuns skola.

ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever främst från området Järsö-Nåtö. Elevantalet uppgick till 25 elever, vilket var 1,5 elever mer än vad som budgeterats för. 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 2 elever, vilket är det samma som budgeterats.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 114,08 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 50 711 euro. Förklaringen till överskridningen för kostnadsstället är att Mariehamns stad för år 2019 har fakturerat Lemland för lite vad gäller lågstadieeleverna och för mycket vad gäller högstadieeleverna. Sedan har en justering gjorts under verksamhetsåret 2020 i samband med slutregleringen för 2019. Dessutom har det tillkommit 1,5 elever mer än budgeterat för året.

| 4212 Lågstadieskolor annan kommun | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
| Utgifter | 408 534 | 360 138 | 410 849 | 50 711 | 2 315 | 114,08 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 408 534 | 360 138 | 410 849 | 50 711 | 2 315 | 114,08 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Medelantal elever | | | | | |
| Järsö-Nåtöelever i Mariehamns stads lågstadieskolor | 24,0 | 23,5 | 25,0 | 1,5 | 1,0 |
| Övriga Lemlandselever i Mariehamns stads lågstadieskolor | 1,5 | 2,0 | 2,0 | - | 0,5 |
| Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor | 4,0 | 1,5 | 1,0 | -0,50 | -3,0 |
| Totalt | 29,5 | 27,0 | 28,00 | 1,0 | -1,50 |
| Kostnad för Järsö-Nåtöelever i M:hamns lågstadieskolor (€) | 258 353 | 261 226 | 261 100 | -126 | 2 747 |
| Kostnad för övr. lemlandselever i M:hamns lågstadieskolor (€) | 15 369 | 20 492 | 20 884 | 392 | 5 515 |
| Totalt | 273 722 | 281 718 | 281 984 | 266 | 8 262 |
| Köpta tjänster av Mariehamns stad (€) | 273 722 | 261 226 | 310 709 | 49 483 | 36 987 |
| Skolskjutsar | 41 898 | 52 016 | 41 450 | -10 566 | -448 |
| Övriga skolelever i annan skola än Mariehamns stad (€) | 92 914 | 46 896 | 58 683 | 11 787 | -34 231 |
| Totalt | 408 534 | 360 138 | 410 842 | 50 704 | 2 308 |
| Kostnad per elev, € (antal elver delat på nettoutgifter) | 13 849 | 13 338 | 14 673 | 1 334 | 824 |
| Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutg/skolskjutsar) | 12 428 | 11 412 | 13 193 | 1 781 | 764 |

400 SKOLSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4221 Kyrkby högstadieskola

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- SÅHD upprättar bokslut vilket inkluderar verksamhet och måluppfyllelse för KHS. Någon separat verksamhetsberättelse för kostnadsstället upprättas således inte av skolnämnden. Elevantalet uppgick till 56,5 personer, vilket var 0,5 elever mer än vad som budgeterats för.

SYNERGIEFFEKTER:

- SÅHD upprätthåller ett förbundskansli som även betjänar de lokala lågstadieskolorna.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 96,46 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 32 704 euro. Det totala antalet elever i KHS var 0,5 elever mer än vad som budgeterats.

4221 Kyrkby högstadieskola

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 857 548 | 922 636 | 889 932 | -32 704 | 32 384 | 96,46 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 857 548 | 922 636 | 889 932 | -32 704 | 32 384 | 96,46 % |
| Avskrivningar | 7 085 | 32 000 | 7 552 | -24 448 | 467 | 23,60 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Medelantal elever | 56,5 | 56,0 | 56,5 | 0,5 | - |
| Kostnad per elev, € | 15 178 | 16 476 | 15 751 | -725 | 573 |
| Beräknad kostnad per elev, € (antal elever/nettoutgifter+avskrivningar) | 15 303 | 17 047 | 15 885 | -1 162 | 581 |

400 SKOLSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4222 Högstadieskolor annan kommun

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar skolgång för högstadieelever som inte går i Kyrkby högstadieskola. Slutredovisningen från Mariehamns stad sker i efterskott. I bokslutet för 2020 ingår därmed slutreglering för verksamhetsår 2019. Slutreglering för verksamhetsår 2020 redovisas i bokslutet för 2021.

ANSVARSPERSON:

Skoldirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever från området Järsö-Nåtö. Elevantalet uppgick till 11,5 elever, vilket var detsamma 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 4 elever, vilket var detsamma som budgeterats. Vidare ingår 0,5 elever som ansökt och fått lov att gå i annan kommuns skola. Det totala elevantalet uppgick till 16 elever, vilket är detsamma som budgeterats.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 85,36 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 35 462 euro.

4222 Högstadieskolor annan kommun

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 275 556 | 242 260 | 206 798 | -35 462 | -68 758 | 85,36 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 275 556 | 242 260 | 206 798 | -35 462 | 68 758 | 85,36 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Medelantal elever | | | | | |
| Järsö-Nåtöelever i M:hamns högstadieskolor | 12,0 | 11,5 | 11,5 | - | -0,5 |
| Övriga lemlandselever i M:hamns högstadieskolor | 6,0 | 4,0 | 4,0 | - | -2,0 |
| Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor | 1,0 | 0,5 | 0,5 | - | -0,5 |
| Totalt elever | 19,0 | 16,0 | 16,0 | - | -3,0 |
| Köpta tjänster av Mariehamns stad € | 228 187 | 140 634 | 170 631 | 29 997 | -57 556 |
| Skolskjutsar € | 31 636 | 39 014 | 28 804 | -10 210 | -2 832 |
| Övriga elever vid andra skolor än Mariehamns stad € | 15 733 | 62 612 | 7 364 | -55 248 | -8 369 |
| Totalt | 275 556 | 242 260 | 206 798 | -35 462 | -68 758 |
| Kostnad per elev, € (antal elver delat på nettoutgifter) | 14 503 | 15 141 | 12 925 | -2 216 | -1 578 |
| Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutg/skolskjutsar) | 12 838 | 12 703 | 11 125 | -1 578 | -1 713 |

400 SKOLSEKTORN
 420 Grundutbildning
 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. Driftskostnaderna 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 91,46 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 4 380 euro.

4231 Träningsundervisning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 42 858 | 51 290 | 46 910 | -4 380 | 4 052 | 91,46 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 42 858 | 51 290 | 46 910 | -4 380 | 4 052 | 91,46 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal elever totalt | 27,0 | 25,0 | - | -25,0 | -27,0 |
| varav elever från Lemland | 1,0 | 1,0 | - | -1,0 | -1,0 |
| Kostnad per elev € (antal elever nettoutg.) | 45 523 | 51 290 | 46 910 | -4 380 | 1 387 |
| Beräknad årskostnad/elev (€) (antal elever/nettoutg+avskrivn) | 45 523 | 51 349 | 0 | -51 349 | -45 523 |

400 SKOLSEKTORN
 430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet
 4300 Fritidshemsverksamhet

VERKSAMHET:

Fritidshemsverksamhet ordnas för elever i årskurs 1-2 i Lemlands grundskola. För elever i årskurs 1-2 från området Järsö-Nåtö ordnas fritidshemsverksamhet av Mariehamns stad.

ANSVARSPERSON:

Skolföreståndaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

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

SYNERGIEFFEKTER:

- Under budgetåret har fritidshemmet även använt sig av klassrum för sin verksamhet, detta då inskrivna elever har ökat så mycket så det är svårt att få plats i ordinarie fritidshemslokaler.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 86,58 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskrivning om 9 106 euro.

4300 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 97 119 | 109 413 | 91 741 | -17 672 | -5 378 | 83,85 % |
| Inkomster | 30 310 | 41 540 | 32 974 | -8 567 | 2 664 | 79,38 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 66 809 | 67 873 | 58 767 | -9 106 | -8 042 | 86,58 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Medelantal inskrivna barn på fritidshemmet i Lemland | 18,5 | 26,0 | 29,0 | 3,0 | 10,5 |
| Medelantal inskrivna elever på fritidshem i andra kommuner | 5,5 | | 5,0 | - | - |
| Nettoårskostnad per plats (€) | 2 784 | 2 611 | 1 728 | -882 | -1 055 |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad | 31,2 % | 38,0 % | 35,9 % | -2,0 % | 4,7 % |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

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

500 KULTUR OCH FRITIDSSEKTORN

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|----------------|---|---------------------|----------------|
| Utgifter | 281 165 | 311 983 | 296 435 | 273 960 | -38 023 | -7 205 | 92,42 % |
| Inkomster | 8 844 | 8 000 | 8 000 | 7 851 | -149 | -993 | 98,14 % |
| Nettoutgifter+/-ink- | 272 321 | 303 983 | 288 435 | 266 109 | -22 326 | -6 212 | 92,26 % |
| Avskrivningar | 1 483 | 1 483 | - | 1 304 | -179 | -179 | 87,96 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelsen skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar kultur- och fritidssektorns förvaltning, Lemlands kommunbibliotek och infobladet.

ANSVARSPERSON:

Bibliotekssekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Bibliotekets personal har fortsatt arbetet med att aktivt erbjuda läsbefrämjande 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. Sagostunder erbjöds en gång i månaden till alla nio avdelningar i kommunens daghem. På daghemmen fanns även bokkassar för föräldrar att låna hem.
- Till biblioteket har 1 160 stycken böcker köpts in (1 023 stycken 2019). Biblioteket prenumererade på 14 tidskrifter samt två dagstidningar. Under 2020 hade biblioteket 25 383 stycken utlån, vilket ger ett medeltal på 12,2 böcker/kommuninvånare.
- Bibliotekssekreteraren har suttit med i skolans läsgrupp, vilket resulterade i flera olika läsbefrämjande aktiviteter bland annat kura gryning, SoL (sommar och läsningsprojektet), läsraster, "Bokhyllan" med mera.
- Även detta år ordnades bokcirkel tillsammans med Södra Lemlands Marthaförening med tio deltagare, vilket under året hölls på distans när coronaläget inte tillät träffar. En gång i veckan har en klient från stiftelsen Hemmet kommit och utfört avskrivningsarbete och en gång i veckan har fyra klienter från Jomalagård besökt biblioteket (innan undantagstillståndet) och bidragit till att plocka in bilderböcker. Sveagården har besökt biblioteket för högläsning och kaffestund (när pandemiläget har tillåtit)
- Coronaåret har påverkat biblioteks- och kulturverksamheten så att under tiden 16 mars – 31 maj var biblioteket stängt för allmänheten. Den 13 maj öppnade skolan på nytt och då bedrev skolbiblioteksverksamhet fram till sommarlovet. Under en kort tid körde sektorns anställda ut beställda böcker till kommuninvånarnas postlådor. Under tiden biblioteket var stängt tog personalen ut återstående semester och bedrev inre verksamhet såsom gallring och städning i hyllorna.
- Skolbiblioteksverksamheten tillika sagostunderna återupptogs under hösten och med ett kort avbrott i sagostunderna har verksamheten pågått som vanligt hösten 2020. Skillnaden i utlåningsstatistiken mellan 2019 och 2020 är förvånansvärt liten. Skillnaden märks i besöksstatistiken.
- 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 Stiftelsen Hemmet på grund av avsaknad av efterfrågan, vilket även det kan tillskrivas pandemiläget.

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 94,93 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 9 538 euro.

510 Förvaltning för kultur och fritid

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 175 819 | 196 426 | 191 078 | 182 695 | -8 383 | 6 876 | 95,61 % |
| Inkomster | 4 493 | 3 000 | 3 000 | 4 155 | 1 155 | -338 | 138,51 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 171 326 | 193 426 | 188 078 | 178 540 | -9 538 | 7 214 | 94,93 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Nämnden: | | | | | | |
| Antal möten | 5 | - | - | - | 0 | -5 |
| Behandlade ärenden | 41 | - | - | - | 0 | -41 |
| Antal årsarbetare, Lemlands stambibliotek | | | | | | |
| Bibliotekssekreterare | 1 | 1 | - | 1 | - | - |
| Biblioteksbiträde/kultursekreterare | 1 | 1 | - | 1 | - | - |
| Antal årsarbetare, fritid: | | | | | | |
| Fritidssekreterare | 1 | 1 | - | 1 | - | - |
| Ungdomsarbetare | - | 1 | - | 1 | - | - |
| Biblioteksverksamhet: | | | | | | |
| Totalt bestånd i Lemlands bibliotek | 15 197 | 16 500 | - | 15 890 | -610 | 693 |
| Antal nya boktitlar | 1 023 | 1 100 | - | 1 023 | -77 | - |
| Boklån per invånare | 13 | 13 | - | 12 | -1 | -1 |
| Antal utlån sammanlagt | 25 610 | 25 000 | - | 25 383 | 383 | -227 |
| Antal besök i biblioteket per år | 8 775 | 9 000 | - | 8 243 | -757 | -532 |

5103 Infobladet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 12 656 | 13 000 | 14 019 | 1 019 | 1 363 | 107,84 % |
| Inkomster | 4 230 | 3 000 | 3 840 | 840 | -390 | 128,00 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 8 426 | 10 000 | 10 179 | 179 | 1 753 | 101,79 % |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN
520 Kulturverksamhet

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar kulturverksamhet och kulturbidrag samt medborgarinstitutets verksamhet som köptjänst från Mariehamns stad.

ANSVARSPERSON:

Bibliotekssekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Under året har det ordnats sex stycken utställningar med tillhörande vernissage i biblioteket där coronalaget tillåtit. Akvarellutställningen "Målarglädje" med Berit Gustafsson, Maria Knutsson, Rose-Mari Lampi, Eila Takkunen, Leila Öhman, Eivor Johansson och Kerstin Leman. En virtuell utställning där kommunens daghem och skola deltog i samband med bibliotekets 20-årsjubileum "Sagoväsen". Sommarutställning med Klas Gustafsson "Mixed materia" En fotoutställning med Gustav Franzén samt utställningen "Allt är inte bara svart eller vitt" av Lotta Gustafsson och "Vinterns magiska under" av Olivia Eriksson.
- På grund av coronasituationen ställdes det inplanerade 20-årsjubileet in samt vernissagen till sommarutställningen.
- Medis har haft 245 kursdeltagare från Lemland, fördelat på 205 kvinnor och 40 män, under 2020 (brutto, samma personer kan ha gått flera kurser). Av dem har 55 personer deltagit i kurser i den egna kommunen.
- I Lemland hölls tio kurser. Lemlänningar har främst deltagit i kurser i gymnastik och hälsa (48,16 %), konst (12,26 %) och hantverk (12,25 %). Kontaktperson har varit Stefan Lomner.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Inga kulturevenemang såsom författarbesök, musikframträdanden, eller andra för kommuninvånarna intressanta framträdanden, har ordnats på grund av coronapandemin.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 93,86 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 3 584 euro.

