

# LEMLANDS KOMMUN

## BUDGET 2019

samt

## EKONOMIPLAN 2020 – 2021



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 15.11.2018  
Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 5.12.2018





**OFFICIELL STATISTIK**  
Kommun nr 417  
FO-nummer 0205034-3  
Skattegränsnummer 0740-1

**LEMLANDS KOMMUN**  
**BUDGET 2019**  
samt  
**EKONOMI- OCH VERKSAMHETSPLAN 2020 – 2021**

<b>STATISTIK</b>	<b>Bokslut 2017</b>	<b>Justerad budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
Befolkning 31.12	2 029	2 049	2 070
Skattesats	16,75 %	16,75 %	16,75 %
Verksamhetens utgifter (€'000)	-10 278 €	-10 582 €	-11 042 €
Verksamhetens intäkter (€'000)	1 775 €	1 727 €	1 948 €
Skatteinkomster (€'000)	6 729 €	6 657 €	7 115 €
Skatteinkomster, euro/inv.	3 317 €	3 248 €	3 438 €
Landskapsandel (€'000)	3 067 €	2 802 €	2 788 €
Årsbidrag (€'000)	1 279 €	588 €	776 €
Avskrivningar (€'000)	666 €	702 €	761 €
Årsbidrag i % av avskrivningarna	192 %	84 %	102 %
Lån 31.12 (€'000)	2 043 €	2 045 €	3 647 €
Lån, euro/inv.	1 007 €	998 €	1 762 €

# Innehåll

1. Kommundirektörens översikt .....	3
2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget .....	7
2.1. Prognos över kommunens inkomstskatt.....	11
2.2. Prognos över samfundsskatten.....	14
2.3. Prognos över fastighetskatten.....	15
2.4. Prognos över källskatt.....	16
2.5. Prognos över skatter totalt.....	16
3. Landskapsandelar och kompensationer .....	17
4. Budgetens bindande nivåer .....	18
5. Förteckning över resultatenheter.....	19
6. Driftsekonomi .....	23
100 Förvaltningssektorn.....	24
110 Centralvalnämnden.....	25
120 Revision.....	27
130 Förvaltning och näringsliv .....	29
300 Sociala sektorn.....	50
310 Förvaltning.....	51
320 Barnomsorg .....	54
330 Omsorg om äldre och barnfamiljer .....	58
340 Omsorg om handikappade .....	61
350 Individ- och familjeomsorg .....	63
360 Flyktingmottagande .....	66
400 Skolsektorn .....	68
410 Förvaltning.....	69
420 Grundutbildning .....	71
430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet.....	83
500 Kultur- och fritidssektorn .....	85
510 Förvaltning för kultur och fritid .....	86
520 Kulturverksamhet.....	86
620 Barn- och ungdomsarbete fritiden.....	90
630 Idrotts- och friluftsliv .....	90
700 Byggnads- och miljösektorn.....	93
710 Förvaltning.....	94
711 Byggnadstillsyn .....	96
712 Planläggning.....	98
720 Avfallshantering.....	100
730 Jord- och skogsbruksområden.....	102

740 Miljövård.....	104
800 Tekniska sektorn.....	106
810 Förvaltning.....	107
820 Byggnader och lokaler.....	109
825 Hyreslägenheter.....	112
830 Idrotts- och friluftsanläggningar.....	114
840 Fastighetsunderhåll.....	116
850 Trafikleder.....	119
865 Värmeproduktion.....	122
870 Vatten- och avloppsverk – Lemland.....	124
875 Vatten- och avloppsverk – Lumparland.....	126
890 Hamnverksamhet.....	128
900 Brand- och räddningssektorn.....	130
Total drift samtliga sektorer.....	133
Översikt netto per nämnd, externa nettoutgifter.....	134
7. Resultaträkning för kommunen.....	135
Resultaträkning, externa nettoutgifter.....	135
Resultaträkning, externa nettoutgifter per nämnd.....	136
Resultaträkning, externa nettoutgifter 2019-2021.....	138
8. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar.....	139
Specifikation av skatteinkomster.....	139
Specifikation av landskapsandelar.....	139
9. Finansieringskalkyl.....	140
10. Investeringar.....	141
Sammanfattning, nettoinvesteringar.....	141
Detaljunderlag investeringar - per projekt.....	144
Bilagor.....	158
Bilaga 1 – Förteckning över tjänster- och befattningar per resultatenhet.....	158
Bilaga 2 – Översikt av lagreglering av kommunens uppgifter.....	160
Bilaga 3 – Verkställighetsdirektiv.....	163
Bilaga 4 – Kalkyl över lån.....	165
Bilaga 5 – Specificering av köptjänster.....	166

## 1. Kommundirektörens översikt

Det kan konstateras i denna översikt att varje sektor med respektive föredragande och budgetansvariga och nämnd har gjort ett bra arbete gällande 2019 års budgetmaterial och där tillhörande presentationer under kommunens budgetseminarium. Såväl ekonomiska budgeteringen som beskrivningen av mål och verksamhet är presenterade i budgetförslagen. Läsaren ska inte enbart jämföra budgetäskanden i förhållande till budgetdirektiv utan innehållet och förändringarna i verksamheten behöver också noggrant studeras till den del de är beskrivna i målsättningarna och budgetmaterialet. Kommunens ekonomi inför budgeten 2019 är svagare och skuldbördan acceptabel. Kommunen har väldigt höga nettoinvesteringar planerade framöver vilket gör att avskrivningarna kommer att belasta kommunens driftsekonomi mycket mera. Gällande kommundirektörens förslag till budget 2019 kan man konstatera att ekonomiskt finns det inte längre någon buffert för oberäknade kostnader inom kommunens verksamheter.

### Landskapsandelar:

För år 2018 infördes ett nytt landskapsandelssystem. Landskapsandelarna för Lemlands kommun utgjorde då enligt budget 2 802 254 euro. För år 2017 var de enligt bokslut 3 067 496 euro. Det betyder en minskning med 265 242 euro från år 2017 till 2018. Landskapsandelarna utgör nu totalt för år 2019 endast 2 788 023 euro.

Gällande kommunens planerade inkomster har det varit svårast att budgetera landskapsandelarna då uppgifter som inkommit har varierat väldigt mycket under budgetarbetet. Ovannämnda förändringar skapar oavkortat ett ökat skattetryck.

### Skatter:

De avdrag i vår kommunalbeskattning som är identiska med avdragen i rikslagstiftningen har under de senaste åren sänkt nivån på de kommunala skatteinkomsterna med drygt 3 miljoner euro på Åland. Riksavdrag finansieras i Finland via statsbudgeten medan de på Åland finansieras via kommunalskatten. Avdragsystemet behöver reformeras. Skillnaden mellan kommunernas genomsnittliga skatteprocenter och den effektiva skattegraden är ca 5,2 procentenheter. Den effektiva skattegraden ligger under 12 % i Lemland.

Om man gör en ekonomisk tillbakablick på några år i den kommunala ekonomin på Åland kan man notera de olika förändringar i avdragsgrunder i beskattningen som sedan inte kompenseras. Detta trots att det i samrådsförfarande med Ålands Kommunförbund och landskapsregeringen överenskommit om s.k. "kostnadsneutralitet".

I genomsnitt får skattebetalaren på Åland dra av motsvarande 30 procent av inkomsterna i kommunalbeskattningen. Med tanke på den kommunala självstyrelsen och kravet på transparens är det betydelsefullt att kommunen kan ansvara för servicen på den skattenivå den själv fastställer. Att finansiera inkomstskattepolitiska åtgärder genom ofinansierade avdrag i kommunalbeskattningen är inte hållbart i och med att det på sikt leder till kommunala skattehöjningar, ökad upplåning och/eller en minskning i kommunal service.

Detta leder till att den kommunala skattebasen urholkas och att kommunfullmäktige som beslutande organ indirekt fråntas behörigheten att besluta om den kommunala skattebasens storlek och intäktsnivå. I landskapets tidigare budgeter har aviserats att tidigare avdrag som landskapet antagit och kompenserat hittills successivt ska avvecklas framöver.

En ny skattelagstiftning som trädde i kraft 1.1.2012 garanterar dock, att sådana ändringar inte i likhet med tidigare kan passera obemärkt utan att lagtinget aktivt så beslutar. I riket har riksdagen för flera år sedan i inskrivit i statsbudgeten att allt som tillkommer i kostnader genom lagstiftning framöver ska kompenseras fullt ut till kommunerna i riket. Det är först då som konsekvenserna av lagstiftningen blir transparent och primärkommunens beskattningsrätt kan upprätthållas enligt lag.

Kvarskatter utbetalas i december och februari månad. Den senare då följande år och alla skatter bokförs enligt kontantprincip. Befolkningstillväxten i kommunen är stabil och den demografiska kurvan ändrar så att andelen arbetstagare i procent av hela befolkningen ökar. Det kan konstateras att inkomstskatteutvecklingen har varit något gynnsammare än beräknat. Den kommunala inkomstskatten budget 2019 är beräknad till 6 695 000 euro.

### **Ekonomiska utvecklingen ((driftsekonomi):**

Kommunens budgetdirektiv utgick ifrån en total nettokostnad om 8 803 259 euro som ram för år 2019. Den fastställda budgeten för år 2018 inklusive ändringar utgör 8 811 290 euro nettokostnader och i bokslutet 2017 uppgick de till 8 502 775 euro i nettokostnader för verksamheten i alla sektorer sammanlagt. I budgetdirektiven gjordes inga höjningar av anslag överhuvudtaget. Tvärtom utgör budget ramen 2019 en minskning om -8 031 euro i nettokostnader jämfört med justerad budget 2018.

