



BOKSLUT 2021

MED VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Behandlat av kommunstyrelsen den 30.05.2022

Fastställt av kommunfullmäktige den 15.06.2022



Kommun nr 417

Fo-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

BOKSLUTSSTATISTIK	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Befolkning (31.12)	2 053	2 114	2 135
Skatteprocent %	16,75 %	17,00 %	17,00 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-11 557 €	-11 733 €	-11 736 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	2 011 €	1 868 €	2 067 €
Skatteinkomster (€'000)	6 532 €	6 712 €	7 452 €
Skatteinkomster, euro/inv.	3 182 €	3 175 €	3 491 €
Landskapsandelar (€'000)	2 830 €	3 041 €	2 882 €
Årsbidrag (€'000)	-203 €	-140 €	627 €
Avskrivningar (€'000)	748 €	758 €	796 €
Årsbidraget i % av avskrivningarna	-27 %	-18 %	79 %
Lån 31.12 (€'000)	3 566 €	5 317 €	7 116 €
Lån, euro/inv	1 737 €	2 515 €	3 333 €

INNEHÅLL

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
1.1	Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin	3
1.1.1	Kommundirektörens översikt	3
1.1.2	Kommunens organisation	4
1.1.3	Utveckling av ekonomin	10
1.1.4	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	13
1.1.5	Kommunens personal	14
1.2	Risker och riskhantering	19
1.3	Miljöaspekter	23
1.4	Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten	24
1.5	Den finansiella ställningen och förändringar i den.....	28
1.6	Totala inkomster och utgifter	31
1.7	Åtgärder för räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin	32
2	BUDGETUTFALLET	33
2.1	Driftsekonomidelens utfall.....	33
2.2	Förteckning över resultatenheter och kostnadsställen.....	34
100	FÖRVALTNINGSSEKTORN	38
300	ÄLDREOMSORGSSEKTORN	59
400	UTBILDNINGSEKTORN.....	63
500	BIBLIOTEKS-, KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN.....	74
700	BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN.....	80
800	TEKNISKA SEKTORN	90
900	BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN	104
2.2	Resultaträkningsdelens utfall.....	106
2.3	Investeringsdelens utfall.....	107
2.4	Finansieringsdelens utfall.....	110
2.5	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster	111
	RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor	112
3	BOKSLUTSKALKYLER.....	116
3.1	Resultaträkning	116
3.2	Balansräkning	117
3.3	Finansieringsanalys.....	119
4	NOTER TILL BOKSLUTET.....	120

4.1	Tillämpade bokslutsprinciper.....	120
	NOT 1: Verksamhetens intäkter enligt uppgiftsområde	121
	NOT 2: Personalkostnader	122
	NOT 3: Köp av tjänster specificerade på kundtjänster och övriga tjänster.....	123
	NOT 4: Specifikation över skatteinkomster.....	124
	NOT 5: Specifikation över landskapsandelar	124
	NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan.....	125
	NOT 7: Bestående aktiva – immateriella tillgångar	126
	NOT 8: Bestående aktiva – materiella tillgångar	126
	NOT 9: Bestående aktiva – placeringar	127
	NOT 10: Övriga förvaltade medel.....	128
	NOT 11: Rörliga aktiva – kortfristiga fordringar.....	129
	NOT 12: Eget kapital specifikation.....	130
	NOT 13: Långfristigt främmande kapital.....	131
	NOT 14: Kortfristiga främmande kapital.....	132
	NOTER OM STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER.....	133
	ÖVRIGA NOTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	133
	FÖRTECKNING ÖVER TJÄNSTER OCH BEFATTNINGAR PER KOSTNADSSTÄLLE.....	135
5	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	139
5.1	Kommunstyrelsens underskrift av 2021 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

Lemlands kommuns verksamhetsår 2021 blev betydligt bättre än vad som förväntades när budgeten godkändes. Det budgeterade underskottet på nästan 1,6 miljoner euro blev bara en tiondel så stort och landade på ett underskott om 169 106 euro när vi nu stänger böckerna för år 2021. Den huvudsakliga anledningen till det betydligt bättre resultatet är att skatteintäkterna blev strax över 1 miljon euro bättre än prognos. Skatteprognosen gjordes under början av hösten 2020 när coronapandemin fortfarande var i sin linda och osäkerheten kring samhällets återhämtning var mycket stor. Det fanns därför starka anledningar att budgetera skatteintäkterna med försiktighetsprincipen i beaktande. Eftersom samhället har lyckats återhämta sig tämligen väl och snabbt blev coronapandemins effekt på skatteintäkterna inte ens i närheten av så kännbar som förväntats. Resultatet påverkades också i positiv riktning av att verksamhetskostnaderna enbart förbrukades till 97 procent av budget, vilket motsvarar en underskridning av budget med cirka 362 000 euro. Till den delen är det var och en av kommunens anställda och förtroendevalda som förtjänar ett tack. Genom idogt arbete med att hitta effektiva lösningar har det varit möjligt att hålla kostnaderna på nästan exakt samma nivå som år 2020.

Trots att även det här året har präglats av coronapandemin har året ändå varit starten för flera framåtsyftande projekt som kommer följa kommunen de kommande åren. För att ha en stabil grund att stå på har en arbetsgrupp med representanter från alla invalda partier tagit fram ett program för att få kommunens ekonomi i balans till år 2024. Programmet lyfter fram såväl intäktsökningar som strukturella åtgärder i syfte att effektivisera kommunens resursanvändning. Redan i resultatet för 2021 kan vi se positiva effekter av kommunens ekonomiprogram och än mer tydligt syns det i budgeten för år 2022.

Under året valde kommunen att aktivt ställa sig bakom den gemensamma utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland och med det fick kommunen ny energi för att påbörja arbetet med en egen uppdaterad hållbarhetsplan, som kommer visa på vad kommunen ska göra framöver för att fortsättningsvis erbjuda kommuninvånarna en attraktiv och hållbar grön kommun att leva, bo och arbeta i. För att fler ska få möjlighet att arbeta i kommunen har Lemland startat upp ett treårigt näringslivsprojekt tillsammans med Lumparlands kommun och Föglö kommun. Syftet är att gemensamt utveckla företagsamheten i regionen och skapa förutsättningar för fler arbetsplatser på sydöstra Åland.

Under de senaste 40 åren har kommunen vuxit stadigt och Lemland är en av de starkaste tillväxtkommunerna på Åland. Sedan år 1980 har befolkningen ökat med hela 124 procent och gått från strax under 1 000 invånare till att nu vara över 2 100 invånare. I Lemland bor nu sju procent av hela Ålands befolkning och kommunen växer med ungefär en procent årligen. Under året fick vi välkomna nya kommuninvånare både genom inflyttning och genom födselar. Kommunens allra yngsta befolkningsgrupp ökade med 28 nyfödda bebisar, vilket betyder att det fortsättningsvis ser ut att finnas ett behov av fler barnomsorgsplatser och skolplatser på sikt.

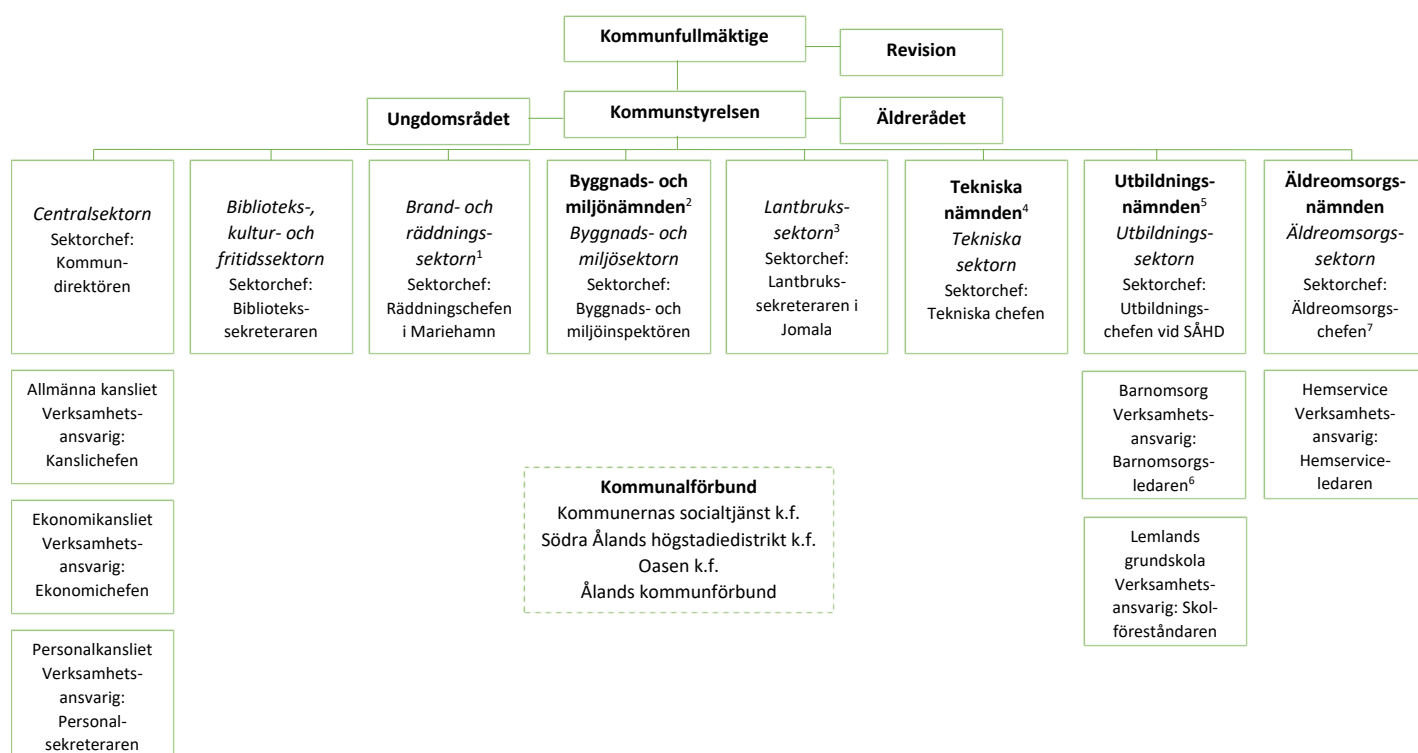
Mot slutet av året har en annan arbetsgrupp bildats med representanter från alla invalda partier. Den här arbetsgruppen ska ta fram kommunens långsiktiga mål och strategier för en Vision 2030. När kommunen har ställt in siktet mot Vision 2030 kommer det bli ännu tydligare för kommuninvånare, förtroendevalda och anställda att se vart kommunen är på väg.

Sammanfattningsvis kan man säga att Lemlands kommun med stolthet kan visa på en framåtanda som vilar på en stadig grön hållbarhetskvist. Tillsammans utvecklar vi kommunen i takt med tiden.

Julia Lindfors
Kommundirektör

1.1.2 Kommunens organisation

Kommunens förtroendevalda verkar inom en organisation som bildas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, lagstadsnämnder och icke lagstadsnämnder, äldrerådet, ungdomsrådet samt tillfälliga direktorier 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) Sköts av Mariehamns stad, 2) I samarbete med Lumparlands kommun, 3) Sköts av Jomala kommun, 4) I samarbete med Lumparlands kommun, 5) Sköts av kommunalförbundet för Södra Ålands högstadies-
distrikt, 6) I samarbete med Lumparlands kommun, 7) I samarbete med Lumparlands kommun

1.1.2.1 Kommunens organisation 31.12.2021

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	Personlig ersättare
Vice ordförande	Elin Andersén	Folke Engblom
Ledamot	Mathias Nordberg	Roland Karlsson
Yrkesrevisor	KPMG/David Mattsson	Erika Lindqvist

Äldreomsorgsnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

Ordförande	Patrik Eriksson	Personlig ersättare Peter Gabrielsson
Vice ordförande	Annika Humell	Kristian Öberg
Ledamot	Roger Sundman	Therese Lund
	Lenita Nylund	Henrik Olofsson
	Janni Altin	Agneta Sviberg
	Ulf Weman	Ann Eriksson

Utbildningsnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

Ordförande	Pia Söderlund	Personlig ersättare Sven-Michael Sjöberg
Vice ordförande	Maria Björke	Maria Grönroos
Ledamot	Susanne Olofsson	Johanna Häggblom
	Daniel Palmroos	Jonas Wilhelms
	Tobias Styrström	Johanna Borgström
	Joel Lindholm	Ulf Weman

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

Ordförande	Henrik Olofsson	Personlig ersättare Titte Törnroth
Vice ordförande	Matti Lindholm	Niklas Johansson
Ledamot	Jonas Wilhelms	Kenth Söderström
	Erica Scott	Minna Öberg
	Agneta Sviberg	Gabriella Sjöberg
	Anna-Greta Helsing	Tomas Mörn

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

Ordförande	Robert Williams	Personlig ersättare Johan Malén
Vice ordförande	Joakim Sjögren	Kenth Söderström
Ledamot	Ronny Roos	Rebecca Nordenström
	Gun Holmström	Lenita Nylund
	Tiina Uotinen	Georg Janjic
	Gun Nordqvist-Alm	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	Personlig ersättare
Annika Humell	Henrik Olofsson

Oasen boende- och vårdcenter k.f.

Representant	Personlig ersättare
Patrik Eriksson	Andrea Sandberg

Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.

Representant	Personlig ersättare
Maria Björke	Cia Numelin
Johanna Häggblom	Annika Humell

Ålands kommunförbund k.f.

Representant	Personlig ersättare
Gun Holmström	Jenny Broman
Mathias Sandberg	Danny Lindqvist

1.1.2.3 Kommunens representanter i interkommunala organ, bolag och samfund

Andelsbanken för Åland

Representant	Personlig ersättare
Pia Söderlund	Lenita Nylund

Ålandsbanken Abp

Representant	Personlig ersättare
Pia Söderlund	Lenita Nylund

Svinryggens deponi Ab

Representant	Personlig ersättare
Gun Holmström	Johanna Häggblom

Ålands Vatten Ab

Representant	Personlig ersättare
Conny Rosenberg	Robert Mansén

Ålands Elandelslag

Representant	Personlig ersättare
Robert Mansén	Danny Lindqvist

Ålands Telefonandelslag

Representant	Personlig ersättare
Edward Johansson	Joel Lindholm

Ålands Vindenergi Andelslag

Representant	Personlig ersättare
Annica Sviberg	Joel Lindholm

Ålands brand- och räddningsförbund r.f.

Representant	Personlig ersättare
Jonas Karlsson	Jonas Skogström

Åda Ab

Representant	Personlig ersättare
Susanne Olofsson	Jenny Broman

Ålands Näringsliv r.f.

Representant	Personlig ersättare
Susanne Fagerström	Johannes Dahlman

Ålands skogsvårdsförening r.f.

Representant	Personlig ersättare
Conny Rosenberg	Mathias Sandberg

Westeränga fiskelag

Representant	Personlig ersättare
Janni Altin	Mari-Louis Sandberg

Ressumdikets dikeslag

Representant	Personlig ersättare
Conny Rosenberg	Georg Janjic

Norråker hamnlag

Representant	Personlig ersättare
Roger Andersson	Henrik Olofsson

Bergöhamns strandlag

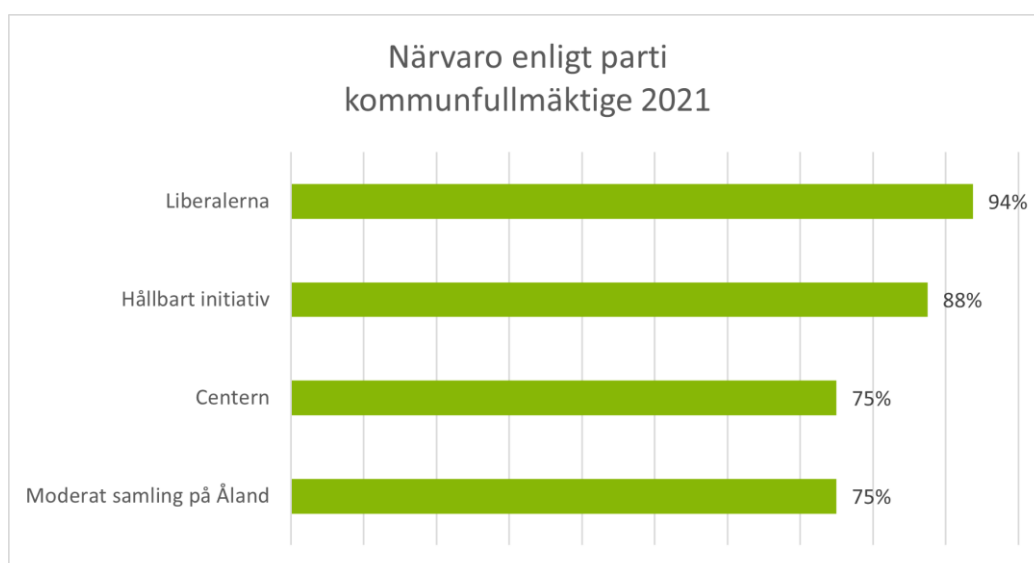
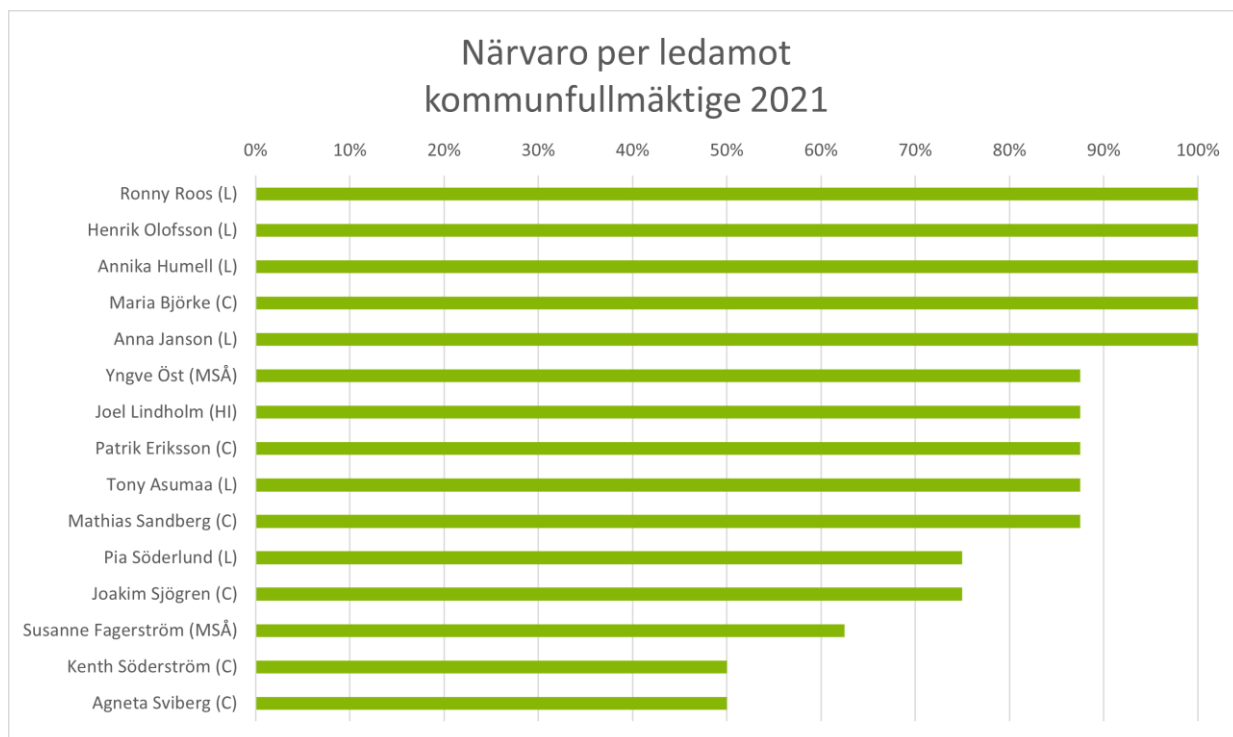
Representant	Personlig ersättare
Henrik Olofsson	Susanne Fagerström

Leader Åland r.f.

Representant	Personlig ersättare
Roger Andersson	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 Utveckling av ekonomin

Kommunernas ekonomi ska i huvudsak finansieras av skatteintäkter, landskapsandelar och olika avgiftsintäkter. Skatteinkomsterna är den mest betydelsefulla inkomstkällan för Lemlands kommun och motsvarar cirka 60 procent av intäkterna år 2021, medan landskapsandelarna brukar utgöra den näst största inkomstkällan och motsvarar cirka 23 procent av intäkterna år 2021. Avgiftsintäkterna, eller verksamhetsintäkterna, står för cirka 17 procent av intäkterna.

Lemlands kommuns ekonomi visar ett underskott efter år 2021 (169 106 euro), vilket är en markant förändring både jämfört med år 2020 då underskottet uppgick till 897 422 euro och jämfört med budgeterat underskott för året som uppgick till hela 1 592 253 euro. Den balanserade vinsten är fortfarande i gott skick då Lemlands kommuns resultat flera år visat på överskott. I den balanserade vinsten ingår både resultatet från i år samt tidigare år.

Det förhållandevis goda resultatet beror i huvudsak på markant bättre inkomstskatteintäkter, tillfälliga intäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat. Kommunens program för en ekonomi i balans till år 2024 har redan under året haft en positiv inverkan på den ekonomiska medvetenheten.

Kommunens skatteinkomster ökade kraftigt under året och steg totalt med cirka 11,03 procent, det vill säga cirka 740 000 euro, jämfört med året innan. Kommunalskatteintäkten ökade med 9,67 procent, fastighetsskatteintäkten med 37,35 procent och samfundsskatteintäkten med 39,54 procent.

Kommunens landskapsandelar minskade med 5,23 procent, det vill säga cirka 114 000 euro, jämfört med året innan. Landskapsandelarna var högre år 2020 på grund av extraordinär kompensation för minskade skatteintäkter samt ökade sociala landskapsandelar till följd av Covid-19.

Verksamhetsintäkterna ökade med 10,65 procent, det vill säga cirka var totalt cirka 199 000 euro högre än året innan. Alla sektorer förutom förvaltningssektorn och utbildningssektorn ökade sina intäkter i förhållande till budgeterat för året. Till intäkterna hör även det tillfälliga statliga coronastödet som beviljats för äldreomsorgssektorn, vilket är bokfört under övriga understöd och bidrag. Kommunen fick även ta del av det statsunderstöd som beviljades Oasen boende- och vårdcenter k.f. för coronarelaterade kostnader, vilket för Lemlands kommuns del finns bokfört som en intäkt för kundtjänster köpta av kommunala samfund.

Kommunens driftsutgifter ökade år 2021 totalt med cirka 0,03 procent från det föregående året, det vill säga cirka 3 000 euro. Kommunens intäkter räcker till för att finansiera verksamheten och uppvisar ett positivt driftsbidrag på 665 627 euro, jämfört med ett negativt driftsbidrag på -112 088 euro året före.

PERIODENS UNDERSKOTT -169 106 €	LÅNESTOCKEN TOTALT 7,12 MILJ. €
SKATTE- INKOMSTER + 11,03 %	LANDSKAPS- ANDELAR - 5,23 %
VERKSAMHETS- KOSTNADER + 0,03 %	VERKSAMHETS- INTÄKTER + 10,65 %

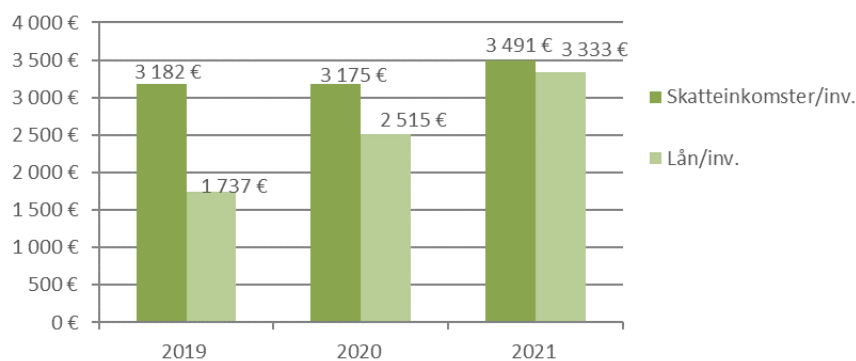
Kommunens lånestock ökade med 2 miljoner euro, i syfte att i första hand finansiera nybyggnation av daghemmet Smultronbacken. Lånestocken var vid utgången av året cirka 7 miljoner euro. Kommunens lånestock har ökat kraftigt de senaste tre åren, då lånestocken per 31.12.2018 var cirka 1,85 miljoner euro. I den totala lånestocken ingår också ett lån ur donationsfonden som kommunstyrelsen förvaltar om 440 000 euro. Amorteringarna för kommunens lån ligger kring 513 000 euro årligen.

Årsbidraget har efter två år svängt till positivt och uppgår för år 2021 till 627 000 euro, jämfört med -140 000 euro för år 2020. Avskrivningarna fortsätter vara höga och uppgår till 796 000 euro för året. Den interna finansieringen är tillräcklig om årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna på anläggningstillgångarna. För Lemlands kommun uppnås inte detta, men skillnaden är mindre år 2021 än under det föregående året. Årsbidraget i relation till avskrivningarna har ökat till 78,8 procent, jämfört med -18,4 procent året före. Att årsbidraget inte täcker avskrivningarna visar på tydliga svårigheter i ekonomin och dess balans. För att framtida investeringar ska kunna finansieras måste kommunens inkomstutveckling vara stark och utgifterna hållas under kontroll.

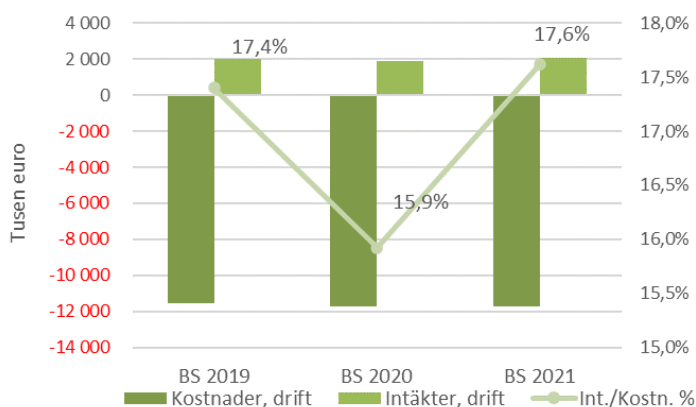
Det fortsatta underskottet medför att kommunens fokus på att få en ekonomi i balans fortsättningsvis är mycket viktigt. Kommunen förbereder sig på en period där investeringstakten behöver hållas låg och där kommunen i första hand arbetar med att effektivisera arbetssätt och utveckla befintliga resurser framom att utöka verksamheten.

Nedanstående tabeller ger en kortfattad samlad information som rör utvecklingen för de tre senaste åren, 2019-2021, gällande verksamhetens intäkter och kostnader, skatteinkomster och lån per invånare i kommunen samt årsbidraget i procent av avskrivningarna.

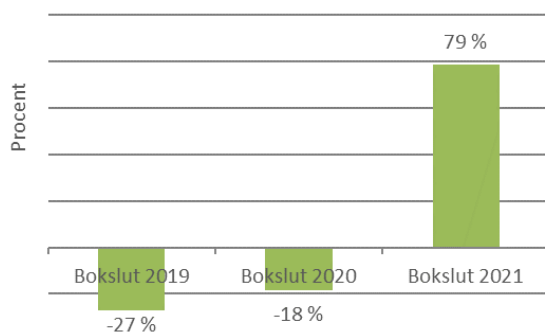
Skatteinkomster och lån per invånare (€)



Verksamhetens intäkter och kostnader (%)



Årsbidraget i relation till avskrivningarna (%)



1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Året inleddes med att två större reformer avseende kommunens kärnverksamhet sjuösettes. Den största förändringen var att verkställa kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST), dit 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. Den tidigare socialnämnden i kommunen bytte därmed namn och verksamhetsområde under pågående mandatperiod, till att numera utgöra en äldreomsorgsnämnd. I samband med övergången till KST 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 kommunen. Samtidigt innebär detta även att kommunens framtida kostnader för socialvården är osäkra och påverkansmöjligheten kommer försämrats jämfört med när socialvården sköttes i egen regi.