520 Kulturverksamhet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 64 138 | 61 872 | 58 372 | 54 788 | -3 584 | -9 350 | 93,86 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 64 138 | 61 872 | 58 372 | 54 788 | -3 584 | -9 350 | 93,86 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Kulturverksamhet: | | | | | | |
| Understöd till sammanslutningar, i € | 15 000 | 15 000 | 11 500 | 11 500 | - | -3 500 |
| Antal understödda sammanslutningar | 8 | 8 | - | 4 | -4 | -4 |
| Utställningar i biblioteket | 5 | 4 | - | 6 | 2 | 1 |
| Medborgarinstitutet: | | | | | | |
| Antal bruttokursdeltagare | 290 | - | - | 245 | 245 | -45 |
| Kursdeltagare i egen kommun | 40 | - | - | 55 | - | 15 |
| Antal kurser som hållits i Lemland | 7 | - | - | 10 | - | 3 |
| Medborgarinstitutet | 47 615 | 42 500 | - | 42 977 | 477 | -4 638 |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN
620 Barn- och ungdomsverksamhet

VERKSAMHET:

Fritidssektorns mål är att erbjuda kommuninvånarna ett varierat fritidsutbud dels genom den egna idrotts- och ungdomsverksamheten, dels genom att stöda och samarbeta med andra kommuner och organisationer.

ANSVARSPERSON:

Bibliotekssekreteraren och fritidsledaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Besöksunderlaget och antal inskrivna barn och unga har bibehållits och bredden i verksamheten har varit i paritet med 2019. Inskrivna barn och unga i den regelbundna fritidsverksamhetens sju grupper var totalt 66 barn under våren och hösten 2020.
- Intresset för Starka barn var så stort under 2020 att det fanns underlag för två grupper istället för en som tidigare år.
- Under första delen av vårterminen 2020 var fritidsgården iUNGo öppen två kvällar i veckan, besöksantalet var i snitt fyra ungdomar per kväll. Under höstterminen 2020 var iUNGo öppet en kväll i veckan, besöksantalet var i snitt fyra ungdomar per kväll.
- Ett tillsvidareavtal om köp av tjänster avseende barn- och ungdomsverksamhet ingicks med Mariehamns stad.
- Föreningen 4H har besökt fritidsgården vid tre tillfällen under höstterminen 2020.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ungdomsrådet har inte sammanträtt under 2020 då inget ungdomsråd har tillsatts.

SYNERGIEFFEKTER:

- Ålands idrott finansierar "Starka barn" och elever i årskurs 1-2 har erbjudits en timme extra fysisk aktivitet i veckan.
- Fritidskansliet samarbetar med Fritidsledarna på Åland, Kyrkby högstadieskola, Lemlands grundskola samt Lumparlands grundskola.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 54,03 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 6 428 euro. Med anledning av coronapandemin gjordes en inbesparing på 1 700 euro inom anslagen för verksamhetsbidrag.

620 Barn- och ungdomsarbete fritiden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 15 070 | 20 685 | 18 985 | 11 227 | -7 758 | -3 844 | 59,13 % |
| Inkomster | 4 330 | 5 000 | 5 000 | 3 670 | -1 330 | -660 | 73,40 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 10 740 | 15 685 | 13 985 | 7 557 | -6 428 | -3 184 | 54,03 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Bidrag | | | | | | |
| Verksamhetsbidrag - barn och ungdom | 9 700 | 9 700 | 8 000 | 8 000 | - | -1 700 |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN
630 Idrotts- och friluftsliv

VERKSAMHET:

Fritidssektorns uppgift är att sörja för planeringen och utvecklingen av idrotts-, motions- och ungdomsverksamheten i kommunen och bereda fördelningen av de anslag som i kommunens budget har reserverats för stödjande av idrotts-, barn-, och ungdomsverksamhet.

ANSVARSPERSON:

Fritidsledaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En gymgrupp för seniorer ordnades där tio seniorer deltog under de sex tillfällen som ordnades innan coronapandemin slog till.
- Fritidskansliet genomförde två aktiviteter tillsammans med fritidsledarna på Åland under våren 2020.
- Barn- och ungdomsledaren har fortbildat sig genom att gå Starka barn-utbildningen.
- Inför budget 2021 har prestationstal för barn och ungdomar lagts till.
- I samarbete med fritidshemsverksamheten har Starka barn hållits två gånger i veckan.
- Coronaåret har påverkat fritidsverksamheten främst så att verksamheten stängdes ner 18 mars-31 maj. Personalen på fritidskansliet blev omplacerade till Sveagården. Den 1 juni återinfördes verksamheten. Coronavåren påverkade även Valbohallen och Valbogym som berördes av nedstängningen. Utomhusaktiviteterna på Bengtsböle genomfördes av LIF som planerat.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Aktiviteterna med fritidsledarna på Åland har påverkats av corona, så att planerade aktiviteter inaherats eftersom flera kommuner valt att inte delta för att undvika att blanda barngrupper från olika kommuner.
- Coronarestriktioner resulterade även i att skolbesök i Kyrkby högstadieskola inte gick att genomföra.
- Gymgruppen för pensionärer tvingades ställas in ett flertal tillfällen på grund av coronaläget.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 87,96 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 2 776 euro. Med anledning av coronapandemin gjordes en inbesparing på 5 000 euro inom anslagen för verksamhetsbidrag (idrott).

630 Idrotts- och friluftsliv

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 26 138 | 33 000 | 28 000 | 25 250 | -2 750 | -888 | 90,18 % |
| Inkomster | 21 | - | - | 26 | - | 5 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 26 117 | 33 000 | 28 000 | 25 224 | -2 776 | -893 | 90,09 % |
| Avskrivningar | 1 483 | 1 483 | - | 1 304 | -179 | -179 | 87,96 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|----------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| Bidrag | | | | | | |
| Verksamhetsbidrag - idrott | 30 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | - | -5 000 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

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

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN TOTALT

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse 1) BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|------------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 468 389 | 432 657 | 419 657 | 450 046 | 30 389 | -18 343 | 107,24 % |
| Inkomster | 389 120 | 344 719 | 344 719 | 363 578 | 18 859 | -25 542 | 105,47 % |
| Nettoutgifter+/-ink- | 79 269 | 87 938 | 74 938 | 86 468 | 11 530 | 7 199 | 115,39 % |
| Avskrivningar | 7 057 | 6 023 | - | 7 057 | 1 034 | - | 117,17 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelser skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
710 Förvaltning

VERKSAMHET:

Resultatenheten 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.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fungerande administrativa rutiner kunde inte uppnås helt under året till följd av personalbyte, hög arbetsbelastning och rådande pandemi som tidvis inverkat negativt på arbetsrutinerna.

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 109,08 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 10 209 euro. Detta beror dels på inköp av surfplattor till nämndens ledamöter samt ökade personalkostnader i samband med pensionsavgång.

710 Förvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 115 548 | 112 392 | 122 607 | 10 215 | 7 060 | 109,09 % |
| Inkomster | - | - | 7 | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 115 548 | 112 392 | 122 601 | 10 209 | 7 053 | 109,08 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | |
| Bygg- och miljöinspektör | 1,0 | 1,0 | 1,0 | - | - |
| Byråsekreterare | 0,7 | 0,7 | 0,7 | - | - |
| Totalt | 1,7 | 1,7 | 1,7 | - | - |
| Nämnden: | | | | | |
| Antal möten | 12 | 12 | 12 | - | - |
| Behandlade ärenden | 177 | 220 | 216 | -4 | 39 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

711 Byggnadstillsyn

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar i huvudsak byggnadstillsynen, småskaliga avloppsanläggningar samt adresssystemet i Lemland och Lumparland. Verksamheten består främst av beredning och behandling av bygglovsärenden, information till bygglovssökanden samt uppföljning av beslut och tillstånd. Antalet bygglov är högre än året innan. Verksamheten inkluderar även information till fastighetsägare och uppföljning av enskilda avlopp.

ANSVARSPERSON:

Byggnads- och miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Utvecklat adresssystemet genom namngivning av nya vägar.
- Tillstånd för och tillsyn av byggandet i samarbetskommunerna.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Tillsyn av enskilda avlopp utöver vid tillståndsgivning har inte utförts till följd av rådande coronapandemi samt därtill prioritering av kärnverksamheten.
- Förberedelser inför införandet av kommunal tömning av septicbrunnar. Lemland avser inte införa kommunal tömning av septicbrunnar.

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 47,96 % av utgiftsanslaget och 121,30 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett positivt resultat om 12 573 euro. Utgifterna är ca 4 000 euro lägre än budgeterat. Detta beror på mindre behov av experttjänster än budgeterat samt allmän återhållsamhet. Inkomsterna är ca 8 600 euro högre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på att inkomsterna från Lumparland är högre än budgeterat till följd av flera tillståndsärenden än budgeterat.

711 Byggnadstillsyn

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 6 888 | 7 650 | 3 669 | -3 981 | -3 219 | 47,96 % |
| Inkomster | 36 837 | 40 346 | 48 938 | 8 592 | 12 101 | 121,30 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -29 949 | -32 696 | -45 269 | -12 573 | -15 320 | 138,46 % |
| Interna- och överföringsposter | | | | | | |
| Interna kostnader | 76 711 | 74 897 | 80 211 | 5 314 | 3 500 | 107,10 % |
| Interna intäkter | - | - | - | - | - | - |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Beviljade bygglov Lemland | | | | | |
| Egnahemshus, nya | 9 | - | 14 | - | 5 |
| Ändringslov | 5 | - | 7 | - | 2 |
| Fritidshus, nya | 6 | - | 11 | - | 5 |
| Ändringslov | 1 | - | 5 | - | 4 |
| Bastubyggnad, nya | 9 | - | 17 | - | 8 |
| Ekonomibyggnad, garage nya | 14 | - | 15 | - | 1 |
| Ändringslov | 6 | - | 1 | - | -5 |
| Lantbruksbyggnader | - | - | - | - | - |
| Daghem | 1 | - | - | - | -1 |
| Övriga | 14 | - | 5 | - | -9 |
| Totalt | 65 | 75 | 75 | 0 | 10 |
| Total våningsyta (m2) | 5 477 | | 4 722 | | -756 |
| Byggnämningar | 14 | 15 | 17 | | 3 |
| Rivningsanmälningar | 4 | | 7 | | 3 |
| Avloppstillstånd | 17 | 20 | 16 | | -1 |
| Ibruktagna bostäder, antal | 12 | | 13 | | 1 |
| Bygglövsavgifternas täckningsgrad (%) ¹⁾ | 30,7% | 37,2% | 42,1% | 4,9% | 11,4% |
| Beviljade bygglov Lumparland | | | | | |
| Egnahemshus, nya | 1 | - | 3 | - | 2 |
| Ändringslov | - | - | - | - | - |
| Fritidshus, nya | 3 | - | 4 | - | 1 |
| Ändringslov | 4 | - | 5 | - | 1 |
| Bastubyggnad, nya | 3 | - | 2 | - | -1 |
| Ekonomibyggnad, garage, nya | 5 | - | 6 | - | 1 |
| Ändringslov | 3 | - | - | - | -3 |
| Lantbruksbyggnader | - | - | - | - | - |
| Övriga | 1 | - | 7 | - | 6 |
| Totalt | 20 | 17 | 27 | 10 | 7 |
| Total våningsyta (m2) | 1 514 | - | 1 650 | - | 136 |
| Byggnämningar | 2 | 3 | 7 | - | 5 |
| Rivningsanmälningar | 1 | - | 5 | - | 4 |
| Avloppstillstånd | 2 | 5 | 6 | - | 4 |
| Ibruktagna bostäder, antal | 0 | - | 2 | - | 2 |
| Bygglövsavgifternas täckningsgrad (%) ¹⁾ | 33,2% | 26,1 % | 40,9% | 14,8% | 7,7% |

1) Avser totala byggnadslovsavgifter i förhållandet till externa kostnader för nämnden och byggnadskansliet (inkluderar interna poster och avskrivningar)

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
712 Planläggning

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Byggnadsinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde är under behandling i nämnden. Planen kompletteras.
- Den nya planläggaren har arbetat med detaljplanen i centrala Söderby.
- Förhandlingar har förts för att få tillstånd ett planläggningsavtal för området väster om Långnäs.
- Workshop om kommunöversikt i Lemland har hållits.
- Lumparlands detaljplaner finns nu digitalt tillgängliga inom kansliet.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland har inte framskridit som planerat till följd av coronapandemin samt allmänt hög arbetsbelastning, vilket påverkat resurserna negativt. Verksamhetens anslag har halverats till följd av inbesparingsåtgärder med anledning av coronapandemin (Lemland).
- Revidering av kommunöversikten för Lumparland har inte framskridit som planerat till följd av coronapandemin samt allmänt hög arbetsbelastning, vilket påverkat resurserna negativt.
- Revidering av generalplanen för delar av Söderby, detta utförs efter att detaljplanen för kommunens centrala delar av Söderby är klar. Verksamhetens anslag har halverats till följd av inbesparingsåtgärder med anledning av coronapandemin (Lemland).
- Detaljplanen för delar av Söderby har inte fått tillräckliga planläggningsresurser, arbetet har dock framskridit. Verksamhetens anslag har halverats till följd av inbesparingsåtgärder med anledning av coronapandemin (Lemland).
- Detaljplan för område i Långnäs.
- Från 1.1.2020 detaljplanerar Lemland endast egna markområden.

SYNERGIEFFEKTER

- Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 18,05 % av utgiftsanslaget och 48,87 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett positivt nettoresultat om 18 146 euro. Utgifterna är lägre än budgeterat. Detta beror på mindre köpta planläggnings- och kartläggningstjänster än budgeterat. Återhållsamheten inom verksamheten har resulterat i en betydande kostnadsinbesparing. Inkomsterna består av försäljning av tjänster till Lumparland.

712 Planläggning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 10 757 | 23 260 | 13 260 | 2 394 | -10 866 | -8 363 | 18,05 % |
| Inkomster | 4 770 | 5 320 | 5 320 | 2 600 | -2 720 | -2 170 | 48,87 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 5 987 | 17 940 | 7 940 | -206 | -18 146 | -6 193 | -2,60 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Budget budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Planläggning i Lemland: | | | | | |
| Kostnader för planläggning (€) | 8 591 | 20 000 | 2 394 | -17 606 | -6 197 |
| Godk. nya och ändrade planer | 3 | - | - | - | -3 |
| Planläggning i Lumparland: | | | | | |
| Kostnader för planläggning (€) | 2 166 | 2 500 | - | -2 500 | -2 166 |
| Godk. nya och ändrade planer | - | - | - | - | - |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
720 Avfallshantering

VERKSAMHET:

Verksamheten består i att, i enlighet med landskapslag (2018:83) om tillämpning av rikets avfallslag, 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 fortsatt. 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:

- Uppföljning av provtagningar vid Haddnäs och Krogstad före detta deponier.
- Utvärdering av olika lösningar för avfallshantering i Lemland i framtiden (politiskt ställningstagande emot ett medlemskap i Mise).

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Verksamhetens kostnader har inte minskat. Kostnadsminskningen har uteblivit genom att de mottagna avfallsmängderna på Bengtsböle ÅVC har ökat mellan 24 % och 77 % med betydligt högre kostnader som följd. Troliga orsaker till de högre avfallsmängderna är utökad byggnads- och renoveringsverksamhet, målningsavfall, grovavfall från storstädning och röjning med mera.