### **En tillbakablick på utvecklingen genom följande perspektiv:**

Av 8,8 miljoner euro i årliga nettokostnader står sociala och skelsektorn tillsammans för 7 miljoner euro av de årliga nettokostnaderna i driftsbudgeten. En analys av kommunens ekonomiska utveckling och driftsekonomin i dessa två sektorer är därför av stor vikt. En analys 5 år bakåt ger följande:

Kommunens totala nettokostnader i driftsbudgeten i fastställt bokslut 2013 utgjorde nettokostnaderna 8 058 632 euro. I den justerade budgeten 2018 utgör nettokostnaderna 8 811 290 euro. En ökning om +752 658 euro och i medeltal ca +150 000 euro netto per år.

Utvecklingen inom sociala sektorn respektive skelsektorn har varit följande under samma tid: I bokslutet 2013 var sociala sektorns netto kostnader endast 190 814 euro högre än skelsektorn och sektorerna var till nettokostnaden sett lika stora.

Sociala sektorns netto kostnader i bokslutet 2013 utgjorde 3 283 618 euro och i justerad budget 2018 utgör sociala sektorns nettokostnader 4 008 073 euro. Detta är en ökning om +724 455 euro under 5 år (22,1%) eller ökade nettokostnader om +144 900 per år, under nämnda period.

Detta innebär att alla övriga sektors nettokostnadsökningar tillsammans (inklusive skelsektorn) utgör +28 203 euro under hela perioden från bokslut 2013 fram till nu justerad budget 2018. Detta är en ökning om +5 640 euro per år under samma period för alla andra sektorer exklusive sociala sektorn.

Skelsektorns nettokostnader utgjorde i bokslutet 2013 totalt 3 092 804 euro netto och utgör både i justerad budget 2018 och i ram för år 2019 2 993 527 euro.

Skelsektorns nettokostnadsökning från bokslutet 2013 till justerad budget 2018 utgör således en minskning om -99 277 euro eller minskade nettokostnader om -19 855 euro.

Sociala sektorn står för 96,3% av hela kostnadsökningen i kommunen under senaste 5 års period och ligger numera därför över en miljon högre än skelsektorn i dagsläget.

Jämförelsen är också korrekt mot budgetdirektiven för år 2019, i och med att nettokostnaderna där för år 2019 ligger på samma nivå (-8 031 euro mindre jämfört med justerad budget 2018)

## Investeringar

Kommunen har två större anläggningsprojekt i investeringsbudgeten, 2 daghem varav ett i Björkudden om ca 2 milj. med två (2) avdelningar och ett daghem i Bengtsböle om ca 2,6 milj. med fyra (4) avdelningar. Enligt ekonomiplanen kommer kommunen att göra minusresultat flera år framöver (årsbidraget räcker inte till avskrivningarna). Detta kan leda till att skuldbördan höjs från nuvarande till dryga 3 000 euro per invånare år 2020 enligt nuvarande investeringsplan i budgetförslaget i o m att kommunens buffert av likvida medel är för låg. Kommunen behöver skapa större buffert för investeringar.

## Summering:

Att landskapsandelarna minskar med mer än -200 000 euro per år i snitt mellan 2018-2020 skapar en stor utmaning.

På grund av att det tidigare inte skett större kollektivavtalsenliga löneökningar (i den egna kommunen och i kommunalförbunden) har kommunen klarat ovannämnda utmaning, genom strama budgetdirektiv och även fastställda budgeter som i stort sätt inte innehållit kostnadsökningar mellan bokslutet 2013 och justerad budget 2018, förutom sociala sektorn. Det gäller inte bara primärkommunen utan även kostnader som kommer genom köptjänster främst från kommunalförbund och övriga kommuner/staden där kommunen ingått antingen grundavtal eller avtal om köptjänster.

Kommundirektörens förslag till kommunstyrelsen kan därför inte utgöra samma förslag som nämndernas äskade budgetförslag för år 2019. Det kan konstateras att ett digert jobb har överlämnats till kommundirektören och ekonomichefen för att uppnå ekonomisk hållbarhet i budgeten 2019. Kommunstyrelsen och fullmäktige behöver lägga all fokus på investeringsbudgeten och dess planperiod.

I kommundirektörens förslag ingår minskningar av sektorernas/nämndernas äskanden för att uppnå bättre balans i ekonomin främst med hänvisning till ovannämnda kostnadsutveckling och de minskade intäkterna i form av minskade landskapsandelar för åren 2018-2020.

Landskapsandelarna förblir därefter på den nya nivån.

Intäkter för tomtförsäljning har också minimerats i budgetförslaget för år 2019. Detta motiveras med att försiktighetsprincipen bör gälla och det är fel att bygga kostnadsstrukturen på engångsintäkter. Förväntningarna och den verkliga målsättningen är dock högre.

Det är ingen målsättning för kommunen att vara skuldsatt genom upplåning. Kommunen skall fungera som en utjämningsfaktor i samhället och ackumulera medel för bl. a. planerade investeringar så att kommunens ekonomi blir trygg och stabil över tiden. Kommunens uppgift är att skapa buffert, främst för investeringar men även för förändringar i landskapsandelssystemet likt det som nu skett. Någon sådan buffert uppnås inte med hänvisning till ovannämnda ekonomiska läge.

Inflyttningen till kommunen stärker kommunens fortsatta utveckling.

Kommunen bör prioritera samhällsplanering till de delar som det kan motiveras vara till nytta och så att tekniska sektorn klarar åtföljande verkställighet av kommunalteknik. I investeringsbudgeten kan man utläsa att detaljplaneringar ger direkt åtföljande kostnader inom tekniska sektorn om hundratusentals euro.

Kommunens framtid och ekonomi bör ses som positiv och en stabil ekonomisk grund finns för kommunens framtida utveckling. Lemlands kommun har en stark position i dagens samhälle. Bakom allt arbete ligger en kunnig och duktig personal och förtroendevalda. Det är viktigt att ha en bra objektiv grund för att kommunens politiska organ ska kunna ta bra politiska beslut.



Kommundirektörens förslag till ändringar från nämndernas äskanden framgår i budgeten på varje resultatenhet. Arbetet har inte varit lätt men målsättningen har varit en budget i balans och att för att kunna producera en fortsatt service år 2019 och framåt. Ett mål som vi alla ska jobba för. I den målsättningen bör man försöka hålla Åland som en helhet både vad gäller placeringen av service punkter och ekonomiska resursfördelningen. Lemlands kommun är bara en ekonomisk enhet i det Åländska samhället och en deekonomi som då också påverkas av resurstilldelningen genom landskapsandelar. Kommunens ekonomi påverkar på lång sikt den lokala servicegraden och placeringen av servicepunkter, och den direkta närheten till servicepunkter man kan uppnå. Positivt är dock att digitaliseringen utökar tillgängligheten och möjligheterna.

Arbetet med den av landskapsregeringen föreslagna lagstiftningen gällande kommunindelingsreformen kommer att kräva extra insatser av kommunens personal och kommunstyrelsens och fullmäktiges ordförande under 2019 och framledes när det ska verkställas. Detta gäller dock inte kommunindelingsutredningen för Lemland och Lumparland som har förkastats av landskapsregeringen. Det uppstår därför ett tomrum nu, p.g.a. tidsperspektivet, fram till och om att ovannämnda lagförslaget vinner laga kraft. Lemlands kommun bör nu endast avvakta utfallet av förslaget till lagstiftning, innan nya bedömningar vidtas.

*Kommundirektör*

*Mikael Smeds*

## 2. Översikt av det allmänna ekonomiska läget

### Den åländska ekonomin

Ur Ålands statistik- och utredningsbyrås (ÅSUB) ekonomiska översikt från hösten 2018 framgår att den finländska konjunkturen kulminerar under året och har en tillväxt runt 3,0 procent. Åland är dock inte i fas med den övriga finländska konjunkturen. BNP-tillväxten var enligt ÅSUB's prognoser 0,5 procent förra året och ser ut att bli på samma nivå för år 2018.

Omsättningstillväxten har varit något svagare än 2017 i majoriteten av näringslivets branscher. Inflationen beräknas hamna på 1,2 procent och arbetslösheten kring 3,7 procent. Den privata konsumtionens tillväxt ökar något i år och nästa år (2019).

De åländska kommunernas samfundsskatter för 2017 förväntas ha ökat med cirka 5,0 procent. I år beräknas summan av klumpsumman och skattegottgörelsen bli 262,2 miljoner euro och 2019 ligga kring 257,0 miljoner euro.

Omsättningen i det privata näringslivet beräknas minska i år (-0,4 procents tillväxt) och lönesumman med cirka 2,5 procent.

Konkurrenskrafttalet har visserligen gynnat exportindustrin men den medföljande svaga löneutvecklingen har också hämmat tillväxten av hushållens köpkraft. Som ett resultat av en allt stramare arbetsmarknad börjar lönerna dock nu stiga men knappast så mycket mer än inflationen, vilket ger en svag reallönetillväxt.

Prisökningen på Åland förra året (2017) skiljde sig markant från hela Finlands; KPI (konsumentprisindex) var 1,7 procent på Åland att jämföra med 0,7 procent i hela Finland. I första hand var det prishöjningarna inom kategorin hälsovård som drev upp inflationen på Åland och stod för cirka hälften av den totala prisökningen. (Ålands statistik- och utredningsbyrå, ekonomisk översikt hösten 2018)

**Tabell 1. Nyckeltal för den åländska ekonomin 2014–2018**

	2014	2015	2016*	2017*	2018**
BNP till marknadspris (volymförändring, %)	0,3	3,1	1,1	0,5	0,5
Befolkningsförändring (antal personer)	250	67	231	275	260–290
Flyttningsnetto	237	74	234	260	260–290
Relativt arbetslöshetstal (%)	4,0	3,8	3,7	3,6	3,7
Konsumentpriser, årlig förändring (%)	1,1	0,1	0,6	1,6	1,2
Kort ränta (Euribor 3 månader, %)	0,2	0,0	-0,3	-0,3	-0,3
Råolja (Brent, USD/fat)	99	52	44	52	75
EUR/SEK	9,10	9,35	9,47	9,60	10,40

\* ) Preliminära siffror för BNP och flyttningsnettot 2017 \*\* ) Prognoser.