Den andra större reformen var att verkställa den verksamhetsförändring som kom av landskapslag om barnomsorg och grundskola (ÅFS 2020:32), genom vilken kommunen strukturellt sammanförde skolverksamheten och barnomsorgsverksamheten till en gemensam utbildningssektor. Den tidigare skolnämnden i kommunen bytte därmed namn och verksamhetsområde under pågående mandatperiod, till att numera utgöra en gemensam utbildningsnämnd. Utbildningschefen, som högsta ansvariga tjänsteinnehavare för sektorn, är anställd av kommunalförbundet för Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD), medan verksamhetsansvaret primärt ligger på barnomsorgsledaren och skolföreståndaren som är anställda av kommunen. Det finns fortsättningsvis utmaningar för den nya sektorn att hitta arbetsätt för en smidig och resurseffektiv växelverkan mellan å ena sidan SÅUD med utbildningschefen och å andra sidan kommunen med barnomsorgsledaren och skolföreståndaren.

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 arbetsätten, 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.

I oktober kunde kommunen äntligen öppna det nya daghemmet Smultronbacken i Bengtsböle. Smultronbacken är ett daghem med fyra avdelningar och hade vid öppningen tre avdelningar för barn 3-6 år och en avdelning för barn upp till 3 år. I samband med att det nya daghemmet öppnade kunde kommunen stänga gruppfamiljedaghemmet Solkatten, daghemmet Söderhagen och två av tre avdelningar vid daghemmet Bullerboda som bedrivits i tillfälliga hyrda modulbyggnader. Kommunen har köpt in den ena modulbyggnaden och har beredskap att öppna upp en till avdelning i den byggnaden när behovet kommer.

Samtidigt präglades året fortsatt av coronapandemin med begränsningar och åtgärder av tidvis 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 att kommunen har flera år med stora underskott bakom sig tillsattes en parlamentarisk arbetsgrupp under året för att utarbeta en plan för att få kommunens ekonomi i balans till år 2024. Kommunfullmäktige godkände i slutet av året arbetsgruppens program för en ekonomi i balans till år 2024, vilket redan har gett positiva avtryck i budgeten för år 2022. Kommunen har även ett pågående projekt för näringslivsutveckling i regionen Lemland, Lumparland och Föglö för att stimulera näringslivet och i förlängningen skapa ett ökat underlag för samfundsskatterna.

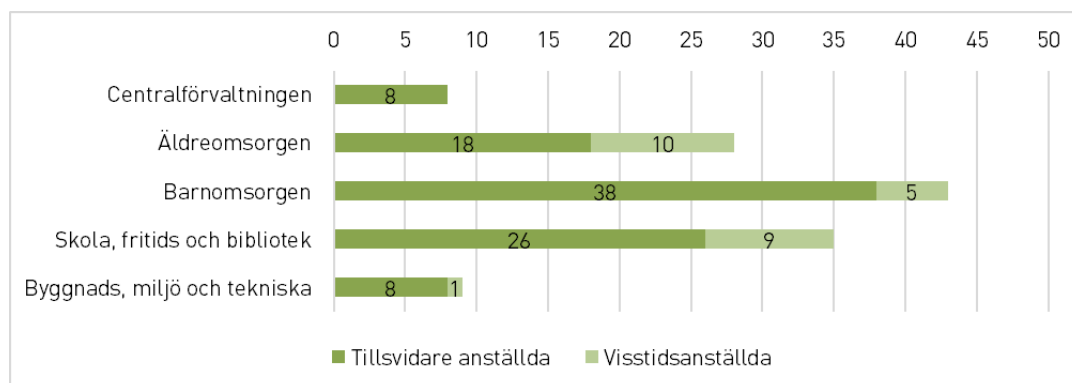
1.1.5 Kommunens personal

Uppgifterna i personalredovisningen avser situationen per 31 december 2021, där inget annat framgår. Uppgifter inom parentes avser föregående år. Som jämförelse används statistik från Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna (KT) över hela kommunsektorn i Finland. KT har ännu inte presenterat statistik för 2021 och därför används statistik från 2020 i jämförelsen.

Kommunens personal

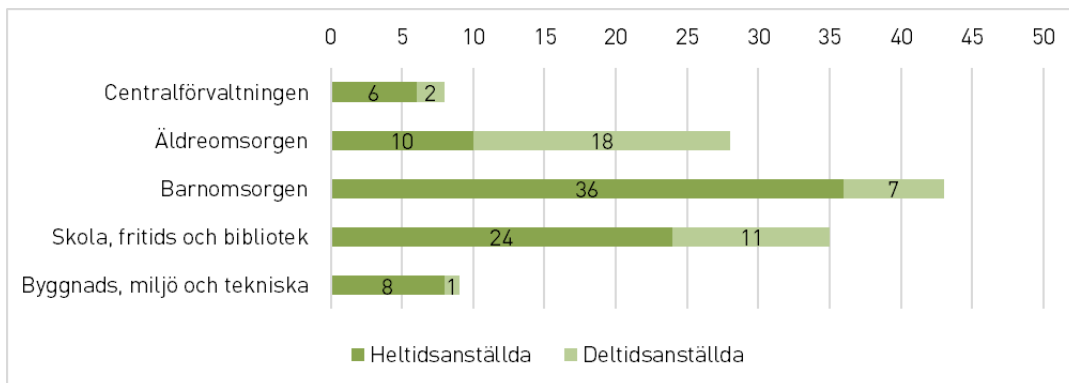
Antalet anställda i Lemlands kommun var 123 (124) och var fördelade över tillsvidare- och visstidsanställningar enligt diagrammet nedan. I diagrammen visas personer som var anställda inom flera enheter som en anställd. Av de anställda var 25 procent tjänsteinnehavare och 75 procent arbetstagare. Enligt statistik från KT var 27 procent av de kommunalt anställda i Finland tjänsteinnehavare och 73 procent arbetstagare under 2020. Antal årsarbeten¹ i Lemlands kommun uppgick under året till 107,27 (112,09).

Med visstidsanställda avses personer som var anställda som vikarier eller tillfälligt anställda av annan orsak. I diagrammen ingår 8 (8) personer som var familjelediga eller hade annan längre frånvaro samt deras vikarier. 80 procent (77 procent) av de anställda var tillsvidareanställda, vilket är något högre än kommunsektorn i allmänhet. Enligt statistik från KT för 2020 hade 77 procent av de kommunalt anställda i Finland tillsvidareanställning. Arbetsgivare bör alltid sträva efter att anställa personal tillsvidare och endast av god anledning anställa personal för visstid.

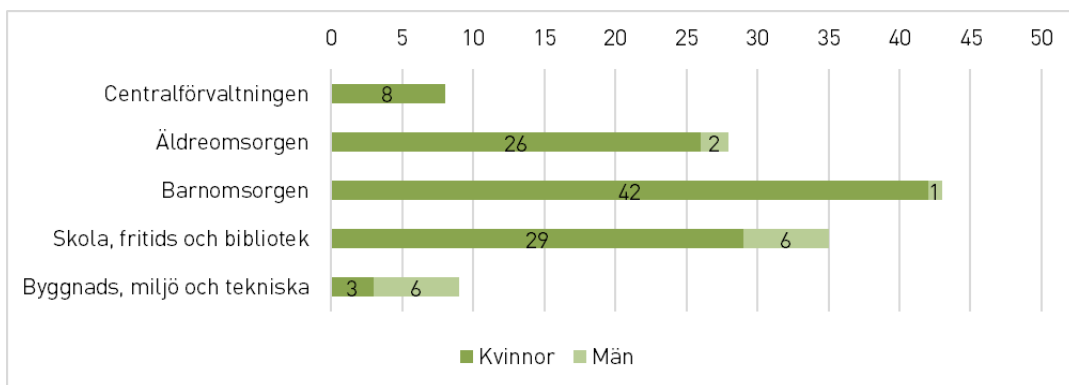


¹ Årsarbete = avlönade anställningsdagar angivna i kalenderdagar/365 * (deltidsprocenten/100).

Av de anställda arbetade cirka 32 procent (35 procent) deltid. Bland dessa ingår personal som är anställd på deltid samt de som själva valt att gå ner i arbetstid. Äldreomsorgen är den sektor som procentuellt har den största andelen deltidsanställda.

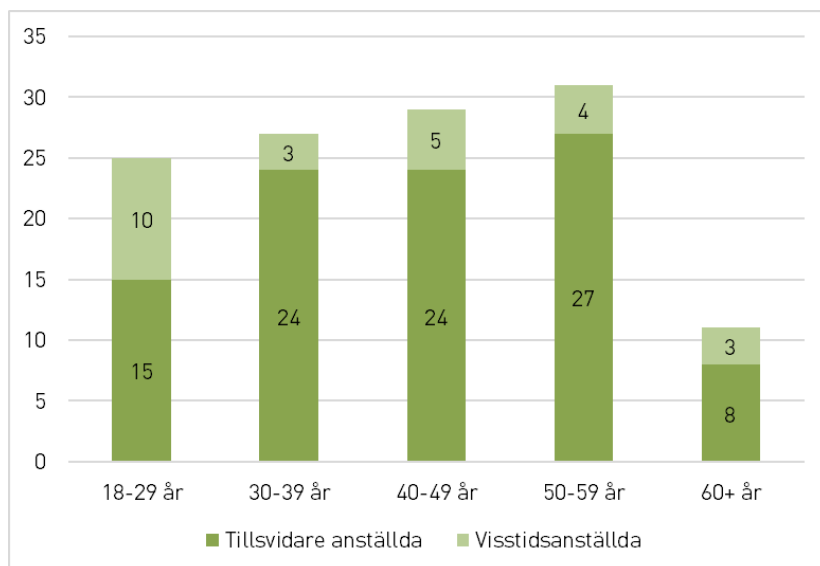


Av kommunens personal var 88 procent (85 procent) kvinnor och 12 procent (15 procent) män, fördelade över sektorerna enligt nedanstående diagram. Enligt statistik från KT för 2020 var kvinnornas andel i kommunsektorn 80 procent.



Personalens åldersstruktur

Uppgifter om personalens ålder behövs för planering inför pensionsavgångar och det framtida rekryteringsbehovet. Enligt KT är personalens medelålder inom kommunsektorn högre än inom andra arbetsmarknadssektorer och låg på 45,6 år 2020. Medelåldern bland personalen i Lemlands kommun 2021 var 42,1 år (43,3 år) och var fördelad enligt diagrammet nedan. Anställda i åldern 50–59 år var den största gruppen i kommunen, vilket överensstämmer med kommunsektorn i allmänhet enligt KT. Anställda i åldersgruppen för 60 år och äldre arbetar främst inom äldreomsorgen och grundskolan. Under verksamhetsåret gick 2 (5) personer i pension och båda var ålderspension.



Personalkostnader

Under verksamhetsåret har totalt 247 (253) personer erhållit lön från kommunen. Om man inkluderar antalet närstående- och hemvårdsstödstagare samt förtroendevalda var antalet personer 388 (398). Antalet lönetransaktioner under året uppgick till 2 606 (2 918).

Tabellen nedan visar kommunens lönekostnader under åren 2019–2021. Under år 2021 minskade löner och arvoden med 1,4 procent jämfört med föregående år, d.v.s. från 4 522 385,29 euro till 4 460 737,54 euro, en minskning om 61 647,75 euro. Av lönesumman för år 2021 utgjorde kostnader för sjukvikarier 151 938 euro (118 422 euro), semestervikarier 112 888 euro (95 258 euro), moderskapskapsvikarier 44 593 euro (87 928 euro) och arbets- och tjänstledighetsvikarier 188 129 euro (225 956 euro). Mötesarvoden för förtroendevalda och tjänsteinnehavare utgjorde 60 001 euro (64 746 euro). Totalt minskade personalkostnaderna med 94 560 euro. I summan ingår inte aktiverade personalkostnader för investeringsutgifter, se [Not 2: Personalkostnader](#) för mer information.

	2021	2020	2019
Löner och arvoden	-4 460 737,54	-4 522 385,29	-4 425 675,67
Pensionskostnader	-814 106,15	-834 120,45	-838 752,88
Övriga lönebikostnader	-147 158,67	-134 937,74	-117 224,28
Sjukförsäkringsersättningar	73 406,35	59 512,37	60 929,19
Semesterkostnadsersättningar	9 395,12	1 386,37	12 763,62
Föräldradagpenningersättning	22 468,97	22 375,58	22 961,84
Rehabiliteringsersättningar	639,09	2 732,88	0,00
Olycksfallsersättningar	5 216,31	0,00	11 927,43
Summa ersättningar:	111 125,84	86 007,20	108 582,08
Personalkostnader totalt	-5 310 876,52	-5 405 436,28	-5 273 070,75

Företagshälsovård

Kommunens personal har förutom den lagstadgade företagshälsovården även rätt till begränsad sjukvård på allmänläkarnivå, vilket sköts av Medimar Scandinavia Ab. Den totala

kostnaden för företagshälsovård var 44 730 euro (47 370 euro). Kommunen erhåller 60 procent ersättning för den förebyggande hälsovården samt 50 procent ersättning för sjukvården på allmänläkarnivå för de kostnader som är ersättningsgilla, d.v.s. totalt 25 111 euro (26 670).

Antal läkarbesök var 302 (318), hälsovårdarbesök 287 (195) och laboratorieundersökningar 381 (392). Nettokostnaden för kommunens företagshälsovård var 19 619 euro (20 700) vilket ger en kostnad om 159,50 euro per anställd (166,94 euro). Omräknat i årsarbete är kostnaden per årsarbete 182,89 euro.

Friskvård

Personalsekreteraren utformar friskvården inom ramen för budgeterade anslag. Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland Posts tjänst Friskvård.ax gällande leverantörer av träning, kultur och massage. Kommunen erbjuder de anställda möjlighet att nyttja 200 euro per person och år. Antalet anställda som i någon mån nyttjade friskvårdsförmånen uppgick till 97 (103) 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. På grund av coronapandemin ordnades ingen gemensam personalfest, istället hade enheterna möjlighet att ordna egna evenemang till en kostnad av 35 euro per person. Enheterna hade dessutom möjlighet att kombinera evenemanget med rekreationspengen. Sju enheter valde att ordna eget evenemang i kombination med rekreationspengen.

Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet. De totala kostnaderna för kommunens friskvårdsprogram uppgick till 19 491 euro (19 822 euro).

Fortbildning och kompetensutveckling

Utgifterna för personalens kompetensutveckling uppgick till 20 502 euro (26 928 euro). Det ger en nettokostnad per anställd om 167 euro (217 euro). Under 2021 deltog 12 av kommunens anställda i 23 hela kursdagar. Utöver detta har personalen deltagit i kurser och utbildningar som inte pågått en hel dag och därför registrerats på annat sätt. Sektorerna och enheterna ansvarar själva för kompetenshöjande utbildning inom den egna verksamheten. Personalsekreteraren koordinerar utbildning inom gemensamma områden.

Frånvaro

Statistiken nedan visar avlönad och oavlönad frånvaro i form av kalenderdagar. Sjukfrånvaro är frånvaro p.g.a. den anställdas egen sjukdom samt arbetsolycksfall. Med anledning av coronapandemin har personalen uppmanats att stanna hemma vid minsta tecken på förkylningssymtom. De främsta orsakerna till sjukfrånvaro har varit olika typer av smittsamma sjukdomar samt stressrelaterade åkommor. Den långa sjukfrånvaron som är över 180 dagar står för 32 procent (29 procent) av det totala antalet sjukfrånvarodagar. Antalet sjukfrånvarodagar per årsarbete var 29,95 vilket ger en sjukfrånvaroprocent på 8,2.

Sjukfrånvaro	2021		2020		2019	
	Dagar	Perioder	Dagar	Perioder	Dagar	Perioder
1-3 dagar ¹	442	241	501	276	460	210
4-10 dagar ²	388	62	247	46	270	36
11-30 dagar	421	26	405	23	424	20
31-60 dagar	404	9	399	9	336	5
61-180 dagar	533	5	328	4	888	7
Över 180 dagar	1025	3	769	3	358	1
Totalt	3213	346	2649	361	2736	279
Full lön	1995		1862		1901	
2/3 lön	546		506		634	
Utan lön	672		281		201	
Totalt	3213		2649		2736	

¹ Sjukfrånvaro med egen anmälan tillåts upp till 3 dagar.

² Från fjärde dagen krävs sjukintyg. FPA betalar sjukdagpenning efter självrisktiden om 10 vardagar.

	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro/årsarbete	29,95	23,63	24,02
Sjukfrånvaroprocent	8,2 %	6,5 %	6,6 %

Övrig frånvaro presenteras i tabellen nedan i form av kalenderdagar. Familjeledigheten var något lägre under förra året än den varit tidigare, men i övrigt är frånvaron relativt konstant under åren. Frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall ingår i statistiken över sjukfrånvaron men presenteras även i tabellen nedan. Inrapporterade arbetsolycksfall under året var 11 (0), varav fyra ledde till minst en dags arbetsoförmåga. Det totala antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall uppgick till 70.

Övrig frånvaro	2021		2020		2019	
	Dagar	Personer	Dagar	Personer	Dagar	Personer
Familjeledighet	1533	8	2208	10	2173	8
varav avlönad	295	6	278	4	330	3
varav oavlönad	1238	6	1930	10	1843	8
Vård av sjukt barn	113	25	109	25	103	25
Arbetsolycksfall	70	4	0	0	125	6
Tjänst-/arbetsledighet	1085	41	1152	37	1211	58
Semesterdagar	3980	100	4378	110	4138	104
varav omv. av semesterpenning	410	32	439	31	265	31

1.2 Risker och riskhantering

Med risk avses en skadlig faktor eller händelse som, om den inträffar, leder till att kommunen inte uppnår sina uppställda mål. Om risken realiseras kan den orsaka ekonomiska eller andra förluster eller den kan äventyra kommunens verksamhet eller dess kontinuitet. Risken kan också bestå av en förlorad möjlighet.

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.

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 enhetschefs ansvarsområde. Kommunen kan utveckla det strukturerade förebyggande arbetet med intern kontroll genom årliga kontrollplaner som underlag för kommunstyrelsen vid beslut om prioritering av riskhantering. Under år 2022 förväntas nya riktlinjer för intern kontroll tas fram.

Strategiska risker

Strategiska risker är risker som hotar kommunens långsiktiga målsättningar och framgångsfaktorer som är väsentliga med tanke på dem.

Kommunens långsiktiga verksamhet 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.

Den pågående, men förhoppningsvis avtagande, coronapandemin har visat att en enskild riskfaktor på bara några månader grundligt kan ändra hela det globaliserade samhället. Coronapandemin har under 2021 fortsatt präglat samhället på alla nivåer och därmed även kommunerna. Hanteringen av coronapandemin har ändå i huvudsak fungerat bra i Finland, på Åland och i Lemlands kommun med tanke på de omfattande och oförutsedda verkningarna den haft för hela samhället.

Under början av år 2022 invaderades Ukraina av Ryssland. Krigsföring i närregionen, vilket ett europeiskt land får anses vara, påverkar omvärlden och för Åland märks detta främst genom ett ökat behov av att snabbt ställa om för att ge skydd för flyktingar från krigsdrabbade områden. Skyddet omfattar från kommunens sida att erbjuda tillgång till kommunens service och vid behov även boende.

Coronapandemin och ukrainakrisen visar att kommunen i stor utsträckning måste förbereda sig på olika slags risker på förhand. Besluten om åtgärder till följd av coronapandemin eller ukrainakrisen står till betydande del utanför kommunens kontroll och kommunerna är inte garanterade någon kompensation för de ekonomiska effekterna.

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 pågående mandatperiod har ändringar införts i lagstiftningen så att kommunerna igen kan initiera frivilliga kommunsammanslagningar i önskade konstellationer. När frivilligheten nu återinförts minskade riskerna och osäkerhetsfaktorerna avseende den ovissa kommunala strukturen till viss del, även om utmaningarna med många små kommuner som kämpar med ekonomin kvarstår. Ålands landskapsregering har, på anhållan av Lemlands och Lumparlands kommuner, tillsatt en kommunindelningsutredare som under år 2022 utreder förutsättningar och förändringar vid ett eventuellt samgående mellan de två kommunerna.

Under året har Ålands landskapsregering också tagit fram underlag och förslag till ny lagstiftning om kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. Lagstiftningen har ännu inte antagits, men om den gör det skärps kraven på kommunernas ekonomi så att tvingande åtgärder kan vidtas av Ålands landskapsregering om kommunerna uppfyller vissa fördefinierade ekonomiska nyckeltal.

Lemlands kommun är en tillväxtkommun och växer årligen genom både positivt födelsenetto och flyttningsnetto. I jämförelse med andra åländska kommuner har Lemland en ung befolkningsstruktur med en långsamt åldrande befolkning. Befolkningens åldersstruktur är ändå förenad med en risk i och med att andelen personer över 65 år i relation till befolkningen i arbetsför ålder kommer att öka ytterligare.

Ekonomiska risker

Ekonomiska risker anknyter till balansen i kommunens ekonomi, investeringar och finansiering.

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 för att säkerställa transparens samt ge rättvisande information som underlag till beslut. Föredragande i nämnder avgör i samråd med nämndens ordförande vilka ekonomiska rapporter som presenteras för organet och hur ofta. I kommunens bokslut och verksamhetsberättelse framgår hur väl verksamhetsmålen uppnåtts. Verksamhetsmålen ska också följas upp löpande under året och delges de ansvariga kommunala organen.

En central ekonomisk risk för Lemlands kommun är utvecklingen av samfundsskatten. Kommunens samfundsskatteintäkter är förhållandevis låga jämfört med andra åländska

kommuner av samma storlek och en sviktande utveckling ger kommunen också sämre ekonomiska förutsättningar och kan påverka kommunens attraktionskraft.

En annan betydande ekonomisk risk är att årsbidraget inte räcker till för att finansiera investeringarna och finansieringsunderskottet måste då täckas med låneupptagning. Investeringsbehovet måste därför noggrant kartläggas och planeras med långsiktighet, för att undvika oförutsedda stora investeringskostnader som saknar egen finansiering. Investeringarna ska dock också ses som en riskhanteringsåtgärd som förbättrar egendomens värde och behåller kommunens egendom i ett säkert skick.

Osäkerheter i omvärlden påverkar förändringar i referensräntor för lån med rörlig ränta. Ränterisker 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.

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.

Risker i anslutning till verksamheten

Andra risker i anslutning till verksamheten anknyter till verksamhetens kontinuitet och beroenden, personalens verksamhet, organisationens otillräckliga interna processer och resurser, system, avtal och även missbruk eller annan lagstridig verksamhet.

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. En uppdatering förväntas under år 2022. 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 tjänsteinnehavare.

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.

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.

Skaderisker

Skaderisker kan orsakas av oväntade och plötsliga händelser som kan leda till olycka, att något går sönder eller att skadestånd måste betalas. Skade- och ansvarsriskerna begränsas genom försäkringar.

För att minska skaderiskerna 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 till största del fullvärdesförsäkringar. Kommunens likviditet har varit svag men tillräcklig under året.

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

1.3 Miljöaspekter

Kommunens logotyp är en grön kvist. Med denna vill kommunen kommunicera att en ren och utsläppsfri miljö samt en hållbar utveckling inom alla områden är viktiga för kommunen. Kommunen gjorde en miljörapport över sin verksamhet 2008. De åtgärdsförslag som lyftes fram i rapporten har till stora delar verkställts. Kommunstyrelsen har därför i mars 2021 tillsatt en arbetsgrupp för att ta fram en ny miljöpolicy/hållbarhetsplan för den kommunala verksamheten. Arbetsgruppen inkom med en rapport under hösten och arbetet fortgår även under våren 2022. Kommunstyrelsen har i mars 2021 beslutat ansluta sig som medaktör till nätverket Bärkraft.ax och står officiellt bakom [utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland](#).

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.

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

Alla enheter inom barnomsorgs- och äldreomsorgssektorn sorterar sitt avfall inklusive sitt bioavfall. Även inom lokalvården strävas det till att använda miljövänliga rengörings-medel. Agenda-21 kontoret har tagit fram en handlingsmodell för att åstadkomma giftfria daghem, vilken Lemlands kommun följer. Daghemmen har miljöfostran som en del av verksamheten. Hemvården använder en 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 avlopps nätet är ett steg i samma riktning. Antalet avloppsabonnenter ökar kontinuerligt. Tekniska sektorn håller även på att digitalisera sina kartor för att därmed minska pappershanteringen. Genom att kommunens samtliga fastigheter i centrum redan 2013 blivit anslutna till närvärmenätet samt att Saltkråkan och kommundgården 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 procent vindproducerad elenergi. Vid byggandet av det nya daghemmet Smultronbacken har stor fokus satts på trivsselfaktorer och energieffektivitet.

Miljöarbetet inom kommunen är ytterligare beskrivet i prestationstalen under resultat-enheterna miljövärd, avfallshantering, vatten- och avlopp samt värmeproduktion.

1.4 Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

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

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för 2021 var 2 067 454 euro, vilket innebär en ökning med 199 302 euro jämfört med i fjol. Den största delen av intäkterna var försäljningsintäkter, 1 299 547 euro, medan drygt en femtedel var avgiftsintäkter, 462 253 euro. I understöd och bidrag erhöles 67 247 euro. Här ingår statsunderstöd för kostnader till följd av copronapandemin. Övriga verksamhetsintäkter uppgick till 238 406 euro. I övriga intäkter ingår även försäljningsvinster av mark och byggnader, så kallad vinst på försäljning av anläggningstillgångar.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 11 735 962 euro, en ökning med cirka 23 649 euro jämfört med 2020. Av det utgjorde personalkostnaderna cirka 45 procent och uppgick till 5 310 876 euro. År 2020 var motsvarande kostnad 5 405 436 euro. Vilket medför en minskning av personalkostnader på 94 560 euro. Personalkostnaderna utgör den största enskilda verksamhetskostnaden, tätt följt av köp av tjänster. Kommunens köpta tjänster växer och detta beror på att kommunen har stor andel i bland annat KST och SÅUD. Dessa är s.k kundtjänster köpta av kommunala samfund.

Material, förnödenheter och varor utgjorde sammanlagt kostnader om 942 834 euro, vilket är 55 358 euro under budget. Utbetalning av understöd utföll till totalt 391 810 euro. Understöden minskade med totalt 196 618 euro till följd av att kommunen efter inträdet i KST inte längre sköter utbetalning av utkomsstöd och närståendevårdsstöd till personer under 65 år. Kommunens kostnader för detta ingår i kommunens totalkostnad för KST.

Kommunens verksamhetsintäkter täcker 17,6 procent av kostnaderna för år 2021, vilket är en förbättring om 1,7 procent jämfört med motsvarande förhållande 2020.

Skatteintäkterna uppgick till 7 452 309 euro. Vid budgetering av skatteintäkter följer Lemlands kommun Finlands kommunförbunds rekommendationer med vissa justeringar för kommunspezifika förväntningar. Prognosen inför år 2021, som gavs i början av hösten 2020, visade på mycket svaga skatteintäkter för året och prognosen präglades av den osäkerhet som fanns till följd av den pågående coronapandemin. Den ekonomiska återhämtningen efter coronapandemin har dock varit relativt snabb, vilket även syns på kommunens skatteintäkter. Skatteintäkterna blev 1 068 309 euro bättre än budgeterat och 740 103 euro bättre än bokslut 2020 (6 712 206 euro). Den temporära höjningen av kommunernas andel av samfundsskatten med 10 procentenheter förlängdes att gälla även för skatteåret 2021. Detta gav kommunen bättre samfundsskatt än under normalår. Totalt inkom 139 348 euro i

samfundskatt år 2021. För 2020 var summan 99 865 euro. Se mer i [Not 4: Specifikation över skatteinkomster](#).