SYNERGIEFFEKTER

- Verksamheten bedrivs i samarbete med Svinryggens deponi, Mise, Miro Ab, Ålands Renhållning med flera aktörer.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 110,97 % av utgiftsanslaget och 102,07 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett negativt resultat om 24 845 euro. Utgifterna är 30 795 euro högre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på högre kostnader för ÅVC än budgeterat. Kostnaderna för återvinningsstationerna minskade från år 2019 med 15 600 euro. Inkomsterna är 5 950 euro högre än budgeterat. Inkomsterna ökade från år 2019 med 2 124 euro.

720 Avfallshantering

| Sammanställning | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Externa | | | | | | |
| Utgifter | 305 191 | 280 750 | 311 545 | 30 795 | 6 354 | 110,97 % |
| Inkomster | 290 845 | 287 019 | 292 969 | 5 950 | 2 124 | 102,07 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 14 346 | -6 269 | 18 576 | 24 845 | 4 230 | -296,31 % |
| Interna och överföringsposter | | | | | | |
| Interna kostnader | 38 642 | 38 167 | 40 290 | 2 123 | 1 648 | 105,56 % |
| Interna intäkter | | | | | | |
| Avskrivningar | 7 057 | 6 023 | 7 057 | 1 034 | - | 117,17 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 60 045 | 37 921 | 65 923 | 28 002 | 5 878 | 173,84 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal återvinningscentraler ÅVC | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Antal återvinningsstationer ÅVS | 27 | 27 | 27 | - | - |
| Avfallsavgifternas täckningsgrad, externa kostnader | 95,3 % | 102,2 % | 94,0 % | -8,2 % | -1,3 % |
| Avfallsavgifternas täckningsgrad, tot. kostn. inkl. avskrivninga | 86,6 % | 91,9 % | 85,3 % | -6,6 % | -1,4 % |
| Kostnadsspecifikation (externa kostnader, €): | | | | | |
| Återvinningscentral, Bengtsböle | 119 908 | 96 170 | 141 954 | 45 784 | 22 046 |
| Övrig kommunal verksamhet (återvinningsstationer o. dyl.) | 180 928 | 180 380 | 165 276 | -15 104 | -15 652 |
| Haddnäs fd deponi | 1 923 | 1 550 | 1 753 | 203 | -170 |
| Krogstad fd deponi | 2 432 | 2 650 | 2 562 | -88 | 130 |
| Totala kostnader: | 305 191 | 280 750 | 311 545 | 30 795 | 6 354 |
| Återvinningscentral - mängder | | | | | |
| Brännbart, ton | 56 | - | 76 | - | 20 |
| Deponi, ton | 75 | - | 93 | - | 18 |
| Metallskrot, ton | 109 | - | 72 | - | -37 |
| Träavfall, ton | 107 | - | 153 | - | 46 |
| Farligt avfall, ton | 31 | - | 55 | - | 24 |
| Återvinningsstationer - mängder | | | | | |
| Brännbart, ton | 201 | - | 196 | - | -5 |
| Återvinningsbart avfall ton | 158 | - | 133 | - | -25 |
| Kostnad per inv. | 169 | 154 | 171 | 17 | 2 |
| Inkomst per inv. | 140 | 138 | 139 | 1 | -1 |
| varav inkomst från Proans | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Nettokostnad per inv. | 29 | 16 | 32 | 16 | 3 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
730 Jord- och skogsbruksområden

VERKSAMHET:

Omfattar administration och skötsel av Lemlands kommuns jord- och skogsbruksmarker. Inkomsterna från skogsbruk på mark som kommer från danaarv tillfaller dock inte resultatenheten. 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 följande fem åren.
- Med hjälp av entreprenörer har kommunens skogsområden åtgärdats efter stormskador.
- Markberedning samt nyplantering av kalhuggna ytor.

SYNERGIEFFEKTER

- Gott samarbete med; markarrendatorer, skogsbolag och skogsvårdsföreningen.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 187,44 % av utgiftsanslaget och 178,20 % av inkomstanlaget, vilket utgör ett positivt resultat om 3 940 euro. Utgifterna är 2 785 euro högre än budgeterat. Detta beror på kostnader för markberedning samt nyplantering. Inkomsterna är 6 725 euro högre än budgeterat. Intäkterna kommer i huvudsak från avverkning efter stormen Alfrida.

730 Jord- och skogsbruksmark

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 290 | 3 185 | 5 970 | 2 785 | 5 680 | 187,44 % |
| Inkomster | 23 578 | 8 600 | 15 325 | 6 725 | -8 253 | 178,20 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -23 288 | -5 415 | -9 355 | -3 940 | 13 933 | 172,76 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Kommunens totalt markinnehav, ca ha | 139 | 139 | 139 | - | - |
| Utarrenderad mark | | | | | |
| Åker- och ängsmark, ha | 16,0 | 16,0 | 16,0 | 0,0 | 0,0 |
| Inkomst, euro/år (exkl. R.Signells danaarv) | 2448 | 2550 | 3960 | 1410 | 1512 |
| Övriga markområden, st | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Inkomst, euro/år | 50 | 50 | 50 | 0 | 0 |
| Totala arrendeinkomster per år | 2498 | 2600 | 4010 | 1410 | 1512 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
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:

- I kommunbladet har man spridit information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder med mera.
- Vid utarbetandet av Lemlands nya avfallsplan har miljöaspekterna beaktats.
- Uppföljningen av vattenmiljön i Granöfjärden samt vid Våtmark 1 vid Kapellviken har fortsatt.
- Våtmark 2 vid Kapellviken har färdigställts och provtagningen startat.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Planerade åtgärder längs Ressumdiket har skjutits fram på grund av det ansträngda ekonomiska läget.

SYNERGIEFFEKTER

- Samverkan med projektet "Städa Åland".
- Samverkan med föreningen Rädda Lumparn.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 159,55 % av utgiftsanslaget och 108,87 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett negativt resultat om 1 136 euro. Utgifterna är 1 441 euro högre än budgeterat. Detta beror på att anslagen under våren sänktes för mycket i förhållande till mestadels fasta kostnader. Inkomsterna består av ersättning för sålda tjänster till Lumparland.

740 Miljövård

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 29 716 | 5 420 | 2 420 | 3 861 | 1 441 | -25 855 | 159,55 % |
| Inkomster | 33 090 | 3 434 | 3 434 | 3 739 | 305 | -29 351 | 108,87 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -3 374 | 1 986 | -1 014 | 122 | 1 136 | 3 496 | -12,07 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Justerad budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 just. | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| Lemlands kommun | | | | | | |
| Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€) | 3 473 | 3 820 | 920 | 2 810 | -1 930 | -663 |
| Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton 1) | | | | | | |
| Avfallshantering | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Offentliga byggnader | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Idrottsanläggningar | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Trafikleder | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Vatten och avlopp | 0 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Utsläpp totalt | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Bränsle, CO2 utsläpp ton | | | | | | |
| Eldningsolja | 24 | 0 | - | 24 | - | 0 |
| Drivmedel | | 0 | - | | | 0 |
| Bränsle totalt | 24 | 0 | | 24 | | 0 |
| Resor, km | | | | | | |
| kommunens bilar km | 54124 | - | - | 68133 | - | 14009 |
| privata bilar km | 56532 | - | - | 45193 | - | -11339 |
| Resor totalt km | 110656 | | | 113326 | | 2670 |
| Vatten & Avlopp, m3 | | | | | | |
| Administration | 80 | - | - | 108 | - | 28 |
| Omsorg | 1196 | - | - | 1528 | - | 332 |
| Skola | 736 | - | - | 808 | - | 72 |
| Daghem | 848 | - | - | 933 | - | 85 |
| Idrott | 16 | - | - | 16 | - | 0 |
| Fritidsgården lungo | 5 | - | - | 1 | - | -4 |
| Vatten och avlopp totalt | 2902 | 0 | | 3415 | | 513 |
| Lumparlands Kommun | | | | | | |
| Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland € | 665 | 1 500 | - | 1 051 | -449 | 386 |
| Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton 1) | | | | | | |
| Avfallshantering | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 |
| Offentliga byggnader | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Hyreshus | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Trafikleder | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Vatten och avlopp | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Utsläpp totalt | 0 | | | 0 | | 0 |
| Bränsle, CO2 utsläpp ton | | | | | | |
| Eldningsolja | 49 | - | - | 54 | - | 5 |
| Vatten & Avlopp, m3 | | | | | | |
| Administration | 21 | - | - | 21 | - | 0 |
| Omsorg | 511 | - | - | 506 | - | -5 |
| Skola | 244 | - | - | 235 | - | -9 |
| Daghem | 137 | - | - | 155 | - | 18 |
| Boende | 638 | - | - | 688 | - | 50 |
| Vatten och avlopp totalt | 1551 | | | 1605 | | 54 |

1) Kommunen använder 100% vindenergi.

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 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 1 622 804 | 1 446 564 | 1 294 915 | -151 649 | -327 889 | 89,52 % |
| Inkomster | 883 434 | 892 234 | 828 831 | -63 403 | -54 603 | 92,89 % |
| Nettoutgifter+/-ink- | 739 370 | 554 330 | 466 083 | -88 247 | -273 286 | 84,08 % |
| Avskrivningar | 618 276 | 653 886 | 641 560 | -12 326 | 23 283 | 98,11 % |

1) Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelser skillnaden mellan budget 2020 och bokslut ;

800 TEKNISKA SEKTORN

810 Förvaltning

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar tekniska nämnden samt tekniska kansliet, inklusive den löpande verksamheten samt dess investeringar i Lemland och Lumparland. I detta ingår bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder samt vatten och avlopp.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Verkställa och genomföra projekt i enlighet med investeringsbudget (delvis verkställt).

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Långsiktiga underhållsplaner för fastigheter, fordon samt kommunalteknik har inte tagits fram till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Digitalisering av handlingar och ritningar gällande kommunens fastigheter har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 104,86 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 9 263 euro.

810 Förvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 192 635 | 190 728 | 200 003 | 9 275 | 7 367 | 104,86 % |
| Inkomster | - | - | 11 | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 192 635 | 190 728 | 199 991 | 9 263 | 7 367 | 104,86 % |
| Avskrivningar | 3049 | 3907 | 7653 | 3746 | 4604 | 195,87 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | |
| Teknisk chef | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Kommuntekniker | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Administratör | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Totalt | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Tekniska nämnden: | | | | | |
| Antal möten | 9 | 9 | 8 | -1 | -1 |
| Antal ärenden | 112 | 110 | 83 | -27 | -29 |

800 TEKNISKA SEKTORN
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.
- Ommålning av kommunkansliet i Lemland (taket).
- Ommålning av kommunkansliet i Lumparland.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Färdigställande av det nya daghemmet Smultronbacken på Leklökstomten förväntas ske sommaren 2021. Byggnationen inleddes under 2020.
- Avyttra iUngo har inte genomförts till följd av avsaknad av alternativ lösning för verksamheten.
- Installera solcellsanläggningar i kommunens fastigheter har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Ytrenoivering av Videungens källare har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Kanalrensning och OVK på samtliga fastigheter har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Installation av bergvärme för Lumparlands skola och Videungen har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Fortsatt planering av seniorboende i området Järsö-Nåtö och i Söderby har inte genomförts. Äldreomsorgens utveckling utreds under 2021 av en tillsatt arbetsgrupp.

SYNERGIEFFEKTER:

- ÅHS har sjukvårdsmottagning vid Sveagården.
- En textilarbetsgrupp hyr utrymmen i fritidsgården iUngo.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 65,20 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 52 348 euro.

820 Byggnader och lokaler

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 441 722 | 352 760 | 282 004 | -70 756 | -159 718 | 79,94 % |
| Inkomster | 208 994 | 202 346 | 183 938 | -18 408 | -25 056 | 90,90 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 232 728 | 150 414 | 98 066 | -52 348 | -134 662 | 65,20 % |
| Avskrivningar | 311 086 | 325 670 | 327 481 | 1 811 | 16 395 | 100,56 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Lemland | | | | | |
| Skola och bibliotek | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Idrottshall | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Daghem | 5 | 7 | 6 | -1 | 1 |
| Daghemsmodul | 2 | 1 | 2 | 1 | 0 |
| Servicehus för äldre | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Kommunkansli | 1 | 2 | 1 | -1 | 0 |
| Teknisk hall | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Hyrd teknisk depå | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Fritidsgård | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Totalt | 13 | 16 | 15 | -1 | 2 |
| Förbrukn. av eldningsolja (m ³) | 9 | 9 | 9 | 0 | 0 |
| Lumparland | | | | | |
| Skola och bibliotek | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Daghem | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Kommunkansli | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Servicehus för äldre | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Branddepå | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Totalt | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| Förbrukn. av eldningsolja (m ³) | 18 | 22 | 20 | -2 | 2 |

800 TEKNISKA SEKTORN
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. Lemlands kommun har inte några hyreslägenheter. Lumparlands kommuns hyresbyggnader finns på Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 3. Totalt 12 lägenheter.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Påbörja förnyande av mellanväggar mellan uteplatser har inte genomförts till följd av avsaknad av budgeterade medel.
- Påbörja förnyande av plattsättning av uteplatser på Kapellvägen har inte genomförts till följd av avsaknad av budgeterade medel.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 105,43 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 1 112 euro.

825 Hyreslägenheter

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 17 596 | 25 550 | 9 269 | -16 281 | -8 327 | 36,28 % |
| Inkomster | 41 099 | 46 017 | 30 847 | -15 170 | -10 252 | 67,03 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -23 503 | -20 467 | -21 579 | -1 112 | 1 924 | 105,43 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Bostadsradhus | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Hyreslägenheter | 12 | 12 | 12 | 0 | 0 |
| Uthyrningsgrad (%) | 100 % | 100 % | 100 % | 0 | 0 |

800 TEKNISKA SEKTORN
830 Idrotts- och friluftsanläggningar

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar och friluftsområden i kommunerna i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanan i Söderby, idrottsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek- och 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

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Löpande underhåll av de olika anläggningarna.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- PAF-bidrag för uppförande av utegym i Järsöområdet har inte sökts eftersom projektet skjutits framåt med anledning av coronapandemin och kommunens ekonomiska läge.
- Övertagande av Norråkers badstrand till kommunal ägo har inte genomförts till följd av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.

SYNERGIEFFEKTER:

- Folkhälsan har hållit simskola vid Klockarholmens och Klemetsby badstrand.
- Bengtsböle IP används också av idrottare som inte bor i kommunen.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 58,08 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 7 760 euro.

830 Idrotts- och fritidsanläggningar

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Utgifter | 58 601 | 41 760 | 26 448 | -15 312 | -32 153 | 63,33 % |
| Inkomster | 22 455 | 23 248 | 15 697 | -7 551 | -6 758 | 67,52 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 36 146 | 18 512 | 10 752 | -7 760 | -25 394 | 58,08 % |
| Avskrivningar | 30 116 | 30 117 | 28 709 | -1 408 | -1 407 | 95,32 % |
| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | |
| Lemland | | | | | | |
| Idrottsplaner | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | |
| Konditionsbanor | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Badstränder | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | |
| Mattvätt | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Vandringsled | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Lekpark | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | |
| Lumparland | | | | | | |
| Idrottsplaner | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Konditionsbanor | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Badstränder | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Mattvätt | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |
| Lekpark | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | |

800 TEKNISKA SEKTORN

840 Fastighetsunderhåll

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.
- Förbättrad ärendehantering.