Källa: ÅSUB, egna beräkningar för BNP, ÅSUB (Befolkning, Arbetsmarknad, Priser). Befolkningsregistercentralen, Finlands bank, *US Energy Information Administration*. ECB.

## Befolkningsutvecklingen

Ålands statistik- och utredningsbyrå uppskattar utifrån preliminära uppgifter att Åland får en befolkningsökning om ca 260-290 personer under år 2018. Angående flyttningsrörelsen visar det att för årets två första kvartal kommer befolkningen att öka med 244 personer. På landsbygden beror det ökade invånarantalet sedan årets början på både födelse- och flyttningsöverskott. Folkmängden har ökat i alla kommuner utom Brändö, Kökar, Lumparland, Saltvik och Sund. Jomalas stora tillväxt, som gör att kommunen för första gången har över 5 000 invånare, beror på ett flyttningsöverskott på drygt 100 personer och ett födelseöverskott på över 40. Hittills i år har 60 barn fötts i Jomala, bara två färre än i Mariehamn. (ÅSUB; befolkningsrörelsen tredje kvartalet 2018)

### Befolkningsrörelse och invånarantal efter kommun 1:a–3:e kvartalet 2018

Kommun	Födda	Döda	Födelse- netto	Flyttnings- netto	Total förändring	Invånare 30.9.2018
<b>1:a–3:e kvartalet</b>						
Brändö	1	5	-4	-6	-10	442
Eckerö	2	4	-2	10	8	956
Finström	11	12	-1	7	6	2 586
Föglö	2	8	-6	9	3	535
Geta	2	2	-	14	14	509
Hammarland	17	9	8	16	24	1 571
Jomala	60	18	42	104	146	5 005
Kumlinge	-	2	-2	6	4	318
Kökar	-	3	-3	-	-3	233
Lemland	22	8	14	-13	1	2 029
Lumparland	3	4	-1	-4	-5	390
Saltvik	14	5	9	-11	-2	1 871
Sottunga	-	2	-2	2	-	92
Sund	8	10	-2	-4	-6	1 025
Vårdö	5	8	-3	10	7	437
Mariehamn	62	100	-38	95	57	11 734
Landskomm.	147	100	47	140	187	17 999
-Landsbygden	139	72	67	119	186	15 942
-Skärgården	8	28	-20	21	1	2 057
<b>Åland</b>	<b>209</b>	<b>200</b>	<b>9</b>	<b>235</b>	<b>244</b>	<b>29 733</b>

## Arbetslöshetssituationen

I oktober var det relativa arbetslöshetstalet i genomsnitt 3,1 procent (i fjol samma tidpunkt 3,7 %) på Åland. Fördelat mellan könen utgjorde arbetslöshetstalet 2,7 % för kvinnorna och 3,5 % för männen. I Lemland var arbetslöshetstalet 2,4 % i början av året för att i oktober utgöra 1,9 %. Högsta arbetslösheten fanns i Kökar med en arbetslöshet om 6,7 % i september 2018. Lägsta arbetslösheten finns i Lumparland med ett arbetslöshetstal om endast 1 % i oktober 2018. (ÅSUB, arbetslöshetssituationen oktober 2018)

## Kommunernas resultat och investeringar

De åländska kommunernas verksamhetskostnader ökade med nästan två miljoner under 2017 till sammanlagt 163,7 miljoner euro i jämförelse med år 2016. Det motsvarar en ökning om ca 1 %. I Lemlands kommun ökade verksamhetskostnaderna med 1,5 % under året 2017. Under samma period minskade verksamhetsintäkterna med knappa 0,3 miljoner och uppgick till 33,9 miljoner euro för alla kommuner, vilket motsvarar en minskning om 0,8 %. I Lemland, däremot, ökade de med hela 15,6 % jämfört med år 2016.

Skatteintäkterna minskade för kommunerna från 112,5 miljoner till 111,7 miljoner, en minskning om ca 0,8 miljoner under 2017. Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Saltvik och Vårdö hade lägre skatteintäkter under 2017 medan de resterande nio kommuner hade högre. I Lemland ökade de med knappa 1 % från 6 663 000 euro till 6 729 000 euro vilket är en ökning om 66 000 euro. Landskapsandelarna till kommunerna för driften minskade med 0,4 miljoner under 2017 från 37,6 miljoner till 37,1 miljoner. Sex kommuner fick högre landskapsandelar under 2017 än 2016. Det var Föglö, Jomala, Kumlinge, Lumparland, Saltvik och Vårdö. Lemland fick lika mycket som föregående år medan de resterande kommunerna fick lägre landskapsandelar. Samtliga kommuner hade ett positivt årsbidrag för år 2017.

### Se tabell nedan som visar relationstal från 2017 ur kommunernas resultaträkning

	Verks.- intäkter euro/ inv	Verks.- kostn. euro/ inv	Verks.- intäkter/ -kostn. %	Verks.- bidrag euro/ inv	Skatteinkomster		Landskaps- andelar		Årsbidrag			Ink.- fin. av in- vest.	
					1 000 euro	euro/ inv	1 000 euro	euro/ inv	1 000 euro	%	euro/ inv		% av avskr.
Brändö	1 418	6 221	22,8	-4 803	1 544	3 416	1 117	2 471	482	14,6	1 066	151	573,8
Eckerö	1 086	6 101	17,8	-5 015	2 976	3 139	2 362	2 492	588	9,2	620	169	156,4
Finström	537	4 843	11,1	-4 306	9 080	3 519	3 511	1 361	1 447	10,4	561	228	300,8
Föglö	2 278	8 246	27,6	-5 968	2 024	3 805	1 720	3 233	599	12,1	1 126	209	177,2
Geta	830	7 002	11,9	-6 172	1 211	2 446	1 846	3 729	4	0,1	8	3	1,8
Hammarland	665	5 175	12,9	-4 510	4 438	2 869	2 916	1 885	390	4,7	252	90	398,0
Jomala	681	4 577	14,9	-3 896	17 492	3 600	4 544	935	3 142	12,4	647	319	466,9
Kumlinge	1 363	6 640	20,5	-5 277	1 116	3 554	841	2 678	302	12,7	962	225	6 040,0 <sup>1)</sup>
Kökar	1 441	6 835	21,1	-5 394	796	3 373	660	2 797	163	9,1	691	199	465,7
Lemland	875	5 068	17,3	-4 193	6 729	3 318	3 067	1 512	1 279	11,1	631	192	294,0
Lumparland	620	5 620	11,0	-5 000	1 500	3 797	811	2 053	320	12,5	810	181	-4 000,0 <sup>1)</sup>
Saltvik	811	5 348	15,2	-4 537	6 373	3 403	3 279	1 751	1 138	10,2	608	164	48,3
Sottunga	1 228	8 304	14,8	-7 076	439	4 772	230	2 500	16	2,0	174	52	800,0 <sup>1)</sup>
Sund	900	5 704	15,8	-4 804	3 553	3 446	2 330	2 260	911	13,4	884	311	330,1
Vårdö	1 081	7 342	14,7	-6 260	1 309	3 044	1 535	3 570	145	4,4	337	84	127,2
Mariehamn	1 631	5 864	27,8	-4 233	51 082	4 375	6 377	546	8 926	11,7	764	181	355,8
Landskomm.	832	5 345	15,6	-4 512	60 580	3 401	30 769	1 727	10 926	10,3	613	203	199,1
- Landsbygden	738	5 102	14,5	-4 364	53 352	3 386	24 666	1 565	9 219	10,3	585	212	187,8
- Skärgården	1 556	7 207	21,6	-5 651	7 228	3 516	6 103	2 968	1 707	10,3	830	166	295,3
<b>Hela Åland</b>	<b>1 149</b>	<b>5 550</b>	<b>20,7</b>	<b>-4 402</b>	<b>111 662</b>	<b>3 787</b>	<b>37 146</b>	<b>1 260</b>	<b>19 852</b>	<b>10,9</b>	<b>673</b>	<b>193</b>	<b>248,2</b>

Ur tabellen framkommer att lägsta verksamhetsbidrag per person finns i Jomala om -3 896 euro, tätt följt av Lemland om -4 193 euro. Högsta verksamhetsbidraget per person finns i Sottunga med -7 076 euro/invånare. Tittar man på skatteintäkter finns högsta skatteinkomsten per person i Sottunga med 4 772 euro/inv. Lägst har Geta med 2 446 euro/inv. Endast Hammarland, Geta, Eckerö och Vårdö har lägre skatteinkomst per person än Lemland, som har 3 318 euro/inv. Högsta årsbidrag per invånare har Föglö, tätt följt av Brändö kommun. Lemland kommer på 9:e plats med 631 euro per/inv. (Ålands statistik- och utredningsbyrå, statistikmeddelande 14.6.2018)

Kommunernas investeringsutgifter minskade med närmare en miljon jämfört med år 2016. Sammantaget uppgick de till dryga 11 miljoner. Alla kommuner gjorde investeringar och fyra kommuner, d.v.s. Eckerö, Geta, Kökar och Lumparland upptog nya lån. Lemland investerade för ca 0,6 miljoner under år 2017 och några nya lån upptogs ej.