När det gäller landskapsandelar erhöLL Lemlands kommun sammanlagt 2 881 826 euro. Budgeterat belopp uppgick till 2 926 507 euro. Budgeterade landskapsandelar var något högre än utfallet, främst till följd av felaktigt underlag avseende stöd för grundskoleutbildning för vuxna, en ny utbildningsform från hösten 2021 som riktar sig till personer som har passerat läropliktsåldern och saknar avgångsbetyg från grundskolan. Se mer i [Not 5: Specifikation över landskapsandelarna](#).

Finansiella intäkter och kostnader utgjorde totalt 38 499 euro. Med ökade lån kommer även merkostnader för räntor. Årsbidraget landade därmed på 627 128 euro, vilket är en klar förbättring från bokslut 2020 då årsbidraget var -139 667 euro. Årsbidraget per invånare visar på 294 euro för 2021 medan föregående års årsbidrag per invånare var -66 euro.

Avskrivningarna uppgick totalt till 796 234 euro. Byggandet av nytt daghem vid Bengtsböle påbörjades redan år 2018 med projektering och blev i slutet av året helt färdigställt. Avskrivning av projektet påbörjades därmed till detta bokslut.

Räkenskapsperiodens resultat visar således sammantaget ett underskott om 169 106 euro. Kommunen har de tre föregående åren gjort underskott, 897 422 (2020), 950 530 euro (2019) och 380 174 euro (2018). Under året har en parlamentarisk arbetsgrupp sett över åtgärder för att få kommunens ekonomi i balans till 2024. En bit på vägen har kommunen kommit med tanke på att årsbidraget har förbättrats markant, men kommunen har ännu en bit kvar för att nå ett nollresultatet.

Extern resultaträkning (€'000)

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetsintäkter	2 067	1 868
Verksamhetskostnader	-11 736	-11 733
Verksamhetsbidrag	-9 669	-9 865
Skatteinkomster	7 452	6 712
Landskapsbidrag	2 882	3 041
Finansiella intäkter och kostnader	-38	-28
Årsbidrag	627	-140
Avskrivningar och nedskrivningar	-796	-758
Räkenskapsperiodens resultat	-169	-897
Räkenskapsperiodens under-/överskott	-169	-897

Resultaträkningens nyckeltal

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetsintäkter i % av verksamhetskostnaderna*	17,6 %	15,9 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	78,8%	-18,4%
Årsbidrag per invånare 31.12	294 €	-66 €
Invånarantal	2 135	2 114

* 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 627 128 euro för räkenskapsperioden 2021 och därtill hörande korrektivposter till internt tillförda medel om 79 032 euro. Under året hade kommunen investeringsutgifter på brutto 2 705 496 euro.

Finansieringsandelar för investeringarna uppgick till 3 173 euro och är ett finansieringsunderstöd till solcellsanläggning vid Sveagården år 2019.

Försäljningsinkomsterna av tillgångarna bland bestående aktiva, tomtmark samt försäljning av byggnad, uppgick till 79 032 euro.

Under 2021 togs ytterligare ett nytt lån på 2 000 000 euro. För det lån som finns från Donationsfonden om 440 000 euro har inga amorteringar gjorts under året. Förändringen av förvaltade medel visar en ökning om 2 912 euro, förändringarna av fordringar visar en ökning om 55 560 euro. De räntefria skulderna visar en ökning på 139 734 euro. Detta ger ett kassaflöde från finansieringen om 1 977 565 euro. Finansieringsanalysen visar därmed en förändring av likvida medel om 4 309,71 euro. Således har kommunens kassamedel minskat från 669 621 euro till 665 312 euro per 31.12.2021.

FINANSIERINGSANALYS (€'000)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	627	-140
Korrektivposter till internt tillförda medel	-79	-14
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-2 705	-1 519
Investeringsutgifter i aktier		-137
Finansieringsandelar för investeringar	3	9
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	172	14
Verksamhetens och investeringarnas flöde	-1 982	-1 786
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)	0	51
Minskning av långfristiga lån	-513	-198
Förändringar av kortfristiga lån	312	-103
Förändring av eget kapital	-19	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och kapital	3	-1
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	56	44
Förändring av räntefria skulder	140	-40
Kassaflödet för finansieringens del	1 978	1 753
Förändring av likvida medel	-4	-32
Kassamedel 31.12	665	669
Kassamedel 1.1	669	701

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intern finansiering av investeringar, % ¹⁾	21,7 %	-10,3 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, % ²⁾	13,3 %	-4,0 %
Lånesköteselbidrag ³⁾	1,21	-0,55

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 investeringar, 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.

1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2021 utgjorde 17 994 361 euro, jämfört med 16 266 179 euro för 2020. De materiella tillgångarna stod för 86,7 procent av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 62,3 procent och deras bokföringsvärde var 9 718 361 euro vid räkenskapsårets utgång. Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 3,3 procent och utgjorde 586 389 euro. Kassa och bankmedel var 665 312 euro per 31.12.2021. På den passiva sidan utgjorde det egna kapitalet 7 440 916 euro och stod för 41,4 procent av omslutningen. Det främmande kapitalet utgjorde totalt 10 045 195 euro.

På följande sidor presenteras balansräkning för kommunen och även nyckeltal till denna. Lemlands kommuns soliditetsgrad för 2021 är 41,4 procent, motsvarande tal för år 2020 var 46,9 procent. Önskvärt är att soliditetsgraden ligger runt 70 procent. God soliditet betyder motståndskraft mot ekonomiska problem. Att inte amortera och ta mera lån påverkar soliditeten negativt. Genom upparbetat överskott samt amortering av kommunens lån och skulder kan man påverka soliditeten i en positiv riktning.

För detta bokslutsår är skuldsättningsgraden på 90,7 procent. Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

BALANSRÄKNING (€'000)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
AKTIVA	17 994	16 266
A BESTÅENDE AKTIVA	16 399	14 586
I Immateriella tillgångar	208	225
Övriga utgifter med lång verkningstid	208	225
II Materiella tillgångar	15 604	13 774
Jord- och vattenområden	1 289	1 289
Byggnader	9 718	6 251
Fasta konstruktioner	3 056	3 072
Maskiner och inventarier	192	227
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	283	1 747
Vägar, gator och parkområden	1 066	1 188
III Placeringar	586	587
Aktier och andelar	521	521
Övriga fordringar	65	65
B FÖRVALTADE MEDEL	508	533
Statens uppdrag	15	23
Donationsfondernas särskilda täckning	1	1
Övriga förvaltade medel	493	509
C RÖRLIGA AKTIVA	1 088	1 147
II Fordringar	422	477
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	221	225
Lånefordringar		
Övriga fordringar	140	148
Resultatregleringar	62	105
IV Kassa och bank	665	670

BALANSRÄKNING (€'000)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
PASSIVA	17 994	16 266
A EGET KAPITAL	7 441	7 630
I Grundkapital	3 694	3 694
III Uppskrivningsfond	7	7
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	3 910	4 827
V Räkenskapsperiodens under-/överskott	-169	-897
D FÖRVALTAT KAPITAL	508	530
Statliga uppdrag	15	20
Donationsfondernas särskilda täckning	1	1
Övrigt förvaltad kapital	493	509
E FRÄMMANDE KAPITAL	10 045	8 106
I Långfristigt	7 476	5 920
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 166	4 679
Övriga långfristiga skulder	1 310	1 241
II Kortfristigt	2 569	2 186
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	510	198
Lån från övriga kreditgivare	440	440
Erhållna förskott	-	1
Leverantörsskulder	675	481
Övriga kortfristiga skulder	226	281
Resultatregleringar	719	786
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Soliditetsgrad, % ¹⁾	41,4%	46,9%
Finansieringsförmögenhet, euro/inv ²⁾	-4 196 €	-3 292 €
Relativ skuldsättningsgrad ³⁾	90,7%	71,3%
Lånestock 31.12, (€'000)	7 116 €	5 317 €
Lån euro/invånare 31.12	3 333 €	2 515 €
Invånarantal 31.12	2 135 st	2 114 st

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

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

3) Anger hur stor del av kommunens driftsintäkter som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

1.6 Totala inkomster och utgifter

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

INKOMSTER	Bokslut 2021		UTGIFTER	Bokslut 2021	
	(€'000)	%		(€'000)	%
Ordinarie verksamhet			Ordinarie verksamhet		
Verksamhetsintäkter	2 067	16,4%	Verksamhetskostnader	-11 736	93,2%
Skatteinkomster	7 452	59,2%	- Tillverkning för eget bruk		0,0%
Landskapsandelar	2 882	22,9%	Återkrävd moms		0,0%
Ränteintäkter		0,0%	Räntekostnader	-43	0,3%
Övriga finansiella intäkter	6	0,1%	Övriga finansiella kostnader	-2	0,0%
Extraordinära intäkter		0,0%	Extraordinära kostnader		0,0%
Rättelseposter till internt tillförda medel		0,0%	Rättelseposter till internt tillförda medel	-79	0,6%
Investeringar			Investeringar		
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	3	0,0%	Investeringar i anläggningstillgångar	-2 706	21,5%
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	172	1,4%	Rättelseposter till invest.		0,0%
			Investeringsaktier		
Finansieringsverksamhet			Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåning		0,0%	Ökning av utlåningen	2 000	-15,9%
Ökning av långfristiga lån		0,0%	Minskning av långfristiga lån	-513	4,1%
Ökning av eget kapital		0,0%	Minskning av kortfristiga lån	312	-2,5%
Ökning av kortfristiga lån		0,0%	Minskning av eget kapital	-20	0,2%
			Förändring av räntefria skulder	140	-1,1%
			Förändringar av fodringar	56	-0,4%
			Förändring förvaltade medel	3	0,0%
Totala inkomster	12 584	100,0%	Totala utgifter	-12 588	100,0%

1.7 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 2021 om 169 106,90 euro överförs till balanskontot *Räkenskapsperiodens överskott/underskott* under eget kapital.

2 BUDGETUTFALLET

Budgeten ska följas i kommunens verksamhet och ekonomi. Det faktiska utfallet, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt, utvärderas i denna del. Budgeten består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänsteinnehavarna som ansvarar för uppgörande av budget- och verksamhetsutfallet.

Kommunen ska, med de tillbuds stående resurserna som grund, på ett så rationellt, effektivt och jämlikt sätt som möjligt uppfylla sina uppdrag gentemot kommuninvånarna och skapa en positiv framtid för dessa genom att använda sitt förnämliga läge och hålla en prisvärd service av god kvalitet.

Budgeten är bindande till sitt nettobelopp per resultatenheter. Budgeterade personalkostnader får inte omdisponeras för andra ändamål än personalkostnader utan kommunfullmäktiges godkännande.

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 verksamhetsmål, 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

SEKTOR	RESULTATENHET	KOSTNADSSTÄLLE
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 1401 Kommunernas socialtjänst (KST)
301 ÄLDREOMSORGSSEKTORN		
	370 Förvaltning	3701 Äldreomsorgsnämnden 3702 Äldreomsorgskansli 3703 Äldrerådet i Lemlands kommun
	380 Omsorg om äldre	
	381 Hemservice	3811 Hemvårdshjälp 3813 Stödtjänster 3814 Närståendevård 3815 Daglig verksamhet
	382 Institutionstjänster/ESB-boenede	3821 Oasen boende- och vårdcenter 3823 Folkhälsan Allaktivitetshus

400 UTBILDNINGSEKTORN

410 Förvaltning	4101 Skolnämnden
420 Grundutbildning	
421 Lågstadieutbildning	4211 Lemlands grundskola
	4212 Lågstadieskolor i annan kommun
422 Högstadieutbildning	4221 Kyrkby högstadieskola
	4222 Högstadieskolor i annan kommun
423 Specialskolor	4231 Träningsundervisning
	4241 Specialfritidshem
434 Grundutbildning för vuxen	4241 Grundutbildning för vuxna
430 Morgon- o. eftermiddagsvård	4300 Fritidsverksamhet
441 Daghemverksamhet	
	4410 Smultronbacken
	4411 Gullvivan
	4412 Saltkråkan
	4413 Bullerboda
	4414 Söderhagen
	4415 Köp av daghemstjänster
	4416 Gemensam barnomsorg
443 Övrig barndagvård	4431 Hemvårdsstöd för barn

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

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

700 BYGGNADS- OCH PLANLÄGGNINGSEKTORN

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

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
	8212 Valbohallen
	8214 Tekniska lager och verkstad
	8219 Smultronbacken
	8220 Snickeriet
	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 Fastighetskötsel
	8402 Lokalvård

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 Avloppsledningar
	8754 Vattenledningar
890 Hamnverksamhet	8901 Norråker
	8902 Västeränga viken
	8903 Sjöställningsramper
	8904 Lumparland Lumpo hamn
	8905 Lumparland Kapellvikens båthamn
	8906 Bergöhamn Järsö
900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN	
910 Brandskydd	9101 Förvaltning och verksamhet i Lemland
	9102 Förvaltning och verksamhet i Lumparland
920 Befolkningsskydd	9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

Förvaltningssektorn delas in i tre resultatenheter: centralvalnämnden, revision samt förvaltning och näringsliv. Resultatenheterna delas sedan in i verksamhetsspecifika kostnadsställen.

Förvaltningssektorn gör ett nettounderskott med anledning av lägre inkomster än budgeterat. Orsaken till detta är främst att kommunen inte har lyckats genomföra samtliga fastighetsförsäljningar som upptogs som budgeterade inkomster för 2021.

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN TOTALT

Sammanställning-externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	776 243	2 443 182	2 426 949	-16 233	1 650 706	99,34 %
Inkomster	59 766	226 824	113 021	-113 803	53 255	49,83 %
Nettoutgifter+/ink-	716 477	2 216 358	2 313 928	97 570	1 597 450	104,40 %
Avskrivningar	8 501	28 896	1 537	-27 359	6 964	5,32 %

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 2021 och inga medel har använts.

VERKSAMHET:

Anslagen inom resultatenheten är avsedda för granskning av kommunens förvaltning och ekonomi genom tre av kommunfullmäktige utsedda lokala revisorer med personliga ersättare. Därtill har kommunfullmäktige utsett en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor. Uppdraget som yrkesrevisor innehas av KPMG Ab under perioden 1.1.2020-31.12.2023

Revisorerna ska granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut med iakttagande av god revisionssed. Revisionen ska hjälpa kommunen att utveckla verksamhetens interna kontroll och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revisorerna har med iakttagande av god revisionssed granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.
- Revisionen har varit behjälplig med att utveckla verksamhetens interna kontroller och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete.
- Mellanrevision för första halvåret ägde rum 21.10.2021.
- Slutrevision för 2020 utfördes 17 – 18.5.2021. Under året har revisorerna bistått med en rådgivande funktion i anslutning till bokföringstekniska frågor.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaden överstiger budgeten något. En jämförelse mot bokslut 2020 visar en viss diskrepans på grund av att en faktura från 2019 ingår i bokslut 2020. Arvodet för de lokala revisorerna är inte på förhand fastställt och kostnaden för revision kan därmed variera.

120 Revision

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	8 458	7 969	8 385	416	-72	105,22 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	8 458	7 969	8 385	416	-35	105,22 %
Avskrivningar	-	-	-	-	-	-

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal:					
Lokala revisorer	3	3	3	-	-
Yrkesrevisorer	1	1	1	-	-
Närvarodagar på fältet:					
Lokala revisorer, per person	2	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	Arbetskydd
1321	Inköp och försäljning av markområden
1331	Främjande av näringslivet

130 Förvaltning och näringsliv

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	767 785	750 317	726 987	-23 330	-40 798	96,89 %
Inkomster	59 766	226 824	185 966	-40 858	126 201	81,99 %
Nettoutgifter+/ink-	708 020	523 493	541 021	17 528	-166 998	103,35 %
Avskrivningar	8 501	28 333	1 537	-26 796	-6 964	5,42 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Behandlade ärenden:					
Kommunstyrelsen	350	375	278	-97,00	-72
Kommunfullmäktige	134	150	96	-54,00	-38
Antal sammanträden:					
Kommunstyrelsen	18	20	15	-5,00	-3
Kommunfullmäktige	9	10	8	-2,00	0
Personalens friskvårdprogram (€)	19 822	20 000	19 491	-508,94	-331
Antal anställda som nyttjat förmånen	103	100	97	-3	-6

VERKSAMHET

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 15 ledamöter som väljs för en mandatperiod på 4 år. Nuvarande mandatperiod är 2020–2023. Kommunfullmäktige bestämmer om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. För detta godkänner kommunfullmäktige bland annat budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen och kommunens avgifter samt beslutar om långfristiga lån. Kommunfullmäktiges uppdrag är att sträva till en effektiv produktion av kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan samt värnar om en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling. Delområdet omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för kommunfullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Verksamheten har fortsatt med oförändrat antal ledamöter och bibehållna mötesarvoden.
- Förutsättningar har skapats för anställda och förtroendevalda att driva kommunen så att en stark ekonomisk bas tryggas med en begränsad skuldbörda.
- Den kommunala samhällsservicen har fortsättningsvis producerats på ett rationellt och effektivt sätt som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling.
- Kommunfullmäktiges har påbörjat arbetet med att ta fram en heltäckande kommunöversikt. Arbetet fortgår under 2022.
- Den av kommunfullmäktige tillsatta parlamentariska arbetsgruppen med uppdrag att utarbeta en plan på hur kommunen ska få en ekonomi i balans fram till år 2024 presenterade sin slutrapport för kommunstyrelsen den 18.10.2021 samt för kommunfullmäktige den 10.11.2021.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utfallet är lägre än budget 2021 och bokslut 2020. Anslagen omfattar främst mötesarvoden och då färre möten har hållits har även kostnaderna varit lägre.

1301 Kommunfullmäktige

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	18 025	17 235	13 897	-3 338	-4 127	80,63 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	18 025	17 235	13 897	-3 338	-4 127	80,63 %

VERKSAMHET:

Kommunstyrelsen lyder under kommunfullmäktige och har ett övergripande ansvar för kommunens administration. Kommunstyrelsen består av sju ledamöter som väljs för en mandatperiod på två år. Under verksamhetsåret avslutades mandatperioden som löpt över år 2020–2021. Kommunstyrelsen bereder och verkställer kommunfullmäktiges beslut och övervakar att besluten är lagliga. Kommunstyrelsen ansvarar bland annat för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan samt samordnar kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har ett arbetsgivaransvar för kommunens anställda. Delområdet omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för kommunstyrelsens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Verksamheten har fortsatt med oförändrat antal ledamöter och bibehållna mötesarvoden.
- Förutsättningarna för att hålla kommunens ekonomi i god balans på ett långsiktigt plan har utretts av en parlamentarisk arbetsgrupp under året och en åtgärdsplan har tagits fram.
- Servicenivån till kommuninvånarna har i stort bibehållits och anpassats till kommunens ekonomi bland annat genom utvecklad användning av olika informationskanaler och digitala tillvägagångssätt för kontakter till kommunen.
- Kommunens samarbeten med kommuner och Mariehamns stad fortgår. Under året har nya samarbeten inletts med Lumparlands kommun för gemensam barnomsorgs- och äldreomsorgsledning.
- Kommunen arbetar kontinuerligt med att effektivera arbetet genom utveckling av digitala tjänster och arbetssätt.
- Kommunen strävar kontinuerligt till att producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. Serviceutbudet består till stor del av lagstadgad service och utrymmet för frivillig service därutöver är kraftigt begränsat.
- En utredning över förstoring av Valbogymmet har inletts. Frågan är tätt sammankopplad med andra frågor om kommunens verksamhetslokaler och något separat beslut om eventuell förstoring av Valbogymmet har inte fattats ännu.
- Kommunen strävar kontinuerligt till att arbeta genom beslut som leder till inflyttning och tillväxt i kommunen. Kommunen har under året sålt två markområden för nybyggnation och en fastighet med bostadsbebyggelse.
- Kommunen har under året fortsatt erbjuda alla kommuninvånare möjlighet till fysisk aktivitet oberoende av ålder.
- Kommunen har tillsammans med Lumparlands kommun anhållit hos Ålands landskapsregering om en kommunindelningsutredning. Ålands landskapsregering har beslutat inleda en sådan utredning.
- Kommunen deltar i ett gemensamt projekt för näringslivsutveckling i regionen Lemland-Lumparland-Föglö, med Föglö kommun som huvudman. Ålands

landskapsregering har beviljat ett bidrag om 21 000 euro, d v s 50 procent av de budgeterade kostnaderna. Resterande 50 procent betalas av de tre kommunerna i proportion till invånarantalet.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

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

ARBETSGRUPPER

- Arbetsgrupp för att utarbeta en strategi för att utveckla näringslivet och turismen i Lemlands kommun. Uppdraget konstaterat slutfört av Ks 21.6.2021.
- Parlamentarisk arbetsgrupp med uppdrag att utarbeta en plan på hur kommunen kan få en ekonomi i balans fram till år 2024. Gruppen befriats från sitt uppdrag av Kfge 10.11.2021.
- Arbetsgrupp för att ta fram en miljöpolicy för Lemlands kommun, fortgår.
- Arbetsgrupp för att arbeta med Vision 2030, fortgår.

KOMMITTÉER:

- Byggnadskommitté för daghemsprojekt vid Lelök och Björkudden. Uppdraget slutfört av Ks 7.3.2022.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utfallet är lägre än budget 2021 och bokslut 2020. Anslagen omfattar främst mötesarvoden och då färre möten har hållits har även kostnaderna varit lägre.

1302 Kommunstyrelsen

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	47 509	40 853	40 086	-767	-7 423	98,12 %
Inkomster	903	-	81	81	-823	
Nettoutgifter+/ink-	46 606	40 853	40 006	-847	-6 600	97,93 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1303 Övrig centralförvaltning

VERKSAMHET:

Delområdet omfattar anslag för kommunens årsavgift till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund, kostnad för befolkningsstatistik och vänortsarbete. Delområdet omfattar även anslag för PR och informationsförmedling.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Invånarna har getts möjlighet att ta del av aktuell information via kommunens webbplats, digitala anslagstavla och sociala medier.
- Kommunen har tagit del av information och utbildning från Ålands respektive Finlands kommunförbund, bland annat en utbildning om den nya offentlighetslagen på Åland.
- Kommunen har kontinuerligt tagit del av befolkningsstatistiken.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är något lägre både jämfört med budget 2021 och bokslut 2020.

1303 Övrig centralförvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	28 485	29 700	26 742	-2 958	-1 744	90,04 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	28 485	29 700	26 742	-2 958	-1 744	90,04 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1304 Allmänna kansliet

VERKSAMHET:

Delområdet omfattar anslag för allmänna kansliets personal (kommundirektör 100 procent, kanslichef 100 procent, administratör 82,75 procent och personalsekreterare 100 procent). Allmänna kansliet har hand om kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter som hänför sig till planering, beredning och verkställighet. Kansliet ansvarar för kommunens allmänna reception och telefonväxel, sköter om kommunens centralarkiv samt hanterar interna rutiner, gemensam IT-utrustning, programinköp och kontorstekniska hjälpmedel.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunens telefonväxel har uppdaterats till en molnbaserad telefonväxel och behövliga mobiltelefoner och headset har köpts in.
- Fortlöpande aktivt arbete med stödfunktioner gällande koordinering och intern kontroll av sektorernas ärende- och dokumenthantering, arkivfunktioner samt e-arkivering.
- Fortlöpande arbete med utveckling av information och tillgänglighet till interna blanketter och mallar i det gemensamma nätverket för kommunens personal.
- Fortsatt samarbete med andra kommuner och Mariehamns stad.
- Allmänna byråns personal deltar fortgående i relevanta kurser och föreläsningar för att utvecklas i arbetet.
- Arbetet med att lyfta fram kommunens varumärke som en tillgänglig kommun som man kan nå genom olika kanaler fortgår.
- En översyn av förvaltningsenheterna med sikte att effektivisera arbetet har påbörjats och fortgår.

EKONOMISKT RESULTAT:

Allmänna kansliet gör en marginell överskridning av budgeten. Vid jämförelse mot bokslut 2020 bör beaktas att personalsekreterarens lön tidigare var budgeterad under tre olika kostnadsställen (allmänna kansliet, arbetarskydd och företagshälsovård). Från år 2021 är tjänsten budgeterad i sin helhet under allmänna kansliet.

1304 Allmänna byrån

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	236 486	264 641	265 306	665	28 820	100,25 %
Inkomster	50	50	9	-41	-41	18,16 %
Nettoutgifter+/ink-	236 436	264 591	265 297	706	28 861	100,27 %

VERKSAMHET:

Ekonomikansliet består av ekonomichef (100 procent), löneadministratör (200 procent) samt ekonomiadministratör (82,75 procent). 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, dels månatliga och dels kvartalsvisa. Görs under hela året och korrigerar görs vid behov
- Omfördela fördelningsnyckeln mellan resultatenheterna då det gäller gemensamma anskaffningar till kommunkansliet då det är befogat. Uppdateras utifrån behov men ska alltid ses över vid nytt år.
- Producera och uppdatera rutinbeskrivningar i mån av möjlighet då det gäller olika arbetsmoment på ekonomikansliet. Då nya moment eller program tas i bruk tillkommer uppgörande av manual.
- Uppdatera konteringsmanualen årligen, vilken innehåller anvisningar om resultatenheter och kostnadsställen, beställarkoder, projektkrav, bokföringskonton, momstyper och momsregler, attestplaner samt faktureringsrutiner. Pågående projekt. Vid nya konto eller kostnadsställen uppdateras manualen.
- Säkerställa en upparbetad hög säkerhet för kommunens samtliga betalningar. Vid betalningar behövs alltid underskrift av annan person än den som utför arbetet.
- Tillställa myndigheter behövligt material enligt uppställda krav om anmälnings- eller rapporteringsskyldighet. Statistikrapporter görs under året på bokslut och budget.
- Upprätthålla en bra stödfunktion i redovisnings- och bokföringsfrågor för övriga sektorer.
- Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige har tilldelats delårsrapporter under året som gått.
- Ekonomichefen har deltagit i den parlamentariska arbetsgruppen som tillsattes under 2021 för att utarbeta förslag för att få kommunens ekonomi i balans. Att eftersträva att ekonomin tas i beaktande vid beslut är ett kontinuerligt arbete.
- Löneprogrammet som används uppdateras inte längre och det är inte möjligt att till exempel få löne-specifikationer utskickade elektroniskt. Manuella rutiner och processer behöver kontinuerligt ses över men med dagens program så är utvecklingarna minimala och leder till mycket manuella hanteringar för att säkerställa att löneutbetalningar och rapporteringar håller en hög nivå.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Implementering av det nya ekonomisystemet och ansvara för att personal får utbildning.

EKONOMISKT RESULTAT:

Ekonomikansliet har medvetet eftersträvat att hålla ner kostnaderna och resultatet för 2021 är lägre än bokslutet 2020 och budgeten för ifrågavarande år. Under ekonomikansliets kostnadställe hade 10 000 euro budgeterat för implementering av nytt ekonomisystem som inte förverkligats.

1305 Ekonomikansliet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	220 576	232 320	219 822	-12 498	-754	94,62 %
Inkomster	23	-	135	135	112	-
Nettoutgifter+/ink-	220 553	232 320	219 687	-12 633	-866	94,56 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1307 Friskvårdsprogram

VERKSAMHET:

Delområdet omfattar anslag för friskvård och rekreation för personalen.

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 97 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. Kommunen fortsätter arbetet med att erbjuda 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.
- 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:

Kostnaden för friskvårdsprogrammet var lägre än både årets budget och bokslut 2020 vilket beror på att något färre anställda valde att nyttja friskvårdsförmånen.

1307 Friskvårdsprogrammet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	19 822	20 000	19 491	-509	-331	97,46 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	19 822	20 000	19 491	-509	-331	97,46 %

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 2019–2023 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 kan personalen 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 under året 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 2021. Den största anledningen är hanteringen av coronapandemin där samtlig personal har uppmanats att stanna hemma vid minsta tecken på förkylningssymtom.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaden för företagshälsovården var något högre än budgeterat. I kostnaderna för 2020 ingick 35 procent av personalsekreterarens lön. Från 2021 kostnadsförs tjänsten endast på 1304 Allmänna kansliet och belastar inte kostnadsstället för företagshälsovård.