SYNERGIEFFEKTER:

- Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inklusive jour.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 94,94 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 15 899 euro.

840 Fastighetsunderhåll

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 325 937 | 314 192 | 298 577 | -15 615 | -27 360 | 95,03 % |
| Inkomster | 9 680 | - | 285 | 285 | -9 395 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 316 257 | 314 192 | 298 293 | -15 899 | -17 964 | 94,94 % |
| Avskrivningar | 6 888 | 5 123 | 6 888 | 1 765 | 0 | 134,44 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|-----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal årsarbetare: | | | | | |
| Fastighetsskötare | 4 | 4 | 5 | 1 | 0 |
| Yngre serviceman | 1 | 0 | 0 | -0 | -1 |
| Totalt | 5 | 4 | 5 | 0 | 0 |
| Lokalvårdare Kommungården | 0,49 | 0,49 | 0,47 | -0,02 | -0,02 |
| Lokalvårdare Valbohallen | 0,36 | 0,49 | 0,34 | -0,15 | -0,02 |
| Lokalvårdare (Teknisk hall) | 0,09 | 0,09 | 0,08 | -0,01 | -0,01 |
| Lokalvårdare Bengtsböle IP | 0,15 | 0,15 | 0,13 | -0,02 | -0,02 |
| Lokalvårdare Fritidsgården | 0,15 | 0,15 | 0,11 | -0,04 | -0,04 |
| Totalt | 1,24 | 1,37 | 1,13 | -0,24 | -0,11 |

800 TEKNISKA SEKTORN
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:

- Fortsatt inventering och förnyande av kommunalvägars vägmärken.
- Åtgärda trafikmiljöer så att hastighetsgränser efterlevs.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Granholmsvägen har inte övertagits till kommunal väg med anledning av coronapandemin samt resurs- och tidsbrist.
- Bengtsböle industriområdes detaljplan har inte verkställts till följd av att planen är under behandling i byggnads- och miljönämnden.

SYNERGIEFFEKTER:

Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 56,71 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 24 374 euro.

850 Trafikleder

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 140 104 | 116 054 | 67 315 | -48 739 | -72 789 | 58,00 % |
| Inkomster | 50 065 | 59 748 | 35 383 | -24 365 | -14 683 | 59,22 % |
| Nettoutgifter+ink- | 90 038 | 56 306 | 31 932 | -24 374 | -58 106 | 56,71 % |
| Avskrivningar | 134 056 | 151 647 | 136 749 | -14 898 | 2 693 | 90,18 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|-----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Lemland | | | | | |
| Kommunalvägar, km | 28 | 28 | 28 | 0 | 0 |
| Bostadsgator, meter | 8 478 | 8 478 | 8 478 | 0 | 0 |
| Gång- och cykelvägar, meter | 12 400 | 14 380 | 14 380 | 0 | 1 980 |
| Privatvägsbidrag, euro | 12 786 | 7 100 | 8 097 | 997 | -4 689 |
| Privatvägsbidrag, lm väg | 37 040 | 30 000 | 35 055 | 5 055 | -1 985 |
| Vägbelysning, armaturer | 291 | 300 | 291 | -9 | 0 |
| Lumparland | | | | | |
| Kommunalvägar, km | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Bostadsgator, meter | 1 530 | 1 530 | 1 530 | 0 | 0 |
| Gång- och cykelvägar, meter | 4 850 | 4 850 | 4 850 | 0 | 0 |
| Privatvägsplogning, st | 32 | 35 | 36 | 1 | 4 |
| Vägbelysning, armaturer | 55 | 55 | 55 | 0 | 0 |
| Rastplatser | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |

800 TEKNISKA SEKTORN
865 Värmeproduktion

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby, inkluderande inköp samt distribution och försäljning av värme. Värmen köps av entreprenör. Distributionen sker i eget kulvertnät till både interna och externa kunder.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Ansluta Valborg för att kunna effektivisera skolans uppvärmningssystem.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- De privata fastigheterna som var med i beräkningen har inte anslutits än på grund av resurs- och tidsbrist.
- Kartläggning av intresset för anslutning hos egnahemshus i området har inte genomförts på grund av resurs- och tidsbrist.
- Utbyggnaden till Leklökstomten fördröjd pga upphandlingstekniska skäl.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 93,47 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 5 235 euro.

865 Värmeproduktion

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-----------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Utgifter | 91 434 | 95 000 | 86 650 | -8 350 | -4 784 | 91,21 % |
| Inkomster | 17 258 | 14 800 | 11 684 | -3 116 | -5 574 | 78,95 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 74 176 | 80 200 | 74 965 | -5 235 | 790 | 93,47 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Interna inkomster | 81 425 | 98 571 | 79 468 | -19 103 | -1 957 | 80,62 % |
| Interna kostnader | 2 907 | 2 282 | 7 526 | 5 244 | 4 618 | 329,78 % |
| Avskrivningar | 13 200 | 13 200 | 13 200 | 0 | 0 | 100,00 % |
| Netto totalt [utg./+ink.-] | 8 858 | -2 889 | 16 223 | 19 112 | 7 365 | -561,54 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|------------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Antal abonnenter, externa | 3 | 4 | 2 | -2 | -1 |
| Antal abonnenter, interna | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Sålt MWh | | | | 0 | 0 |
| Inköpt värmemängd Mwh | 1 337 | 1 500 | 1 329 | -171 | -8 |
| Såld värmemängd Mwh | 1 611 | 1 200 | 1 175 | -25 | -436 |
| Kostnad per Mwh euro (exkl. avsk.) | 70,56 | 64,85 | 70,86 | 6,01 | 0,30 |

800 TEKNISKA SEKTORN
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 renavattnet
- Förbättra driftsäkerheten 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:

Det har använts 75,00 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 26 905 euro.

EKONOMISKT RESULTAT - AVLOPPSVERKET:

Det har använts 105,31 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 5 606 euro.

870 Vatten- och avloppsverk - Lemland totalt

| Sammanställning - totalt | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 277 713 | 237 750 | 242 422 | 4 672 | -35 291 | 101,97 % |
| Inkomster | 419 785 | 450 900 | 434 273 | -16 627 | 14 487 | 96,31 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -142 073 | -213 150 | -191 851 | 21 299 | -49 778 | 90,01 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Interna inkomster | 23 959 | 22 879 | 27 054 | 4 175 | 3 095 | 118,25 % |
| Interna kostnader | 126 949 | 123 848 | 117 123 | -6 725 | -9 826 | 94,57 % |
| Avskrivningar | 119 882 | 124 222 | 120 881 | -3 341 | 999 | 97,31 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 80 799 | 12 041 | 19 099 | 7 058 | -61 701 | 158,61 % |

8701 Vattenverk Lemland

| Sammanställning - vatten | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|---|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| Utgifter | 152 866 | 160 800 | 158 402 | -2 398 | 5 536 | 98,51 % |
| Inkomster | 230 468 | 268 400 | 239 097 | -29 303 | 8 629 | 89,08 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -77 602 | -107 600 | -80 695 | 26 905 | -3 093 | 75,00 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 8 588 | 9 278 | 8 780 | -498 | 191 | 94,63 % |
| Utgifter | 50 287 | 70 404 | 63 769 | -6 635 | 13 482 | 90,58 % |
| Avskrivningar | 52 583 | 54 737 | 52 373 | -2 364 | -210 | 95,68 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 16 679 | 8 263 | 26 667 | 18 404 | 9 988 | 322,73 % |
| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | |
| Vattenledningsnätet: | | | | | | |
| Antal abonnenter | 1 143 | 1 120 | 1 221 | 101 | 78 | |
| Antal tryckförhöjningsstationer | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | |
| Köpt renvatten, m ³ | 117 917 | 135 000 | 127 237 | -7 763 | 9 320 | |
| Sålt renvatten m ³ | 94 467 | 110 000 | 97 846 | -12 154 | 3 379 | |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 1,51 | 1,67 | 1,51 | -0,16 | 0,00 | |
| Täckningsgrad, tot. ex avskr. ²⁾ | 1,18 | 1,20 | 1,12 | -0,09 | -0,06 | |
| Täckningsgrad, total | 0,93 | 0,97 | 0,90 | -0,07 | -0,03 | |

¹⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

²⁾ 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.

8702 Avloppsverk Lemland

| Sammanställning - avlopp | Bokslut 2019 | Ursprunglig Justerad | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|---|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Utgifter | 124 847 | 76 950 | 84 020 | 7 070 | -40 827 | 109,19 % |
| Inkomster | 189 317 | 182 500 | 195 176 | 12 676 | 5 859 | 106,95 % |
| Externa nettoutgifter+/ink- | -64 471 | -105 550 | -111 156 | -5 606 | -46 685 | 105,31 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 15 371 | 13 601 | 18 275 | 4 674 | 2 904 | 134,36 % |
| Utgifter | 76 662 | 53 444 | 53 354 | -90 | -23 308 | 99,83 % |
| Avskrivningar | 67 299 | 69 485 | 68 508 | -977 | 1 209 | 98,59 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 64 120 | 3 778 | -7 568 | -11 346 | -71 689 | -200,33 % |
| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | |
| Avloppsledningsnätet: | | | | | | |
| Antal abonnenter | 391 | 415 | 359 | -56 | -32 | |
| Antal pumpstationer | 64 | 64 | 64 | 0 | 0 | |
| Levererat avloppsvatten, m ³ | 47 009 | 55 000 | 52 413 | -2 587 | 5 404 | |
| Fakturerat avloppsvatten, m ³ | 39 227 | 45 000 | 43 813 | -1 187 | 4 586 | |
| Kostnad per m ³ (exkl avskr) | 4 | 2 | 3 | 0 | -2 | |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 151,6 % | 237,2 % | 232,3 % | -4,9 % | 80,7 % | |
| Täckningsgrad, tot. ex avskr. ²⁾ | 101,6 % | 150,4 % | 155,4 % | 5,0 % | 53,8 % | |
| Täckningsgrad, total | 76,1 % | 98,1 % | 103,7 % | 5,6 % | 27,5 % | |

800 TEKNISKA SEKTORN

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 Lumparlands kommuns 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:

- Vattenledning till Östra och Norra Lumpo har inte byggts ut under året på grund av resurs- och tidsbrist.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT - VATTENVERKET:

Det har använts 118,69 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 1 234 euro.

EKONOMISKT RESULTAT - AVLOPPSVERKET:

Det har använts 159,15 % av nettoanslaget, vilket utgör en överskridning om 9 313 euro.

875 Vatten- och avloppsverk - Lumparland

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 75 308 | 69 950 | 81 217 | 11 267 | 5 908 | 116,11 % |
| Inkomster | 110 293 | 92 295 | 114 108 | 21 813 | 3 815 | 123,63 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -34 984 | -22 345 | -32 891 | -10 546 | 2 093 | 147,20 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Utgifter | 46 806 | 35 542 | 46 492 | 10 950 | -314 | 130,81 % |
| Inkomster | 11 822 | 13 197 | 13 635 | 438 | 1 814 | 103,32 % |
| Netto totalt utg+/ink- | 0 | 0 | -35 | -35 | -35 | |

8751 Lumparlands vattenverk
8754 Lumparlands vattenledningar

| Sammanställning - vatten | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 24 361 | 27 800 | 29 110 | 1 310 | 4 749 | 104,71 % |
| Inkomster | 34 354 | 34 400 | 36 944 | 2 544 | 2 590 | 107,40 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -9 993 | -6 600 | -7 834 | -1 234 | 2 159 | 118,69 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 3 661 | 4 016 | 4 105 | 89 | 444 | 102,22 % |
| Utgifter | 13 654 | 10 616 | 11 904 | 1 288 | -1 750 | 112,13 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 0 | 0 | -35 | -35 | -35 | |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Vattenledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 234 | 245 | 249 | 4 | 15 |
| Antal tryckförhöjningsstationer | | | | 0 | 0 |
| Köpt renvatten, m ³ | 24 108 | 27 000 | 23 102 | -3 898 | -1 006 |
| Sålt renvatten m ³ | 18 294 | 22 000 | 17 766 | -4 234 | -528 |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 141,0 % | 123,7 % | 126,9 % | 3,2 % | -14,1 % |
| Täckningsgrad, tot. ex avskr. ²⁾ | 100,0 % | 100,0 % | 111,2 % | 11,2 % | 11,2 % |

¹⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

²⁾ 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.

8752 Lumparlands reningsverk
8753 Lumparlands avloppsledningar

| Sammanställning - avlopp | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Utgifter | 50 948 | 42 150 | 52 106 | 9 956 | 1 159 | 123,62 % |
| Inkomster | 75 939 | 57 895 | 77 164 | 19 269 | 1 225 | 133,28 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -24 991 | -15 745 | -25 058 | -9 313 | -67 | 159,15 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 8 161 | 9 181 | 9 530 | 0 | 1 369 | 103,80 % |
| Utgifter | 33 152 | 24 926 | 34 588 | 0 | 1 436 | 138,76 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 0 | 0 | 0 | -9 313 | 0 | |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 | Avvikelse ²⁾ BS20-BS19 |
|---|--------------|-------------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Avloppsledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 45 | 60 | 50 | -10 | 5 |
| Antal pumpstationer | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| Emottaget avloppsvatten, m ³ | 6 908 | 7 000 | 6 688 | -312 | -220 |
| Fakturerat avloppsvatten, m ³ | 6 908 | 6 600 | 5 059 | -1 541 | -1 849 |
| Mottaget externt slam, m ³ | - | 1 200 | - | - | - |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 149,1 % | 137,4 % | 148,1 % | 10,7 % | -1,0 % |
| Täckningsgrad, tot. ex avskr. ²⁾ | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 0,0 % | 0,0 % |

800 TEKNISKA SEKTORN
890 Hamnverksamhet

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar underhåll och uthyrning av platser i småbåtshamn i Västerängaviken (åtta platser), vid Norråker (två platser), vid Bergö strand på Järsö (en plats) och i Kapellviken (fyra platser). Därtill även underhåll av sjösättningsramperna i Norrby och Söderby.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 35,82 % av utgiftsanslaget och 90,47 % av inkomstanslaget, vilket utgör ett positivt resultat om 1 535 euro.