Alla kommuner amorterade på sina lån vilket gjorde att den totala lånestocken minskade med drygt 5 miljoner under 2017. Lånen hos kommunerna uppgick till nästan 45 miljoner vid året slut. Den högsta lånestocken per person hade Kökar med 8 800 euro per person. Den lägsta lånestocken hade Hammarland med 4 euro per person. Jomala hade inte några lån överhuvudtaget under räkenskapsperioden. I Lemland ligger skuldbördan per person på 1 007 euro för år 2017. (Ålands statistik- och utredningsbyrå, statistikmeddelande 14.6.2018)

## Se tabell nedan som visar relationstal från 2017 från kommunernas investeringar och balansräkning

Investeringar och balansräkning

	Netto- invest. euro/ inv	Kassamedel 31.12		Likvidi- tet, dagar	Finansi- erings- förmög. euro/inv	Lånestock 31.12		Relativ skuld- sättning %	Koncernens lånestock	
		1 000 euro	euro/ inv			1 000 euro	euro/ inv		1 000 euro	euro/ inv
Brändö	186	1 304	2 885	155	2 146	236	522	22	236	522
Eckerö	397	2 543	2 682	150	1 592	611	645	20	611	645
Finström	186	5 242	2 032	142	-967	7 103	2 753	62	12 372	4 795
Föglö	635	5 787	10 878	440	8 709	640	1 203	28	640	1 203
Geta	446	775	1 566	76	-541	726	1 467	36	726	1 467
Hammarland	63	3 517	2 273	155	1 893	6	4	10	6	4
Jomala	139	14 079	2 898	224	2 154	-	-	20	1 419	292
Kumlinge	16	388	1 236	65	318	575	1 831	38	575	1 831
Kökar	148	71	301	15	-9 559	2 074	8 788	135	2 074	8 788
Lemland	214	2 234	1 102	74	-855	2 043	1 007	39	2 043	1 007
Lumparland	-20	319	808	48	-4 127	1 628	4 122	80	1 628	4 122
Saltvik	1 259	1 685	900	48	-1 152	2 402	1 282	39	2 402	1 282
Sottunga	22	225	2 446	105	1 315	243	2 641	43	243	2 641
Sund	268	1 902	1 845	107	-66	1 698	1 647	37	1 698	1 647
Vårdö	265	565	1 314	61	-2 981	812	1 888	59	812	1 888
Mariehamn	215	6 770	580	32	238	23 830	2 041	43	74 353	6 367
Landskomm.	308	40 636	2 281	143	496	20 797	1 168	36	27 485	1 543
- Landsbygden	312	32 296	2 050	135	416	16 217	1 029	34	22 905	1 454
- Skärgården	281	8 340	4 056	191	1 112	4 580	2 228	47	4 580	2 228
<b>Hela Åland</b>	<b>271</b>	<b>47 406</b>	<b>1 608</b>	<b>95</b>	<b>394</b>	<b>44 627</b>	<b>1 513</b>	<b>39</b>	<b>101 838</b>	<b>3 453</b>

Ur tabellen framkommer att nettoinvesteringarna utgjorde i Lemland 214 euro/inv. och för hela Åland 271 euro i medeltal. Högst investerades det i Saltvik med 1 259 euro/inv. Högsta kassamedlen fanns i Jomala kommun med hela 14 079 000 euro per 31.12.2017. I Lemland fanns det 2 234 000 euro kassamedel disponibla per 31.12.2017. Sett till kassamedel per invånare hade Föglö högsta kassamedel per person, d.v.s. 10 878 euro per person. Den relativa skuldsättningsgraden utgjorde i medeltal 39 % för hela Åland. I Lemland var den även 39 %.

## 2.1. Prognos över kommunens inkomstskatt

Tabell 2. Preliminär kommunalskattekalkyl, Lemland uppgjord av Finlands kommunförbund, 1000 euro

Lemland					1 000 €
<b>REDOVISNING AV KOMMUNALSKATT</b>					
<b>REDOVISNINGÅR</b>	<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>
Inflyter i hela landet, milj.€	31 080	31 600			
<i>Kommungruppens andel</i>	0,6217	0,6226			
<i>Under BU-året redovisas</i>	0,910	0,902			
<b>Redovisas till kommunerna för BU-året, milj.€</b>	<b>17 576</b>	<b>17 750</b>	<b>18 330</b>	<b>19 210</b>	<b>20 000</b>
Kommunens andel i början av året	0,000321847	0,000331646	0,000327838	0,000334838	0,000340762
<i>Justerad andel i slutet av året</i>	0,000331469	0,000326840	0,000334695	0,000340937	0,000343423
<b>Kommunens andel av redovisningen</b>	<b>5 826</b>	<b>5 801</b>	<b>6 135</b>	<b>6 549</b>	<b>6 868</b>
<i>Ändring %</i>	2,3	-0,4	5,7	6,8	4,9
<i>Andel av debiteringen %</i>	96,9	91,9	92,3	93,5	92,4
<b>REDOVISAS FÖR FÖREG. ÅR</b>					
<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>	
Kommungruppens förskott, milj.€	2 089	2 230	1 200	1 230	1 270
<i>Kommunens andel</i>	0,000326383	0,000331469	0,000326840	0,000334695	0,000340937
Förskott (jan-oktober)	682	739	392	412	433
Debiteringsredov.(nov)	-404	-781	-48	-82	-165
Redov. enl.besk.lagen (nov-dec)	86	77	79	80	81
<b>Redovisas för föreg. år</b>	<b>363</b>	<b>36</b>	<b>423</b>	<b>410</b>	<b>349</b>
<b>REDOVISAS FÖR ÅR t-2</b>					
<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>	
Kommungruppens redovisn. milj. €	360	360	350	150	160
Tilläggsuppbörd + övr. redovisningar	114	117	116	49	54
<b>REDOV.FÖR TIDIGARE ÅR</b>					
<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>	
Övr. redovisningar t-3->	21	20	21	21	21
<b>REDOVISNINGAR SAMMANLAGT</b>	<b>6 324</b>	<b>5 975</b>	<b>6 695</b>	<b>7 030</b>	<b>7 292</b>
<i>Ändring %</i>	1,6	-5,5	12,1	5,0	3,7
<b>I tabellen antas att de kommunvisa andelarna ändras i december respektive år.</b>					
<b>I december 2018 ändras andelarna för år 2018 på basis av den färdigställda beskattningen för år 2017.</b>					

Lemland						1 000 €
KOMMUNSKATTENS SKATTEGRUND						
SKATTEÅR	2016	2017	2018**	2019**	2020**	2021**
<b>BEFOLKNING, åldersgruppsvis 31.12</b>						
0-24 åringar.	617	608	607	611	611	614
Ändring %	1,5	-1,5	-0,2	0,7	0,0	0,5
25-64 åringar.	1 059	1 067	1 082	1 087	1 096	1 112
Ändring %	0,3	0,8	1,4	0,5	0,8	1,5
+65 åringar.	336	353	365	382	399	407
Ändring %	2,8	5,1	3,3	4,8	4,3	2,0
<b>Invånarantal i slutet av året</b>	<b>2 012</b>	<b>2 028</b>	<b>2 054</b>	<b>2 080</b>	<b>2 106</b>	<b>2 133</b>
Ändring %	1,1	0,8	1,3	1,3	1,2	1,3
<b>FÖRVÄRVSINKOMSTER</b>						
Löneinkomster	34 519	34 894	36 461	38 287	39 869	41 468
Ändring %	4,7	1,1	4,5	5,0	4,1	4,0
Pensionsinkomster	9 182	9 557	10 083	10 529	11 169	11 807
Ändring %	1,8	4,1	5,5	4,4	6,1	5,7
Övriga inkomster	7 680	7 097	7 272	7 558	7 795	8 033
Ändring %	5,9	-7,6	2,5	3,9	3,1	3,0
<b>Sammanlagt</b>	<b>51 381</b>	<b>51 547</b>	<b>53 816</b>	<b>56 374</b>	<b>58 833</b>	<b>61 308</b>
Ändring %	4,4	0,3	4,4	4,8	4,4	4,2
<b>AVDRAG (rikets)</b>						
Arb.tagarnas försäkringspremier	2 690	3 224	3 688	3 927	4 083	4 144
% av lönerna	7,8	9,2	10,1	10,3	10,2	10,0
Förvärvsinkomstavrdraget	2 593	2 652	2 705	2 725	2 694	2 717
Övr. avdrag för inkomstens förv.	895	1 068	1 087	1 113	1 133	1 149
Pensionsinkomstavrdrag	1 159	1 207	1 182	1 150	1 131	1 101
% av pensionerna		12,6	11,7	10,9	10,1	9,3
Grundavrdraget	877	930	940	1 048	1 036	1 052
Avdrag för resekostnader + övriga	1 706	1 670	1 574	1 596	1 603	1 314
<b>Sammanlagt</b>	<b>9 921</b>	<b>10 752</b>	<b>11 175</b>	<b>11 559</b>	<b>11 680</b>	<b>11 476</b>
<b>AVDRAG (åländska)</b>						
Resekostnadsavrdrag	727	723	787	817	846	862
Studielåneavrdr. + övr.	0	63	63	63	63	63
Sjukdomskostnadsavrdrag	310	335	343	349	364	377
Studieavrdrag	55	50	50	50	50	50
<b>Sammanlagt</b>	<b>1 093</b>	<b>1 172</b>	<b>1 243</b>	<b>1 280</b>	<b>1 323</b>	<b>1 353</b>
<b>AVDRAGEN SAMMANLAGT</b>	<b>11 013</b>	<b>11 923</b>	<b>12 418</b>	<b>12 839</b>	<b>13 003</b>	<b>12 829</b>
Ändring, %	-0,7	8,3	4,2	3,4	1,3	-1,3

<b>Lemland</b>						<b>1 000 €</b>
<b>KOMMUNALSKATT SOM SKALL BETALAS</b>						
<b>Beskattningsbar inkomst</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>
Förvärvsinkomst - avdrag	40 367	39 624	41 398	43 535	45 830	48 479
Skatteprocent	16,75	16,75	16,75	16,75	16,75	16,75
KALKYLERAD SKATT	6 762	6 637	6 934	7 292	7 677	8 120
Arbetsinkomstavdrag	281	400	431	464	448	434
Övr. avdrag från skatten	281	224	186	183	222	255
<b>DEBITERAS</b>	<b>6 199</b>	<b>6 013</b>	<b>6 316</b>	<b>6 644</b>	<b>7 006</b>	<b>7 431</b>
Ändring %	3,9	-3,0	5,0	5,2	5,5	6,1
Inflyter inte, (ca 0,5-1 %)	43	42	44	47	49	52
<b>INFLYTER UNDER TRE ÅR</b>	<b>6 156</b>	<b>5 971</b>	<b>6 272</b>	<b>6 598</b>	<b>6 957</b>	<b>7 379</b>
<b>Skatteår</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018**</b>	<b>2019**</b>	<b>2020**</b>	<b>2021**</b>
Beskattningsbar ink. 1000 €	37 012	35 900	37 709	39 668	41 830	44 366
Ändring %	3,9	-3,0	5,0	5,2	5,5	6,1
Besk.bar inkomst €/Invånare	18 395	17 702	18 361	19 068	19 862	20 801
Ändring %	2,8	-3,8	3,7	3,8	4,2	4,7
Effektiv skattegrad %	12,07	11,67	11,74	11,79	11,91	12,12