1308 Företagshälsovård

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	72 382	45 040	45 729	689	-26 653	101,53 %
Inkomster	26 074	25 500	25 111	-389	-963	98,47 %
Nettoutgifter+/-ink-	46 308	19 540	20 618	1 078	-25 690	105,52 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1309 Personalevenemang

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar anslag för att under året ordna ett gemensamt personalevenemang för kommunens anställda samt förtroendevalda.

ANSVARSPERSON:

Kanslichefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- På grund av den pågående coronapandemin bestod personalfesten 2021 av att enheterna fick ordna sina egna evenemang till en kostnad av 35 euro/person. Sju enheter har ordnat egna evenemang istället för den gemensamma personalfesten. Förtjänsttecken till anställda som uppfyllt kommunförbundets kriterier för att erhålla dessa kommer att delas ut vid följande gemensamma personalevenemang.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna understiger budget kraftigt till följd av att ingen gemensam personalfest ordnades och endast sju enheter valde att ordna egna evenemang istället.

1309 Personalevenemang

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	4 731	5 000	2 361	-2 639	-2 370	47,23 %
Inkomster	-	-	-	-	0	-
Nettoutgifter+/ink-	4 731	5 000	2 361	-2 639	-2 370	47,23 %

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 2021 har trafiken till södra Lemland skötts av Ålands Taxi.
- Fortsatt kompletterande kollektivtrafik under perioden 1.1 – 30.6.2021 med två dagliga eftermiddagsturer från Mariehamn till Langnäs i Järsö kl. 16.15 och 17.15. Under år 2021 har trafiken till området skötts av Jomala Taxi Ab. Ålands landskapsregering upphandlar och administrerar trafiken till området Järsö-Nåtö från och med hösten 2021.
- Invikning till Granö och Espholm har gjorts vid behov.
- Behovet och ändamålsenligheten av kommunens lokala kollektivtrafik som komplement till övrig kollektivtrafik har setts över under året med anledning av Ålands landskapsregerings övertagande av kollektivtrafik i tätortstrafik, till vilken området Järsö-Nåtö räknas in från januari 2022.
- Upphandlingen av den fortsatta lokala kollektivtrafiken har konkurrensutsatts inför varje läsår.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är lägre än tidigare år till följd av att Ålands landskapsregering upphandlar och administrerar trafiken till området Järsö-Nåtö från och med hösten 2021. Denna förändring var inte känd för kommunen vid fastställande av budget för 2021, varför även budgeterade anslag är högre än utfallet. Kommunen anhåller årligen i efterskott om bidrag för den lokala kollektivtrafiken från Ålands landskapsregering.

1310 Lokal kollektivtrafik

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	21 279	20 000	17 140	-2 860	-4 139	85,70 %
Inkomster	15 846	16 674	14 735	-1 939	-1 111	88,37 %
Nettoutgifter+/ink-	5 433	3 326	2 405	-921	-3 028	72,31 %

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 två stipendier om vardera 250 euro utbetalats till studerande på högskolenivå.
- Kommunen har skött sina avtalade åtaganden till upphovsrättsorganisationerna Teosto och Kopiosto.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnadsställe överskrider sin budget till följd av att upphovsrättskostnaderna kostnadsförts i sin helhet på kostnadsstället istället för att fördelas på flera sektorer.

1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	1 778	800	1 446	646	-332	180,76 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	1 778	800	1 446	646	-332	180,76 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1312 Beskattning

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader.

ANSVARSPERSON:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Bevakningen av kommunens intressen inom beskattningen sköts fortsättningsvis effektivt genom skatteombudstjänster från Ålands kommunförbund.

EKONOMISKT RESULTAT:

En överskridning av budgeten till följd av att kostnaderna blivit högre än väntat.

1312 Beskattning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	48 255	46 700	48 673	1 973	418	104,23 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	48 255	46 700	48 673	1 973	418	104,23 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
130 Förvaltning och näringsliv
1313 Arbetarskydd

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Personalsekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- I början av året genomfördes en medarbetarenkät med glädjande resultat.
- En jämställdhets- och likabehandlingsplan togs fram tillsammans med en tillhörande lönekartläggning.
- Arbetarskyddskommissionen har sammanträtt fem gånger under året och arbetat enligt den gemensamt framtagna verksamhetsplanen för året.
- Under året har riskbedömningar gjorts på samtliga enheter för att säkerställa personalens trygghet under coronapandemin.
- Under hösten ordnades val av arbetarskyddsrepresentanter för mandatperioden 2022-2025.
- Under året har 11 arbetsolycksfall inrapporterats, varav fyra ledde till minst en dags arbetsoförmåga.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaden för arbetarskydd var i linje med budgeten. I kostnaderna för 2020 ingick 35 procent av personalsekreterarens lön. Från 2021 kostnadsförs tjänsten endast på 1304 Allmänna kansliet och belastar inte kostnadsstället för arbetarskydd.

1313 Arbetarskydd

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	29 127	4 368	4 196	-172	-24 930	96,07 %
Inkomster	-	-	-	-	-	
Nettoutgifter+/ink-	29 127	4 368	4 196	-172	-24 930	96,07 %

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:

- Två tomter i Söderby har sålts under året. Köpesumman uppgick till sammanlagt 22 352 euro.
- Gruppfamiljedaghemmet Solkatten har sålts under året. Köpesumman uppgick till 150 000 euro.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Försäljning av den sista bostadstomten i Björkudden till högstbjudande, med ett utgångspris på 25 euro/m².
- Försäljning av iUngo, med ett utgångspris på 180 000 euro i enlighet med mäklarvärdering.
- Värdering av daghemmet Söderhagen har gjorts men ingen försäljning under året. En delgeneralplaneändring har initierats för att möjliggöra fast bosättning på fastigheten. Fastigheten har värderats till 210 000 euro.
- Utredning över möjlighet att ta över ungdomslokalen Valborg i kommunens regi har verkställts, men ärendet är ännu inte avgjort.

EKONOMISKT RESULTAT:

Budgeterade inkomster har inte förverkligats fullt ut till följd av färre försäljningar av markområden än budgeterat. De budgeterade beloppen har även varit för höga, eftersom den reella vinsten vid försäljning av fastigheter bör minskas motsvarande det avskrivningsvärde fastigheten har vid försäljning.

1321 Inköp och försäljning av markområden

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	2 240	1 200	4 410	3 210	2 170	367,50 %
Inkomster	14 000	180 000	69 835	-110 165	55 835	38,80 %
Nettoutgifter+/ink-	-11 760	-178 800	-65 425	113 375	-53 665	36,59 %

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.
- Kommunen deltar fortsättningsvis i det gemensamma lantbrukskansliet vid Jomala kommun.
- Arbetsgruppen för utvecklande av näringsliv och turism i Lemland har kommit in med sin slutrapport till kommunstyrelsen den 31.5.2021. En av kommunstyrelsen utsedd intern arbetsgrupp har därefter gjort en prioritetsordning på basen av de föreslagna åtgärderna i slutrapporten.
- Kommunen deltar i ett gemensamt projekt för näringslivsutveckling i regionen Lemland-Lumparland-Föglö, med Föglö kommun som huvudman. Visionen är att regionen efter tre år har 10 – 20 mikro- och småföretag med 20 – 60 nya arbetsplatser. Ålands landskapsregering har beviljat ett bidrag om 21 000 euro, d v s 50 procent av de budgeterade kostnaderna. Resterande 50 procent betalas av de tre kommunerna i proportion till invånarantalet.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Underlätta och informera om företagsetablering i kommunen t ex med aktuell information på kommunens hemsida.

EKONOMISKT RESULTAT:

Resultatet underskrider budget med anledning av att det gemensamma näringslivsprojektet för Lemland-Lumparland-Föglö inte medförde några kostnader under budgetåret.

1331 Främjande av näringslivet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	17 090	22 500	17 687	-4 813	597	78,61 %
Inkomster	2 870	4 600	3 115	-1 485	245	67,71 %
Nettoutgifter+/ink-	14 221	17 900	14 572	-3 328	351	81,41 %

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN
140 Kommunernas Socialtjänst
1401 Kommunernas Socialtjänst

VERKSAMHET:

Köptjänst av socialvård från kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) från 1.1.2021. KST:s verksamhetsområde är indelat i fyra områden: tidigt stöd barn och familj, barnskydd, vuxensocialarbete samt funktionservice och sysselsättning. Anslagen motsvarar Lemlands kommuns kostnadsandel i KST enligt den solidariska finansieringsmodellen som har fastslagits i grundavtalet för KST.

ANSLAGSANSVARIG:

Kommundirektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommuninvånarna har fortsättningsvis fått ändamålsenlig hjälp och stöd inom verksamhetsområdet på ett för hela samhället ekonomiskt och socialt hållbart sätt. Eftersom socialvården övergick till en köptjänst från ett kommunalförbund har kommunen bevakat kommuninvånarnas intressen bland annat genom representanter i förbundsstyrelsen och förbundsstämman, för att därigenom påverka KST i önskad riktning.
- Kommunen har verkat för att övergången till KST blev smidig för såväl kommuninvånare, klienter och personal som överfördes.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utfallet är högre än budget. Trots att KST gjorde en underskridning totalt behöver Lemlands kommun göra en tilläggsbetalning till följd av uppdaterat underlag för kostnadsfördelningen (skattekraft och invånarantal) som ledde till att Lemlands andel av kostnaderna ökade jämfört med fördelningsunderlaget vid fastställande av budgeten.

1401 Kommunernas Socialtjänst

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	-	1 684 896	1 691 576	6 680	-	100,40 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	-	1 684 896	1 691 576	6 680	-	100,40 %

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Äldreomsorgssektorn delas in i två resultatenheter: förvaltning och omsorg om äldre.

Resultatet för äldreomsorgssektorn visar på markant högre intäkter än budgeterat samtidigt som kostnaderna har hållits i linje med budgeterat. Det ger ett positivt nettoresultat. En slutlig kostnadsfördelning för Oasen k.f. har inte uppgjorts i tid för detta bokslut och den verkliga kostnaden för kommunens andel i Oasen för år 2021 kan därför avvika från vad som har upptagits i kommunens specifikationer för 2021. Eventuella korrigeringar görs under verksamhetsår 2022.

Resultatet kan inte jämföras med bokslut 2020, eftersom sektorn fram till och med utgången av år 2020 inkluderade även socialvård och barnomsorg. Från 1.1.2021 har socialvården överförs till KST och barnomsorgen har överförs till en ny utbildningssektor.

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Sammanställning - externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	5 681 441	1 672 004	1 665 456	-6 548	-4 015 985	99,61 %
Inkomster	540 752	284 480	397 284	112 804	-143 467	139,65 %
Nettoutgifter+/ink-	5 140 689	1 387 524	1 268 171	-119 353	-3 872 518	91,40 %
Avskrivningar	32 265	14 754	10 803	-3 951	-21 462	73,22 %

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN
370 Förvaltning

VERKSAMHET:

Äldreomsorgssektorn omfattar övergripande administration av äldreomsorgsnämndens olika uppgiftsområden. De praktiska förvaltningsuppgifterna i form av ärendeberedningar, delgivningar, budgetarbete, bokslutsarbete, ledningsgruppsarbete, faktureringar, stödutbetalningar, diariehantering och personaladministration sköts av tjänstemännen på äldreomsorgskansliet. Här ingår även äldrerådet för Lemlands och Lumparlands kommuner. Äldreomsorgschefen har ett övergripande ansvar för verksamhetsområdet plus en operativ funktion inom klientarbete och vårdplanering.

ANSVARSPERSON:

Äldreomsorgschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Samarbetade med KST k.f. och bistod i uppstarten av verksamheten.
- Ingick samarbete om en gemensam äldreomsorgsledning med Lumparlands kommun.

EKONOMISKT RESULTAT:

Äldreomsorgsförvaltningens nettoförbrukning var lägre än budgeterat. Antalet möten och förverkligandet av övriga aktiviteter begränsades av coronapandemin. Intäkter för samarbetet med Lumparland bokförs under äldreomsorgsförvaltningen och medför att nettoresultatet blir bättre.

370 Förvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	194 930	114 779	86 316	-28 463	-108 613	75,20 %
Inkomster	17	28 500	31 804	3 304	31 787	111,59 %
Nettoutgifter+/ink-	194 913	86 279	54 513	-31 766	-140 400	63,18 %
Avskrivningar	5 130	2 500	2 503	3	-2 628	100,11 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Äldreomsorgsnämnden					
Antal sammanträden	7	11	6	-5	-1
Behandlade ärenden	89	150	63	-87	-26
Äldrerådet för Lemland-Lumparland					
Antal sammanträden	-	-	6	6	6
Behandlade ärenden	-	-	94	94	94

VERKSAMHET:

Uppgiftsområdet omfattar hemvårdshjälp, effektiverade serviceboende (ESB) Sveagården, trygghetstelefon, närståendevård samt institutionsvård vid Oasen k.f. Hemservicearbetet består av olika hemservice-, sysselsättnings-, och stödtjänster till de boende på ESB Sveagården samt till övriga hemmaboende kommuninvånare som har behov av denna service.

Under året påverkades förutsättningarna att uppnå målsättningarna av coronapandemin. Under året ställdes krav på boende, anhöriga och personal till följd av omfattande anpassningar och restriktioner inom äldreomsorgen i syfte att skydda enheterna mot coronasmitta. Besök utifrån har begränsats och sysselsättning har förverkligats inom Sveagården med hjälp av ordinarie personal.

Tillräckligt med personal har under året kunnat tillhandahålla hög vård- och servicekvalitet och livskvalitetsförbättrande aktiviteter. Mottagare av hemservice på bygden har ökat under året.

ANSVARSPERSON:

Äldreomsorgschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En särskild plan för funktionella lösningar inom Järsöområdets äldreomsorg togs fram.
- En plan för hur ledarskapet inom äldreomsorgen skulle utvecklas i samarbete med Lumparland togs fram.
- Nattpersonal om två per natt infördes genom att tre nya närvårdarbefattningar om 75procent vardera inrättades.
- Platser på Sveagården hyrdes ut till andra kommuner för att öka kostnadstäckningen.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Samarbete mellan Sveagårdens kök och skolköket utökades inte då man inte hittade en bra modell för ett sådant samarbete.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är högre än budgeterat. Det är framför allt personalkostnader som gått över budgeten, detta delvis på grund av pandemin. Intäkterna är bättre än budgeterat och kommunen har hyrt ut ESB-platser till andra kommuner under året. Statsunderstödet som beviljades kommunen för kostnader uppkomna av pandemin år 2020 har bokförts under understöd och bidrag. Även Oasen beviljades statsunderstöd för coronakostnader för år 2020. Kommunen har inte utnyttjat alla sina 5 platser vid Oasen under året, utan man har kunnat erbjuda andra kommuner och samfund 1-2 platser. Detta medför att kostnaderna för Oasen 2021 troligen blir lägre än bokslut 2020. En slutlig kostnadsfördelning för Oasen har dock inte uppgjorts i tid för detta bokslut och den verkliga kostnaden för kommunens andel i Oasen för år 2021 kan därför avvika från vad som har upptagits i kommunens specifikationer för 2021. Eventuella korrigeringar görs under verksamhetsår 2022.

380 OMSORG OM ÄLDRE

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	1 624 826	1 557 225	1 579 139	21 914	-45 687	101,41 %
Inkomster	283 340	255 980	365 481	109 501	82 141	142,78 %
Nettoutgifter+/-ink-	1 341 486	1 301 245	1 213 659	-87 586	-127 828	93,27 %
Avskrivningar	11 176	12 254	8 300	-3 954	-2 876	67,73 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Stödtjänster					
Trygghetstelefon	15	16	16	-	1
Kostnad per ny anslutning, trygghetstelefon (€)	358	100	358	258	-
Måltidsservice, antal hushåll	55	63	39	-24	-16
Närståendevård (st)	12	15	16	1	4
Genomsnittlig kostnad per person (€)	4 882	3 900	4 377	477	-505
Oasen					
Antal platser i kommunens ägo	5	5	5	-	-
Antal utnyttjade platser	5	5	4,35	-1	-1
Antal vårddygn	1 833	1 460	1 586	126	-247
varav KST vårddygn	-	-	514	514	514
Genomsnittlig kostnad/vård dygn (€)	268	253	250	-3	-18
Kostnad totalt (€)	490 688	369 745	264 732	264 732	-225 956
Kommunens beräknade årskostnad per plats (€)	98 138	92 345	52 946	-39 399	-45 191

400 UTBILDNINGSEKTORN

Utbildningssektorn omfattar nio resultatområden och bokslutet uppvisar ett nettoöverskott i jämförelse med budget.

Resultatet kan dock inte jämföras med bokslut 2020 eftersom den tidigare skolektorn från 1.1.2021 har utökats till en utbildningssektor som inkluderar kommunens barnomsorg. Barnomsorgen ingick tidigare i kommunens socialsektor tillsammans med socialvården och äldreomsorgen.

400 UTBILDNINGSEKTORN

Sammanställning - externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	3 189 009	5 718 443	5 504 342	-214 101	2 315 332	96,26 %
Inkomster	55 270	291 757	284 298	7 459	229 028	97,44 %
Nettoutgifter+/ink-	3 133 739	5 426 686	5 220 044	-206 642	2 086 304	96,19 %
Avskrivningar	44 288	54 766	63 277	8 511	18 989	115,54 %

400 UTBILDNINGSSSEKTORN
410 Förvaltning
4101 Utbildningsnämnden

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar utbildningsnämndens förvaltning som ansvarar för barnomsorgen, fritidshemsverksamheten och grundskolans verksamhet samt ger budgetuppgifter för högstadieundervisningen och träningsundervisningen. Utbildningsnämnden anger principer, riktlinjer och mål för övriga uppgiftsområden.

ANSVARSPERSON:

Utbildningsnämndens ordförande

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Utbildningsnämnden ordnar grundskoleutbildning i egen regi eller i samarbete med andra kommuner eller genom att köpa tjänster från annan offentligt finansierad skola på Åland vilken beviljats tillstånd att bedriva grundskoleutbildning.
- Utbildningsnämnden ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola

SYNERGIEFFEKTER:

Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprätthåller ett förbundskansli som samtidigt fungerar som medlemskommunernas skolkansli. Förbundskansliet betjänar såväl kommunalförbundets förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige som medlemskommunernas utbildningsnämnder alt. kommunstyrelse. Utbildningschefen tillsammans med skolföreståndarna utvecklar verksamheten genom regelbundna distriktsmöten där även Kyrkby högstadieskolas rektor och träningsundervisningens föreståndare deltar.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnadsöverskridningen beror på ökat behov av annonsering och fler uppvaktningar under året än beräknat.

4101 Utbildningsnämnden

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	4 556	4 651	6 387	1 736	1 831	137,33 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	4 556	4 651	6 387	1 736	1 831	137,33 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal sammanträden	4	8	5	-3	1
Behandlade ärenden	48	100	55	-45	7

400 UTBILDNINGSSSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4211 Lemlands grundskola

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Skolföreståndaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Nettoöverskridningen beror på att för stora intäkter budgeterats för måltidsavgifter då skolan inte kunnat ta emot gäster utifrån pga corona. Coronapandemin har även bidragit med extra kostnader i form av munskydd/visir samt städartiklar. Inför höstterminen uppstod ett medicinskt behov av en enskild elevassistent på 100 procent. Denna befattning fanns inte med i budget. 2021 var ett sparsamt år för Lemlands grundskola. I resultatet ser man att den ekonomiska effekt som eftersträvades har uppfyllts. Detta har dock påverkat skolans verksamhet på ett märkbart sätt.

4211 Lemlands grundskola

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	1 538 223	1 601 707	1 591 052	-10 655	52 829	99,33 %
Inkomster	22 296	25 277	6 250	-19 027	-16 046	24,73 %
Nettoutgifter+/ink-	1 515 927	1 576 430	1 584 802	8 372	68 875	100,53 %
Avskrivningar	36 736	31 730	39 259	7 529	-2 523	123,73 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Medeltalet antal elever	135	140,0	145,5	5,5	10,5
Extern kostnad/elev, €	11 229	11 260	10 892	-368	-337
Beräknad årskostnad/elev, €	11 501	11 487	11 162	-325	-339
Antal undervisningstimmar	304	304	302,5	-2	-2
Undervisningstimmar/elev	2,25	2,30	2,08	-0,22	-0,17

400 UTBILDNINGSSSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4212 Lågstadieskolor annan kommun

VERKSAMHET:

Kostnadsstället omfattar skolgång för lågstadieelever som inte går i Lemlands grundskola, främst för elever från området Järsö-Nåtö enligt avtal med Mariehamns stad. Stadens bokslut för år 2020 är inte ännu klart vid uppgörandet av detta bokslut varvid siffrorna är preliminära. Vidare ingår elever som ansökt om och fått lov att gå i annan kommuns skola.

ANSVARSPERSON:

Utbildningschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever främst från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick i medeltal till 26,5 elever, vilket var 1,5 elever färre än vad som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. 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 Järsö- och Nåtöområdet kortast möjliga skolväg.

EKONOMISKT RESULTAT:

Förklaringen till den överskridning som kostnadsstället uppvisar är att enskilda elever erhållit särskilt stöd i form av egen personal. Kostnaderna för detta stöd har fakturerats separat.

4212 Lågstadieskolor annan kommun

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	410 849	371 402	392 283	20 881	-18 566	105,62 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	410 849	371 402	392 283	20 881	-18 566	105,62 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS20-BU20	Avvikelse BS20-BS19
Medelantal elever					
Järsö-Nåtöelever i Mariehamns stads lågstadieskolor	25,0	28,0	26,5	-1,5	1,5
Övr. Lemlandselever i Mariehamns stads lågstadieskolor	2,0	2,0	2,0	-	-
Lemlandselever i övriga kommuners lågstadieskolor	1,0	0,5	-	-0,5	-1,0
Totalt	28,0	30,5	28,5	-2,0	0,5
Kostnad Järsö-Nåtöelever i M:hamns lågstadieskolor, €	261 100	292 376	276 342	-16 034	15 242
Kostn. övr. Lemlandselever i M:hamns lågstadieskolor, €	20 884	20 884	57 264	36 380	36 380
Totalt	281 984	313 260	333 606	20 346	51 622
Köpta tjänster av Mariehamns stad, €	310 709	261 226	333 606	72 380	22 897
Skolskjutsar, €	41 450	52 906	53 958	1 052	12 508
Övriga skolelever i annan skola än Mariehamns stad, €	58 683	5 236	4 719	-517	-53 964
Totalt	410 842	371 402	392 283	20 881	-18 559
Kostnad per elev, € [antal elver delat på nettoutgifter]	14 673	12 177	13 764	1 587	-909
Kostnad per elev, € [exkl. skolskjutsar]	13 193	10 442	11 871	1 429	-1 322

400 UTBILDNINGSSSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4221 Kyrkby högstadieskola

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Utbildningschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprättar bokslut vilket inkluderar verksamhet och måluppfyllelse. Elevantalet uppgick till 57,5 vilket var 0,5 elever mindre än vad som budgeterats för.

SYNERGIEFFEKTER:

Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprätthåller ett förbundskansli som även betjänar medlemskommunernas grundskolor.

EKONOMISKT RESULTAT:

Budgeten har överskridits p.g.a. att under året har en avskrivningsfordran/skuld som uppstått enligt det gamla grundavtalet reglerats. Detta utgjorde för Lemlands del en påverkan om 42 982,47 euro. Bortsett från detta har budgeten förverkligats inom givna ramar.

4221 Kyrkby högstadieskola

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	889 932	909 545	931 456	21 911	41 523	102,41 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	889 932	909 545	931 456	21 911	41 523	102,41 %
Avskrivningar	7 552	7 000	6 732	-268	-820	96,18 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Medelantal elever	56,5	58,0	57,5	-0,5	1,0
Kostnad per elev, €	15 751	15 682	16 199	517	448
Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar)	15 885	15 803	16 316	514	432

400 UTBILDNINGSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4222 Högstadieskolor annan kommun

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar skolgång för elever i årskurs 7-9 som inte går i Kyrkby Högstadieskola.

ANSVARSPERSON:

Utbildningschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick till 13 elever vilket var det samma som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Lemlandselever i Mariehamns stads högstadieskolor som är utanför avtalet uppgick till 3 elever vilket var 1,5 elever mindre än vad som budgeterats. Vidare ingår 2 elever som ansökt och fått lov att gå i annan kommuns skola.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna underskrider budget till följd av att budgeterade elevplatser utanför Åland inte har förverkligats.

4222 Högstadieskolor annan kommun

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	206 798	309 604	266 527	-43 077	59 729	86,09 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	206 798	309 604	266 527	-43 077	68 758	86,09 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Medelantal elever					
Järsö-Nåtöelever i M:hamns högstadieskolor	11,5	13,0	13,0	-	1,5
Övriga lemlandselever i M:hamns högstadieskolor	4,0	4,5	3,0	-1,5	-1,0
Lemlandselever i övriga kommuners högstadieskolor	0,5	-	2,0	-	1,5
Totalt elever	16,0	17,5	18,0	0,5	2,0
Köpta tjänster av Mariehamns stad, €	170 631	275 950	220 366	-55 584	49 735
Skolskjutsar, €	28 804	25 804	31 373	5 569	2 569
Övriga elever vid andra skolor än Mariehamns stad, €	7 364	7 850	14 788	6 938	7 424
Totalt	206 798	309 604	266 527	-43 077	59 729
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	12 925	17 692	14 807	-2 885	1 882
Kostnad per elev, € (exkl. skolskjutsar)	11 125	16 217	13 064	-3 153	1 939

400 UTBILDNINGSEKTORN
 420 Grundutbildning
 4231 Träningsundervisning
 4232 Specialfritidshem

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar träningsundervisningen som är avsedd för elever med intellektuell funktionsvariation samt specialfritidshemsverksamhet för elever i träningsundervisningen och vid yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium. Träningsundervisningen och specialfritidshemmet upprätthålls av kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftkostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras respektive elevantal.

ANSVARSPERSON:

Utbildningschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- En tillbyggnad i form av ett specialfritidshem har påbörjats och beräknas vara färdigställd till skolstart hösten 2022. Lemland har under 2021 haft en elev inskriven i såväl träningsundervisningen som i specialfritidshemmet, vilket överensstämmer med vad som budgeterats.

SYNERGIEFFEKTER:

I och med att specialfritidshemmet byggs intill träningsundervisningen kommer eleverna inte att behöva transporteras mellan verksamhetsplatserna före och efter skoldagen. Personalen kan dessutom följa med eleverna från den ena verksamheten till den andra.

EKONOMISKT RESULTAT:

Budgeten har överskridits delvis p.g.a. att under året har en avskrivningsfordran/skuld som uppstått enligt det gamla grundavtalet reglerats. Detta utgjorde för Lemlands del en påverkan om 8 911,43 euro.

4231 Träningsundervisning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	46 910	53 160	56 968	3 808	10 058	107,16 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	46 910	53 160	56 968	3 808	10 058	107,16 %
Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	
Antal elever totalt	-	22,0	25,5	3,5	-	
varav elever från Lemland	-	1,0	1,0	-	-	
Kostnad per elev, € [antal elever delat på nettoutg.]	46 910	53 160	56 968	3 808	10 058	
Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar)	46 910	53 160	56 968	3 808	10 058	

4232 Specialfritidshem

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	-	0	9 880	9 880	-	-
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	-	0	9 880	9 880	-	-
Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	
Antal elever totalt	-	-	17,5	-	-	
varav elever från Lemland	-	-	1,0	-	-	
Kostnad per elev, € [antal elever nettoutg.]	-	-	9 880	-	-	
Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar)	-	-	9 880	-	-	

400 UTBILDNINGSSSEKTORN
420 Grundutbildning
4241 Grundutbildning för vuxna

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar grundskoleundervisning för andra än läropliktiga som ordnas genom en köptjänst från Ålands Folkhögskola.

ANSVARSPERSON:

Utbildningschefen

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Inga budgetmål fanns för resultatområdet då verksamheten tillkommit under året. En studerande har erhållit grundutbildning för vuxna under 2021.