890 Hamnverksamhet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| Utgifter | 1 502 | 2 820 | 1 010 | -1 810 | -492 | 35,82 % |
| Inkomster | 2 083 | 2 880 | 2 605 | -275 | 523 | 90,47 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -581 | -60 | -1 595 | -1 535 | -1 014 | 2659,00 % |

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|-------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Uthyrda småbåtspatser: | | | | | |
| Västerånga | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Bergöstrand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Norråker | 2 | 3 | 2 | -1 | 0 |
| Kapellviken | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |
| Sjösättningsramper | 3 | 4 | 3 | -1 | 0 |

VERKSAMHET:

Verksamhetsområdet innefattar operativ räddningstjänst, förebyggande arbete mot bränder och olyckor samt befolkningsskyddsplanering. Den operativa utryckningsverksamheten sköts huvudsakligen via avtal med Lemlands frivilliga brandkår (FBK). Ledning, tillsyn samt utryckningsverksamheten i området Järsö-Nåtö 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:

- Verksamhetsåret 2020 var ett mycket speciellt år som gick i coronapandemins tecken. Stora delar av samhället stängdes ned och republiken Finland utlyste undantagsförhållanden den 16 mars. Detta medförde att kommunens ledningsgrupp för befolkningsskydd sammankallades på beslut av kommundirektören och i enlighet med kommunens räddningsplan. Gruppen höll ett tiotal möten där kommunens lägesbild kontinuerligt uppdaterades av de ledande tjänsteinnehavarna. Gruppens arbete förlöpte väl och utgjorde en stabil grund för kommunens beredskapshållning under denna ansträngda tid.
- Kommunens avtalsbrandkår upprätthöll normal utryckningsberedskap under året, men alarmavdelningen samt ungdomsverksamheten kunde inte bedriva övningsverksamhet eller annan social samvaro till följd av risk för smittspridning.
- Brandsyner samt övrig lagstadgad myndighetsutövning genomfördes med undantag av kritiska objekt under perioder då risk för smittspridning var stor.
- Räddningsverket i Mariehamn har även under 2020 upprätthållit en utryckningsberedskap för kommunen vardagar under dagtid. Detta i syfte att stötta kommunens avtalsbrandkår under perioder då många kårmedlemmar är på jobb och inte har möjlighet att delta i utryckningsverksamheten.
- Den gemensamma befälsjouren upphörde under hösten 2020 till följd av arbetet med en gemensam räddningsmyndighet fälldes.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Eleverna i årskurs 6 var inplanerade för brandskyddsutbildning men denna kunde tyvärr inte genomföras till följd av pandemiläget.

SYNERGIEFFEKTER:

- Lemlands FBK och Räddningsverket skapade goda synergieffekter tack vare det goda samarbetsklimatet som råder mellan verksamheterna. Tyvärr var möjligheterna till samövningar och övrig social samvaro kraftigt begränsade till följd av pandemiläget.

EKONOMISKT RESULTAT:

Det har använts 88,18 % av nettoanslaget, vilket utgör en underskridning om 7 277 euro.

900 BRANDSEKTORN

| Sammanställning- externa | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse ¹⁾ BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 | Utfall i % |
|----------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| Utgifter | 68 758 | 69 667 | 65 982 | -3 685 | -2 776 | 94,71 % |
| Inkomster | 9 917 | 8 100 | 11 692 | 3 592 | 1 775 | 144,34 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 58 841 | 61 567 | 54 290 | -7 277 | -7 277 | 88,18 % |
| Avskrivningar | 21 951 | 21 164 | 21 164 | 0 | -787 | 100,00 % |

¹⁾ Avvikelse BS20-BU20 just. hänvisar till justerad budget. Finns ingen justering i budgeten så anger avvikelsen skillnaden mellan budget 2020 och bokslut 2020.

| Prestationer | Bokslut 2019 | Ursprunglig budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BS20-BU20 | Avvikelse BS20-BS19 |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Ersättningar enl. avtal till Lemlands frivilliga brandkår | | | | | |
| Årligt verksamhetsbidrag euro | 16 620 | 16 620 | 16 620 | - | - |
| Bidrag till Le-Lu första hjälpgrupp euro | 500 | 500 | 500 | - | - |
| Totalt | 17 120 | 17 120 | 17 120 | - | - |
| Lemlands andel av totala kostnader för: | | | | | |
| Räddningsmyndighet inkl. befälsjour | 20 985 | 21 265 | 21 265 | - | 280 |
| Antal syner i samband med bygglov | 41 | 45 | 36 | -9 | -5 |
| Antal brandsyner | 19 | 30 | 28 | -2 | 9 |
| Antal sotningar | 120 | 120 | 108 | -12 | -14 |
| Antal räddningsuppdrag (larm) | 17 | 30 | 21 | -9 | 4 |

2.2 Resultaträkningsdelens utfall

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

| | budget 2020 | ändring | budget 2020 | 2020 | BS20-BU20 | BS20-BU20 |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsinkomster | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 211 637 | -6 633 | 1 205 004 | 1 164 981 | -40 023 | 96,7 % |
| Avgiftsintäkter | 449 241 | | 449 241 | 425 833 | -23 408 | 94,8 % |
| Understöd, bidrag | 70 485 | | 70 485 | 67 332 | -3 153 | 95,5 % |
| Övriga intäkter | 217 344 | | 217 344 | 210 006 | -7 338 | 96,6 % |
| Verksamhetsinkomster totalt | 1 948 707 | -6 633 | 1 942 074 | 1 868 152 | -73 922 | 96,2 % |
| Verksamhetsutgifter | | | | | | |
| Personalkostnader | -5 277 968 | -46 633 | -5 324 601 | -5 405 436 | -80 836 | 101,5 % |
| Köp av tjänster | -4 032 629 | -292 575 | -4 325 204 | -4 703 199 | -377 995 | 108,7 % |
| Material, förnödenh, varor | -1 041 487 | | -1 041 487 | -910 036 | 131 451 | 87,4 % |
| Understöd | -615 310 | 10 700 | -604 610 | -578 429 | 26 181 | 95,7 % |
| Övriga kostnader | -129 045 | | -129 045 | -135 893 | -6 848 | 105,3 % |
| Verksamhetsutgifter totalt | -11 096 439 | -328 508 | -11 424 947 | -11 732 992 | -308 045 | 102,7 % |
| Verksamhetsbidrag | -9 147 732 | | -9 482 872 | -9 864 839 | -381 967 | 104,0 % |
| Skatteinkomster | 7 052 000 | | 7 052 000 | 6 712 207 | -339 793 | 95,2 % |
| Landskapsandelar | 2 694 227 | | 2 694 227 | 3 040 544 | 346 317 | 112,9 % |
| Driftsbidrag | 598 495 | | 263 355 | -112 088 | -375 443 | -42,6 % |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | |
| Ränteintäkter | 300 | | 300 | 0 | -300 | 0,1 % |
| Övriga finansiella intäkter | 3 380 | | 3 380 | 5 702 | 2 322 | 168,7 % |
| Räntekostnader | -35 500 | | -35 500 | -28 100 | 7 400 | 79,2 % |
| Övriga finansiella kostnader | -979 | | -979 | -5 180 | -4 201 | |
| Finansiella int. o. kostn. totalt | -32 799 | | -32 799 | -27 578 | 5 221 | 84,1 % |
| Årsbidrag | 565 696 | | 230 556 | -139 667 | -370 223 | -60,6 % |
| Avskrivningar på anl. tillg. | -789 238 | | -789 238 | -757 755 | 31 483 | 96,0 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -223 542 | -335 140 | -558 682 | -897 422 | -338 740 | 160,6 % |
| Räkenskapsperiodens underskott | -223 542 | -335 140 | -558 682 | -897 422 | -338 740 | 160,63 % |

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 ca 40 % av justerad investeringsbudget (1495 473 euro). Ursprungligen hade kommunen budgeterat investeringsmedel om totalt 2 885 0000 euro. Kommunfullmäktige beslöt genom § 38/29.4.2020 om inbesparingar i investeringsbudgeten om 135 000 euro på grund av Covid-19.

Förvaltningssektorn

Förvaltningssektorn fick tilläggsanslag på 24 000 euro för att genomföra ett markbyte med Lemland-Lumparlandsförsamling. Församlingens ägda markområde värderades till 38 000 euro och kommunens åkermark till 14 000 euro.

Förvaltningen hade ursprungligen beviljats investeringsanslag om 10 000 euro för påbyggnad av Triplan Portalen. Investeringsanslagen drogs in på grund av Covid-19.

Sociala sektorn

Sociala sektorn hade ursprungligen budgeterade investeringsmedel till ett värde av 10 000 euro för basutrustning, lekmaterial etc. inom barnomsorgen. Investeringsanslagen drogs in på grund av Covid-19.

Skolsektorn

Totalt utgjorde investeringarna för skolsektorn 15 956 euro för lös egendom. Budgeterat belopp var 15 000 euro. En överskridning på 956 euro. Bland annat införskaffades Apple iPad:s.

Byggnads- och miljösektorn

Inga investeringsanslag har tilldelats för året.

Brand- och räddningssektorn

Totalt utgjorde investeringarna för brand- och räddningssektorn 9 324 euro för lös egendom. Budgeterat belopp var 10 000 euro. Införskaffad lös egendomen bestod av räddningshjälmor och larmställ.

Renovering av branddepån fullföljdes inte då investeringsanslagen drogs in på grund av Covid-19.

Tekniska sektorn

Husbyggnad

Nytt daghem i Bengtsböle, Lelök

En tilläggsbudget på 963 000 euro antogs under året och efter det uppgick investeringsbudgeten för projektet till 3 313 000 euro för år 2020. Entreprenad delvis genomförd och har fortlöpt enligt plan till en kostnad av ca 1 357 000 euro. I bokslut 2019 finns även projekteringskostnader för 340 672 euro.

Solcellsanläggningar i kommunens fastigheter

Investeringsanslagen drogs in på grund av Covid-19.

Kommungården, ommålning fasad och tak

Budgeterat belopp var 40 000 euro. Taket åtgärdat till en kostnad av ca 7 000 euro. Fasaden uppskjuten till 2021 på grund av Covid-19.

Trafikleder

Granholmsvägen

Projektering färdigställd till en kostnad av ca 3 000 euro. Vägplan fastställd. Genomförande uppskjutet till 2021. Ytbeläggning av vägen senarelagd till 2022.

Ny väg på utökade delen av industriområde Bengtsböle

Ej genomfört på grund av Covid-19.

Vatten och avloppsverket

Ospecificerade vattenledningar och reinvesteringar vatten och avlopp

Mindre oplanerade utbyggnader har utförts. Ospecificerade vattenledningar hade ett sammanlagt investeringsvärde på 14 625 euro. Totalt budgeterat belopp var 20 000 euro. Reinvesteringar hade ett sammanlagt investeringsvärde på 14 336 euro. Totalt budgeterat belopp var 40 000 euro.

Gällande avloppsverk utgjorde investeringarna tillsammans 26 760 euro.

Lös egendom

Utegyrn Järsö/Nåtöområdet

Investeringsanslagen drogs in på grund av Covid-19.

Hinderbana i Söderby

För hinderbanan inflöt finansieringsandel på 9 520 euro under året. I bokslut 2019 har hinderbanan ett investeringsbelopp på 37 000 euro.

Närvarmenätet i Söderby

Närvarmenätet i Söderby hade ett investeringsvärde på 22 113 euro under året. Projektet fortsätter 2021.

Investeringsdelens utfall

| | | Budget 2020 | Tilläggsbudget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BU20-BS20 | Utfall i % |
|----------------------------|---|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
| FÖRVALTNINGSSEKTORN | | | | | | |
| <i>C210</i> | <i>Fast egendom</i> | | | | | |
| P100 | Inköp av markområden | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 24 000 | 38 000 | 14 000 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 24 000 | 38 000 | 14 000 | 158 % |
| P101 | <i>Fast egendom</i> | | | | | |
| | Försäljning av markområden | | | | | |
| | Utgifter | 0 | | 0 | | |
| | Inkomster | 0 | | 14 000 | 14 000 | |
| | Netto | 0 | | -14 000 | 14 000 | |
| P502 | <i>Lös egendom</i> | | | | | |
| | Förvaltning, Triplan, datorer, möbler, utrustning | | | | | |
| | Utgifter | 10 000 | -10 000 | | | |
| | Inkomster | | | 0 | 0 | |
| | Netto | 10 000 | | 0 | 0 | |
| | Utgifter totalt förvaltningssektorn | 10 000 | 24 000 | 38 000 | 14 000 | |
| | Inkomster totalt förvaltningssektorn | 0 | -10 000 | -14 000 | 14 000 | |
| | Förvaltningssektorn totalt netto | 10 000 | 14 000 | 24 000 | 0 | 100 % |
| <hr/> | | | | | | |
| | | Budget 2020 | Tilläggsbudget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BU20-BS20 | Utfall i % |
| SOCIALA SEKTORN | | | | | | |
| <i>C250</i> | <i>Lös egendom</i> | | | | | |
| P502-3 | Sociala sektor ´n, | | | | | |
| | Utgifter | 10 000 | -10 000 | 0 | 0 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 10 000 | | 0 | 0 | |
| | Utgifter totalt sociala sektorn | 10 000 | | 0 | 0 | |
| | Inkomster totalt sociala sektorn | | -10 000 | | | |
| | Sociala sektorn totalt netto | 10 000 | -10 000 | 0 | 0 | 0 % |
| <hr/> | | | | | | |
| | | 2020 | 2020 | 2020 | BU20-BS20 | i % |
| SKOLSEKTORN | | | | | | |
| <i>C250</i> | <i>Lös egendom</i> | | | | | |
| P509 | Grundskolan, datorer och utrustning | | | | | |
| | Utgifter | 15 000 | | 15 956 | 956 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 15 000 | | 15 956 | 956 | 106 % |
| | Utgifter totalt skolsektorn | 15 000 | | 15 956 | 956 | |
| | Inkomster totalt skolsektorn | | | | | |
| | Skolsektorn totalt netto | 15 000 | 0 | 15 956 | 956 | 106 % |

Investeringsdelens utfall

| | | Budget 2020 | Tilläggsbudget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BU20-BS20 | Utfall i % |
|-------------------------|---|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
| TEKNISKA SEKTORN | | | | | | |
| <i>C220</i> | <i>Husbyggnad</i> | | | | | |
| P208-4 | Nytt daghem i Bengtsböle | | | | | |
| | Utgifter | 2 350 000 | 963 000 | 1 356 663 | -1 956 337 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 2 350 000 | | 1 356 663 | -1 956 337 | 58 % |
| P209-3 | Grundskolan ny belysning i klassrum | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 831 | 831 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 0 | 831 | 831 | |
| P217-2 | Kommunkansliet, ommålning | | | | | |
| | Utgifter | 40 000 | -20 000 | 7 057 | -12 943 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 40 000 | -20 000 | 7 057 | -12 943 | 12 % |
| P215 | Grundskolan, förnyande av tak och vent. | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 2 805 | 2 805 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 0 | 2 805 | 2 805 | |
| P220 | Solcellsanläggning, ospecificerat | | | | | |
| | Utgifter | 15 000 | -15 000 | 0 | 0 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 15 000 | -15 000 | 0 | 0 | |
| <i>C230</i> | <i>Trafikleder</i> | | | | | |
| P303-1 | Ytbeläggning GC-väg Bengtsböle | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 428 | 428 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 0 | 428 | 428 | |
| P312 | Södergårdsgatan | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 2 405 | 2 405 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 0 | 2 405 | 2 405 | |
| P315 | Byängskroken, Granboda | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 1 078 | 1 078 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | 0 | 1 078 | 1 078 | |
| P316 | Södra Söderbyvägen | | | | | |
| | Utgifter | 0 | | 3 196 | 3 196 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 0 | | 3 196 | 3 196 | |
| P317-2 | Granholmsvägen, Granholm | | | | | |
| | Utgifter | 80 000 | 0 | 3 147 | -76 853 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 80 000 | | 3 147 | -76 853 | 4 % |