## 2.2. Prognos över samfundsskatten

Tabell 3. Preliminär samfundsskattekalkyl, Lemland uppgjord av Finlands kommunförbund, 1000 euro

Lemland						1000 €
SAMFUNDSSKATT SOM SKALL BETALAS						
SKATTEÅR	2016	2017**	2018**	2019**	2020**	2021**
Debiteras sammanlagt, milj €	5 521	5 590	6 090	6 420	6 690	6 990
<i>Kommungruppens andel</i>	0,3092	0,3034	0,3135	0,3135	0,3135	0,3135
Kommunernas andel, milj €	1 717	1 700	1 910	2 010	2 090	2 190
Ändring %	3,8	-1,0	12,4	5,2	4,0	4,8
Andel på Åland, 1000 €	10 551	10 742	12 069	12 700	13 206	13 838
Ändring %	-8,7	1,8	12,4	5,2	4,0	4,8
Kommunens fördelningsandel	0,014545030	0,011033620	0,008897740	0,0088977	0,0088977	0,0088977
Kommunens andel, €	153	119	107	113	118	123
Ändring %	16,3	-22,8	-9,4	5,2	4,0	4,8
REDOVISNING AV SAMFUNDSSKATT						
REDOVISNINGÅR	2016	2017**	2018**	2019**	2020**	2021**
<b>Redovisas för skatteår 2013</b>						
Kommunen, 1000 €	0	0	1	1	1	1
<b>Redovisas för skatteår 2014</b>						
Kommunen, 1000 €	1	0	0	0	0	0
<b>Redovisas för skatteår 2015</b>						
Kommunen, 1000 €	54	-1	-1	2	1	0
<b>Redovisas för skatteår 2016</b>						
Kommunen, 1000 €	102	40	3	-2	1	0
<b>Redovisas för skatteår 2017</b>						
Kommunen, 1000 €	4	90	22	3	-2	1
<b>Redovisas för skatteår 2018</b>						
Kommunen, 1000 €		2	74	28	3	-1
<b>Redovisas för skatteår 2019</b>						
Kommunen, 1000 €			5	78	27	2
<b>Redovisas för skatteår 2020</b>						
Kommunen, 1000 €				6	80	27
<b>Redovisas för skatteår 2021</b>						
Kommunen, 1000 €					6	84
<b>Redovisas för skatteår 2022</b>						
Kommunen, 1000 €						6
<b>REDOVISNINGAR SAMMANLAGT</b>	<b>164</b>	<b>131</b>	<b>105</b>	<b>114</b>	<b>117</b>	<b>120</b>
Ändring %	79,9	-20,0	-20,0	9,0	2,2	3,1

## 2.3. Prognos över fastighetsskatten

Tabell 4. Preliminär fastighetsskattekalkyl, Lemland uppgjord av Finland kommunförbund, 1000 euro

Lemland						1000 €
FASTIGHETSSKATTEN SKATTEGRUND						
BESKATTNINGSVÄRDEN oc	2016	2017	2018	2019**	2020**	2021**
Allm.fast.sk% underst.						
markområden	11 875	12 037	15 498	15 498	15 498	15 498
byggnader	7 016	8 054	4 915	4 915	4 915	4 915
Skatte %	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
SKATT	132	141	143	143	143	143
Byggn.för stadigv.bostad	41 794	45 318	46 572	46 572	46 572	46 572
Skatte %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKATT	0	0	0	0	0	0
Övriga bostadsbyggnader	10 691	11 391	11 638	11 638	11 638	11 638
Skatte %	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
SKATT	96	103	105	105	105	105
Kraftverk	0	3 038	2 937	2 937	2 937	2 937
Skatte %	1,00	1,00	0,70	0,70	0,70	0,70
SKATT	0	30	21	21	21	21
Allmännyttiga samfund	510	506	499	499	499	499
Skatte %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKATT	0	0	0	0	0	0
Obebyggd byggn.plats	14	14	82	82	82	82
Skatte %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKATT	0	0	0	0	0	0
<b>Beskattningsvärden sammanlagt</b>	<b>71 901</b>	<b>80 357</b>	<b>82 140</b>	<b>82 140</b>	<b>82 140</b>	<b>82 140</b>
Ändring %	2,8	11,8	2,2	0,0	0,0	0,0
<b>SKALL BETALAS SAMMANLAGT</b>	<b>228</b>	<b>274</b>	<b>268</b>	<b>268</b>	<b>268</b>	<b>268</b>
Ändring %	-0,2	19,7	-2,0	0,0	0,0	0,0
REDOVISNING AV FASTIGHETSSKATT						
REDOVISNINGÅR	2016	2017	2018	2019**	2020**	2021**
Redovisning för BU-året	228	80 357	268	268	268	268
Skatterätelser / icke infl. skatter	2	804	3	3	3	3
<b>REDOVISNINGAR SAMMANLAGT</b>	<b>224</b>	<b>235</b>	<b>266</b>	<b>266</b>	<b>266</b>	<b>266</b>

## 2.4. Prognos över källskatt

Ett utländskt företag är skyldigt att betala skatt i Finland för inkomster som det mottagit i Finland. Den som betalar inkomsten tar ut källskatt. Skattebeloppet fastställs på basis av skatteavtalet mellan Finland och det utländska företagets hemviststat. Om det uttagna källskattebeloppet är för högt, kan det utländska företaget ansöka om återbäring av källskatten från Skatteförvaltningen i Finland eller i vissa fall från inkomstbetalaren. (hämtat [www.vero.fi](http://www.vero.fi) 10.10.2017) Om ett utländskt företag inte anses ha ett fast driftställe i Finland, har Finland vanligen inte rätt att beskatta arbetsersättningar som det utländska företaget mottagit i Finland. Den som låter utföra arbetet kan ta ut källskatten på arbetsersättningen om det utländska företaget inte har införts i förskottsuppbördsregistret och företaget inte lägger fram ett källskattekort där procentsatsen är 0. (hämtat [www.vero.fi](http://www.vero.fi) 10.10.2017).

I nedanstående tabell ser man att kommunen budgeterat 40 000 euro i källskatteintäkter för budgetår 2019.

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 9/2018	*Budget 2019
Källskatt	53 415	39 142	50 000	27 815	40 000

## 2.5. Prognos över skatter totalt

**Tabell 5. Preliminär kommunalskatteskalkyl, Lemland uppgjord av Finlands kommunförbund, skatter totalt, 1000 euro (enligt debitering)**

Lemland							1 000 €
<b>SAMMANDRAG</b>							
REDOVISNINGÅR	2016	2017	2018**	2019**	2020**	2021**	
<b>Skatteslag</b>							
Kommunalskatt	6 222	6 324	5 975	6 695	7 030	7 292	
Ändring %	8,4	1,6	-5,5	12,1	5,0	3,7	
Samfundsskatt	164	131	105	114	117	120	
Ändring %	79,9	-20,0	-20,0	9,0	2,2	3,1	
Fastighetsskatt	224	235	266	266	266	266	
Ändring %	-0,3	5,2	12,9	0,0	0,0	0,0	
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	6 610	6 690	6 345	7 075	7 412	7 678	
Ändring %	9,2	1,2	-5,2	11,5	4,8	3,6	
** Ny prognos den 12.11.2018 för kommunalskatt år 2018-2021							

<b>Källskatt</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>Skatteintäkter totalt, 1000 €</b>	<b>7 115</b>	<b>7 453</b>	<b>7 718</b>

### 3. Landskapsandelar och kompensationer

Ålands landskapsregering (LR) beslöt år 2015 att revidera det kommunala ekonomiska utjämningsystemet, landskapsandelssystemet (LS-systemet). Det nya åländska landskapsandelssystemet (LS-systemet) ska liksom det nuvarande fördela ekonomisk ersättning för den verksamhet som lagstiftaren ålägger kommuner. Andelar ges på kalkylerade grunder och systemet utjämnar förutsättningar mellan kommuner för att alla kommuner ska ha möjlighet att producera en likvärdig service. Landskapsandelar kan även ges på basen av politiska mål, för att främja en viss typ av region eller annan målsättning

Systemet som nu fördelar landskapsandelar (2017) trädde i kraft den 1.1.2008. Systemet utvärderades på uppdrag av Ålands landskapsregering år 2014, och senare togs beslut om en revidering av systemet.

Förslaget till nytt landskapsandelssystem innebär följande centrala delar:

- 1. Skattekomplettering**
- 2. Kalkylerad landskapsandel**
  - 2.1. Ersättning för grundskola**
  - 2.2. Ersättning för socialvård**
- 3. Kostnadsutjämning och LS-andel för särskilda verksamhetsområden**
- 4. Skärgårdstillägg**
- 5. Främjande av fritid och bibliotek, såsom idrott, kultur samt Medis-verksamhet**
- 6. Samarbetsstöd/samgångsstöd**

Det nya landsskapsystemet kommer att tas i bruk från och med 1.1.2018. Ett övergångssystem kan tillämpas för övergången mellan "gamla" och "nya" LS-systemet. Nya systemet jämförs med nu gällande system, indexerat till samma nivå som nya systemet. Euro/invånare jämförs, och underlaget är treårsmedeltal. Övergångssystemet ersätter enligt 75 procent ersättning, 50 procent och 25 procent ersättning av förändringen i euro/invånare för de tre första åren vid reformens genomförande.