SYNERGIEFFEKTER:

En synergieffekt av grundskoleundervisning för andra än läropliktiga uppnås genom att verksamheten samordnas som en köptjänst via Ålands Folkhögskola.

EKONOMISKT RESULTAT:

Resultatområdet saknade en ursprunglig budget, vilket gör att hela kostnaden utgör en överskridning.

4241 Grundutbildning för vuxna

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	-	-	5 893	5 893	-	-
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	-	-	5 893	5 893	-	-

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal elever totalt	-	-	5,0	-	-
varav elever från Lemland	-	-	0,5	-	-

400 UTBILDNINGSSEKTORN
 430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet
 4300 Fritidshemsverksamhet

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Skolföreståndaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fritidshemmet 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, eftersom antalet inskrivna elever har ökat så mycket att det är svårt att få plats i ordinarie fritidshemslokaler.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnadsöverskridningen beror på att de köpta fritidshemsplatserna i Mariehamn blev märkbart dyrare än budgeterat på grund av ökat elevantal.

4300 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	91 741	112 163	134 342	22 179	42 601	119,77 %
Inkomster	32 974	52 080	56 008	3 928	23 035	107,54 %
Nettoutgifter+/ink-	58 767	60 083	78 333	18 250	19 566	130,38 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Medelantal inskrivna elever, fritidshem i Lemland	29,0	34,0	35,5	1,5	6,5
Medelantal inskrivna elever, fritidshem i andra kommuner	5,0	4	9,0	5	-
Nettoårskostnad per plats, €	1 728	1 581	1 760	179	32
Daqvårdsvavgifternas täckningsgrad	35,9 %	46,4 %	41,7 %	-4,7 %	5,7 %

VERKSAMHET:

Barnomsorgens daghemsverksamhet omfattar kommunens daghem (Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken). I delområdet barnomsorg ingår även barnomsorgskansli, familjedagvård, köp av daghemstjänster, hemvårdsstöd för barn samt specialpedagogisk verksamhet inom barnomsorgen. Barnomsorg erbjuds enligt landskapslagen och landskapsförordningen om barnomsorg och grundskola. Stödet för vård av barn i hemmet ges enligt landskapslagen om hemvårdsstöd. Barnomsorgsledningen utförs för både Lemlands och Lumparlands kommun enligt samarbetsavtal.

Daghemsverksamheten har fått ställa om sin ordinarie verksamhet till följd av coronapandemin och anpassa den efter de uppdaterade smittskyddsriktlinjer som löpande kommit från Ålands landskapsregering och Institutet för hälsa och välfärd. Utbildningsnämnden beslutade om möjlighet till avgiftsfrihet inom barnomsorgen under karantänstid för perioden 1.3.2021-30.6.2021.

ANSVARSPERSON:

Barnomsorgsledaren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Uppstarten av det nya daghemmet Smultronbacken i Söderby är verkställd. Daghemmet är i drift sedan oktober 2021.
- Samarbetet med Lumparlands kommun inleddes 1.1.2021 och Lemland administrerar nu deras barnomsorg synkroniserat med Lemlands barnomsorg.
- Barnomsorgsverksamhet (för barn i fasta Lemland) har ordnats i följande lokaler efter att det nya daghemmet färdigställts: Smultronbacken (4 avdelningar), Bullerboda (1 avdelning) och Gullvivan (2 avdelningar). Verksamhet kan ordnas i Bullerbodas hopbyggda modul vid behov. Personalstyrkan har anpassats efter den nya organisationen.
- Avveckling har skett av barnomsorgens verksamhet i lokalerna Söderhagen, Solkatten och Bullerbodas fristående modul efter att det nya daghemmet färdigställts.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- IT-systemet Päikky för kontinuerlig uppföljning av personal och barn på kommunens daghem är ej verkställt med anledning av att SÅUD utreder ett annat IT-system som omfattar hela distriktet. Verksamhetsmålet har överflyttats till år 2022.
- En plan för det förväntade behovet av platser inom barnomsorgen under en 6-årsperiod, både för fasta Lemland och Järsö-Nåtö området, har inte uppgjorts under året. Verksamhetsmålet har överflyttats till år 2022.

EKONOMISKT RESULTAT:

Underskridningen beror dels på minskade personalkostnader, dels på lägre nyttjande av hemvårdsstöd än budgeterat. Även en viss återhållsamhet av inköp av varor och material under året på grund av omorganiseringen har lett till att man har underskridit budget. Intäkter från samarbetet med Lumparland påverkar utfallet positivt.

440 Barnomsorg

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	2 199 690	2 356 211	2 103 298	-252 913	-96 392	89,27 %
Inkomster	193 965	214 400	222 039	7 639	28 075	103,56 %
Nettoutgifter+/ink-	2 005 725	2 141 811	1 881 258	-260 553	-124 467	87,83 %
Avskrivningar	16 924	16 036	17 286	1 250	362	107,79 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Smultronbacken (daghem 9 mån-6 år), from nov 2021					
Antal platser	-	84	75	-9	75
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	-	40	61	21	61
Medeltal inskrivna 3-6 åringar, exkl sommarmånader	-	-	58	58	58
Medeltal inskrivna barn under 3 år, exkl sommarmån.	-	-	7	7	7
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	-	13	19	-6	19
Nettoårskostnad/plats, €	- €	7 762 €	1 449 €	6 312 €	1 449 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	0 %	8,8 %	11,6 %	2,8 %	11,6 %
Gullvivan (daghem 3-6 år)					
Antal platser	42	42	42	-	-
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	42	40	37	-3	-5
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	13	13	0	13	-13
Nettoårskostnad/plats, €	9 340 €	9 607 €	9 873 €	-266 €	533 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	9,8 %	10,7 %	12,0 %	1,3 %	2,2 %
Sältråkan (daghem 9 mån-6 år)					
Antal platser	42	33	33	-	-9
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	26	26	21	-5	-5
Medeltal inskrivna 3-6 åringar, exkl sommarmånader	16	15	18	3	2
Medeltal inskrivna barn under 3 år, exkl sommarmån.	7	7	3	-4	-4
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	6	6	5	1	-1
Nettoårskostnad/plats, €	11 264 €	13 389 €	13 996 €	-13 996 €	2 732 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	11,4 %	9,8 %	9,5 %	-9,5 %	-1,9 %
Bullerböda (daghem 3-6 år), ändrat från 3 till 1 avd. from nov 2021					
Antal platser	54	54	54	-	-
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	48	52	46	-6	-2
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	9	9	6	-3	-3
Nettoårskostnad/plats, €	11 337 €	7 689 €	9 125 €	9 125 €	-2 212 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % (med 3 avd.)	12,1 %	10,9 %	15,3 %	15,3 %	3,3 %
Söderhagen (daghem 3-6 år), stängt from nov 2021					
Antal platser	21	21	21	0	0
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	19	18	20	2	1
Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna	5	5	4	-1	-1
Nettoårskostnad/plats, €	11 567 €	6 442 €	7 632 €	1 189 €	-3 935 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	8,8 %	15,3 %	12,5 %	2,8 %	3,7 %
Grufffamiljedaghem (9 mån-3 år), stängt from maj 2021					
Antal platser	8	8	8	-	-
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	6	8	-	-8	-6
Nettoårskostnad/plats, €	17 560 €	12 878 €	11 593 €	-1 285 €	-5 967 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	9,5 %	10,6 %	7,6 %	3,1 %	-1,9 %
Totalt daghem och familjedagvård					
Antal platser per 31.12	167	158	171	13	4
Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	141	156	142	-14	1
Nettoårskostnad/plats, €	11 025 €	10 654 €	10 243 €	10 243 €	-781 €
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, %	10,2%	9,5%	10,9%	10,9 %	0,8 %
Specialpedagogik inom barnomsorgen					
Totalt antal barn i behov av särskilt stöd	44	44	52	8	
Sålda tjänster till övriga kommuner, €	3 825 €	4 500 €	3 060 €	-1 440 €	-765 €
Hemvårdsstöd					
Antal hemvårdsstödtagare	71	60	76	16	5
Kostnad per stödtagare, €	3 644 €	4 865 €	3 470 €	-1 395 €	-174 €
Köp av daghemstjänster	17 762 €	- €	20 289 €	20 289 €	0 €

* Endast Gullvivan och Sältråkan har haft kontinuerlig verksamhet under hela år 2021.

500 BIBLIOTEKS-, KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Biblioteks-, kultur- och fritidssektorn delas in i fyra resultatenheter: förvaltning, i vilken biblioteksverksamhet ingår, kulturverksamhet, barn- och ungdomsverksamhet samt idrotts- och friluftsliv.

Kostnaderna har varit något lägre än budgeterat samtidigt som intäkterna har varit något högre, vilket har medfört ett positivt nettoresultat för sektorn.

500 KULTUR OCH FRITIDSSEKTORN

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	273 960	297 018	271 499	-25 519	-2 461	91,41 %
Inkomster	7 851	8 000	10 038	2 038	2 187	125,48 %
Nettoutgifter+/ink-	266 109	289 018	261 461	-27 557	-4 648	90,47 %
Avskrivningar	1 483	1 444	544	544	-939	37,70 %

VERKSAMHET:

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

ANSVARSPERSON:

Bibliotekssekreteraren

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Bibliotekets aktiva roll är att stödja ett livslångt lärande samt att anskaffa och sprida information och kultur. Bibliotekspersonalen fortsätter sitt arbete i samma takt som förut med syfte att: stödja och främja läsandet, att vårda kulturen, konsten och bidra till utbildningens utveckling.
- Samarbetet med skolan och de 4 daghemmen i kommunen har varit en väsentlig del av vår verksamhet. Varannan vecka har varje klass biblioteksbesök och dagisen har turats om enligt schema. Interaktiva aktiviteter som var särskilt uppskattade var bokprat för skoleleverna och sagostunder för de yngsta lemlänningarna. Syftet var att hålla barnen uppdaterade med bibliotekets nyaste bestånd, att väcka deras intresse för litteratur, att främja läsandet och uttrycksförmågan hos barnen, att de ska våga fråga och kommentera, att vara kreativa och skaffa kunskap. Inte minst uppskattade var boklådorna i klasserna, eftis samt bokkassarna för daghemmen. Andra aktiviteter som hade funktion att främja läsandet var: läsbingo, sommarläsning, läsraster.
- Även detta år ordnades bokcirkel tillsammans med Södra Lemlands Marthaförening med tio deltagare.
- En gång i veckan har en klient från stiftelsen Hemmet kommit och utfört avskrivningsarbete. År 2021 samarbetade sektorn med Äldis, ett projekt med mål att bekanta den äldre befolkningsgruppen med dagens teknologiska möjligheter och visa hur teknologin kan förbättra ens livskvalitet.
- Från oktober 2021 hade biblioteket en tillförordnad bibliotekssekreterare samt en tillförordnad biblioteksfunktionär. På grund av inskolningsperioden fanns det inte möjlighet att anordna bokprat. Alla andra uppgifter utfördes utan större ändringar för verksamheten.
- Infobladet producerades under bibliotekets regi t.o.m. oktober 2021.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ingen högläsning på Stiftelsen Hemmet på grund av avsaknad av efterfråga.

SYNERGIEFFEKTER:

- Genom samarbete med följande instanser har synergieffekter uppnåtts. Lemlands grundskola, barnomsorg, Sveagåren, Stiftelsen Hemmet, biblioteken på Åland samt lemländska föreningar.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utfallet blev lägre än budgeterat. Intäkterna för infobladet blev bättre än budgeterat.

510 Förvaltning för kultur och fritid

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	182 695	192 961	182 457	-10 504	-238	94,56 %
Inkomster	4 155	3 000	4 408	1 408	253	146,95 %
Nettoutgifter+/ink-	178 540	189 961	178 048	-11 913	-492	93,73 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Biblioteksverksamhet:					
Totalt bestånd i Lemlands bibliotek	15 890	16 000	17 192	17 192	1 302
Antal nya boktitlar	1 023	1 100	1 031	1 031	8
Boklån per invånare	12	13	14	14	1
Antal utlån sammanlagt	25 383	25 000	28 222	28 222	2 839
Antal besök i biblioteket per år	8 243	9 000	8 315	8 315	72

5103 Infobladet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	14 019	13 000	14 006	1 006	-13	107,74 %
Inkomster	3 840	3 000	4 040	4 040	200	134,67 %
Nettoutgifter+/ink-	10 179	10 000	9 966	-34	-213	99,66 %

500 BIBLIOTEKS-, 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 ordnades 4 utställningar med tillhörande vernissage, 2 författarbesök (ett för barn, ett för vuxna), en teaterföreläsning och flera aktiviteter för barn. Först var det Tainas Dalberg akvarellutställning "Småkryp". Sedan skoleleverna från årskurs 1-2 med "Ålandstofsarna". I höstas en till akvarellutställning "Höstglöd" med Berit Gustafsson, Anki Johansson, Eivor Johansson, Maria Knutson, Ninna Lindholm, Eila Takkunen, Marianne Wester och Lila Öhman. Som sist var det utställningen "Jag lever än", med fotografier av Marcus Boman och konstverk av Eva Maria Mansnerus.
- Teaterföreläsning med Grete Sneltvedt (skådespelare) och Greta Sundström (dragspel) "Jag lever än" - 12 berättelser från Lumparland.
- Karin Erlandsson kom på författarbesök för att presentera sin bok "Pärlfiskaren" och Janne Kütimaa hade bokprat för vuxna där hon presenterade sin bok "Mitt Åland".

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostanden blev lägre än budgeterat och detta bero på att pandemin gjorde att verksamheten inte kunde fungera som vanligt.

520 Kulturverksamhet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	54 788	60 232	52 431	-7 801	-2 357	87,05 %
Inkomster	-	-	-	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	54 788	60 232	52 431	-7 801	-2 357	87,05 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Kulturverksamhet					
Verksamhetsbidrag till kulturföreningar, €	11 500	9 250	8 700	-550	-2 800
Antal understödda kulturföreningar	4	8	4	4	-
Utställningar i biblioteket	6	4	4	4	-2
Medborgarinstitutet					
Antal bruttokursdeltagare	245	-	208	208	-37
Kursdeltagare i egen kommun	55	-	2	-	-53
Antal kurser som hållits i Lemland	10	-	4	-	-6
Total extern kostnad för Medborgarinstitutet, €	42 977	47 000	42 567	42 567	-410

500 BIBLIOTEKS-, 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 2020. Inskrivna barn och unga i den regelbundna fritidsverksamhetens sju fasta grupper var totalt 92 barn under våren och hösten 2021.
- Intresset för Starka barn var så pass stort under 2021 att det fanns underlag för två grupper istället för en som tidigare år.
- Under både höst- och vårtermin 2021 var fritidsgården iUNGo öppen två kvällar i veckan, besöksantalet var i snitt fyra ungdomar per kväll.
- Föreningen 4H har besökt fritidsgården vid tre tillfällen under höstterminen 2021, samt 2 tillfällen under våren 2021.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Aktiviteterna med fritidsledarna på Åland har påverkats av corona, så att planerade aktiviteter inhiberats 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.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är lägre än budgeterat för år 2021 samt även lägre än utfallet 2020. En del av aktiviteterna kunde inte hållas pga. coronarestriktioner och det påverkar utfallet.

620 Barn- och ungdomsarbete fritid

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	11 227	16 325	10 906	-5 419	-320	66,81 %
Inkomster	3 670	5 000	5 625	625	1 955	112,50 %
Nettoutgifter+/ink-	7 557	11 325	5 281	-6 044	-2 275	46,63 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal grupper i fritidsverksamhet, återkommande per vecka	7	7	7	0	0
Antal barn i fritidsverksamhet, återkommande per vecka	136	150	177	27	41
Övriga aktiviteter, bl.a. med fritidsledarna på Åland	10	15	15	0	5
Antal barn totalt som nyttjat fritidsverksamheten	268	280	175	-105	-93
Bidrag					
Verksamhetsbidrag till barn- och ungdomsföreningar, €	8 000 €	5 700 €	5 700 €	0 €	-2 300 €

500 BIBLIOTEKS-, 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

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Ordna ledarledd introduktionskurs i gymmet för seniorer
- Se över möjligheten att utvidga Valbogymmet. Gymmet används flitigt och utrymmet har visat sig vara för trångt för de antal personer som vistas där. Gymmet är anpassat för cirka 3 personer i dagsläget.

EKONOMISKT RESULTAT:

Verksamheten har underskridit budgeten pga. coronarelaterade orsaker då verksamheten tidvis varit nerstängd.

630 Idrotts- och friluftsliv

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	25 250	27 500	25 705	-1 795	455	93,47 %
Inkomster	26	-	5	-	-21	-
Nettoutgifter+/ink-	25 224	27 500	25 701	-1 799	476	93,46 %
Avskrivningar	1 304	1 440	544	544	-760	37,81 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Uthyrningsgrad av idrottsanläggningar					
Valbohallen					
Stående bokningar	14	14	14	0	0
Enstaka bokningar	20	25	26	1	6
Bengtshöle IP					
Stående bokningar	9	10	10	0	1
Enstaka bokningar	11	15	13	-2	2
Valbogym					
Antal besökare månad	317	320	320	0	3
Bidrag					
Verksamhetsbidrag till idrottsföreningar, €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	0 €	0 €

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

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

Utfallet för sektorn medför en nettoöverskridning av budget, med såväl kostnadsöverskridning som intäktsöverskridning. Kostnadsöverskridningen är dock högre än intäktsöverskridningen och nettoresultatet blir således negativt.

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN TOTALT

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	450 046	432 110	457 256	25 146	7 211	105,82 %
Inkomster	363 578	353 764	365 149	11 385	1 571	103,22 %
Nettoutgifter+/ink-	86 468	78 346	92 107	13 761	5 640	117,56 %
Avskrivningar	7 057	4 970	7 057	2 087	-	141,99 %

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar byggnads- och miljönämnden för Lemland och Lumparland och dess kansli. Nämnden och kansliet utför lagstadgade och frivilliga kommunala uppgifter. Samarbete med tekniska nämnden och kommunstyrelserna är viktigt. Även det externa samarbetet med räddningsmyndigheterna, magistraten, skattebyrån med flera instanser är viktigt. Byggnads- och miljöinspektören fungerar också som befolkningskyddsinspektör i Lemland och Lumparland.

ANSVARSPERSON:

Byggnads- och miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Den tillfälliga kansliresursen har utvärderats. Även under år 2022 är kansliresursen tillfälligt utökad till 80 procent av heltid.
- Ett gott samarbete mellan nämnd och personal under året.
- Ett gott samarbete mellan andra myndigheter och samarbetspartners under året.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Fungerande administrativa rutiner. Det har inte funnits möjlighet att utveckla de administrativa rutinerna under året till följd av personalomsättning, hög arbetsbelastning och rådande pandemi som tidvis inverkat negativt på arbetsrutinerna.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är något högre än budgeterat. Detta beror på oförutsedda personalkostnader i samband med personalbyte.

710 Förvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	122 607	117 410	120 469	3 059	-2 138	102,61 %
Inkomster	7	-	4	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	122 601	117 410	120 465	3 055	-2 136	102,60 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Nämnden:					
Antal möten	12	12	12	-	-
Behandlade ärenden	216	200	227	27	11

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
711 Byggnadstillsyn

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar i huvudsak byggnadstillsynen i Lemland och Lumparland. Verksamheten omfattar i praktiken beredning och uppföljning av bygglov, avloppstillstånd, adressregistret och dylikt. Antalet bygglov är högre än året innan. Därtill fakturering av tillståndsavgifter enligt gällande taxor samt upprätthållande och rapportering av byggnadsdata.

ANSVARSPERSON:

Byggnads- och miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Adresssystemet har fortsatt utvecklas under året.
- Tillstånd för och tillsyn av byggandet i samarbetskommunerna.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Tillsyn av enskilda avlopp utöver vid tillståndsgivning har inte verkställts till följd av rådande pandemi och prioritering av kärnverksamheten. Avfallslagen är under revidering och därav är inte Lemlands avfallsplan klar.

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:

Kostnaderna är något lägre än budgeterat och intäkterna är kraftigt högre än budgeterat. Detta beror i huvudsak på större inkomster från tillståndsärenden än förväntat.

711 Byggnadstillsyn

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	3 669	6 350	5 810	-540	2 141	91,49 %
Inkomster	48 938	43 571	52 329	8 758	3 391	120,10 %
Nettoutgifter+/ink-	-45 270	-37 221	-46 519	-9 298	-1 249	124,98 %
Interna- och överföringsposter						
Interna kostnader	80 211	81 186	89 019	7 833	8 808	109,65 %
Interna intäkter	-	-	-	-	-	-

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Beviljade bygglov Lemland					
Egnahemshus, nya	14	-	19	-	5
Ändringslov	7	-	6	-	-1
Fritidshus, nya	11	-	11	-	-
Ändringslov	5	-	3	-	-2
Bastubyggnad, nya	17	-	14	-	-3
Ekonomibyggnad/garage, nya	15	-	19	-	4
Ändringslov	1	-	-	-	-1
Klubbhus	-	-	1	-	1
Verkstad	-	-	1	-	1
Övriga	5	-	14	-	9
Totalt	75	85	88	3	13
Total våningsyta (m ²)	4 722	-	7 025	-	2 304
Bygganmälningar	17	15	21	-	4
Rivningsanmälningar	7	-	6	-	-1
Avloppstillstånd	16	20	20	-	4
Ibruktagna bostäder, antal	13	-	8	-	-5
Bygglovsavgifternas täckningsgrad, % ¹⁾	42,1 %	36,2 %	42,2 %	6,0 %	0,1 %
Beviljade bygglov Lumparland					
Egnahemshus, nya	3	-	-	-	-3
Ändringslov	-	-	1	-	1
Fritidshus, nya	4	-	8	-	4
Ändringslov	5	-	1	-	-4
Bastubyggnad, nya	2	-	7	-	5
Ekonomibyggnad/garage, nya	6	-	4	-	-2
Ändringslov	-	-	3	-	3
Lantbruksbyggnader	-	-	-	-	-
Övriga	7	-	4	-	-3
Totalt	27	22	28	6	1
Total våningsyta (m ²)	1 650	-	1 448	-	-202
Bygganmälningar	7	-	6	-	-1
Rivningsanmälningar	5	-	8	-	3
Avloppstillstånd	6	-	4	-	-2
Ibruktagna bostäder, antal	2	-	-	-	-2
Bygglovsavgifternas täckningsgrad, % ¹⁾	40,9 %	25,6 %	49,3 %	23,7 %	8,4 %

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

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar detalj- och generalplanering samt kommunöversikterna i Lemland och Lumparland. Nämnden samarbetar med externa planläggare, kartläggare och andra experter vid behov.

ANSVARSPERSON:

Byggnadsinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har kompletterats.
- Detaljplanen i centrala Söderby har framskridit.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland.
- Generalplanen för delar av Söderby. Revideringen av generalplanen för delar av Söderby har skjutits upp i väntan på detaljplanen för kommunens centrala Söderby avancerar. I övrigt är orsakerna att pandemi, samt allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med planläggning och byggnadsordningar.
- Detaljplanen för delar av Söderby. Detaljplanen för delar av Söderby har inte fått tillräckliga planläggningsresurser, arbetet har dock framskridit.
- Detaljplan för område i Långnäs.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utgifterna är lägre än budgeterat. Detta beror på färre köpta planläggnings- och kartläggningstjänster än budgeterat. Intäkter består av försäljning av tjänster till Lumparland.

712 Planläggning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	2 394	13 210	8 273	-4 937	5 879	62,63 %
Inkomster	2 600	5 320	6 293	973	3 693	118,28 %
Nettoutgifter+/ink-	-206	7 890	1 980	-5 910	2 187	25,10 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Planläggning i Lemland:					
Kostnader för planläggning	2 394	10 490	4 789	-5 701	2 395
Godkända nya och ändrade planer		-	-	-	-
Planläggning i Lumparland:					
Kostnader för planläggning	-	2 720	3 484	764	3 484
Godkända nya och ändrade planer	-	-	-	-	-

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar avfallshantering i Lemland i enlighet med avfallslagen. Verksamheten omfattar i huvudsak byggande och underhåll av återvinningsstationerna och återvinningscentralen i Bengtsböle. Därtill uppbärande av avgifter och informationsverksamhet. Tömning av avfallskärl och bemanningen av Bengtsböle återvinningscentral sköts av entreprenörer. Visionen för verksamheten är miljömedvetna kommunmedlemmar och sommargäster som kan och vill källsortera sitt avfall så att avfallsfraktionerna blir renast möjligt och sorteringsresten så liten som möjligt samt en avfallsinsamling som så bra som möjligt tar i beaktande avfallsproducenternas olika behov. Kommunen arbetar även med att skapa acceptans för kommunens behov av att uppbära avgifter för avfallsservicen.

Under året har arbetet med en ny avfallsplan för Lemland fortsatt.

ANSVARSPERSON:

Miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Uppföljning av provtagningar vid Haddnäs och Krogstad fd deponier.
- Resurser har satts på att uppdatera fastighetsregistret.
- Upphandling av avfallsuppsamlingen i Lemland.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Revideringen av Lemlands avfallsplan väntar på revidering av avfallslagen.

SYNERGIEFFEKTER

Verksamheten bedrivs i samarbete med Svinryggens deponi, MISE, MIRO Ab, Ålands Renhållning, m.fl.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är 29 200 euro högre än budgeterat. Detta beror på högre kostnader för den kommunala verksamheten (återvinningsstationerna) än budgeterat. Kostnaderna för återvinningsstationerna ökade från år 2020 med 14 000 euro. ÅVC:s kostnader minskade från år 2020 med 9 800 euro. Intäkterna är 68 00 euro högre än budgeterat. Inkomsterna ökade från år 2020 med 5 300 euro.

720 Avfallshantering

Sammanställning	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Externa						
Utgifter	311 545	286 520	316 644	30 124	5 099	110,51 %
Inkomster	293 056	291 537	298 328	6 791	5 272	102,33 %
Nettoutgifter+/ink-	18 489	-5 017	18 316	23 333	-173	-365,07 %
Interna och överföringsposter						
Interna kostnader	40 290	39 742	43 903	4 161	3 613	110,47 %
Interna intäkter						
Avskrivningar	7 057	4 970	7 057	2 087	-	141,99 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	65 836	39 695	69 276	29 581	3 440	174,52 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal återvinningscentraler (ÅVC)	1	1	1	-	-
Antal återvinningsstationer (ÅVS)	27	27	27	-	-
Avgifternas täckningsgrad, € (externa kostnader)	94,1 %	101,8 %	94,2 %	-7,5 %	0,2 %
Avgifternas täckningsgrad, € (inkl. avskrivningar)	85,3 %	90,9 %	84,7 %	-6,2 %	-0,6 %
Kostnadsspecifikation (externa kostnader)					
Återvinningscentral Bengtsböle, €	141 954	120 440	132 183	11 743	-9 771
Övrig kommunal verksamhet (ÅVS o. dyl.), €	165 276	161 730	179 302	17 572	14 026
Haddnäs fd deponi, €	1 753	1 700	1 742	42	-11
Krogstad fd deponi, €	2 562	2 650	2 499	-151	-63
Totala kostnader, €	311 545	286 520	315 726	29 206	4 181
Återvinningscentral - mängder					
Brännbart, ton	76	-	59	-	-17
Deponi, ton	93	-	81	-	-12
Metallskrot, ton	72	-	51	-	-21
Träavfall, ton	153	-	146	-	-7
Färdigt avfall, ton	55	-	56	-	1
Återvinningsstationer - mängder					
Brännbart, ton	196	-	199	-	3
Återvinningsbart avfall, ton	133	-	108	-	-25
Kostnad per inv., €	171	154	166	12	-5
Inkomst per inv., €	139	138	137	-1	-2
varav inkomst från Proans, €	3	3	4	1	1
Nettokostnad per inv., €	32	16	29	13	-3

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN
730 Jord- och skogsbruksområden

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar administration och skötseln av jord- och skogsbruksmark ägd av Lemlands kommun. Visionen för verksamheten är ändamålsenligt och professionellt skogsbruk samt en hög utarrenderingsgrad av kommunens åker- och betesmark.