Investeringsdelens utfall

| | | Budget 2020 | Tilläggsbudget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse BU20-BS20 | Utfall i % |
|-------------------------|---|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------|
| TEKNISKA SEKTORN | | | | | | |
| P327 | Ny väg utökad del av industriomr.Bengtsböle | | | | | |
| | Utgifter | 40 000 | -40 000 | 0 | 0 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 40 000 | -40 000 | 0 | 0 | |
| C240 | Vattenverk | | | | | |
| P401 | Ospecificerade vattenledningar | | | | | |
| | Utgifter | 20 000 | | 14 625 | -5 375 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 20 000 | | 14 625 | -5 375 | 73 % |
| P406 | Reinvesteringar, vatten | | | | | |
| | Utgifter | 50 000 | | 14 336 | -35 664 | |
| | Intäkter | | | | | |
| | Netto | 50 000 | | 14 336 | -35 664 | 29 % |
| C245 | Avloppsverk | | | | | |
| P450 | Ospecificerade avloppsledningar | | | | | |
| | Utgifter | 40 000 | | 5 014 | -34 986 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 40 000 | | 5 014 | -34 986 | 13 % |
| P466 | Reinvesteringar avlopp | | | | | |
| | Utgifter | 65 000 | | 21 745 | -43 255 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 65 000 | | 21 745 | -43 255 | 33 % |
| C250 | Lös egendom | | | | | |
| P503-3 | Hinderbana i Söderby | | | | | |
| | Utgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Inkomster/finansieringsandel | 0 | 0 | 9 250 | 9 250 | |
| | Netto | 0 | 0 | -9 250 | -9 250 | |
| P503-4 | Utegyrn Järsö/Nätö | | | | | |
| | Utgifter | 40 000 | -40 000 | 0 | 0 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 40 000 | -40 000 | 0 | 0 | |
| P700 | Värmenät, Söderby | | | | | |
| | Utgifter | 80 000 | 0 | 22 113 | -57 887 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 80 000 | 0 | 22 113 | -57 887 | 28 % |
| | Utgifter totalt tekniska sektorn | 2 820 000 | 963 000 | 1 455 443 | -2 212 557 | |
| | Inkomster totalt tekniska sektorn | 0 | -115 000 | -9 250 | 9 250 | |
| | Tekniska sektorn totalt | 2 820 000 | 848 000 | 1 446 193 | -2 221 807 | 51 % |

Investeringsdelens utfall

| | | Budget | Tilläggsbudget | Bokslut | Avvikelse | Utfall |
|-----------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------|
| | | 2020 | 2020 | 2020 | BU20-BS20 | i % |
| BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN | | | | | | |
| <i>C220</i> | <i>Husbyggnad</i> | | | | | |
| P201 | Byte av fasad och tilläggsisolering | | | | | |
| | Utgifter | | | | 0 | |
| | Intäkter | | | 0 | 0 | |
| | Netto | 0 | | 0 | 0 | 0 % |
| P204-1 | Branddepån, reinvesteringar i fastigheten | | | | | |
| | Utgifter | 20 000 | -20 000 | 0 | 0 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 20 000 | -20 000 | 0 | 0 | |
| <i>C250</i> | <i>Lös egendom</i> | | | | | |
| P502-2 | Brand- o räddn.sektorn datorer, möbler utrustning | | | | | |
| | Utgifter | 10 000 | | 9 324 | -676 | |
| | Inkomster | | | | | |
| | Netto | 10 000 | | 9 324 | -676 | 93 % |
| P204 | Branddepån, ombyggnad för fjärrvärme | | | | | |
| | Utgifter | 0 | | 0 | 0 | |
| | Intäkter | | | | 0 | |
| | Netto | 0 | | 0 | 0 | |
| | Utgifter totalt brand- och räddningssektorn | 30 000 | | 9 324 | -676 | |
| | Inkomster totalt brand- och räddningssektorn | | | | | |
| | Brand- och räddningssektorn totalt | 30 000 | -20 000 | 9 324 | -676 | 31 % |
| | | Budget | Tilläggsbudget | Bokslut | Avvikelse | Utfall |
| | | 2020 | 2020 | 2020 | BU20-BS20 | i % |
| | Utgifter totalt alla sektorer | 2 885 000 | 963 000 | 1 518 723 | -2 198 277 | 39 % |
| | Inkomster totalt alla sektorer | 0 | -131 000 | -23 250 | 23 250 | 18 % |
| | NETTOINVESTERINGAR, TOTALT | 2 885 000 | 832 000 | 1 495 473 | -2 221 527 | 40 % |

2.4 Finansieringsdelens utfall

I tablån över finansieringsdelens utfall anges hur kommunens utgifter har finansierats. Ur finansieringsanalysen framkommer att kassamedlen minskat med 32 360,10 euro under 2020. Vidare ser man ur tabellen att kassaflödet från verksamheten och investeringarna utgjorde 1 785 873 euro. Finansieringens kassaflöde utgjorde 1 753 513 euro.

FINANSIERINGSANALYS - utfall jämfört med budget (€'000)

| | Budget 2020 | Justeringar 2020 | Justerad BU2020 | Utfall 2020 BS20-BU20 | Avvikelse |
|---|----------------|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| Den egentliga verksamhetens och investeringarnas | | | | | |
| Årsbidrag | 566 | -335 | 231 | -140 | -370 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | - | | 0 | -14 | -14 |
| Investeringarnas kassaflöde | | | | | |
| Investeringsutgifter | -2 885 | -832 | -3 717 | -1 518 | 2 199 |
| Investeringsutgifter i aktier | | | | -136 | |
| Finansieringsandelar för investeringar | - | | 0 | 9 | |
| Försäljningsinkomster av tillg. bland best. aktiva | - | | 0 | 14 | 14 |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | -2 319 | -1 167 | -3 486 | -1 785 | 1 829 |
| Finansieringens kassaflöde | | | | | |
| Förändringar av utlåningen | | | | | |
| Ökning av utlåningen | - | | | | |
| Minskning av utlåningen | - | | | | |
| Förändringar av lånestocken | | | | | |
| Minskning av långfristiga lån | -298 | | -298 | -198 | 100 |
| Ökning av långfristiga lån | 3 000 | | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Oamorterelån pga amorteringsfritt 2020 | | | | 51 | |
| Förändringar av kortfristiga lån | | | | -103 | |
| Förändring av eget kapital | | | | 0 | 0 |
| Övriga förändringar av likviditeten | | | | | |
| Förvaltade medel och kapital | | | | -1 | -1 |
| Förändring av omsättningstillgångar | | | | | |
| Förändring av fordringar | | | | 44 | 44 |
| Förändring av räntefria skulder | | | | -40 | -40 |
| Finansieringens kassaflöde | 2 702 | - | 1 702 | 1 753 | 51 |
| Förändring av likvida medel | 383 | -1 167 | -1 784 | -32 | 1 880 |
| Kassamedel 31.12 | 1 712 | | -454 | 670 | 1 124 |
| Kassamedel 1.1 | 1 330 | | 1 330 | 701 | -629 |

2.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

| | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Justeringar 2020 | Justerad 2020 | Utfall 2020 | Anv. % av just. BU2020 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 100 Förvaltningssektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 72 395 | 72 304 | | 72 304 | 59 766 | 82,7% |
| KOSTNADER | -782 676 | -772 018 | 3 000 | -769 018 | -776 243 | 100,9% |
| AVSKRIVNINGAR | -28 080 | -31 270 | | -31 270 | -8 501 | 27,2% |
| NETTO | -738 362 | -730 984 | 3 000 | -727 984 | -724 978 | 99,6% |
| 300 Sociala sektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 569 835 | 525 730 | -6 633 | 519 097 | 540 752 | 104,2% |
| KOSTNADER | -5 169 950 | -4 786 608 | -381 981 | -5 168 589 | -5 681 441 | 109,9% |
| AVSKRIVNINGAR | -32 265 | -21 945 | | -21 945 | -33 484 | 152,6% |
| NETTO | -4 632 380 | -4 282 823 | -388 613 | -4 671 436 | -5 174 173 | 110,8% |
| 400 Skolsektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 77 717 | 97 620 | | 97 620 | 55 270 | 56,6% |
| KOSTNADER | -3 163 716 | -3 276 942 | 21 925 | -3 255 017 | -3 189 009 | 98,0% |
| AVSKRIVNINGAR | -38 587 | -53 467 | | -53 467 | -44 288 | 82,8% |
| NETTO | -3 124 587 | -3 232 789 | 21 925 | -3 210 864 | -3 178 027 | 99,0% |
| 500 Kultur och fritidssektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 8 844 | 8 000 | | 8 000 | 7 851 | 98,1% |
| KOSTNADER | -281 165 | -311 983 | 15 548 | -296 435 | -273 960 | 92,4% |
| AVSKRIVNINGAR | -1 483 | -1 483 | | -1 483 | -1 304 | 88,0% |
| NETTO | -273 803 | -305 466 | | -289 918 | -267 413 | 92,2% |
| 700 Byggnads- och miljösektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 389 120 | 344 719 | | 344 719 | 363 578 | 105,5% |
| KOSTNADER | -468 389 | -432 657 | 13 000 | -419 657 | -450 046 | 107,2% |
| AVSKRIVNINGAR | -7 057 | -6 023 | | -6 023 | -7 057 | 117,2% |
| NETTO | -86 326 | -93 961 | 13 000 | -80 961 | -93 525 | 115,5% |
| 800 Tekniska sektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 883 434 | 892 234 | | 892 234 | 828 831 | 92,9% |
| KOSTNADER | -1 622 804 | -1 446 564 | | -1 446 564 | -1 294 915 | 89,5% |
| AVSKRIVNINGAR | -618 276 | -653 886 | | -653 886 | -641 560 | 98,1% |
| NETTO | -1 357 646 | -1 208 216 | 0 | -1 208 216 | -1 107 643 | 91,7% |
| 900 Brand- och räddningssektorn | | | | | | |
| INTÄKTER | 9 917 | 8 100 | | 8 100 | 12 105 | 149,4% |
| KOSTNADER | -68 758 | -69 667 | | -69 667 | -67 379 | 96,7% |
| AVSKRIVNINGAR | -21 951 | -21 164 | | -21 164 | -21 562 | 101,9% |
| NETTO | -80 793 | -82 731 | | -82 731 | -76 835 | 92,9% |
| INTÄKTER TOTALT | 2 011 261 | 1 948 707 | | 1 942 074 | 1 868 152 | 96,2% |
| KOSTNADER TOTALT | -11 557 458 | -11 096 439 | -335 140 | -11 424 947 | -11 732 992 | 102,7% |
| AVSKRIVNINGAR TOTALT | -747 700 | -789 238 | | -789 238 | -757 755 | 96,0% |
| NETTO TOTALT | -10 293 897 | -9 936 970 | -335 140 | -10 272 110 | -10 622 595 | 103,4% |

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

| FÖRVALTNINGSSEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | Budget ändring | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 6 030 | | 6 030 | 444 | -5 586 | 7,4 % |
| Understöd, bidrag | 34 674 | | 34 674 | 44 350 | 9 676 | 127,9 % |
| Övriga intäkter | 31 600 | | 31 600 | 14 972 | -16 628 | 47,4 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 72 304 | | 72 304 | 59 766 | -12 538 | 82,7 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -527 040 | | -527 040 | -490 067 | 36 973 | 93,0 % |
| Köp av tjänster | -212 488 | -3 000 | -209 488 | -258 693 | -49 205 | 123,5 % |
| Material, förnödenh, varor | -12 090 | | -12 090 | -16 741 | -4 651 | 138,5 % |
| Understöd | -11 350 | | -11 350 | -1 738 | 9 612 | 15,3 % |
| Övriga kostnader | -9 050 | | -9 050 | -9 005 | 45 | 99,5 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -772 018 | -3 000 | -769 018 | -776 243 | -7 225 | 100,9 % |
| Verksamhetsbidrag | -699 714 | | -696 714 | -716 477 | -19 763 | 102,8 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -31 270 | | -31 270 | -8 501 | 22 769 | 27,2 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -730 984 | | -727 984 | -724 978 | 3 006 | 99,6 % |

| SOCIALA SEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | Budget ändring | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 71 100 | -6 633 | 64 467 | 104 722 | 40 255 | 162,4 % |
| Avgiftsintäkter | 357 850 | | 357 850 | 341 567 | -16 283 | 95,4 % |
| Understöd, bidrag | 7 400 | | 7 400 | 6 944 | -456 | 93,8 % |
| Övriga intäkter | 89 380 | | 89 380 | 87 518 | -1 862 | 97,9 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 525 730 | | 519 097 | 540 752 | 21 655 | 104,2 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -2 809 860 | -51 981 | -2 861 841 | -2 953 890 | -92 049 | 103,2 % |
| Köp av tjänster | -1 229 038 | -330 000 | -1 559 038 | -1 997 008 | -437 970 | 128,1 % |
| Material, förnödenh, varor | -164 620 | | -164 620 | -158 980 | 5 640 | 96,6 % |
| Understöd | -524 390 | | -524 390 | -505 863 | 18 527 | 96,5 % |
| Övriga kostnader | -58 700 | | -58 700 | -65 700 | -7 000 | 111,9 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -4 786 608 | -388 613 | -5 168 589 | -5 681 441 | -512 852 | 109,9 % |
| Verksamhetsbidrag | -4 260 878 | | -4 649 491 | -5 140 689 | -491 198 | 110,6 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -21 945 | | -21 945 | -33 484 | -11 539 | 152,6 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -4 282 823 | | -4 671 436 | -5 174 173 | -502 737 | 110,8 % |

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

| SKOLSEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 25 851 | | 25 851 | 5 537 | -20 314 | 21,4 % |
| Avgiftsintäkter | 41 540 | | 41 540 | 32 974 | -8 567 | 79,4 % |
| Understöd, bidrag | 28 411 | | 28 411 | 16 038 | -12 373 | 56,4 % |
| Övriga intäkter | 1 818 | | 1 818 | 721 | -1 097 | 39,7 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 97 620 | | 97 620 | 55 270 | -42 350 | 56,6 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -1 274 479 | | -1 274 479 | -1 295 265 | -20 786 | 101,6 % |
| Köp av tjänster | -1 805 119 | -21 425 | -1 783 694 | -1 712 183 | 71 511 | 96,0 % |
| Material, förnödenh, varor | -192 709 | | -192 709 | -177 762 | 14 947 | 92,2 % |
| Understöd | -750 | -500 | -250 | -200 | 50 | 80,0 % |
| Övriga kostnader | -3 885 | | -3 885 | -3 599 | 286 | 92,6 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -3 276 942 | -21 925 | -3 255 017 | -3 189 009 | 66 008 | 98,0 % |
| Verksamhetsbidrag | -3 179 322 | | -3 157 397 | -3 133 739 | 23 658 | 99,3 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -53 467 | | -53 467 | -44 288 | 9 179 | 82,8 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -3 232 789 | | -3 210 864 | -3 178 027 | 32 837 | 99,0 % |

| KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 3 000 | | 3 000 | 3 914 | 914 | 0,00 % |
| Övriga intäkter | 5 000 | | 5 000 | 3 937 | -1 063 | 78,75 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 8 000 | | 8 000 | 7 851 | -149 | 98,14 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -138 956 | -5 348 | -133 608 | -127 371 | 6 237 | 95,33 % |
| Köp av tjänster | -81 454 | | -81 454 | -73 231 | 8 223 | 89,90 % |
| Material, förnödenh, varor | -36 673 | | -36 673 | -28 785 | 7 888 | 78,49 % |
| Understöd | -54 700 | -10 200 | -44 500 | -44 500 | - | 100,00 % |
| Övriga kostnader | -200 | | -200 | -73 | 127 | 36,32 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -311 983 | | -296 435 | -273 960 | 22 475 | 92,42 % |
| Verksamhetsbidrag | -303 983 | | -288 435 | -266 109 | 22 326 | 92,26 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -1 483 | | -1 483 | -1 304 | 179 | 87,96 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -305 466 | -15 548 | -289 918 | -267 413 | 22 505 | 92,24 % |