Utvärdering av systemet utförs senast med start år 2022. Orsaker till varför det är viktigt med en utvärdering förklaras dels i att omvärlden är i konstant förändring och ett ekonomiskt system kan inte fånga in alla förändringar som kan tänkas ske, som påverkar utfallet i ekonomin. Dels är det viktigt att se över vad som fungerat bra respektive mindre bra, med avseende på målsättningarna. Resultatet av en utvärdering måste inte vara att systemet förändras, men det är viktigt att en utvärdering görs för att utvärdera eventuella behov av justeringar.

(Ålands landskapsregering 19.5.2016, förslag till nytt landskapsandelssystem)

## 4. Budgetens bindande nivåer

### Driftsekonomidelen

Budgetens nettobelopp för varje resultatenhet är bindande för respektive förvaltningsorgan (nämnd) gentemot kommunfullmäktige med beaktande av de målsättningar och eventuella begränsningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. De i budgeten nämnda förvaltningsorganen indelar vid behov resultatenheterna i mindre delområden och fördelar resultatenhetens anslag på delområdena. Dessa delanslag är bindande gentemot förvaltningsorganet med beaktande av de målsättningar och ev. begränsningar som förvaltningsorganet fastställer.

Inom de olika resultatenheterna får förvaltningen göra omdisponeringar med undantag av personalkostnader som inte kan omdisponeras för andra ändamål utan kommunfullmäktiges godkännande. Ny ordinarie personal får anställas endast inom ramen för kommunfullmäktiges beslut. Fullmäktige inrättar nya ordinarie tjänster och beslutar om utökning av ordinarie tjänster.

### Investeringsdelen

Investeringsdelens anslag står till respektive förvaltningsorgans disposition för det projekt eller ändamål med de eventuella begränsningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Nettobeloppet är bindande gentemot kommunfullmäktige.

### Resultaträkningsdelen

Kommunfullmäktige fastslår vilka anslag som följer efter verksamhetsbidraget, som är bindande gentemot kommunfullmäktige. Planenliga avskrivningar som beräknats enligt avskrivningsplanen är inte bindande gentemot kommunfullmäktige.

### Finansieringsdelen

Poster som skall täcka ett finansieringsbehov eller utgöra överföring av finansieringsöverskott är bindande för kommunstyrelsen gentemot kommunfullmäktige.

## 5. Förteckning över resultatenheter

### SEKTOR RESULTATENHET

### KOSTNADSSTÄLLE

#### 100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

110 Centralnämnden

120 Revision

130 Förvaltning och näringsliv

1101 Lagtings- och kommunalval

1102 Presidentval

1103 Riksdagsmannaval

1104 EU-val

1201 Revision

1301 Kommunfullmäktige

1302 Kommunstyrelsen

1303 Övrig centralförvaltning

1304 Allmänna byrån

1305 Ekonomikansliet

1307 Friskvårdsprogrammet

1308 Företagshälsovården

1309 Personalevenemang

1310 Lokal kollektivtrafik

1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

1312 Beskattning

1313 Arbetarskydd

1321 Inköp och försäljning av markområden

1331 Främjande av näringslivet

1332 Kanalkalaset

#### 300 SOCIALA SEKTORN

310 Förvaltning

320 Barnomsorg

321 Daghemsverksamhet

322 Familjedagvård

323 Övrig barndagvård

330 Omsorg om äldre o barnfamiljer

331 Hemservice

332 Institutionstjänster/ESB boende  
för äldre

3101 Socialnämnden

3102 Socialkansliet

3103 Äldrerådet i Lemlands kommun

3211 Gullvivan

3212 Saltkråkan

3213 Bullerboda

3214 Söderhagen

3215 Köp av daghemstjänster

3216 Gemensam barnomsorg

3221 Familjedagvårdare

3222 Solkatten

3231 Hemvårdsstöd för barn

3232 Lekparksverksamhet

3311 Hemvårdshjälp

3313 Stödtjänster

3314 Närståendevård (äldre o. barn)

3315 Daglig verksamhet

3321 Oasen Boende- och vårdcenter

3323 Folkhälsan Allaktivitetshus

### 300 SOCIALA SEKTORN

340 Omsorg om handikappade	
341 Handikappservice	3411 Personliga hjälpare
	3412 Handikapptjänster
	3413 Skyddat arbete
	3414 Stödpersoner
	3415 Närståendevård (handikapp)
342 Vård av utvecklingsstörda	3421 Boendevård
	3422 Daglig verksamhet
	3423 Eftermiddagsvård
	3424 Fritidsverksamhet
	3425 Anhörigrådgivning
350 Individ- och familjeomsorg	
352 Utkomstskydd	3521 Förebyggande utkomststöd
	3522 Utkomststöd
353 Cancervård	3531 Ersättning för cancervård
354 Barnskydd	3541 Förebyggande barnskydd
	3542 Klientinriktat barnskydd
	3543 Familjevård
	3544 Institutionsvård
	3545 Stödpersoner
	3546 Närståendevård (barnskydd)
355 Familjerådgivning	3551 Familjeterapi
	3552 Adoptionsrådgivning
356 Missbrukarvård	3561 Institutionsvård
	3562 Öppenvårdsbehandling
	3563 Stödpersoner
357 Sysselsättningsbefrämjande arbete	3564 Sysselsättningsbefrämjande arbete
360 Flyktigmottagning	3600 Mottagning av nyanlända som bev. asyl i Finl.

### 400 SKOLSEKTORN

410 Förvaltning	4101 Skolnämnden
420 Grundutbildning	
421 Lågstadiutbildning	4211 Lemlands grundskola
	4212 Lågstadieskolor i annan kommun
422 Högstadiutbildning	4221 Kyrkby högstadieskola
	4222 Högstadieskolor i annan kommun
423 Specialskolor	4231 Träningsundervisning
430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet	4300 Fritidsverksamhet skolan

### 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

510 Förvaltning för kultur och fritid	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 ungdomsverksamhet
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 Lemland
	7006 Byggnadstillsyn Lumparland
712 Planläggning	7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland
	7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland
720 Avfallshantering	7201 Bengtsböle
	7202 Haddnäs
	7203 Kommunal verksamhet Lemland
	7205 Krogstad deponi
730 Jord och skogsbruksområden	7301 Jordbruksmark
	7302 Skogsmark
740 Miljövård	7401 Miljövård verksamhet Lemland
	7402 Miljövård Verksamhet Lumparland
	7403 Samarbetsprojekt enskilda avlopp

## 800 TEKNISKA SEKTORN

810 Förvaltning	8101 Tekniska nämnden
	8102 Tekniska kansliet
820 Byggnader och lokaler	8201 Fritidsgården
	8202 Norrkulla fastighet
	8203 Kommunalgården
	8204 Gullvivan fastighet
	8205 Saltkråkan fastighet
	8206 Bullerboda fastighet
	8207 Söderhagen fastighet
	8208 Sveagården fastighet
	8209 Grundskolan fastighet
	8210 Lelök
	8211 Solkatten
	8212 Valbohallen
	8214 Tekniska lager och verkstad
	8215 Tallkotten fastighet, Smedjegränd
	8250 Lumparlands skola
	8251 Lumparlands kommundgård
	8252 Daghemmet Videungen
	8253 Daghemmet Myrstacken
	8254 Lumparlands branddepå
	8255 Lumparlands lider
	8256 Lumparlands slöjdsal
	8259 Omsorgsh. Kapellhagen
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 motionsbana
	8354 Lumparlands badplats
	8356 Lumparlands övriga allmänna områden
	8357 Lumparlands fotbollsplan
	8358 Lumparlands lekpark



## 800 TEKNISKA SEKTORN

840 Fastighetsunderhåll

845 Övrig verksamhet

850 Trafikleder

865 Värmeproduktion

870 Vatten- och avloppsverk i Lemland

875 Vatten- och avloppsverk i Lu:land

890 Hamnverksamhet

8401 Fastighetskötsel

8402 Lokalvård

8450 Lumparland centralantenn

8501 Byggnadsplanevägar

8502 Kommunalvägar

8503 Enskilda vägar, bidrag

8504 Privatvägssnöplogning

8505 Vägbelysning

8506 Gång- och cykelvägar

8551 Lumparland bostadsgator

8552 Lumparland kommunalvägar

8553 Lumparland bygdevägar

8554 Lumparland privatvägsplogning

8555 Lumparland vägbelysning

8556 Lumparland gång- och cykelvägar

8557 Lumparland rastplats Lumparsund

8558 Lumparland infopelare Klemetsby

8650 Söderby närvärmenät

8701 Vattenverk

8702 Avloppsverk

8751 Lumparland vattenverk

8752 Lumparland reningsverk

8753 Lumparland avloppsledning

8754 Lumparland vattenledning

8901 Norråker

8902 Västerängaviken

8903 Sjöstättningsramper

8904 Lumparland Lumpo hamn

8905 Lumparland Kapellvikens båthamn

8906 Bergö hamn, Järsö

## 900 BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN

910 Brandskydd

920 Befolkningsskydd

9101 Brandskydd, förvaltning och verksamhet

9102 Brandskydd, förvaltning och verk. Lumparland

9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet

## 6. Driftsekonomi

På följande sidor finns de olika sektorernas budgetering av externa och interna driftskostnader samt anslagsspecifikationer och prestationstal för att underlätta beslutsfattande. En beskrivning av verksamheten samt verksamhetsmål för de kommande tre åren beskrivs kortfattat för respektive resultatenhet.