ANSVARSPERSON:

Miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Åker - och betesmarkerna är utarrenderade.
- Skogsvård enligt behov.
- Röjning av område vid Norråker utförs under våren 2022.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Översyn och värdering av Lemlands skogs- och markområden sker under år 2022.

SYNERGIEFFEKTER

Gott samarbete med;

- Markarrendatorer
- Skogsbolag
- Skogsvårdsföreningen

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är 1 100 euro lägre än budgeterat. Intäkterna är 6 300 euro lägre än budgeterat. Detta beroende på att ingen avverkning skett under året.

730 Jord- och skogsbruksområden

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	5 970	2 850	1 745	-1 105	-4 225	61,24 %
Inkomster	15 325	9 600	3 308	-6 292	-12 017	34,46 %
Nettoutgifter+/ink-	-9 355	-6 750	-1 563	5 187	7 792	23,15 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Kommunens skogsmark, ha	139	139	139	-	-
Utarrenderad mark					
Åker- och ängsmark, ha	16,0	16,0	16,0	-	-
Inkomst per år, € (exkl. danaarv)	3960	3550	2947	-603	-1013
Övriga markområden, st	2	2	2	-	-
Inkomst per år, €	50	50	50	-	-
Totala arrendeinkomster per år, €	4010	3600	2997	-603	-1013

VERKSAMHET:

Resultatenheten består av anslag för miljöarbete i Lemland och Lumparland. Visionen för verksamheten att Lemland och Lumparlands kommuner ska vara ekokommuner med en hållbar samhällsutveckling, ren och utsläppsfri miljö samt att alla avloppsanläggningar i Lemland och Lumparland är miljömässigt hållbara.

ANSVARSPERSON:

Miljöinspektören

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Bl.a. i kommunbladet spridit information, praktiska tips o.dyl. angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Uppföljningen av vattenmiljön i Granöfjärden, samt vid Våtmark 1 vid Kapellviken har fortsatt.
- Våtmark 2 vid Kapellviken har färdigställts och provtagningen startat.
- Arbetet med att sammanställa avloppsinventeringarna pågår.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

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

SYNERGIEFFEKTER

- Miljövården sker i samverkan med nätverket Bärkraft.ax.

EKONOMISKT RESULTAT:

Utgifterna är lägre än budgeterat. Inkomsterna består av ersättning för sålda tjänster till Lumparland.

740 Miljövård

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	3 861	5 720	4 316	-1 404	455	75,45 %
Inkomster	3 739	3 737	4 888	1 151	1 149	130,80 %
Nettoutgifter+/ink-	122	1 983	-572	-2 555	-694	-28,85 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Lemlands kommun					
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland, €	2 810	4 020	1 671	-2 349	-1 139
Elektricitetskonsumtion, CO₂ utsläpp¹⁾					
Avfallshantering, ton	-	-	-	-	-
Offentliga byggnader, ton	-	-	-	-	-
Idrottsanläggningar, ton	-	-	-	-	-
Trafikleder, ton	-	-	-	-	-
Vatten och avlopp, ton	-	-	-	-	-
Utsläpp totalt, ton	-	-	-	-	-
Bränsle, CO₂ utsläpp					
Eldningsolja, ton	24	-	24	-	-
Drivmedel, ton	-	-	-	-	-
Bränsle totalt, ton	24	-	24	-	-
Kommunens bilar, km	54124	-	68133	-	14009
Privata bilar, km	56532	-	45193	-	-11339
Resor totalt, km	110656	-	113326	-	2670
Vatten och avlopp					
Administration, m ³	80	-	108	-	28
Omsorg, m ³	1196	-	1528	-	332
Skola, m ³	736	-	808	-	72
Daghem, m ³	848	-	933	-	85
Idrött, m ³	16	-	16	-	-
Fritid, m ³	5	-	1	-	-4
Tekniskt lager och verkstad, m ³	21	-	21	-	-
Vatten och avlopp totalt, m³	2902	-	3415	-	513
Lumparlands Kommun					
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland €	1 050	1 700	2 645	945	1 595
Elektricitetskonsumtion, CO₂ utsläpp¹⁾					
Avfallshantering, ton	-	-	-	-	-
Offentliga byggnader, ton	-	-	-	-	-
Hyreshus, ton	-	-	-	-	-
Trafikleder, ton	-	-	-	-	-
Vatten och avlopp, ton	-	-	-	-	-
Utsläpp totalt, ton	-	-	-	-	-
Bränsle, CO₂ utsläpp					
Eldningsolja, ton	49	-	54	-	5
Vatten och avlopp					
Administration, m ³	21	-	21	-	-
Omsorg, m ³	511	-	506	-	-5
Skola, m ³	244	-	235	-	-9
Daghem, m ³	137	-	155	-	18
Boende, m ³	638	-	688	-	50
Vatten och avlopp totalt, m³	1551	-	1605	-	54

1) Kommunen använder 100% vindenergi.

800 TEKNISKA SEKTORN

Tekniska sektorn delas in 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.

Sektorn har lägre kostnader än budgeterat och något högre intäkter, vilket ger en positiv nettoeffekt. Såväl kostnader som intäkter har stigit från år 2020.

800 TEKNISKA SEKTORN

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	1 294 915	1 464 101	1 346 113	-117 988	51 198	91,94 %
Inkomster	828 831	854 111	884 269	30 158	55 438	103,53 %
Nettoutgifter+/ink-	466 083	609 990	461 844	-148 146	-4 240	75,71 %
Avskrivningar	641 560	677 139	689 806	12 667	48 246	101,87 %

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar tekniska nämnden samt tekniska kansliet, inklusive den löpande verksamheten samt beslutade investeringar i Lemland och Lumparland. Tekniska kansliet sköter administrationen kopplat till bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder samt vatten- och avloppsverksamhet.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Verkställa och genomföra projekt i enlighet med investeringsbudget (delvis). Se investeringsdelens utfall.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte och Covid-19 har följande mål inte verkställts:

- Kvalitetssäkra systemstrukturen och arbetsrutinerna på tekniska kansliet.
- Säkerställa för verksamheten nödvändiga avtal.
- Säkerställa tillgången till tillräckliga resurser för avdelningen.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är något lägre än budgeterat och jämfört med bokslut 2020. Detta förklaras med att tjänsten som teknisk chef var vakant under en del av året. Kommunteknikern var t.f. teknisk chef, vilket innebar att sektorn inte var fullt bemannad.

810 Förvaltning

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	200 003	201 429	183 201	-18 228	-16 802	90,95 %
Inkomster	11	-	88	-	-	-
Nettoutgifter+/ink-	199 991	201 429	183 113	-18 316	-16 802	90,91 %
Avskrivningar	7 652	3 907	6 543	2 636	-1 110	167,46 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Tekniska nämnden:					
Antal möten	8	7	6	-1	-2
Antal ärenden	83	100	97	-3	14

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar Lemlands och Lumparlands verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna verkar i huvudsak kommunernas egna verksamhetsenheter, men en liten uthyrningsverksamhet bedrivs också. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga arbets- och verksamhetsutrymmen för kommunens olika verksamhetsenheter och utomstående hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

Lemlands kommuns byggnader är fritidsgården, grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, kommundgården, ESB Sveagården, daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken. Byggnaden Söderhagen är fortsättningsvis i kommunens ägo, men är avsett för försäljning. Under året såldes byggnaden Solkatten.

Lumparlands kommuns byggnader är grundskolan jämte biblioteket, kommundgården, branddepån, ESB Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Ommålning av fasaden på kommunkansliet i Lemland.
- Färdigställa det nya daghemmet Smultronbacken på Leklökstomten.
- Färdigställa byte av värmesystem i Lumparlands skola och daghem.
- Kanalrensning och OVK har genomförts delvis enligt plan. De budgeterade medlen räckte inte till för att utföra arbetet på alla planerade fastigheter. Arbetet fortsätter under år 2022.
- Utfört mindre reparations- och underhållsarbeten.
- Ungdomsgården iUngo lämnats till försäljning. Byggnaden har dock inte ännu sålts.
- Sålt daghemmet Solkatten.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte och Covid-19 har följande mål inte verkställts:

- Taktvätt Lemlands grundskola och daghemmet Gullvivan.
- Åtgärda innergården på Lemlands grundskola.
- Lämplig hantering av ungdomslokalen iUngo.
- Ytrenovering av Videungens källare.
- Utredning av den tekniska utrustningen avseende ljud och bild på Sveagården.
- Ta fram investeringsplan för servicegruppens lokaler.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna är lägre än budgeterat. Även intäkterna är lägre än vad man budgeterat för. Att tjänsten som teknisk chef varit vakant, samt att Kommuntekniker varit t.f. teknisk chef återspeglar sig i ekonomin samt att verksamhetsmålen till stor del inte uppfyllts.

820 Byggnader och lokaler

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	183 938	203 420	193 262	-10 158	9 323	95,01 %
Inkomster	282 004	374 187	323 012	-51 175	41 008	86,32 %
Nettoutgifter+/-ink-	-98 066	-170 767	-129 750	41 017	-31 684	75,98 %
Avskrivningar	327 481	357 733	378 634	20 901	51 153	105,84 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Lemland					
Skola och bibliotek	1	1	1	-	-
Ildrottshall	1	1	1	-	-
Daghem	6	9	9	-	3
Daghemsmodul	2	2	2	-	-
Servicehus för äldre	1	1	1	-	-
Kommunkansli	1	1	1	-	-
Teknisk hall	1	1	1	-	-
Hyrd teknisk depå	1	1	1	-	-
Fritidsgård	1	2	1	-1	-
Totalt	15	19	18	-1	3
Förbrukning av eldningsolja (m ³)	9	9	11	2	2
Lumparland					
Skola och bibliotek	1	1	1	-	-
Daghem	1	1	1	-	-
Kommunkansli	1	1	1	-	-
Servicehus för äldre	1	1	1	-	-
Branddepå	1	1	1	-	-
Totalt	5	5	5	-	-
Förbrukning av eldningsolja (m ³)	18	15	13	-2	-5

800 TEKNISKA SEKTORN
825 Hyreslägenheter

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter. Lumparlands kommuns hyresbyggnader är Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 2. Totalt 12 lägenheter. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga bostadslägenheter för Lumparlands kommuns hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Utfört lägenhetsrenovering samt mindre reparations- och underhållsarbeten.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnader enligt budget, kostnaderna är nästan dubbelt högre än bokslut 2020. Intäkterna något högre än budgeterat och cirka 10 000 euro högre än bokslut 2020.

825 Hyreslägenheter

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	9 269	16 450	16 310	-140	7 041	99,15 %
Inkomster	30 847	37 487	39 531	2 044	8 684	105,45 %
Nettoutgifter+/ink-	-21 579	-21 037	-23 221	-2 184	-1 642	110,38 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
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 -områden i kommunen i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan samt hinderbana, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanorna i Söderby och i Lumparland, gräsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek-/idrottsplatsen vid Smedjegränd och lekplatsen vid Kapellviken. Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel. Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av fritidssektorn. Visionen för verksamheten är att till kommunmedlemmar, sommargäster och turister erbjuda ändamålsenliga och välskötta anläggningar och områden för ledd och fri fritidssysselsättning.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Löpande underhåll av de olika anläggningarna sker årligen.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- En service- och underhållsplan för kommunens samtliga idrotts- och friluftsanläggningar har inte tagits fram till följd av personalbyte på kansliet.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna betydligt lägre än budgeterat samt jämfört med bokslut 2020. Intäkterna lägre än budgeterat, men högre än bokslut 2020. Coronasituation har påverkat uthyrning av kommunens idrotts- och friluftsanläggningar.

830 Idrotts- och fritidsanläggningar

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	26 448	22 790	15 436	-7 354	-11 012	67,73 %
Inkomster	15 697	38 400	17 446	-20 954	1 749	45,43 %
Nettoutgifter+/ink-	10 752	-15 610	-2 009	13 601	-12 761	12,87 %
Avskrivningar	28 709	33 417	28 709	-4 708	-	85,91 %
Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	
Lemland						
Idrottsplaner	5	5	5	-	-	
Konditionsbanor	1	1	1	-	-	
Badstränder	2	2	2	-	-	
Mattvätt	1	1	1	-	-	
Vandringsled	1	1	1	-	-	
Lekpark	2	2	2	-	-	
Lumparland						
Idrottsplaner	1	1	1	-	-	
Konditionsbanor	1	1	1	-	-	
Badstränder	1	1	1	-	-	
Mattvätt	1	1	1	-	-	
Lekpark	1	1	1	-	-	

800 TEKNISKA SEKTORN
840 Fastighetsunderhåll

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar i huvudsak enheten för fastighetsskötsel och enheten för lokalvård samt där tillhörande anslag för personalkostnader och för fordon och övrig gemensam utrustning. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare. Fastighetsskötseln upprätthåller beredskap dygnet runt. Genom att tillämpa systematiska arbetssätt vid rätt tidpunkt och i rätt omfattning är visionen för verksamheten att utföra underhållsåtgärder som på sikt minimerar behovet av reparationer och minskar risken för att akuta situationer uppstår.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Planera och påbörja förnyande av maskinparken.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte och Covid-19 har följande mål inte verkställts:

- Tydligare avgränsning av verksamhetsområdet för fastighetsskötsel i syfte att hålla ner kostnaderna trots växande verksamhet.
- Framtagande av förslag till verksamhetsplan för tekniska lokalvården infattande även Lumparland.
- Förbättrad ärendehantering.
- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.
- Hitta kostnadseffektiviseringar inom lokalvård.

SYNERGIEFFEKTER:

- Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inklusive jourverksamheten.
- Verksamheten sker delvis i hyrda utrymmen.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna för fastighetsunderhåll utföll i stort sett enligt budget och jämförbart med bokslut 2020.

840 Fastighetsunderhåll

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	298 577	312 961	294 957	-18 004	-3 620	94,25 %
Inkomster	285	-	-	-	-285	-
Nettoutgifter+/ink-	298 293	312 961	294 957	-18 004	-3 336	94,25 %
Avskrivningar	6 888	6 888	6 888	-	-	99,99 %

VERKSAMHET:

Resultatområdet omfattar väghållning av kommunalvägar samt sommar- och vinterunderhåll av byggnadsplanevägar och gång- och cykelvägar. Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer. I verksamheten ingår även att upprätthålla vägbelysningen i kommunen.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Kommunal väg – Granholmsvägen (delvis).
- Kommunal väg – Lembötevägen (delvis).
- Förverkligande av Langnäs parkering har påbörjats men inte slutförts under året.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte och Covid-19 har följande mål inte verkställts:

- Asfaltering av Saltkråkans parkering med tillhörande åtgärder.
- Fortsatt inventering och förnyande av kommunalvägars vägmärken.
- Åtgärda trafikmiljöer så att hastighetsgränser efterlevs.
- Verkställa trafiksäkerhetsplanen för Letöksgränd.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna något lägre än budgeterat men cirka 25 000 euro högre än bokslut 2020. Intäkter enligt budget och cirka 20 000 euro högre än bokslut 2020.

850 Trafikleder

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	67 315	105 454	92 467	-12 987	25 152	87,68 %
Inkomster	35 383	59 925	58 464	-1 461	23 082	97,56 %
Nettoutgifter+/ink-	31 932	45 529	34 002	-11 527	2 070	74,68 %
Avskrivningar	136 749	137 272	129 681	-7 591	-7 068	94,47 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Lemland					
Kommunalvägar, km	27,80	30,40	30,50	0,10	2,70
Bostadsgator, meter	8 478	8 478	8 478	-	-
Gång- och cykelvägar, meter	14 380	12 700	14 380	1 680	-
Privatvägsbidrag, €	8 097	-	-	-	-8 097
Privatvägsbidrag, lm väg	35 055	-	-	-	-35 055
Vägbelysning, armaturer	291	300	291	-9	-
Lumparland					
Kommunalvägar, km	2,55	2,55	2,55	-	-
Bostadsgator, meter	1 530	1 530	1 530	-	-
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4 850	-	-
Privatvägsplogning, st	36	35	32	-3	-4
Vägbelysning, armaturer	55	55	55	-	-
Rastplatser	1	1	1	-	-

800 TEKNISKA SEKTORN
865 Värmeproduktion

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby. Inköp av värme, distribution samt försäljning av värme. Värmen köps av entreprenör och produceras i huvudsak som biovärme. Distributionen sker i eget kulvertnät till både interna och externa kunder. Visionen för verksamheten är att distribuera värme med jämn kvalitet till alla abonnenter inom värmenätets verksamhetsområde till konkurrenskraftigt pris, att använda bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera värmeanslutningarna inom verksamhetsområdet.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Färdigställt utbyggnaden av nätet till Leklökstomten (Smultronbacken).

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Upphandla nytt värmeleveransavtal. Upphandlingen behöver inledas under år 2022 för att vara färdigställt till utgången av nu gällande avtal i juni 2023.

SYNERGIEFFEKTER:

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

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnader förverkligade enligt budget, cirka 15 000 euro högre än bokslut 2020. Intäkter något högre än budget och cirka 6 000 euro högre än bokslut 2020.

865 Värmeproduktion

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	86 650	104 500	103 939	-561	17 290	99,46 %
Inkomster	11 684	14 800	17 013	2 213	5 328	114,95 %
Nettoutgifter+/ink-	74 965	89 700	86 927	-2 773	11 961	96,91 %
Interna överföringsposter						
Interna inkomster	79 468	110 000	87 408	-22 592	7 939	79,46 %
Interna kostnader	7 526	2 331	2 804	473	-4 722	120,29 %
Avskrivningar	13 200	13 200	17 275	4 075	-	130,87 %
Netto totalt (utg./ink.-)	16 223	-4 769	19 598	24 367	-700	-410,94 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Antal abonnenter, externa	2	4	2	-2	-
Antal abonnenter, interna	7	8	7	-1	-
Inköpt värmemängd, Mwh	1 329	1 500	1 602	102	273
Såld värmemängd, Mwh	1 175	1 200	1 216	16	41
Kostnad per Mwh, € (exkl. avskrivningar)	70,86	66,00	66,63	0,63	-4,23

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar 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:

- Anslutit nya abonnenter till det befintliga ledningssystemet.
- Fortsatt kvalitetssäkring av dricksvattnet.
- Fortsatt kontrollavläsning av vattenmätare.
- God hushållning med renvattnet.
- Förbättrat driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.
- Utfört läcksökning på tappvatten för att minska svinnet i nätet.
- Reinvesteringar i näten genom inventering och förnyande av gamla rör.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte har följande mål inte verkställts:

- Planerat utbyggnad av ledningsnätet till åtminstone ett nytt område.
- Plan för inmätning av VA-infrastrukturen.
- Långsiktig plan för att säkra vattenförsörjningen.

EKONOMISKT RESULTAT/Vattenverket:

Kostnader tagna enligt budget, oförändrade jämfört med bokslut 2020. Intäkterna något högre än budgeterat och jämfört med bokslut 2020. Att intäkterna ökat förklaras med rekommendationerna om distansarbete i samhället och att folk var mer hemma än vanligt.

EKONOMISKT RESULTAT/Avloppsverket:

Kostnader tagna enligt budget, oförändrade jämfört med bokslut 2020. Intäkterna något högre än budgeterat och jämfört med bokslut 2020. Att intäkterna ökat förklaras med rekommendationerna om distansarbete i samhället och att folk var mer hemma än vanligt.

870 Vatten- och avloppsverk - Lemland totalt

Sammanställning - totalt	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	242 422	237 250	246 361	9 111	3 939	103,84 %
Inkomster	434 273	414 500	457 910	43 410	23 637	110,47 %
Nettoutgifter+/ink-	-191 851	-177 250	-211 549	-34 299	-19 698	119,35 %
Interna överföringsposter						
Interna inkomster	27 054	23 959	27 927	3 968	873	116,56 %
Interna kostnader	117 123	132 095	137 203	5 108	20 080	103,87 %
Avskrivningar	120 881	124 722	122 077	-2 645	1 196	97,88 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	19 099	55 608	19 803	-35 805	705	35,61 %

8701 Vattenverk Lemland

Sammanställning - vatten	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	158 402	160 600	157 320	-3 280	-1 082	97,96 %
Inkomster	239 097	232 000	251 801	19 801	12 704	108,53 %
Nettoutgifter+/ink-	-80 695	-71 400	-94 481	-23 081	-13 786	132,33 %
Interna överföringsposter						
Inkomster	8 780	8 588	8 801	213	21	102,47 %
Utgifter	63 769	69 639	73 426	3 787	9 657	105,44 %
Avskrivningar	52 373	54 737	53 120	-1 617	747	97,05 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	26 667	44 388	23 265	-21 123	-3 403	52,41 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Vattenledningsnätet:					
Antal abonnenter	1 221	1 200	1 166	-34	-55
Antal tryckförhöjningsstationer	2	2	2	0	0
Köpt renvatten, m ³	127 237	135 000	135 264	264	8 027
Sålt renvatten m ³	97 846	110 000	103 536	-6 464	5 690
Täckningsgrad, extern ¹⁾	1,51	1,44	1,60	0,16	0,09
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ²⁾	1,12	1,04	1,13	0,08	0,01
Täckningsgrad, total	0,90	0,84	0,92	0,07	0,02

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 2020	Budget Justerad	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	84 020	76 650	89 041	12 391	5 021	116,17 %
Inkomster	195 176	182 500	206 110	23 610	10 934	112,94 %
Externa nettoutgifter+/ink-	-111 156	-105 850	-117 068	-11 218	-5 912	110,60 %
Interna överföringsposter						
Inkomster	18 275	15 371	16 922	1 551	-1 353	110,09 %
Utgifter	53 354	62 456	63 777	1 321	10 423	102,12 %
Avskrivningar	68 508	69 985	68 957	-1 028	449	98,53 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	-7 568	11 220	-1 256	-12 476	6 312	-11,19 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Avloppsledningsnätet:					
Antal abonnenter	359	415	411	-4	52
Antal pumpstationer	64	64	64	0	0
Levererat avloppsvatten, m ³	52 413	55 000	58 426	3 426	6 013
Fakturerat avloppsvatten, m ³	43 813	45 000	45 898	898	2 085
Kostnad per m ³ (exkl avskr)	2,62	2,90	2,62	-0,28	-0,01
Täckningsgrad, extern ³⁾	232,3 %	238,1 %	231,5 %	-6,6 %	-0,8 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ⁴⁾	155,4 %	142,2 %	145,9 %	3,7 %	-9,4 %
Täckningsgrad, total	103,7 %	94,6 %	100,6 %	5,9 %	-3,1 %

³⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

⁴⁾ 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.

800 TEKNISKA SEKTORN
875 Vatten- och avloppsverk i Lumparland

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs där det renas.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Anslutit nya abonnenter till det befintliga ledningssystemet.
- Fortsatt kvalitetssäkring av dricksvattnet.
- Fortsatt kontrollavläsning av vattenmätare.
- God hushållning med renavattnet.
- Förbättrat driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.

ICKE VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

Till följd av resurs- och tidsbrist i samband med personalbyte har följande mål inte verkställts:

- Bygga ut vattenledning till Östra och Norra Lumpo
- Plan för inmätning av VA-infrastrukturen
- Långsiktig plan för att säkra vattenförsörjningen

EKONOMISKT RESULTAT/Vattenverket:

Kostnader tagna enligt budget, något lägre än bokslut 2020. Intäkter enligt budget, något lägre än bokslut 2020.

EKONOMISKT RESULTAT/Avloppsverket och reningsverket:

Kostnader tagna enligt budget, något lägre än bokslut 2020. Intäkter enligt budget, något lägre än bokslut 2020.

875 Vatten- och avloppsverk - Lumparland totalt

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	81 217	70 750	69 909	-841	-11 308	98,81 %
Inkomster	114 073	98 582	97 415	-1 167	-16 658	98,82 %
Nettoutgifter+/ink-	-32 856	-27 832	-27 506	326	5 351	98,83 %
Interna överföringsposter						
Utgifter	46 492	39 654	42 157	2 503	-4 334	106,31 %
Inkomster	13 635	11 822	14 652	2 830	1 017	123,94 %
Netto totalt utg+/ink-	0	0	0	0	0	0

8751 Lumparlands vattenverk

Sammanställning - vatten	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	29 110	27 100	32 052	4 952	2 941	118,27 %
Inkomster	36 909	34 144	39 313	5 169	2 404	115,14 %
Nettoutgifter+/-ink-	-7 799	-7 044	-7 262	-218	537	103,09 %
Interna överföringsposter						
Inkomster	4 105	3 661	4 356	695	251	118,99 %
Utgifter	11 904	10 705	11 618	913	-286	108,53 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	0	0	0	0	0	0

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Vattenledningsnätet:					
Antal abonnenter	249	245	241	-4	-8
Antal tryckförhöjningsstationer				0	0
Köpt renvatten, m ³	23 102	27 000	24 800	-2 200	1 698
Sålt renvatten, m ³	17 766	27 000	18 983	-8 017	1 217
Täckningsgrad, extern ¹⁾	126,8 %	126,0 %	122,7 %	-3,3 %	-4,1 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ²⁾	100,0 %	100,0 %	108,0 %	8,0 %	8,0 %

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 avlopps- och reningsverk

Sammanställning - avlopp	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	52 106	64 438	37 857	-26 581	-14 249	58,75 %
Inkomster	77 164	43 650	58 101	14 451	-19 063	133,11 %
Nettoutgifter+/-ink-	-25 058	20 788	-20 244	-41 032	4 813	-97,38 %
Interna överföringsposter						
Inkomster	9 530	64 438	10 295	0	765	15,98 %
Utgifter	34 588	43 650	30 539	0	-4 048	69,96 %
Netto totalt (utg.+ / ink -)	0	0	0	-41 032	0	0

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Avloppsledningsnätet:					
Antal abonnenter	50	60	56	-4	6
Antal pumpstationer	6	6	6	0	0
Emottaget avloppsvatten, m ³	6 688	7 000	7 269	269	581
Fakturerat avloppsvatten, m ³	5 059	6 600	5 101	-1 499	42
Mottaget externt slam, m ³	-	1 200	920		-
Täckningsgrad, extern ³⁾	148,1 %	67,7 %	153,5 %	85,7 %	5,4 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ⁴⁾	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %	0,0 %

³⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

⁴⁾ 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.

800 TEKNISKA SEKTORN
890 Hamnverksamhet

VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar underhåll och uthyrning av platser i småbåtshamnarna i Västerängaviken (åtta platser), vid Norråker (två platser), vid Bergö strand (en plats) och i Kapellviken (fyra platser). Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby, Söderby och Västeränga.

ANSVARSPERSON:

Tekniska chefen

VERKSTÄLLDA VERKSAMHETSMÅL:

- Fortsatt marknadsföring och uthyrning av befintliga båtplatser. Kommunens båtplats vid Bergö upphör troligen inom kort på grund av hamnföreningens stadgar.

EKONOMISKT RESULTAT:

Kostnaderna under budet och lägre än bokslut 2020. Intäkterna något högre än budget och bokslut 2020.

890 Hamnverksamhet

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	2 605	2 607	520	-2 087	-2 085	19,95 %
Inkomster	1 010	2 720	3 141	421	2 131	115,46 %
Nettoutgifter+/ink-	1 595	-113	-2 621	-2 508	-4 216	2319,05 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Uthyrda småbåtspatser:					
Västeränga	7	7	7	-	-
Bergöstrand	-	-	-	-	-
Norråker	2	2	2	-	-
Kapellviken	-	-	-	-	-
Sjösättningsramp	3	3	3	-	-

900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN
910 Brandskydd
920 Befolkningsskydd

VERKSAMHET:

Resultatenheterna omfattar operativ räddningstjänst, förebyggande arbete mot bränder och olyckor samt befolkningsskyddsplanering. Den operativa utryckningsverksamheten sköts huvudsakligen via avtal med Lemlands frivilliga brandkår. Ledning, tillsyn samt utryckningsverksamheten i området Järsö-Nåtö samt med en mindre styrka till övriga områden i kommunen sköts via avtal med Mariehamns stads räddningsverk. Befolkningsskyddsplaneringen sker i samverkan med Lumparlands kommun. Verksamhetsåret 2021 var ytterligare ett år som gick i pandemins tecken. Stora delar av samhället gick på sparlåga vilket även fick konsekvenser för brand- och räddningsväsendet.