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

| BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 313 119 | | 313 119 | 317 638 | 4 519 | 101,44 % |
| Avgiftsintäkter | 29 000 | | 29 000 | 35 035 | 6 035 | 120,81 % |
| Övriga intäkter | 2 600 | | 2 600 | 10 905 | 8 305 | 419,42 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 344 719 | | 344 719 | 363 578 | 18 859 | 105,47 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -100 852 | | -100 852 | -107 750 | -6 898 | 106,84 % |
| Köp av tjänster | -316 415 | -13 000 | -303 415 | -326 075 | -22 660 | 107,47 % |
| Material, förnödenh, varor | -8 970 | | -8 970 | -6 496 | 2 474 | 72,42 % |
| Understöd | | | - | -1 407 | | |
| Övriga kostnader | -6 420 | | -6 420 | -8 318 | -1 898 | 129,56 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -432 657 | | -419 657 | -450 046 | -30 389 | 107,24 % |
| Verksamhetsbidrag | -87 938 | | -74 938 | -86 468 | -11 530 | 115,39 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -6 023 | | -6 023 | -7 057 | -1 034 | 117,17 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -93 961 | | -80 961 | -93 525 | -12 564 | 115,52 % |

| TEKNISKA SEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 789 037 | | 789 037 | 728 609 | -60 428 | 92,34 % |
| Avgiftsintäkter | 16 251 | | 16 251 | 8 270 | -7 981 | 50,89 % |
| Övriga intäkter | 86 946 | | 86 946 | 91 952 | 5 006 | 105,76 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 892 234 | | 892 234 | 828 831 | -63 403 | 92,89 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -426 340 | | -426 340 | -430 378 | -4 038 | 100,95 % |
| Köp av tjänster | -352 609 | | -352 609 | -299 236 | 53 373 | 84,86 % |
| Material, förnödenh, varor | -612 225 | | -612 225 | -509 154 | 103 071 | 83,16 % |
| Understöd | -7 000 | | -7 000 | -7 601 | -601 | 108,58 % |
| Övriga kostnader | -48 390 | | -48 390 | -48 546 | -156 | 100,32 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -1 446 564 | | -1 446 564 | -1 294 915 | 151 649 | 89,52 % |
| Verksamhetsbidrag | -554 330 | | -554 330 | -466 083 | 88 247 | 84,08 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -653 886 | | -653 886 | -641 560 | 12 326 | 98,11 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -1 208 216 | | -1 208 216 | -1 107 643 | 100 573 | 91,68 % |

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

| BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN | Ursprunglig budget 2020 | Budget justerad 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse € BS20-BU20 | Avvikelse % BS20-BU20 |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 3 500 | 3 500 | 4 117 | 617 | 117,6 % |
| Avgiftsintäkter | 4 600 | 4 600 | 7 988 | 3 388 | 173,7 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 8 100 | 8 100 | 12 105 | 4 005 | 149,4 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | -441 | -441 | -716 | -275 | 162,3 % |
| Köp av tjänster | -35 506 | -35 506 | -36 773 | -1 267 | 103,6 % |
| Material, förnödenh, varor | -14 200 | -14 200 | -12 117 | 2 083 | 85,3 % |
| Understöd | -17 120 | -17 120 | -17 120 | - | 100,0 % |
| Övriga kostnader | -2 400 | -2 400 | -652 | 1 748 | 27,2 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -69 667 | -69 667 | -67 379 | 2 288 | 96,7 % |
| Verksamhetsbidrag | -61 567 | -61 567 | -55 274 | 6 293 | 89,8 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -21 164 | -21 164 | -21 562 | -398 | 101,9 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -82 731 | -82 731 | -76 835 | 5 896 | 92,9 % |

3 BOKSLUTSKALKYLER

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

3.1 Resultaträkning

| | | 2020 | 2019 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetsinkomster | Not 1 | 1 868 152 | 2 011 261 |
| Försäljningsintäkter | | 1 164 981 | 1 271 948 |
| Avgiftsintäkter | | 425 833 | 420 315 |
| Understöd, bidrag | | 67 332 | 106 137 |
| Övriga intäkter | | 210 006 | 212 860 |
| Verksamhetsutgifter | | -11 732 992 | -11 557 458 |
| Personalkostnader | Not 2 | -5 405 436 | -5 273 071 |
| Löner och arvoden | | -4 436 378 | -4 317 094 |
| Lönebikostnader | | -969 058 | -955 977 |
| Pensionskostnader | | -834 120 | -838 753 |
| Övriga lönebikostnader | | -134 938 | -117 224 |
| Köp av tjänster | Not 3 | -4 703 199 | -4 414 239 |
| Material, förnödenh, varor | | -910 036 | -1 071 508 |
| Understöd | | -578 429 | -644 753 |
| Övriga kostnader | | -135 893 | -153 887 |
| Verksamhetsbidrag | | -9 864 839 | -9 546 197 |
| Skatteinkomster | Not 4 | 6 712 207 | 6 532 378 |
| Landskapsandelar | Not 5 | 3 040 544 | 2 830 072 |
| Driftsbidrag | | -112 088 | -183 747 |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | |
| Ränteintäkter | | | |
| Övriga finansiella intäkter | | 5 702 | 7 095 |
| Räntekostnader | | -28 100 | -20 365 |
| Övriga finansiella kostnader | | -5 180 | -5 812 |
| Finansiella int. o. kostn. totalt | | -27 578 | -19 083 |
| Årsbidrag | | -139 667 | -202 829 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | Not 6 | | |
| Avskrivningar enligt plan | | -757 755 | -747 700 |
| Räkenskapsperiodens resultat | | -897 422 | -950 529 |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott | | -897 422 | -950 529 |

3.2 Balansräkning

| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| AKTIVA | | 16 266 179 | 15 445 795 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | | 14 586 178 | 13 697 727 |
| I Immateriella tillgångar | Not 7 | 225 354 | 243 271 |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | | 225 354 | 243 271 |
| II Materiella tillgångar | Not 8 | 13 774 035 | 13 004 401 |
| Jord- och vattenområden | | 1 288 978 | 1 250 978 |
| Byggnader | | 6 250 909 | 6 607 677 |
| Fasta konstruktioner | | 3 072 277 | 3 158 285 |
| Maskiner och inventarier | | 226 639 | 266 405 |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | | 1 746 967 | 402 603 |
| Vägar, gator och parkområden | | 1 188 265 | 1 318 451 |
| III Placeringar | Not 9 | 586 789 | 450 055 |
| Aktier och andelar | | 521 298 | 384 564 |
| Övriga fordringar | | 65 491 | 65 491 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | | 532 968 | 524 265 |
| Statliga uppdrag | | 22 930 | 26 792 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | | 695 | 770 |
| Övriga förvaltade medel | Not 10 | 509 343 | 496 703 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | | 1 147 034 | 1 223 804 |
| II Fordringar | Not 11 | 477 412 | 521 823 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 224 804 | 221 285 |
| Övriga fordringar | | 148 090 | 147 765 |
| Resultatregleringar | | 104 519 | 152 772 |
| IV Kassa och bank | | 669 621 | 701 981 |

| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | 16 266 179 | 15 445 795 |
| A EGET KAPITAL | Not 12 | 7 629 744 | 8 527 166 |
| I Grundkapital | | 3 693 719 | 3 693 719 |
| III Uppskrivningsfond | | 6 761 | 6 761 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | | 4 826 687 | 5 777 216 |
| V Räkenskapsperiodens under-/överskott | | -897 422 | -950 529 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | | 530 056 | 522 697 |
| Statliga uppdrag | | 20 018 | 25 224 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | | 695 | 770 |
| Övrigt förvaltad kapital | | 509 343 | 496 703 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | | 8 106 379 | 6 395 932 |
| I Långfristigt | Not 13 | 5 920 118 | 3 940 298 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | | 4 679 250 | 2 825 787 |
| Övriga långfristiga skulder | | 1 240 868 | 1 114 511 |
| II Kortfristigt | Not 14 | 2 186 261 | 2 455 634 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | | 197 819 | 300 383 |
| Lån från övriga kreditgivare | | 440 000 | 440 000 |
| Erhållna förskott | | 810 | 704 |
| Leverantörsskulder | | 481 318 | 812 703 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 280 693 | 105 761 |
| Resultatregleringar | | 785 622 | 796 084 |

3.3 Finansieringsanalys

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | -139 667 | -202 829 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | -14 000 | -20 312 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -1 518 723 | -1 435 928 |
| Investeringsutgifter i aktier | -136 734 | -17 500 |
| Finansieringsandelar för investeringar | 9 250 | |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående a | 14 000 | 20 312 |
| Verksamhetens och investeringarnas flöde | -1 785 873 | -1 656 257 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar av utlåningen | | |
| Ökning av utlåningen | | |
| Minskning av utlåningen | | |
| Förändringar av lånestocken | | |
| Ökning av långfristiga lån | 2 000 000 | 2 000 000 |
| O amorterat lån 2020 (amorteringfritt) | 51 282 | |
| Minskning av långfristiga lån | -197 819 | -304 404 |
| Förändringar av kortfristiga lån | -102 564 | 72 564 |
| Förändring av eget kapital | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | |
| Förändring av förvaltade medel och kapital | -1 344 | 2 016 |
| Förändring av omsättningstillgångar | | |
| Förändring av fordringar | 44 410 | -1 365 |
| Förändring av räntefria skulder | -40 453 | -188 986 |
| Kassaflödet för finansieringens del | 1 753 513 | 1 579 825 |
| Förändring av likvida medel | -32 360 | -76 432 |
| Förändring av likvida medel | | |
| Kassamedel 31.12 | 669 621 | 701 981 |
| Kassamedel 1.1 | 701 981 | 778 413 |

Finansieringsanalysens nyckeltal

| | | |
|---|---------|---------|
| Intern finansiering av investeringar, % ¹⁾ | -10,3 % | -15,8 % |
| Intern finansiering av kapitalutgifter, % ²⁾ | -4,0 % | -5,9 % |
| Lånesköteselbidrag ³⁾ | -0,49 | -0,56 |

¹⁾ anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som finansierats med internt tillförda medel

²⁾ utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för nettoökningen av utgivna lån och amortering på lån

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

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 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.

Avskrivningstider (översikt):

| | |
|---|-------|
| Byggnader av sten | 30 år |
| Byggnader av trä | 20 år |
| Ekonomibyggnader | 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

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Allmän förvaltning | 59 766 | 72 395 |
| Social och hälsovård | 540 752 | 569 835 |
| Undervisning och kultur | 55 270 | 77 717 |
| Samhällstjänster | 12 105 | 9 917 |
| Övriga tjänster | 7 851 | 8 844 |
| Affärsverksamhet | 1 192 409 | 1 272 554 |
| Verksamhetsintäkter total | 1 868 152 | 2 011 261 |

Tillägg not 1 - Försäljningsvinster av tillgångar bland bland bestående aktiva

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Övriga verksamhetsintäkter | | |
| Försäljningsvinster av byggnader | | |
| Försäljningsvinster av mark- och vattenområ | 14 000 | 12 328 |
| Försäljningsvinster av aktier bl. Best. aktiva | | |
| Försäljningsvinster övriga tillgångar | | 7 984 |
| Sammanlagt | 14 000 | 20 312 |

2020 Tomtbyte mellan Lemlands Kommun och Lemland-Lumparlands församling

2019: Sålt 1 st obebyggd bostadstomt i Söderby

2019 : Bil såld Toyota Hilux ÅLV 849

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

NOT 2: Personalkostnader

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Löner och arvoden | -4 522 385 | -4 425 676 |
| Pensionskostnader | -834 120 | -838 753 |
| Övriga lönebikostnader | -134 938 | -117 224 |
| Erhållna dagpenningar | 86 007 | 108 582 |
| Totala kostnader | -5 405 436 | -5 273 071 |

Personalutgifter aktiverade som anläggningstillgångar: (arvoden
arbetskommittéer)

-3 303 -7 396

I löner och arvoden ingår inte hemvårdsstöd och närståendevård.
Lemlands kommun hade 31.12.2020 totalt 137 st anställda.

Tillägg not 2 - Arvoden till revisorerna

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| KPMG Offentliga Tjänster Ab ¹⁾ | 4 647 | 5 503 |
| Revisionsarvoden, lokala ²⁾ | 3 326 | 2 475 |
| Arvoden sammanlagt | 7 973 | 7 978 |

1) Köp tjänst

2) 1895 euro revisionsarvoden fakturerade för 2019 men betalda och bokförda på 2020

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

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

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Köp av kundtjänster | 3 468 342 | 2 967 985 |
| Köp av övriga tjänster | 1 234 856 | 1 446 254 |
| Sammanlagt | 4 703 199 | 4 414 239 |

Tillägg till not 3 -Intressenter

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Firma Ronny Roos | | |
| Kommunen har köpt byggnadstjänster av Ronny Roos. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige | 3 114 | 6 332 |
| Sjögren Joakim Mikael | | |
| Kommunen har köpt plogningstjänster av Joakim Sjögren. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige | 3 957 | 23 103 |
| Sandberg Mathias | | |
| Kommunen har köpt plogningstjänster av Mathias Sandberg Ägaren är ordförande i kommunfullmäktige | 3 348 | |
| Kenths Allservice | | |
| Kommunen har köpt plogningstjänster av Kenth Söderström. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige | 0 | 5 543 |
| Sammanlagt | 10 418 | 34 978 |

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

NOT 4: Specifikation över skatteinkomster

| | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse BS20-BU20 |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Kommunal inkomstskatt | 6 207 445 | 6 680 000,00 | 6 342 253 | -337 747 |
| Fastighetsskatt | 230 304 | 245 000,00 | 234 769 | -10 231 |
| Andel av samfundsskatt | 65 361 | 97 000,00 | 99 865 | 2 865 |
| Källskatt | 29 269 | 30 000,00 | 35 319 | 5 319 |
| Totala skatteinkomster | 6 532 378 | 7 052 000 | 6 712 207 | -339 793 |