Tulpaner utanför kommunkansliet

## 100 Förvaltningssektorn

**NÄMND:** 100 FÖRVALTNINGSSEKTORN  
**Resultatenheter** Totalt 110-130

**Innefattar** Resultatenheten innefattar samtliga kostnadsställen inom 110 centralvalnämnden, 120 revision och 130 förvaltning och näringsliv

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Kom. Dir. äskande	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	695 128	706 151	740 315	737 348	737 348	6,1%	752 095	767 137
Inkomster	138 942	31 130	72 304	72 304	72 304	-48,0%	73 750	75 225
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>556 186</b>	<b>675 021</b>	<b>668 011</b>	<b>665 044</b>	<b>665 044</b>	19,6%	<b>678 345</b>	<b>691 912</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personallutgifter	426 450	502 898	Försäljningsinkomster	10 914	6 030
Köp av tjänster	220 056	197 260	Avgiftsintäkter		
Material	19 128	16 090	Understöd och bidrag	9 858	34 674
Understöd	20 620	12 050	Övriga inkomster	118 170	31 600
Övriga verksamhetskostnader	8 874	9 050			
Summa externa	695 128	737 348	Summa externa	138 942	72 304
Interna köp av tjänster	23 421	25 225	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	44 271	37 055	Interna avgiftsintäkter	240 318	257 060
Summa interna	67 692	62 280	Summa interna	240 318	257 060
Avskrivningar	28 144	28 400			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>383 560</b>	<b>470 264</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	95 837	90 680	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>411 705</b>	<b>498 664</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>	Minskat personallutgifter med 2.967 euro under resultatenhet revision.
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	

## 110 Centralvalnämnden

**ANSVARSPERSON:** Kommunala centralnämnden/centralvalnämndens ordförande. Utöver centralnämnden/centralvalnämnden finns två valnämnder vardera med egen ordförande. En för respektive röstningsområde.

**VERKSAMHET:**

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

Uppgiftsområdet innefattar följande delområden:

1101: Lagtings- och kommunalval

1102: Presidentval

1103: Riksdagsmannaval

1104: EU-val

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

2019 hålls lagtings- och kommunalval, riksdagsval samt EU-val

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

2020 hålls inga allmänna val

2021 hålls inga allmänna val

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Kommunens målsättning är att följa Ålands landskapsregerings och justitieministeriets anvisningar gällande respektive val.

**NÄMND:** FÖRVALTNINGSSEKTORN  
**Resultatenhet** 110 Centralvalnämnden

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar anslag för arrangerandet av president-, riksdags-, kommunal-, lagtings-, och EU-parlamentsval mfl.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Kom. Dir. äskande	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter		7 700	7 700	7 700	7 700		7 854	8 011
Inkomster		4 000	4 000	4 000	4 000		4 080	4 162
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>0</b>	<b>3 700</b>	<b>3 700</b>	<b>3 700</b>	<b>3 700</b>	<b>0</b>	<b>3 774</b>	<b>3 849</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personallutgifter		7 000	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster		700	Försäljningsinkomster		
Material			Understöd och bidrag		4 000
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	0	7 700	Summa externa	0	4 000
Interna köp av tjänster			Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	0	0	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>3 700</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	0	0	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>3 700</b>

ÖVRIG INFORMATION
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Kommunal- och lagtingsval	-	-	1
Riksdagsval	-	-	1
Presidentval, 2 omgångar	-	1	-
Europaparlamentsval	-	-	1

## 120 Revision

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Revisorerna ska med iakttagande av god revisionssed granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.

Revisionen ska hjälpa kommunen att utveckla verksamhetens interna kontroller och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete.

Mellanrevision (revision av första halvåret) äger rum under hösten.

Slutrevisionen är beräknad att utföras under två gemensamma revisionsdagar för de lokala revisorerna och yrkesrevisorn.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

För planperioden gäller samma verksamhetsmål som ovan.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Kommunen bör genom kommundirektören och ekonomichefen kontinuerligt under året hålla kontakt med revisorerna för rådgivning rörande förvaltningen, bokföringen och bokslutet.

Kommunens bokföring och bokslut ska årligen underställas revisorernas granskning.

NÄMND: FÖRVALTNINGSSEKTORN  
 Resultatenhet 120 Revision

Innefattar: Revision av kommunens verksamhet.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Kom. Dir. äskande	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	8 487	10 250	11 117	8 150	8 150	-4,0 %	8 313	8 479
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>8 487</b>	<b>10 250</b>	<b>11 117</b>	<b>8 150</b>	<b>8 150</b>	<b>-4,0 %</b>	<b>8 313</b>	<b>8 479</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster	3 450	3 000	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	5 000	5 050	Försäljningsinkomster		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	38	100			
Summa externa	8 487	8 150	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	290	309	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	290	309	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>8 777</b>	<b>8 459</b>
Summa överf.post. & avskrivn.	290	309	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>8 777</b>	<b>8 459</b>

ÖVRIG INFORMATION
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
Minskat anslaget för personaltjänster från 5 967 euro till 3 000 euro eftersom antalet revisionsdagar planeras att minska under 2019.
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal:</b>			
Lokala revisorer	3	3	3
Yrkesrevisor	1	1	1
<b>Närvarodagar på fältet:</b>			
Lokala revisorer, per person	2-4	4	2
Yrkesrevisorn	4	4	4

## 130 Förvaltning och näringsliv

**ANSVARSPERSON:** Resultatenheten innefattar följande delområden, se ansvarspersoner nedanstående tabell:

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

### VERKSAMHET:

Förvaltning och näringsliv omfattar kommunens högsta beslutande och verkställande förvaltningsorgan samt deras rådgivnings-, planerings- och personalfunktioner, verksamhetsutrymmen, allmän-, ekonomi-, egendoms- och personalförvaltning samt beskattningen.



**NÄMND:** FÖRVALTNINGSSEKTORN  
**Resultatenhet** 130 Förvaltning och näringsliv

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar kommunens högsta beslutande och verkställande förvaltningsorgan samt deras rådgivnings-, planerings- och personalfunktioner, verksamhetsutrymmen m.m.; allmän ekonomi-, egendoms- och personalförvaltning samt beskattning.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Kom. Dir. äskande	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	686 640	688 201	721 498	721 498	721 498	5,1%	735 928	750 647
Inkomster	138 942	27 130	68 304	68 304	68 304	-50,8%	69 670	71 063
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>547 698</b>	<b>661 071</b>	<b>653 194</b>	<b>653 194</b>	<b>653 194</b>	<b>19,3%</b>	<b>666 258</b>	<b>679 583</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster	423 000	492 898	Försäljningsinkomster	10 914	6 030
Köp av tjänster	215 056	191 510	Avgiftsintäkter		
Material	19 128	16 090	Understöd och bidrag	9 858	30 674
Understöd	20 620	12 050	Övriga inkomster	118 170	31 600
Övriga verksamhetskostnader	8 836	8 950			
<b>Summa externa</b>	<b>686 640</b>	<b>721 498</b>	<b>Summa externa</b>	<b>138 942</b>	<b>68 304</b>
Interna köp av tjänster	23 132	24 916	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	44 271	37 055	Interna avgiftsintäkter	240 318	257 060
<b>Summa interna</b>	<b>67 403</b>	<b>61 971</b>	<b>Summa interna</b>	<b>240 318</b>	<b>257 060</b>
Avskrivningar	28 144	28 400			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>374 783</b>	<b>458 105</b>
<b>Summa överf.poster. &amp; avskrivn.</b>	<b>95 547</b>	<b>90 371</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>402 927</b>	<b>486 505</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Personal</b>			
Allmänna kansliet	3,02	2,83	2,83
Ekonomikansliet	3,65	3,83	4,13
Företagshälsövård			0,35
Arbetskydd			0,35
Totalt antal årsarbetare, allmänna & ekonomikansliet	6,67	6,66	7,66
<b>Kommunfullmäktige</b>			
Antal sammanträden:	10	10	12
Behandlade ärenden:	139	150	150
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Antal sammanträden:	20	20	20
Behandlade ärenden:	363	350	350
<b>Personalförvaltning</b>			
Personalens friskvårdsprogram (€)	17 322	18 000	18 000
Antal personer som utnyttjat/beräknas utnyttja förmånen:	99	90	90

## 1301 Kommunfullmäktige

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

### VERKSAMHET:

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige består av 15 ledamöter som väljs på en mandatperiod på 4 år. Fullmäktige godkänner budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen och kommunens avgifter, beslutar om långfristiga lån m.m.

Resultatenheten omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för fullmäktiges sammanträden, samt andra därtill hänförliga kostnader, såsom utskott mm.

### VERKSAMHETSMÅL 2019:

Kommunfullmäktiges målsättning för år 2019 är att fortsättningsvis på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling (Kapitel 1, § 2, Kommunens förvaltningsstadga). Papperslösa sammanträden införs.

### VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:

Värna för en god och långsiktigt stabil ekonomi och utveckla samarbetet med övriga kommuner och instanser för att utgöra en självständig kommun med långt drivet samarbete i det framtida Åland så att den kommunala samhällsservicen motsvarar kommunens invånares behov och förväntningar.

### ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:

Skapa förutsättningar för anställda och politiker att driva kommunen så att en stark ekonomisk bas behålls genom en begränsad skuldbörda.

ANSLAGSSPECIFIKATION KOMMUNFULLMÄKTIGE					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	14 043	14 921	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	3 409	3 500	Avgiftsintäkter		
Material	260	300	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	515	600			
Summa externa	18 226	19 321	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	1 006	1 188	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	1 006	1 188	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>19 232</b>	<b>20 509</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	1 006	1 188	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>19 232</b>	<b>20 509</b>

## 1302 Kommunstyrelsen

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

Styrelsen ansvarar bl.a. för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte fullmäktige eller speciallagstiftning påtalar annat. Styrelsen bereder och verkställer fullmäktiges beslut, utom i ärenden som rör fullmäktiges inre organisation samt val av styrelse och revisorer. Styrelsen skall övervaka att fullmäktiges beslut är lagliga. Styrelsen består av sju ledamöter. Resultatenheten omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för styrelsens sammanträden, samt andra därtill hörande kostnader.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Hålla kommunens ekonomi i god balans på ett långsiktigt plan.  
Bibehålla en god servicenivå till kommuninvånarna.  
Utökat samarbete med övriga kommuner i landskapet.  
Effektiv administration och organisation.  
På ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan.  
Flera kommunstrukturutredningar pågår under året vilket kommer att kräva resurser.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Hålla kommunens ekonomi i god balans på ett långsiktigt plan.  
Bibehålla en god servicenivå till kommuninvånarna.  
Utökat samarbete med övriga kommuner i landskapet.  
Effektiv administration och organisation  
Revidera Vision 2020 för Lemlands kommun eftersom det i dagsläget är ytterst oklart när ev. förändring i kommunstruktur sker..