ANSVARSPERSON:

Räddningschefen i Mariehamn

VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Kommunens avtalsbrandkår upprätthöll normal utryckningsberedskap under året men alarmavdelningen samt ungdomsverksamheten kunde inte bedriva övningsverksamhet enligt plan till följd av risk för smittspridning.
- Brandsyner och övrig lagstadgad myndighetsutövning genomfördes med begränsningar under perioder då risken för smittspridning var stor. Fortbildning och rådgivning genom fysisk närvaro kunde inte genomföras under året.
- Räddningsverket i Mariehamn har även under 2021 upprätthållit en utryckningsberedskap för kommunen under dagtid, vardagar. Detta i syfte att stötta kommunens avtalsbrandkår under perioder då många kårmedlemmar är på jobb och inte har möjlighet att delta i utryckningsverksamheten. Antalet bränder och olyckor i kommunen var lågt. En orsak till detta var ett gott förebyggande arbete samt en gott samarbete mellan räddningsmyndigheten och kommunen. För att ytterligare trygga den operativa verksamheten installerades reservkraft på brandstationen under året. Detta betyder att räddningsväsendets lokaler kan vara självförsörjande vid långvarigt strömavbrott.

ICKE VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

- Eleverna i årskurs 6 var inplanerade för brandskyddsutbildning men denna kunde tyvärr inte genomföras till följd av pandemiläget.
- Ta i bruk för landskapet, gemensam, kommunal räddningsmyndighet. Projektet fortgår och i landskapets budget för 2022 finns avsatta medel för utredning.

SYNERGIEFFEKTER:

Lemlands FBK och Räddningsverket skapade goda synergieffekter tack vare det goda samarbetsklimatet mellan verksamheterna. Tyvärr var möjligheterna till samövningar och övrig social samvaro kraftigt begränsade till följd av pandemin. Samarbetet mellan kommunens byggnadsinspektion och räddningsmyndigheten har förlöpt väl och kunskaps- och erfarenhetsutbytet var en viktig del i arbetet.

EKONOMISKT RESULTAT:

Nettoresultatet för 2021 blev 50 954 euro, vilket är cirka 10 600 euro bättre än budget. Orsaken till det positiva resultatet kan delvis ses som en följd av pandemin då driftskostnaderna har varit lägre än beräknat. Sektorn har dessutom haft nästan dubbelt så höga intäkter i förhållande till vad som budgeterats. Avgifter för brandsyn har ökat jämfört med bokslut 2020.

900 BRANDSEKTORN

Sammanställning- externa	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20	Utfall i %
Utgifter	67 379	70 967	64 348	-6 619	-3 030	90,67 %
Inkomster	12 105	9 400	13 394	3 994	1 289	142,49 %
Nettoutgifter+/ink-	55 274	61 567	50 954	-10 613	-10 613	82,76 %
Avskrivningar	21 562	22 036	23 211	1 175	1 649	105,33 %

Prestationer	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse BS21-BU21	Avvikelse BS21-BS20
Ersättningar till Lemlands frivilliga brandkår					
Årligt verksamhetsbidrag, €	16 620	17 120	16 620	-500	-
Bidrag till Le-Lu första hjälpgrupp, €	500	500	500	-	-
Totalt, €	17 120	17 620	17 120	-500	-
Lemlands andel av totala kostnader för:					
Räddningsmyndighet inkl. Befälsjour, €	21 265	21 541	22 303	762	1 038
Antal syner i samband med bygglov	36	45	36	-9	-
Antal brandsyner	28	30	17	-13	-11
Antal sotningar	108	120	39	-81	-14
Antal räddningsuppdrag (larm)	21	30	14	-16	-7

2.2 Resultaträkningsdelens utfall

Resultaträkningsdelens utfall presenteras i förhållande till budget för året. Avvikelsen visas både i eurobelopp och i procent.

RESULTATRÄKNING	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetsinkomster				
Försäljningsintäkter	1 169 395	1 299 547	130 152	111,1 %
Avgiftsintäkter	451 114	462 253	11 139	102,5 %
Understöd, bidrag	54 051	67 248	13 197	124,4 %
Övriga intäkter	353 776	238 406	-115 370	67,4 %
Verksamhetsinkomster totalt	2 028 336	2 067 454	39 118	101,9 %
Verksamhetsutgifter				
Personalkostnader	-5 462 624	-5 310 877	151 747	97,2 %
Köp av tjänster	-5 104 570	-4 952 680	151 890	97,0 %
Material, förnödenh, varor	-998 191	-942 834	55 357	94,5 %
Understöd	-411 387	-391 811	19 577	95,2 %
Övriga kostnader	-121 003	-137 762	-16 759	113,8 %
Verksamhetsutgifter totalt	-12 097 775	-11 735 963	361 812	97,0 %
Verksamhetsbidrag	-10 069 439	-9 668 509	400 930	96,0 %
Skatteinkomster	6 384 000	7 452 310	1 068 310	116,7 %
Landskapsandelar	2 926 507	2 881 826	-44 681	98,5 %
Driftsbidrag	-758 932	665 627	1 424 559	-87,7 %
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	300	0	-300	0,1 %
Övriga finansiella intäkter	3 380	6 361	2 981	188,2 %
Räntekostnader	-31 000	-42 748	-11 748	137,9 %
Övriga finansiella kostnader	-2 000	-2 112	-112	105,6 %
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-29 320	-38 499	-9 179	131,3 %
Årsbidrag	-788 252	627 128	1 415 380	-79,6 %
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-804 005	-796 234	7 771	99,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 592 257	-169 106	1 423 151	10,6 %

2.3 Investeringsdelens utfall

I översikten 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 86 procent inkluderande en tilläggsbudget på 347 000 euro. Totala investeringskostnaden blev 2 529 971 euro, medan budgeterat belopp var 2 578 000 euro. De försäljningar kommunen haft dämpar de sammanlagda investeringskostnaderna och medför att man inte går över den ursprungliga budgeten.

Förvaltningssektorn

I förvaltningssektorn ingick bland annat försäljning av Solkatten samt mark där delar av vinsten tillfallit donationsfonden vid Lemlands kommun. Under år 2021 togs även ett nytt molnbaserat telefon- och växelsystem i gång för hela kommunen.

Utbildningssektorn

Investeringarna för utbildningssektorn bestod av lös egendom om totalt 34 436 euro. Grundskolan följer en IKT-plan och har årligen investeringar för digitala hjälpmedel, främst surfplattor. Till det nya daghemmet Smultronbacken införskaffades diverse inventarier, främst möbler för sedvanlig daghemsverksamhet.

Brand- och räddningssektorn

Brand och räddningssektorns investeringar bestod av inköp av lös egendom i form av en ny generator. Ett visst underhåll av fastigheten har även gjorts.

Tekniska sektorn

Husbyggnad

Det nya daghemmet Smultronbacken färdigställdes under 2021 och verksamheten inleddes i oktober. Projektet beviljades en tilläggsbudget om 150 000 euro och utgjorde därmed kommunens största tilläggsbudget för 2021. Sammanlagda kostnader med projektering för Smultronbacken blev cirka 3 800 000 euro.

Kommunen beviljades en finansieringsandel på 3 170 euro för solcellsanläggning som installerats på Sveagården. Finansieringsandelen drar ner investeringskostnaderna.

Kommungården blev under 2021 ommålad. Projektet inleddes redan under 2020 då taket målades om.

Tekniska verkställde även inköp av en modul som tidigare hyrts för daghemsverksamhetens ändamål.

Trafikleder

Grundförbättring av Lembötevägen och Granholmsvägen har utförts under året. Även här beviljades tilläggsmedel om totalt 132 000 euro. Projekten överskred trots detta budgeten med cirka 30 000 euro. Delfinansiering har skett av respektive vägs väglag. I samband med projekten tas vägarna över som kommunalvägar. Projekten har budgeterade medel även för 2022 för ytbeläggning.

Vatten och avloppsverket

Ospecificerade vattenledningar överskred budget med cirka 6 567 euro, medan reinvesteringar endast uppgick till 3 668 euro. För avloppsverk underskreds investeringsbudgeten både gällande ospecificerade avlopp och reinvesteringar avlopp.

Lös egendom

Inköp av fordon för fastighetsskötsel hade en total budget på 35 000 euro. Projektet uppgår under 2021 till 3 770 euro och fortgår 2022 med budgeterade medel.

Värmenätet i Söderby hade ett investeringsbelopp på 22 113 euro år 2020. Projektet fortsatte under 2021 med en begäran om tilläggsmedel på 65 000 euro. Totalt för året blev investeringen 126 544 euro.

Investeringsdelens utfall, sammanställning

	Bokslut 2021	Budgetändring	Ursprunglig budget	%
C2 Investeringar				
C210 Fast egendom				
p101 Försäljning av markområden	172 352,00			
C210 Fast egendom Summa	172 352,00			
C220 Husbyggnad				
2202 Branddepån				
P204-1 Branddepån, renovering	-1 004,20		-20 000,00	5,02 %
2202 Branddepån Summa	-1 004,20		-20 000,00	5,02 %
2203 Kommungården				
P217-2 Kommunkansliet, ommålning	-23 485,50	-1 400,00	-25 000,00	88,96 %
2203 Kommungården Summa	-23 485,50	-1 400,00	-25 000,00	88,96 %
2204 Lemlands grundskola				
p215 Grundskolan förnyande av tak och ventilation	-3 550,00			
2204 Lemlands grundskola Summa	-3 550,00			
2205 Daghemmet Saltkråkan				
P208-2 Saltkråkan om- och tillbyggnad	-726,00			
2205 Daghemmet Saltkråkan Summa	-726,00			
2206 Daghemmet Gullvivan				
P205-7 Gullvivan, fönsterbyte	-358,00			
2206 Daghemmet Gullvivan Summa	-358,00			
2216 Solcellsanläggning fastigheter ospecificerat				
P220 Solcellsanläggning till fastigheter, ospecificerat	3 173,39	1 400,00	-15 000,00	-23,33 %
2216 Solcellsanläggning fastigheter ospecificerat Summa	3 173,39	1 400,00	-15 000,00	-23,33 %
2217 Daghem Bengtsböle, Lelöksområdet				
P208-4 Daghem Bengtsböle Lelöksområdet	-2 105 756,29	-150 000,00	-2 000 000,00	97,94 %
2217 Daghem Bengtsböle, Lelöksområdet Summa	-2 105 756,29	-150 000,00	-2 000 000,00	97,94 %
2219 Expandia modul - Bullerboda				
P221 Bullerboda, köp av modul-Expandia	-89 044,49		-90 000,00	98,94 %
2219 Expandia modul - Bullerboda Summa	-89 044,49		-90 000,00	98,94 %
C220 Husbyggnad Summa	-2 220 751,09	-150 000,00	-2 150 000,00	96,55 %
C230 Trafikleder och allmänna områden				
P310 Lembötevågen	-161 398,18	-80 000,00	-65 000,00	111,31 %
P317-2 Granholmsvägen, Granholm	-100 865,61	-52 000,00	-35 000,00	115,94 %
P322 Langnäs Parkering			-15 000,00	
C230 Trafikleder och allmänna områden Summa	-262 263,79	-132 000,00	-115 000,00	106,18 %
C240 Vattenverk				
P401 Ospecificerade vattenledningar	-26 567,36		-20 000,00	132,84 %
P406 Reinvesteringar, vatten	-3 667,50		-30 000,00	12,23 %
C240 Vattenverk Summa	-30 234,86		-50 000,00	60,47 %
C245 Avloppsverk				
P450 Ospecificerade avloppsledningar	-5 574,51		-30 000,00	18,58 %
P466 Reinvesteringar, avlopp	-4 447,99		-50 000,00	8,90 %
C245 Avloppsverk Summa	-10 022,50		-80 000,00	12,53 %
C250 Lös egendom				
2501 Tekniska sektorn				
P503-1 Inköp fordon fastighetsskötseln	-3 773,00		-35 000,00	10,78 %
2501 Tekniska sektorn Summa	-3 773,00		-35 000,00	10,78 %
2503 Skolsektorn				
P509 Grundskolan, datorer och utrustning	-17 051,06		-18 000,00	94,73 %
P509-1 Skolsektorn, Smultronbacken-inköp av inventarier	-17 384,82		-40 000,00	43,46 %
2503 Skolsektorn Summa	-34 435,88		-58 000,00	59,37 %
2504 Förvaltningssektorn				
P502-7 Inköp av Soluno telefonväxel	-7 264,08		-10 000,00	72,64 %
2504 Förvaltningssektorn Summa	-7 264,08		-10 000,00	72,64 %
2505 Brand- och räddningssektorn				
P502-2 Brand- o räddn.sektorn datorer, möbler, utrustning	-7 033,10		-10 000,00	70,33 %
2505 Brand- och räddningssektorn Summa	-7 033,10		-10 000,00	70,33 %
C250 Lös egendom Summa	-52 506,06		-113 000,00	46,47 %
C270 Närvärme				
2701 Värmenät				
P700 Värmenät, Söderby	-126 544,31	-65 000,00	-70 000,00	93,74 %
2701 Värmenät Summa	-126 544,31	-65 000,00	-70 000,00	93,74 %
C270 Närvärme Summa	-126 544,31	-65 000,00	-70 000,00	93,74 %
C2 Investeringar Summa	-2 529 970,61	-347 000,00	-2 578 000,00	86,49 %
Totalsumma	-2 529 970,61	-347 000,00	-2 578 000,00	86,49 %

2.4 Finansieringsdelens utfall

I tabellen över finansieringsdelens utfall anges hur kommunens utgifter har finansierats. Ur finansieringsanalysen framkommer att kassamedlen minskat med 4 310 euro under 2021. Vidare ser man ur tabellen att kassaflödet från verksamheten och investeringarna utgjorde 1 981 874 euro. Finansieringens kassaflöde utgjorde 1 977 565 euro.

FINANSIERINGSANALYS (€'000)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse BS21-BU21
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas			
Årsbidrag	-788	627	161
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	-79	-79
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-2 578	-2 705	-127
Investeringsutgifter i aktier			
Finansieringsandelar för investeringar	-	3	-
Försäljningsinkomster av tillgångar, bestående aktiva	-	172	172
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 366	-1 982	127
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen	-	-	-
Minskning av utlåningen	-	-	-
Förändringar av lånestocken			
Minskning av långfristiga lån	-198	-513	-315
Ökning av långfristiga lån	3 000	2 000	2 000
Förändringar av kortfristiga lån	-	312	312
Förändring av eget kapital	-	-19	-19
Övriga förändringar av likviditeten			
Förvaltade medel och kapital	-	3	3
Förändring av omsättningstillgångar	-	-	-
Förändring av fordringar	-	56	56
Förändring av räntefria skulder	-	140	140
Finansieringens kassaflöde	2 802	1 978	1 978
Förändring av likvida medel	-564	-4	2 105
Kassamedel 31.12	-605	665	60
Kassamedel 1.1	-41	669	-628

2.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Anv. % av BU2021
100 Förvaltningssektorn				
INTÄKTER	59 766	226 824	113 021	49,8%
KOSTNADER	-776 243	-2 443 182	-2 426 949	99,3%
AVSKRIVNINGAR	-8 501	-28 896	-1 537	5,3%
NETTO	-724 978	-2 245 254	-2 315 465	103,1%
300 Sociala sektorn				
INTÄKTER	540 752			
KOSTNADER	-5 681 441			
AVSKRIVNINGAR	-33 484			
NETTO	-5 174 173			
301 Äldreomsorgssektorn				
INTÄKTER		284 480	397 284	139,7%
KOSTNADER		-1 672 004	-1 665 456	99,6%
AVSKRIVNINGAR		-14 754	-10 803	73,2%
NETTO		-1 402 278	-1 278 974	91,2%
400 Skolsektorn				
INTÄKTER	55 270			
KOSTNADER	-3 189 009			
AVSKRIVNINGAR	-44 288			
NETTO	-3 178 027			
400 Utbildningssektorn				
INTÄKTER		291 757	284 298	97,4%
KOSTNADER		-5 718 443	-5 504 342	96,3%
AVSKRIVNINGAR		-54 766	-63 277	115,5%
NETTO		-5 481 452	-5 283 320	96,4%
500 Kultur och fritidssektorn				
INTÄKTER	7 851	8 000	10 038	125,5%
KOSTNADER	-273 960	-297 018	-271 499	91,4%
AVSKRIVNINGAR	-1 304	-1 444	-544	37,7%
NETTO	-267 413	-290 462	-262 005	90,2%
700 Byggnads- och miljösektorn				
INTÄKTER	363 578	353 764	365 150	103,2%
KOSTNADER	-450 046	-432 060	-457 256	105,8%
AVSKRIVNINGAR	-7 057	-4 970	-7 057	142,0%
NETTO	-93 525	-83 266	-99 164	119,1%
800 Tekniska sektorn				
INTÄKTER	828 831	854 111	884 269	103,5%
KOSTNADER	-1 294 915	-1 464 101	-1 346 113	91,9%
AVSKRIVNINGAR	-641 560	-677 139	-689 806	101,9%
NETTO	-1 107 643	-1 287 129	-1 151 650	89,5%
900 Brand- och räddningssektorn				
INTÄKTER	12 105	9 400	13 394	142,5%
KOSTNADER	-67 379	-70 967	-64 348	90,7%
AVSKRIVNINGAR	-21 562	-22 036	-23 211	105,3%
NETTO	-76 835	-83 603	-74 165	88,7%
INTÄKTER TOTALT	1 868 152	2 028 336	2 067 454	101,9%
KOSTNADER TOTALT	-11 732 992	-12 097 775	-11 735 963	97,0%
AVSKRIVNINGAR TOTALT	-757 755	-804 005	-796 234	99,0%
NETTO TOTALT	-7 444 568	-9 471 166	-9 185 769	97,0%

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

FÖRVALTNINGSSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	600	920	320	153,4 %
Understöd, bidrag	46 174	42 248	-3 926	91,5 %
Övriga intäkter	180 050	69 853	-110 197	38,8 %
Verksamhetens intäkter totalt	226 824	113 021	-113 803	49,8 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-484 239	-482 247	1 992	99,6 %
Köp av tjänster	-1 931 566	-1 922 430	9 136	99,5 %
Material, förnödenh, varor	-13 350	-10 053	3 297	75,3 %
Understöd	-5 627	-1 406	4 221	25,0 %
Övriga kostnader	-8 400	-10 812	-2 412	128,7 %
Verksamhetens kostnader totalt	-2 443 182	-2 426 949	16 233	99,3 %
Verksamhetsbidrag	-2 216 358	-2 313 928	-97 570	104,4 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-28 896	-1 537	27 359	5,3 %
Räkenskapsperiodens resultat	-2 245 254	-2 315 465	-70 211	103,1 %

ÄLDREOMSORGSSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	54 600	177 062	122 462	324,3 %
Avgiftsintäkter	154 000	142 487	-11 513	92,5 %
Understöd, bidrag ¹⁾	-	21 116	21 116	
Övriga intäkter	75 880	56 620	-19 260	74,6 %
Verksamhetens intäkter totalt	284 480	397 284	112 804	139,7 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-1 118 759	-1 199 958	-81 199	107,3 %
Köp av tjänster ²⁾	-427 845	-315 093	112 752	73,6 %
Material, förnödenh, varor	-69 200	-79 774	-10 574	115,3 %
Understöd	-55 500	-70 035	-14 535	126,2 %
Övriga kostnader	-700	-596	104	85,2 %
Verksamhetens kostnader totalt	-1 672 004	-1 665 456	6 548	99,6 %
Verksamhetsbidrag	-1 387 524	-1 268 171	119 353	91,4 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-14 754	-10 803	3 951	73,2 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 402 278	-1 278 974	123 304	91,2 %

1) I detta ingår statsunderstöd för Corona år 2020. Summa totalt 18 632,22 €.

2) I detta ingår statsunderstöd för Corona år 2020 för Oasen k.f. Minskat kostnaden för köp av tjänster med 27 705,10 €.

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

UTBILDNINGSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	34 000	21 465	-12 535	63,1 %
Avgiftsintäkter	248 080	259 745	11 665	104,7 %
Understöd, bidrag	7 877	2 999	-4 878	38,1 %
Övriga intäkter	1 800	90	-1 710	5,0 %
Verksamhetens intäkter totalt	291 757	284 298	-7 459	97,4 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-3 183 719	-2 971 477	212 241	93,3 %
Köp av tjänster	-1 920 612	-1 953 710	-33 098	101,7 %
Material, förnödenh, varor	-270 539	-250 187	20 352	92,5 %
Understöd	-291 890	-263 850	28 040	90,4 %
Övriga kostnader	-51 683	-65 118	-13 435	126,0 %
Verksamhetens kostnader totalt	-5 718 443	-5 504 342	214 101	96,3 %
Verksamhetsbidrag	-5 426 686	-5 220 044	206 642	96,2 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-54 766	-63 277	-8 511	115,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	-5 481 452	-5 283 320	198 132	96,4 %

KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	3 000	4 091	1 091	136,38 %
Övriga intäkter	5 000	5 947	947	118,94 %
Verksamhetens intäkter totalt	8 000	10 038	2 038	125,48 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-140 049	-129 141	10 908	92,21 %
Köp av tjänster	-85 404	-75 478	9 926	88,38 %
Material, förnödenh, varor	-31 615	-27 465	4 150	86,87 %
Understöd	-39 950	-39 400	550	98,62 %
Övriga kostnader	-	-15	-15	
Verksamhetens kostnader totalt	-297 018	-271 499	25 519	91,41 %
Verksamhetsbidrag	-289 018	-261 461	27 557	90,47 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-1 444	-544	900	37,70 %
Räkenskapsperiodens resultat	-290 462	-262 005	28 457	90,20 %

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	322 164	311 983	-10 181	96,84 %
Avgiftsintäkter	28 000	41 590	13 590	148,54 %
Övriga intäkter	3 600	11 576	7 976	321,56 %
Verksamhetens intäkter totalt	353 764	365 150	11 386	103,22 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-104 710	-110 270	-5 560	105,31 %
Köp av tjänster	-308 970	-331 817	-22 847	107,39 %
Material, förnödenh, varor	-7 150	-4 911	2 239	68,69 %
Understöd	-1 300	-	-	
Övriga kostnader	-9 930	-10 259	-329	103,31 %
Verksamhetens kostnader totalt	-432 060	-457 256	-25 196	105,83 %
Verksamhetsbidrag	-78 296	-92 107	-13 811	117,64 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-4 970	-7 057	-2 087	141,99 %
Räkenskapsperiodens resultat	-83 266	-99 164	-15 898	119,09 %

TEKNISKA SEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	751 031	780 234	29 203	103,89 %
Avgiftsintäkter	15 634	8 829	-6 805	56,47 %
Understöd, bidrag	-	885	885	
Övriga intäkter	87 446	94 320	6 874	107,86 %
Verksamhetens intäkter totalt	854 111	884 269	30 158	103,53 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-430 560	-417 093	13 467	96,87 %
Köp av tjänster	-395 582	-321 685	73 897	81,32 %
Material, förnödenh, varor	-590 069	-557 007	33 062	94,40 %
Understöd	-	-	-	0,00 %
Övriga kostnader	-47 890	-50 328	-2 438	105,09 %
Verksamhetens kostnader totalt	-1 464 101	-1 346 113	117 988	91,94 %
Verksamhetsbidrag	-609 990	-461 844	148 146	75,71 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-677 139	-689 806	-12 667	101,87 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 287 129	-1 151 650	135 479	89,47 %

RESULTATRÄKNING - utfall jämfört med budget - uppdelat per sektor

BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse € BS21-BU21	Avvikelse % BS21-BU21
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	4 000	3 792	-208	94,8 %
Avgiftsintäkter	5 400	9 602	4 202	177,8 %
Verksamhetens intäkter totalt	9 400	13 394	3 994	142,5 %
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-588	-690	-102	117,4 %
Köp av tjänster	-34 591	-32 467	2 124	93,9 %
Material, förnödenh, varor	-16 268	-13 437	2 831	82,6 %
Understöd	-17 120	-17 120	-	100,0 %
Övriga kostnader	-2 400	-633	1 767	26,4 %
Verksamhetens kostnader totalt	-70 967	-64 348	6 619	90,7 %
Verksamhetsbidrag	-61 567	-50 954	10 613	82,8 %
Avskrivningar på anl.tillg.	-22 036	-23 211	-1 175	105,3 %
Räkenskapsperiodens resultat	-83 603	-74 165	9 438	88,7 %

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

		2021	2020
Verksamhetsinkomster	Not 1	2 067 454	1 868 152
Försäljningsintäkter		1 299 547	1 164 981
Avgiftsintäkter		462 253	425 833
Understöd, bidrag		67 248	67 332
Övriga intäkter		238 406	210 006
Verksamhetsutgifter		-11 735 963	-11 732 992
Personalkostnader	Not 2	-5 310 877	-5 405 436
Löner och arvoden		-4 349 612	-4 436 378
Lönebikostnader		-961 265	-969 058
Pensionskostnader		-814 106	-834 120
Övriga lönebikostnader		-147 159	-134 938
Köp av tjänster	Not 3	-4 952 680	-4 703 199
Material, förnödenh, varor		-942 834	-910 036
Understöd		-391 811	-578 429
Övriga kostnader		-137 762	-135 893
Verksamhetsbidrag		-9 668 509	-9 864 839
Skatteinkomster	Not 4	7 452 310	6 712 207
Landskapsandelar	Not 5	2 881 826	3 040 544
Driftsbidrag		665 627	-112 088
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter			
Övriga finansiella intäkter		6 361	5 702
Räntekostnader		-42 748	-28 100
Övriga finansiella kostnader		-2 112	-5 180
Finansiella int. o. kostn. totalt		-38 499	-27 578
Årsbidrag		627 128	-139 667
Avskrivningar och nedskrivningar	Not 6		
Avskrivningar enligt plan		-796 234	-757 755
Räkenskapsperiodens resultat		-169 106	-897 422
Räkenskapsperiodens under-/överskott		-169 106	-897 422

3.2 Balansräkning

		31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA		17 994 361	16 266 179
A BESTÅENDE AKTIVA		16 398 546	14 586 178
I Immateriella tillgångar	Not 7	208 258	225 354
Övriga utgifter med lång verkningstid		208 258	225 354
II Materiella tillgångar	Not 8	15 603 900	13 774 035
Jord- och vattenområden		1 288 978	1 288 978
Byggnader		9 718 361	6 250 909
Fasta konstruktioner		3 055 627	3 072 277
Maskiner och inventarier		192 140	226 639
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		282 649	1 746 967
Vägar, gator och parkområden		1 066 144	1 188 265
III Placeringar	Not 9	586 389	586 789
Aktier och andelar		520 898	521 298
Övriga fordringar		65 491	65 491
B FÖRVALTADE MEDEL		508 251	532 968
Statliga uppdrag		14 813	22 930
Donationsfondernas särskilda täckning		620	695
Övriga förvaltade medel	Not 10	492 818	509 343
C RÖRLIGA AKTIVA		1 087 564	1 147 034
II Fordringar	Not 11	422 253	477 412
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		220 698	224 804
Övriga fordringar		139 581	148 090
Resultatregleringar		61 973	104 519
IV Kassa och bank		665 312	669 621

		31.12.2021	31.12.2020
PASSIVA		17 994 361	16 266 179
A EGET KAPITAL	Not 12	7 440 916	7 629 744
I Grundkapital		3 693 719	3 693 719
III Uppskrivningsfond		6 761	6 761
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder		3 909 542	4 826 687
V Räkenskapsperiodens under-/överskott		-169 106	-897 422
D FÖRVALTAT KAPITAL		508 251	530 056
Statliga uppdrag		14 813	20 018
Donationsfondernas särskilda täckning		620	695
Övrigt förvaltad kapital		492 818	509 343
E FRÄMMANDE KAPITAL		10 045 195	8 106 379
I Långfristigt	Not 13	7 475 705	5 920 118
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		6 166 103	4 679 250
Övriga långfristiga skulder		1 309 601	1 240 868
II Kortfristigt	Not 14	2 569 490	2 186 261
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		510 047	197 819
Lån från övriga kreditgivare		440 000	440 000
Erhållna förskott		0	810
Leverantörsskulder		675 220	481 318
Övriga kortfristiga skulder		225 502	280 693
Resultatregleringar		718 721	785 622

3.3 Finansieringsanalys

FINANSIERINGANALYS (€'000)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	627 128	-139 667
Korrektivposter till internt tillförda medel	-79 032	-14 000
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-2 705 496	-1 518 723
Investeringsutgifter i aktier		-136 734
Finansieringsandelar för investeringar	3 173	9 250
Försäljningsinkomster av tillgångar, bestående aktiva	172 352	14 000
Verksamhetens och investeringarnas flöde	-1 981 874,25	-1 785 872,82
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
Oamorterat lån (amorteringfritt 2020)		51 282
Minskning av långfristiga lån	-513 146	-197 819
Förändringar av kortfristiga lån	312 228	-102 564
Förändring av eget kapital	-19 723	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och kapital	2 912	-1 344
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	55 560	44 410
Förändring av räntefria skulder	139 734	-40 453
Kassaflödet för finansieringens del	1 977 565	1 753 513
Förändring av likvida medel	-4 309,71	-32 360,10
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 31.12	665 312	669 621
Kassamedel 1.1	669 621	701 981
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intern finansiering av investeringar, % ¹⁾	21,7 %	-10,3 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, % ²⁾	13,3 %	-4,0 %
Lånesköteselbidrag ³⁾	1,21	-0,55

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 investeringar, 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

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Allmän förvaltning	113 021	59 766
Äldromsorg	397 284	540 752
Undervisning och kultur	284 298	55 270
Samhällstjänster	13 394	12 105
Övriga tjänster	10 038	7 851
Affärsverksamhet	1 249 418	1 192 409
Verksamhetsintäkter totalt	2 067 454	1 868 152

Tillägg not 1 - Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av byggnader ¹⁾	56 680	
Försäljningsvinster av mark- och vattenområden ²⁾	13 155	14 000
Försäljningsvinster av aktier bl. bestående aktiva		
Försäljningsvinster övriga tillgångar		
Sammanlagt	69 835	14 000

1) 2021 Försäljning av Solkatten 150 000 €. Värde i anläggningstillgångar 93 320,28 €, vilket minskar vinsten. Återstående värde 56 679,72 € upptas som vinst.