NOT 5: Specifikation över landskapsandelar

| | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse BS20-BU20 |
|---|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Allmän landskapsandel | | | | |
| Landskapsandel för social- och hälsovård ¹⁾ | 319 357 | 296 989 | 397 676 | 100 687 |
| Landskapsandel för undervisning | 391 175 | 434 108 | 434 108 | 0 |
| Ls-del för ungdoms- idrotts- o. Kulturverksamh. | 30 578 | 30 932 | 30 932 | 0 |
| Landskapsandel för Medis | 6 819 | 6 825 | 6 825 | 0 |
| Biblioteksverksamhet | | | | |
| Justering av Ls-överföringar | | | | |
| Skattekomplettering | 1 463 808 | 1 556 773 | 1 556 773 | 0 |
| Justeringsbelopp övergången 2018-2020 | 358 710 | 161 574 | 161 574 | 0 |
| Kompensation för: | | | | |
| Kapitalinkomstskatt | 57 432 | 57 432 | 57 432 | 0 |
| Konkurrenskraftpaketet | 68 263 | - | - | 0 |
| Arbets- o. Pensionsinkomstavdrag | 114 745 | 114 745 | 127 647 | 12 902 |
| Övr. skatteförändringar | 19 185 | 34 849 | 34 349 | -500 |
| ÅLR, kompensation för minskade skatteintäkter ²⁾ | | | 233 227 | 233 227 |
| Totalt | 2 830 072 | 2 694 227 | 3 040 544 | 346 317 |

1)Ökade sociala landskapsandelar juli 2020 (100 688 euro)

2)Kompensation till kommunerna för minskade skatteintäkter 2020 (233 227 euro)

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 |
| - Avloppsnät | 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

| | Aktier och andelar | Övriga fordringar | Placeringar totalt |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Bokfört värde 1.1.2019 | 384 564 | 65 491 | 450 055 |
| <i>varav andelar i dottersamfund</i> | 414 129 | | |
| <i>övriga aktier och andelar</i> | 114 231 | | |
| Räkenskapsper. anskaffningar | 136 734 | | 136 734 |
| Räkenskapsp. avyttringar | | | 0 |
| Bokfört värde 31.12.2020 | 521 298 | 65 491 | 586 789 |

NOT 8: Bestående aktiva – materiella tillgångar

| | Markområden | Byggnader | Närvärmenät | Fasta konstruktion o. anordningar | Vägar, qator o. parkområden | Maskiner o. inventarier | Pågående nyanläggning | Totalt materiella tillgångar |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|--|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Bokfört värde 1.1.2020 | 1 250 978 | 6 439 266 | 168 411 | 3 158 285 | 1 318 451 | 266 405 | 402 603 | 13 004 401 |
| Räkenskapsp. anskaffningar | 38 000 | 10 694 | | 55 779 | 7 107 | 62 780 | 1 344 363 | 1 518 723 |
| Räkenskapsp. finansieringsdelar | | | | | | | | 0 |
| Räkenskapsp. avyttringar | | | | | | | 0 | 0 |
| Räkenskapsp. avskrivningar | | 354 262 | 13 200 | 141 787 | 137 294 | 102 546 | | 749 089 |
| Bokfört värde 31.12.2020 | 1 288 978 | 6 095 698 | 155 211 | 3 072 277 | 1 188 265 | 226 639 | 1 746 967 | 13 774 035 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 9: Bestående aktiva – placeringar

| | Aktier och andelar | Övriga fordringar | Placeringar totalt |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Bokfört värde 1.1.2020 | 384 564 | 65 491 | 450 055 |
| <i>varav andelar i dottersamfund</i> | 414 129 | | |
| <i>övriga aktier och andelar</i> | 114 231 | | |
| Räkenskapsper. anskaffningar | 136 734 | | 136 734 |
| Räkenskapsp. avyttringar | | | |
| Bokfört värde 31.12.2020 | 521 298 | 65 491 | 586 789 |

Tillägg till not 9 - Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

| | Hemort | Kommunens ägarandel | Andel av grundkapital, euro |
|------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------------|
| Samkommuner | | | |
| Oasen | Jomala | 7,46 % | 81 706 |
| SÅHD KHS | Jomala | 18,72 % | 177 003 |
| SÅHD träningsundervisning | Jomala | 4,80 % | 18 022 |
| Kommunernas Socialtjänst k.f | Mariehamn | 6,87 % | 137 398 |
| Total | | 37,85 % | 414 129 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 10: Övriga förvaltade medel

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingående balans 1.1.2020 | 496 703 | 515 016 |
| Inkomster | | |
| Hyror och arrende | 3 746 | 3 512 |
| Retur av leverantör, fel konto | 95 | 100 |
| Ålands Skogindustrier, avverkning | 8 570 | 72 |
| Kondoleansadresser | 363 | 1 101 |
| Avkastning på aktier och andelar, räntor | 1 789 | 3 665 |
| Räntor på lån från kommunen | 4 505 | 0 |
| Utgifter | | |
| Bankavgifter | -7 | -6 |
| Sysselsättning | -1 498 | 0 |
| Bidrag till kommunen, platsandel Oasen | 0 | -17 500 |
| Fotvård | -3 642 | -3 341 |
| Transport till sysselsättning | -110 | 0 |
| Gravavtal | 0 | -2 958 |
| Inventarier | 0 | -837 |
| Björkkö | -1 079 | -2 120 |
| Värdeförändring aktier | -93 | 0 |
| Totalt övrigt förvaltade medel 31.12.2020 | 509 343 | 496 703 |

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

| | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 224 804 | 221 285 |
| Övriga fordringar | | |
| Momsfordringar skatteförvaltningen | 144 250 | 144 974 |
| Lönefordran anställda | 2 248 | 1 200 |
| Hyresgaranti | 500 | 500 |
| Övrig fordan på utomstående | 1 091 | 1 091 |
| Resultatregleringar | | |
| FPA, sjukdagpenning | 779 | 8 972 |
| FPA, ersättning för företagshälsovård | 26 669 | 15 785 |
| ELY-Keskus, ersättning för flyktingar december 2018 | | 44 105 |
| NTM-centralen, ersättning kvotflyktingar 2020 | 16 252 | 0 |
| Fixtjänst, återbetalning 2020 | 427 | 0 |
| Ålands Idrottsdistrikt, återbetalning av felbetalning | 138 | 0 |
| Korr. Harrys El | 200 | 0 |
| Paypal / Izettle | 81 | 0 |
| Ålands Skogsindustrier, slutmätning | 157 | 0 |
| Nordea, återbetalning av Goodtech faktura betald till fel konto | 0 | 7 899 |
| Ålands Landskapsregering, sysselsättningsstöd | 0 | 8 |
| Mariehamns Personatorer, återbet. av kreditfakutra | 0 | 25 |
| St1, återbetalning av felbetalning | 0 | 1 005 |
| Mariehamns stad, beroendemottagning | 0 | 128 |
| Folkhälsan på Åland, återbet. Tillgodohavande, skolsim | 0 | 78 |
| Ålands kommunförbund, slutlig fördelning | 4 100 | 2 747 |
| Södra Ålands högstadiedistrikt | 36 643 | 40 303 |
| Slutlig fördelning Fältarna | 800 | 1 272 |
| Ålands Landskapsregering, understöd glesbygds-coh matartrafik 2020 | 16 000 | 16 000 |
| Ålands Landskapsregering, stödundervisning i svenska | 2 225 | 10 523 |
| Slutreglering Äldreomsorg 2019 | 0 | 1 343 |
| Lagstadgad olycksfallförsäkring slutlig 2020 Ömsen | 49 | 1 704 |
| OP-banken, ränteperiodisering OP-lån | 0 | 181 |
| Ålands Landskapsregering, sysselsättningsstöd | 0 | 697 |
| Totalt kortfristiga fordringar | 477 412 | 521 823 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 12: Eget kapital specifikation

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Grundkapital 1.1 | 3 693 719 | 3 693 719 |
| Ökningar | | |
| Minskningar | | |
| Grundkapital 31.12 | 3 693 719 | 3 693 719 |
| Uppskrivningsfond 1.1 | 6 761 | 6 761 |
| Ökningar | | |
| Minskningar | | |
| Uppskrivningsfond 31.12 | 6 761 | 6 761 |
| Balanserat överskott 1.1 | 4 826 687 | 5 777 216 |
| Rättelse av tidigare räkenskapsperiod | 0 | 0 |
| Balanserat överskott 31.12 | 4 826 687 | 5 777 216 |
| Räkenskapsperiodens överskott 1.1 | 0 | 0 |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott 31.12 | -897 422 | -950 529 |
| Eget kapital, totalt | 7 629 744 | 8 527 166 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 13: Långfristigt främmande kapital

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar | | |
| Lån från inhemska depositionsbanker | 4 063 730 | 2 024 847 |
| Lån från kommunernas pensionsförsäkring | 355 000 | 497 000 |
| Lån från landskapet | 260 520 | 303 940 |
| Övriga långfristiga skulder | | |
| Anslutningsavgifter | 1 240 868 | 1 114 511 |
| Sammanlagt | 5 920 118 | 3 940 298 |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 14: Kortfristiga främmande kapital

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar | | |
| Lån från inhemska depositionsbanker | 12 399 | 114 963 |
| Lån från kommunernas pensionsförsäkring | 142 000 | 142 000 |
| Lån från landskapet | 43 420 | 43 420 |
| Skulder till leverantörer | 481 318 | 812 703 |
| Övriga skulder | | |
| Förskotts innehållning | 87 292 | 92 755 |
| Socialskyddsavgiftsskuld | 5 111 | 2 858 |
| Fackföreningsavgifter | 8 | 0 |
| Trivselkassan vid Sveagården | 2 081 | 2 184 |
| Löneskuld till anställda | 14 768 | 0 |
| Kompl arbetstagare | 25 986 | 0 |
| Kompl arbetsgivare | 58 239 | 0 |
| Hysesförskott | 709 | 704 |
| Utmätningar | 101 | 0 |
| Arpl arbetsgivare | 3 073 | 0 |
| Arpl arbetstagare | 1 419 | 0 |
| Ålands pensionsfond, arbetsgivare | 17 878 | 0 |
| Ålands pensionsfond, arbetstagare | 7 750 | 0 |
| Gruppliv- och olycksfallsförsäkring | 987 | 0 |
| Arbetslöshetsförsäkring | 31 697 | 0 |
| Lån ur Donationsfonden | 440 000 | 440 000 |
| Garantisummor, investeringar | 2 916 | 2 916 |
| Övriga kortfristiga skulder | 21 489 | 5 049 |
| Resultatregleringar | | |
| Semesterlöneperiodisering | 650 385 | 661 788 |
| Ränteperiodisering | 565 | 1 292 |
| Utgiftsrester | | |
| Jomala kommun, slutreglering lantbrukssekreterare | 0 | 16 568 |
| Jomala kommun, gemensam brandchef | 1 397 | 956 |
| Jomala kommun, slutreglering äldreomsorg på distans | 32 | |
| Jomala kommun, fördelning integrationssamordnare | 0 | 9 381 |
| Mariehamns stad, barnskydd kvartal IV och slutreglering | 6 144 | 43 423 |
| Mariehamns Stad, beroendemottagning | 328 | 0 |
| ÅDA, ekonomisystem, projekt | 1 812 | 0 |
| Taksiliiton Yrityspalvelu, 2173721 | 6 430 | 0 |
| OP-ränta 2020 | 342 | 0 |
| Kommunernas socialtjänst (fd Ålands omsorgsförbund) | 101 541 | 42 808 |
| Bankavgifter december 2020 Åab, Andb och Nordea | 344 | 492 |
| Attendo period 1.12.2019-31.12.2019 | 0 | 15 468 |
| Oasen slutfördelning 2020 | 16 300 | 3 907 |
| Sammanlagt | 2 186 261 | 2 455 634 |

NOTER OM STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

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 31.12.2020 följande åtaganden gällande förmedlade lån från landskapsregeringen:

21.6.2006: Lemlands ungdomsförening r.f., ansvar för lån för renovering av ungdomslokalen Valborg. Återstående åtagande 1 045 euro.

25.9.2009: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för byggande av motorcrossbana i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 16 520 euro.

13.5.2015: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för inköp av 12 stycken gokartbilar till motorcrossbanan i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 2 452 euro.

ÖVRIGA NOTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Hyres- och leasingansvar

Hyres- och leasingansvar

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Moduler, Expandia och Indus | 28 320 | 28 320 |
| 6 månaders uppsägningstid | | |
| Lager | | 16 119 |
| 6 månaders och 3 månaders uppsägningstid | 16 119 | |
| Hyresansvar för kopieringsmaskiner (leasingavtal) | 4 806 | 3 934 |
| 3 månaders uppsägningstid | | |
| Hyresansvar totalt | 49 245 | 48 373 |

Kreditlimit

Outnyttjade kreditlimiten på Lemlands kommuns checkräkningskonto uppgick till 400 000 euro per 31.12.2020 (400 000 euro per 31.12.2019).

Öppna rättsprocesser

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol den 10.01.2020 gällande budget för år 2020 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2021 – 2022, moment 712 Planläggning, kommunfullmäktiges beslut § 134/04.12.2019. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

Besvär har inlämnats till Högsta förvaltningsdomstolen över Ålands förvaltningsdomstols beslut om bygglov den 18.6.2020 för vägbank till Junkholm i Södra Söderby. I besväret yrkar en rågranne på att Lemlands kommun ska ersätta ändringsökanden för rättegångskostnader. Utslag från Högsta förvaltningsdomstolen har erhållits 7.5.2021. Högsta förvaltningsdomstolen återförvisar ändringsökandens yrkande om ersättning för rättegångskostnader till Ålands förvaltningsdomstol för ny behandling.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över byggnads- och miljönämndens beslut § 171/17.12.2019 gällande byggnadslov för fritidshus på Broskär 5:72 Hellestorp, Lemland. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över byggnads- och miljönämndens beslut § 41/17.03.2020 gällande byggnadslov för bastu på fastigheten Nyqvistas Strand 878:7 i Norrboda, Lumparland. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

5 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

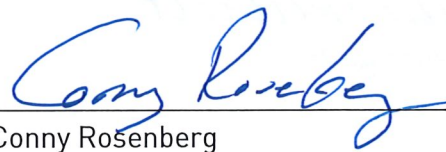
5.1 Kommunstyrelsens underskrift av 2020 års bokslut och verksamhetsberättelse

På kommunstyrelsens vägnar:

Lemland den 10 maj 2021



Jana Eriksson
Ordförande



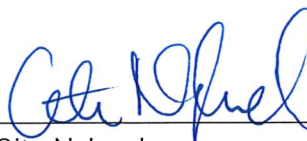
Conny Rosenberg
Personlig ersättare



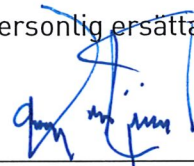
Carina Andersson



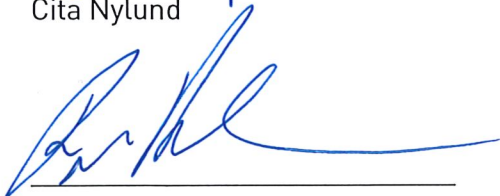
Torolf Beckman
Personlig ersättare



Cita Nylund



Danny Lindqvist



Roger Andersson



Julia Lindfors
Kommundirektör

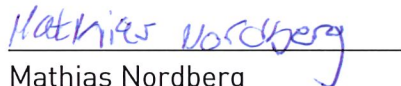
5.2 Revisorsanteckning

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

Lemland 24 / 5 2021




Susanne Råstedt



Mathias Nordberg



Elin Andersén



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 |
| Referensinbetalningar | 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 |

Kommunrundan 7 | AX-22610 Lemland | +358 (0) 18 34940 | info@lemland.ax | www.lemland.ax