2) 2021 Försäljning av tomtmark från fastigheten Runebo. Marken hör till donationsfonden. Kostnader kommunen haft för styckning, detaljplan osv har dragits av till ett värde av 9 196,19 €. Vinsten för repspektive tomt var 11 456 € och 10 896 €. Återstående värde 13 155 € upptas som vinst.

Fastigheten 417-418-5-27 såld 29.6.2021

Fastigheten 417-418-9-62 såld 16.3.2021

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

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

	2021	2020
Köp av kundtjänster	3 692 712	3 468 342
Köp av övriga tjänster	1 259 968	1 234 856
Sammanlagt	4 952 680	4 703 199

Tillägg till not 3 -Intressenter

	2021	2020
Firma Ronny Roos		
Kommunen har köpt byggnadstjänster av Ronny Roos	308	3 114
Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige		
Sjögren Joakim Mikael		
Kommunen har köpt plogningstjänster av Joakim Sjögren	21 306	3 957
Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige		
Sandberg Mathias		
Kommunen har köpt plogningstjänster av Mathias Sandberg	7 316	3 348
Ägaren var ordförande i kommunfullmäktige 2020-2021		
Sammanlagt	28 930	10 418

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

NOT 4: Specifikation över skatteinkomster

Specifikation av skatteinkomster	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse BS21-BU21
Kommunal inkomstskatt	6 342 253	5 948 000	6 955 435	1 007 435
Fastighetskatt	234 770	305 000	322 463	17 463
Andel av samfundsskatt	99 865	91 000	139 348	48 348
Källskatt	35 319	40 000	35 064	-4 937
Totala skatteinkomster	6 712 207	6 384 000	7 452 310	1 068 310

NOT 5: Specifikation över landskapsandelar

Specifikation av landskapsandelar	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse BS21-BU21
Allmän landskapsandel				
Landskapsandel för social- och hälsovård/äldreomsorg ¹⁾	397 676	196 190	215 024	18 834
Landskapsandel för undervisning ²⁾	434 108	448 347	482 445	34 098
Landskapsandel barnomsorg	-	405 154	405 154	0
Landskapsandel grundvux ³⁾	-	106 000	3 571	-102 429
Landskapsandel grundavdrag	-	47 520	47 604	84
Landskapsandel för ungdoms- idrotts- o. kulturverksamh.	30 932	31 797	31 797	0
Landskapsandel för Medis ⁴⁾	6 825	6 870	6 887	17
Skattekomplettering	1 556 773	1 627 197	1 628 379	1 182
Justeringsbelopp övergångsåren 2018-2020	161 574	-	-	0
Kompensation för:				
Kapitalinkomstskatt	57 432	57 432	57 432	0
Arbets- och pensionsinkomstavdrag	127 647	-	3 533	3 533
Övriga skatteförändringar	34 349	-	-	0
ÅLR, kompensation för minskade skatteintäkter	233 227	-	-	0
Totala landskapsandelar	3 040 544	2 926 507	2 881 826	-44 681

1) Ökade landskapsandelar för äldreomsorg, oktober 2021 (18 834 €)

2) Landskapsadelsområden under undervisning är grundskola, STR samt specialfritids. ÅLR beslöt i tilläggsbudget 2/2021 att de kostnadsbaserade landskapsandelarna för bl.a. grundskolan höjs under året med hänvisning till osäkerheten kring den framtida utvecklingen och effekterna av pandemin på de verksamhetsområden som kommunerna ansvarar för.

3) Stödundervisning i svenska inkluderar utbetalning för HT2020 samt VT2021. Under 2021 var grundvux inte en grundläggande landskapsandel utan räknades som en kompensation. Från år 2022 är grundvux en av de grundläggande landskapsandelarna.

4) Stödet är felräknat i ÅLR 2021/3586 för år 2021. Fördelningen är gjord på fel invånarantal. Detta justeras år 2022. För Lemlands kommun 17,00 €.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

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

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Jord- och vattenområden:	Ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner:		
1) Förvaltnings- och institutionsbyggnader:		
- av sten	Lineär	30 år
- av trä	Lineär	20 år
2) Ekonomibygnader:	Lineär	10 år
3) Bostadsbyggnader:	Lineär	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar:		
- Broar, kajer och badinrättningar	Lineär	10 år
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Lineär	20 år
- Vattendistributionsnät	Lineär	40 år
- Avloppsnät	Lineär	40 år
- Fjärrvärmenät	Lineär	20 år
- Maskiner och anordningar vid el, vatten och dylikt	Lineär	15 år
- Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Lineär	10 år
Maskiner och inventarier:		
1) Transportmedel:		
- Transportmedel	Lineär	7 år
- Övriga rörliga arbetsmaskiner	Lineär	5 år
- Övriga tunga maskiner	Lineär	12 år
2) ADB-utrustning:	Lineär	3 år
3) Övriga anordningar och inventarier:	Lineär	4 år
4) Övriga lätta maskiner:	Lineär	5 år
Vägar, gator och parkområden:	Lineär	15 år
- Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	Lineär	15 år
Övriga materiella nyttigheter:		
- Naturresurser	Ingen avskrivning	
- Konst	Ingen avskrivning	

PLACERINGAR

Värdepapper ingående i bestående aktiva och övriga långfristiga placeringar:

Aktier och andelar:	Ingen avskrivning
Övriga fordringar (erlagda återbearbara 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 enstaka ADB-utrustning bokförs som driftskostnad.

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 7: Bestående aktiva – immateriella tillgångar

	Immateriella rättigheter	Dator program	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt immateriella tillgångar
Bokfört värde 1.1.2021	-	-	225 354,37	225 354,37
Räkenskapsp. anskaffningar	-	-	-	-
Räkenskapsp. finansieringsdelar	-	-	-	-
Räkenskapsp. avyttringar	-	-	-	-
Räkenskapsp. avskrivningar	-	-	17 096,66	17 096,66
Bokfört värde 31.12.2021	0,00	0,00	208 257,71	208 257,71

NOT 8: Bestående aktiva – materiella tillgångar

	Mark-områden	Byggnader	När-värmenät	Fasta konstruktioner och anordningar	Vägar, gator och park-områden	Maskiner och inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt materiella tillgångar
Bokfört värde 1.1.2021	1 288 978	6 095 698	155 211	3 072 277	1 188 265	226 639	1 746 967	13 774 036
Räkenskapsp. anskaffningar	-	3 835 296	148 657	143 956	8 105	48 734	266 037	4 450 784
Räkenskapsp. finansieringsdelar	-	3 453	-	-	-	-	-	3 453
Räkenskapsp. Avyttringar/ igångsatt projekt 2021	-	93 320	-	-	-	-	1 730 354	1 823 674
Räkenskapsp. avskrivningar	-	402 454	17 275	160 605	130 226	83 232	-	796 234
Bokfört värde 31.12.2021	1 288 978	9 431 767	286 594	3 055 627	1 066 144	192 141	282 650	15 603 902

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 9: Bestående aktiva – placeringar

	Aktier och andelar	Övriga fordringar	Placeringar totalt
Bokfört värde 1.1.2021	521 298	65 491	586 789
<i>varav andelar i dottersamfund</i>	414 129	-	-
<i>övriga aktier och andelar</i>	114 231	-	-
Räkenskapsper. anskaffningar	-	-	-400
Räkenskapsp. avyttringar	-400	-	-
Bokfört värde 31.12.2021	520 898	65 491	586 389

Tillägg till not 9 - Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

	Hemort	Kommunens ägarandel	Andel av grundkapital, €
Samkommuner			
Oasen k.f.	Jomala	7,46 %	81 706
SÅUD k.f., KHS	Jomala	18,72 %	177 003
SÅUD k.f., träningsundervisning	Jomala	4,80 %	18 022
Kommunernas socialtjänst k.f.	Mariehamn	6,87 %	137 398
Bokfört värde 31.12.2021		37,85 %	414 129

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 10: Övriga förvaltade medel

Donationsfonden	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående balans 1.1.2021	509 343	496 703
Inkomster		
Hyror och arrende	3 047	3 746
Retur av leverantör, fel konto	-	95
Ålands Skogindustrier, avverkning	-	8 570
Kondoleansadresser	130	363
Avkastning på aktier och andelar, räntor	5 468	1 789
Räntor på lån från kommunen	2 200	4 505
Utgifter		
Bankavgifter	-35	-7
Sysselsättning	-1 884	-1 498
Fotvård	-4 688	-3 642
Transport till sysselsättning	-	-110
Inredning/interiör/inventarier	-20 762	-
Björkkö	-	-1 079
Värdeförändring aktier	-	-93
Totalt övrigt förvaltade medel 31.12.2021	492 818	509 343

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. Lemlands kommun äger och förvaltar ett antal fastigheter som har donerats till kommunen genom danaarv och som ingår i donationsfonden. Donationsfonden erhåller intäkter med anledning av markområdena, bland annat arrendeavgiften för utarrendering av åkermark. Vid försäljning av markområden som ingår i donationsfonden bör fonden kompenseras för sin del av ersättningen.

Markområden som Lemlands kommun äger och förvaltar för donationsfonden:

Fastighetsbeteckning	By	Fastighetsnamn	Areal (ha)	Danaarv
417-402-2-4	Bistorp	Österåker	0,6600	Hollsten
417-402-2-7	Bistorp	Uppgård	4,1700	Hollsten
417-418-5-16	Söderby	Nyäng	39,0800	Nylund
417-412-4-8	Norrby	Södergård I	0,2300	Signell
417-412-6-24	Norrby	Södergård	28,1000	Signell
417-418-2-24	Söderby	Digeräng	2,0410	Signell
417-418-9-49	Söderby	Runebo	19,2860	Signell

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 11: Rörliga aktiva – kortfristiga fordringar

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	220 698	224 804
Övriga fordringar		
Momsfordringar skatteförvaltningen	139 581	144 250
Lönefordran anställda	-	2 248
Hyresgaranti	-	500
Övrig fordan på utomstående	-	1 091
Resultatregleringar		
FPA, sjukdagpenning	3 662	779
FPA, semesterkostnadsersättning	1 655	-
FPA, ersättning för företagshälsovård	25 111	26 669
Ålands Ömsesidiga, skadeersättning LLR	3 335	-
NTM-centralen, ersättning kvotflyktingar	-	16 252
Fixtjänst, återbetalning	-	427
Ålands Idrottsdistrikt, återbetalning av felbetalning	-	138
Harrys El, korrigerig	-	200
Paypal/Izettle	-	81
Ålands Skogsindustrier, slutmätning	-	157
Ålands landskapsregering, sysselsättningsstöd	1 348	-
Ålands kommunförbund, slutlig fördelning	2 908	4 100
Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f.	-	36 643
Fältarna, slutlig fördelning	-	800
Ålands landskapsregering, understöd glesbygds- och matartrafik	13 712	16 000
Ålands landskapsregering, stödundervisning i svenska	-	2 225
Jomala kommun, Äldis, slutreglering	214	-
Ålands Ömsesidiga, lagstadgad olycksfallförsäkring slutlig	-	49
Biblioteket, dagskassa	116	-
Axxell utbildning, nov-dec	270	-
Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f., återbetalning	322	-
Oasen k.f., slutreglering	9 322	-
Totalt kortfristiga fordringar	422 253	477 412

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 12: Eget kapital specifikation

	2021	2020
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	3 929 265	4 826 687
Rättelse av tidigare räkenskapsperiod ¹⁾	-19 723	-
Balanserat överskott 31.12	3 909 542	4 826 687
Räkenskapsperiodens överskott 1.1	-	-
Räkenskapsperiodens under-/överskott 31.12	-169 107	-897 422
Eget kapital, totalt	7 440 915	7 629 744

1) Rättelse av tidigare räkenskapsperiod hänför sig till korrigeringar gällande försäljning samt byte av donationsfondens mark som skett år 2020 samt 2019. Totalbeloppet består av 14 000,00 € och 5 722,77 €.

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 13: Långfristigt främmande kapital

	2021	2020
Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar		
Lån från inhemska depositionsbanker	5 736 003	4 063 730
Lån från kommunernas pensionsförsäkring	213 000	355 000
Lån från landskapet	217 100	260 520
Övriga långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter	1 309 601	1 240 868
Sammanlagt	7 475 705	5 920 118

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

NOT 14: Kortfristiga främmande kapital

	2021	2020
Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar		
Lån från inhemska depositionsbanker	324 627	12 399
Lån från kommunernas pensionsförsäkring	142 000	142 000
Lån från landskapet	43 420	43 420
Skulder till leverantörer	675 220	481 318
Övriga skulder		
Förskotts innehållning	82 218	87 292
Socialskyddsavgiftsskuld	5 333	5 111
Fackföreningsavgifter	-	8
Trivselkassan vid Sveagården	1 778	2 081
Löneskuld till anställda	9 995	14 768
Kompl arbetstagare	23 660	25 986
Kompl arbetsgivare	52 634	58 239
Hysesförskott	-	709
Utmätningar	-	101
Arpl arbetsgivare	3 438	3 073
Arpl arbetstagare	1 440	1 419
Ålands pensionsfond, arbetsgivare	17 994	17 878
Ålands pensionsfond, arbetstagare	7 877	7 750
Gruppliv- och olycksfallsförsäkring	584	987
Arbetslöshetsförsäkring	-	31 697
Lån ur Donationsfonden	440 000	440 000
Garantisummor, investeringar	9 306	2 916
Övriga kortfristiga skulder	9 244	21 489
Resultatregleringar		
Semesterlöneperiodisering	628 822	650 385
Ränteperiodisering	8 214	565
Utgiftsrester		
Jomala kommun, slutreglering lantbrukssekreterare	433	-
Jomala kommun, gemensam brandchef	-	1 397
Jomala kommun, slutreglering äldreomsorg på distans	-	32
Jomala kommun Pensionsutgift BFS-cgef slutreglering 2021	63	-
Mariehamns stad, barnskydd kvartal IV och slutreglering	-	6 144
Mariehamns Stad, beroendemottagning	-	328
ÅDA, ekonomisystem, projekt	-	1 812
Taksiliiton Yrityspalvelu, 2173721	-	6 430
OP-ränta 2020	-	342
Kommunernas socialtjänst (fd Ålands omsorgsförbund)	26 264	101 541
Bankavgifter december 2021 ÅAB, Andb och Nordea	439	344
SÅHD slutreglering 2021	16 600	-
Oasen slutfördelning 2021	-	16 300
Donationsfonden såld mark	28 920	-
Agrotec / tillbehör till dator	3 500	-
Medimar	5 467	-
Sammanlagt	2 569 490	2 186 261

NOTER OM STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

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

Kommunen har 31.12.2021 följande åtaganden gällande förmedlade lån från landskapsregeringen:

Lån 1000163 402/Lån ur penningautomatmedel 21.6.2006: Lemlands ungdomsförening r.f., ansvar för lån för renovering av ungdomslokalen Valborg. Återstående åtagande 515 euro.

Lån 4 402/Lån ur penningautomatmedel 25.9. 2009: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för byggande av motorcrossbana i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 12 390,60 euro.

Lån 7 402/Lån ur penningautomatmedel 13.5.2015: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för inköp av 12 stycken gokartbilar till motorcrossbanan i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 1 907,50 euro.

Totalt 14 813,10 euro per 31.12.2021.

ÖVRIGA NOTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Hyres- och leasingansvar

Hyres- och leasingansvar	2021	2020
Hyresansvar för lokaler och moduler		
Moduler, Expandia och Indus 6 månaders uppsägningstid	28 320,00	28 320,00
Lager 6 respektive 3 månaders uppsägningstid	16 119,00	16 119,00
Hyresansvar för maskiner 2 st (leasingavtal) 3 månaders uppsägningstid	5 705,77	3 934,44
Hyresansvar totalt	50 144,77	48 373,44

Kreditlimit

Outnyttjade kreditlimiter på Lemlands kommuns checkräkningskonto uppgick till 400 000 euro per 31.12.2021.

Öppna rättsprocesser

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunfullmäktiges beslut § 134/4.12.2019 gällande budget för år 2020 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2021 – 2022, moment 712 Planläggning. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

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.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunstyrelsens beslut § 47/29.3.2021 samt § 90/10.5.2021 gällande arbetsvärderingsinstrumentet för uppgiftsrelaterade löner från 1.1.2018. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunstyrelsens beslut § 277/13.12.2021 om anställning av teknisk chef och § 278/13.12.2021 om begäran om utlämnande av handling. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

FÖRTECKNING ÖVER TJÄNSTER OCH BEFATTNINGAR PER KOSTNADSSTÄLLE

Platser = Tillfälliga och ordinarie inrättade platser (vakanser) angivna i kalenderdagar/365 * (deltidsprocenten/100)

En plats kan vara antingen en tjänst eller befattning och anger inte faktisk utfört arbete eller antal anställa.

Årsarbete = Avlönade anställningsdagar angivna i kalenderdagar/365* (deltidsprocenten/100).

Ett årsarbete innebär ett helt års arbetsinsats av en heltidsarbetande. En deltidsarbetandes arbetsinsats räknas om till årsarbete i förhållande till deltidsprocenten (t.ex. en person som arbetar 50% hela året = 0,5 årsarbete). Deltiden beräknas enligt arbetstiden. Arbetsinsatsen för en person som varit anställd endast en del av året räknas som kalenderdagar i förhållandet till hela året (t.ex. för en anställd 1.3-31.5 = 92/365 = 0,25 årsverken). Ett årsarbete är alltid maximalt ett (1) vilket betyder att övertid och annan arbetstid utöver normal arbetstid inte beaktas i uträkningen.

		Bokslut 2020 Platser	Budget 2021 Platser	Bokslut 2021 Platser	Bokslut 2021 Årsarbeten	Avvikelse BS21 (årsarbete)- BU21 (platser)
Allmänna byrån	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kanslichef	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Personalsekreterare	0,30	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	0,83	0,83	0,83	0,83	-
	Totalt	3,13	3,83	3,83	3,83	-
Ekonomikansli	Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör, ekonomi	0,83	0,83	0,83	0,83	-
	Administratör, löner	2,00	2,00	2,00	2,00	-
	Totalt	3,83	3,83	3,83	3,83	-
Företagshälsovård	Personalsekreterare	0,35	-	-	-	-
	Totalt	0,35	-	-	-	-
Arbetskydd	Personalsekreterare	0,35	-	-	-	-
	Totalt	0,35	-	-	-	-
Totalt allmän administration		7,66	7,66	7,66	7,66	-
Äldreomsorgskansli	Socialchef	1,00	-	-	-	-
	Socialarbetare	1,00	-	-	-	-
	Äldreomsorgschef	-	0,83	0,83	0,83	-
	Administratör	0,83	0,50	0,50	0,50	-
	Totalt	2,83	1,33	1,33	1,33	-

		Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut	Avvikelse
		2020	2021	2021	2021	BS21 (årsarbete)-
		Platser	Platser	Platser	Årsarbeten	BU21 (platser)
Sveagården/hemservice	Hemserviceledare	1,00	1,00	1,00	1,36	0,36
	Ansvarig närvårdare	1,00	1,00	1,00	0,92	-0,08
	Närvårdare	11,23	13,48	13,48	14,84	1,36
	Ansvarig kock	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kock	0,78	0,78	0,78	0,97	0,19
	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,10	0,10
	Totalt	16,01	18,26	18,26	20,19	1,93
Totalt äldreomsorgssektor		18,84	19,59	19,59	21,52	1,93
Grundskola	Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Klasslärare	9,00	9,00	9,00	8,98	-0,02
	Speciallärare	1,86	1,86	1,86	1,84	-0,02
	Timlärare	1,52	0,87	0,87	1,11	0,24
	Elevassistent	4,59	4,50	4,50	4,81	0,31
	NPF-coach	-	-	0,53	0,53	0,53
	Administratör	0,30	0,30	0,30	0,30	-
	Husmor	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kock	2,00	2,00	2,00	2,01	0,01
	Köksbiträde	1,00	1,00	1,00	1,03	0,03
	Lokalvårdare	2,10	2,00	2,00	1,92	-0,08
	Totalt	24,37	23,53	24,06	24,53	1,00
Fritidsverksamhet (skolan)	Fritidspedagog	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barnskötare	1,13	1,13	1,28	1,28	0,15
	Assistent	0,35	0,35	-	-	-0,35
	Totalt	2,48	2,48	2,28	2,28	-0,20
Barnomsorgskansli	Barnomsorgsledare	1,00	1,00	1,00	0,85	-0,15
	Administratör	-	0,50	0,50	0,50	-
	Speciallärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barnomsorg i hemmet	0,45	0,45	0,06	0,06	-0,39
	Flyttkoordinator, hösten 2021	-	0	-	0,40	0,40
	Totalt	2,45	2,95	2,56	2,81	-0,14

		Bokslut 2020 Platser	Budget 2021 Platser	Bokslut 2021 Platser	Bokslut 2021 Årsarbeten	Avvikelse BS21 (årsarbete)- BU21 (platser)
Smultronbacken	Daghemsföreståndare	-	0,67	0,21	0,21	-0,46
	Lärare i barnomsorgen	-	2,50	0,67	0,66	-1,84
	Barnskötare	-	3,33	1,33	1,29	-2,04
	Köksbiträde/lokalvårdare	-	0,84	0,25	0,24	-0,60
	Totalt	-	7,34	2,46	2,40	-4,94
Gullvivan	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	0,76	-0,24
	Lärare i barnomsorgen	3,00	3,00	2,67	1,90	-1,10
	Barnskötare	4,00	4,00	4,33	5,31	1,31
	Köksbiträde/lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,13	0,13
	Totalt	9,00	9,00	9,00	9,10	0,10
Saltkråkan	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	0,40	-0,60
	Lärare i barnomsorgen	1,00	2,00	1,00	1,40	-0,60
	Barnskötare	4,00	4,00	4,00	3,66	-0,34
	Ansvarig kock	0,78	0,78	0,78	0,83	0,05
	Lokalvårdare	0,70	0,70	0,70	0,74	0,04
	Totalt	7,48	8,48	7,48	7,03	-1,45
Bullerboda	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	0,92	1,00	-
	Lärare i barnomsorgen	4,00	3,58	3,50	3,73	0,15
	Barnskötare	5,78	5,17	5,15	5,36	0,19
	Köksbiträde/lokalvårdare	1,00	0,90	0,92	0,84	-0,06
	Totalt	11,78	10,65	10,49	10,93	0,28
Söderhagen	Daghemsföreståndare	1,00	0,58	0,83	0,58	-
	Lärare i barnomsorgen	1,00	0,58	0,83	0,82	0,24
	Barnskötare	1,17	1,17	0,98	1,78	0,61
	Assistent	0,60	0,29	-	-	-0,29
	Köksbiträde/lokalvårdare	0,65	0,38	0,54	0,71	0,33
	Totalt	4,42	3,00	3,18	3,89	0,89
Solkatten	Ledande familjedagvårdare	1,00	0,58	0,58	0,73	0,15
	Gruppfamiljedagvårdare	1,50	0,88	0,88	1,15	0,27
	Lokalvårdare	0,08	0,05	0,05	0,04	-0,01
	Totalt	2,58	1,51	1,51	1,92	0,41
Lekparken	Lekparksledare	0,14	-	-	-	-
	Lekparksbiträde	0,14	-	-	-	-
	Totalt	0,28	-	-	-	-
Totalt utbildningssektor		64,84	68,94	63,02	64,89	-4,05

		Bokslut 2020 Platser	Budget 2021 Platser	Bokslut 2021 Platser	Bokslut 2021 Årsarbeten	Avvikelse BS21 (årsarbete)- BU21 (platser)
Biblioteks- och kulturkansli	Bibliotekssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Kultur- och biblioteksfunktionär	0,63	0,63	0,63	0,46	-0,17
	Totalt	1,63	1,63	1,63	1,46	-0,17
Fritidskansli	Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Barn- och ungdomsledare	0,63	0,63	0,63	0,63	-
	Totalt	1,63	1,63	1,63	1,63	-
Byggnadstillsyn	Byggnads- och miljöinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00	-
	Administratör	0,70	0,80	0,80	1,07	0,27
	Totalt	1,70	1,80	1,80	2,07	0,27
Teknisk förvaltning	Teknisk chef	1,00	1,00	1,00	1,04	0,04
	Kommuntekniker	1,00	1,00	1,00	0,66	-0,34
	Administratör	1,00	1,00	1,00	1,03	0,03
	Totalt	3,00	3,00	3,00	2,73	-0,27
Fastighetsunderhåll	Fastighetsskötare	4,62	4,00	4,00	4,31	0,31
	Totalt	4,62	4,00	4,00	4,31	0,31
Lokalvård	Lokalvårdare	1,13	1,00	1,00	1,00	-
	Totalt	1,13	1,00	1,00	1,00	-
Totalt		105,05	109,25	103,33	107,27	-1,98

5 UNDESKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

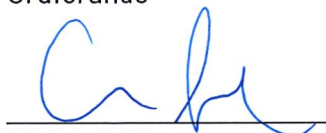
5.1 Kommunstyrelsens underskrift av 2021 års bokslut och verksamhetsberättelse

På kommunstyrelsens vägnar:

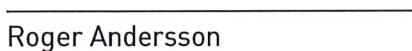
Lemland den 9 maj 2022



Jana Eriksson
Ordförande



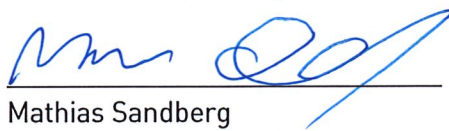
Carina Andersson



Roger Andersson



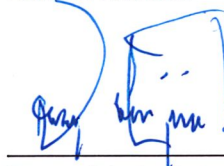
Raphael Karlsson



Mathias Sandberg
Vice ordförande



Annika Humell



Danny Lindqvist



Julia Lindfors
Kommundirektör

5.2 Revisorsanteckning

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

Lemland 24/5 2022




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