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Värna om ett gott politiskt klimat i samråd med kommunfullmäktige  
Bevaka att GC-väg till Järsö-Nåtöområdet aktualiseras som planerat då den planerade förbättringen av vägen genomförs.  
Fortsätta arbeta enligt e-mötesförfarande med läsplattor för att minimera kopieringskostnader samt värna om miljön.  
Fortsättningsvis bevaka eventuella merkostnader/merarbete gällande samarbetet med Lumparlands kommun.  
Följa upp i budgeten fastställda verksamhetsmål.

ANSLAGSSPECIFIKATION KOMMUNSTYRELSEN					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	29 780	30 709	Försäljningsinkomster	10 000	5 000
Köp av tjänster	19 648	6 600	Avgiftsintäkter		
Material	1 457	2 000	Understöd och bidrag		
Understöd	18 100	9 600	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	1 272	1 200			
Summa externa	70 256	50 109	Summa externa	10 000	5 000
Interna köp av tjänster	2 660	3 005	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	8 274		Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	10 934	3 005	Summa interna	0	0
Avskrivningar	23 790	24 000			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>71 190</b>	<b>48 114</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	34 724	27 005	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>94 980</b>	<b>72 114</b>

## 1303 Övrig centralförvaltning

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar anslag för kommunens allmänna informations- och PR verksamhet, kommunens årsavgift till Finlands Kommunförbund och Ålands Kommunförbund, kostnad för befolkningsstatistik, kommunens digitala anslagstavla och vänortssamarbete. Kommunerna på södra Åland kom under 1997 överens om att samarbeta kring en gemensam representant i det årliga nordiska vänortsmötet (Föreningen Norden). Kostnaderna fördelas så att varje kommun (Jomala, Lemland, Hammarland, Eckerö och Lumparland) betalar 1/5-del av kostnaderna i deltagandet.

### VERKSAMHETSMÅL 2019:

Delge aktuell information till kommunens invånare.  
Stöda det nordiska vänortssamarbetet tillsammans med södra Ålands kommuner.  
Ta del av information och utbildning från Ålands respektive Finlands Kommunförbund.  
Kontinuerligt ta del av befolkningsstatistik.

### VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:

Stöda det nordiska vänortssamarbetet tillsammans med södra Ålands kommuner.  
Ta del av information och utbildning från Ålands respektive Finlands Kommunförbund.  
Kontinuerligt ta del av befolkningsstatistik.

### ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:

Uppdatera hemsidan kontinuerligt med aktuell information till kommunens invånare.  
Fortsatt medlemskap i Ålands Kommunförbund och Finlands Kommunförbund.  
Fortsatt samarbete med södra Ålands landskommuner angående vänortssamarbetet.

ANSLAGSSPECIFIKATION ÖVRIG CENTRALFÖRVALTNING					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	6		Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	27 850	27 560	Avgiftsintäkter		
Material	943	1 190	Understöd och bidrag		
Understöd	796	700	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	29 595	29 450	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	763	792	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	763	792	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>30 358</b>	<b>30 242</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	763	792	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>30 358</b>	<b>30 242</b>

## 1304 Allmänna byrå

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören/kanslichefen

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Fortsätta stödfunktioner gällande koordinering och intern kontroll av sektorernas ärende- och dokumenthantering, arkivfunktioner samt e-arkivering.

Utveckla information och tillgänglighet till blanketter i det för kommunen gemensamma nätverket.

Kartlägga vilka av kommunens blanketter som kan vara ifyllningsbara via e-identifiering på hemsidan.

Samarbete med andra kommuner och Mariehamns stad.

Vidareutveckling av förvaltningen genom utbildning/fortbildning av personalen.

Lyfta fram kommunens varumärke som en tillgänglig kommun som man kan nå genom olika kanaler.

Fortsätta arbetet med kommunens digitala agenda.

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

Vidta fortsatta åtgärder som krävs med anledning av dataskyddsförordningen.

Prioritera administratörens nödvändigaste arbetsuppgifter med bibehållen arbetstid 82,75 % med motiveringen att kommunens totala budget inte ger utrymme till utökad arbetstid detta år.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Prioritera vilka av kommunens blanketter som ska vara ifyllningsbara via e-identifiering på hemsidan.

Tillgodose tillräckliga fortbildningsmöjligheter för personalen.

Utveckla samarbetsformer med övriga kommuner och Mariehamns stad.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Stöda, assistera och utbilda övriga sektorer i ärende- och dokumenthanteringssystemet

Tweb samt i det fortsatta arbetet med arkivering även elektroniskt.

Kartlägga tillsammans med de övriga sektorerna vilka blanketter som kan göras ifyllningsbara på hemsidan.

Vidareutveckla användningen av elektronisk möteskallelse och läsplattor i kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och nämnderna.

Kontinuerligt utvärdera och utveckla nuvarande och möjliga samarbetsformer med andra kommuner och Mariehamns stad.

Ge personalen tillfälle att ta del av relevanta kurser eller föreläsningar vid minst två tillfällen per anställd och år.

ANSLAGSSPECIFIKATION ALLMÄNNA BYRÅN					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	187 167	201 246	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	13 895	12 500	Avgiftsintäkter		
Material	3 931	3 000	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster	100	100
Övriga verksamhetskostnader	52				
Summa externa	205 045	216 746	Summa externa	100	100
Interna köp av tjänster	5 469	5 790	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	15 296	13 690	Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	20 765	19 480	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>225 710</b>	<b>236 126</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	20 765	19 480	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>225 710</b>	<b>236 126</b>

## 1305 Ekonomikansliet

**ANSVARSPERSON:** Ekonomichefen

**VERKSAMHET:**

Ekonomikansliet består av en ekonomichef, en personalsekreterare och två löneadministratörer på heltid samt en byråsekreterare på deltid om 82,75 %, totalt 4,83 personer. Ekonomikansliet ansvarar för kommunens bokföring, momsredovisning, leverantörs- och kundreskontra, anläggningstillgångsregister, betalningsrörelse, likviditetsuppföljning och lånehantering. Kansliet bereder förvaltningens budget och sammanställer kommunens budget samt verksamhets- och ekonomiplan. Ekonomikansliet upprättar bokslut och verksamhetsberättelse. Kansliet ansvarar för kommunens löneräkning och tillhörande skatte- och pensionsredovisningar samt årsanmälningar. Ekonomikansliet delger månatliga budgetuppföljningar samt kvartalsvisa delårsrapporter.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Ta i bruk det nya nationella inkomstregistret.

Inrätta den tidsbundna befattningen som löneadministratör till ordinarie fr.o.m. 1.1.2019.

Göra kontinuerliga avstämningar i bokföringen, dels månatliga och dels kvartalsvisa.

Omfördela fördelningsnyckeln mellan resultatenheterna då det gäller gemensamma anskaffningar till kommunkansliet då det är befogat.

Producera rutinbeskrivningar i mån av möjlighet då det gäller olika arbetsmoment på ekonomikansliet.

Uppdatera konteringsmanualen årligen, vilken innehåller anvisningar om resultatenheter och kostnadsställen, beställarkoder, projektkrav, bokföringskonton, momstyper och momsregler, attestplaner samt faktureringsrutiner.

Säkerställa att en upparbetad hög säkerhet för kommunens samtliga betalningar eftersträvas.

Tillställa myndigheter behövligt material enligt de uppställda krav som råder om anmälnings- eller rapporteringsskyldighet.

Upprätthålla en bra stödfunktion i redovisnings- och bokföringsfrågor för övriga kanslier och personal.

Fortsätta att hålla kommunstyrelsen och kommunfullmäktige à jour om budgetutfall genom kvartalsvisa rapporter.

Fortsätta att verka för att den ekonomiska innebörden av ärenden är beaktade innan beslut tas i de högsta beslutande och verkställande förvaltningsorganen.

Utreda byte av löne- och personaladministrationsprogram och i samband med det kartlägga manuella arbetsprocesser för att se behovet av andra kompletterande program eller ändrade arbetsrutiner som behöver implementeras för att underlätta och effektivisera löneadministrationen.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Som ovan förutom punkt ett och två.

Tagit/tar i bruk nytt löne-och personaladministrationsprogram och andra effektiviserande arbetsmetoder.



### ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:

Tillgodose att tillräckliga fortbildningsmöjligheter finns för personalen samt fortsätta att leda och utveckla arbetsuppgifterna för ekonomikansliets personal

Tillsätta en projektgrupp med extern hjälp om behov finns

ANSLAGSSPECIFIKATION EKONOMIKANSLIET					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalgifter	179 131	202 711	Försäljningsinkomster	23	30
Köp av tjänster	26 529	20 100	Avgiftsintäkter		
Material	5 138	5 500	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	4 715	4 500			
Summa externa	215 513	232 811	Summa externa	23	30
Interna köp av tjänster	8 689	9 210	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	20 701	23 365	Interna avgiftsintäkter	240 318	257 060
Summa interna	29 390	32 575	Summa interna	240 318	257 060
Avskrivningar	2 283	2 300			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>4 563</b>	<b>8 296</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	31 674	34 875	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>6 846</b>	<b>10 596</b>

## 1307 Friskvårdsprogrammet

**ANSVARSPERSON:** Kanslichefen

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Öka personalens välbefinnande och därmed minska antalet sjukdagar.

Upprätthålla kommunens image som arbetsgivare.

En effektiv administration för att spara arbetstid.

Ett stort utbud av aktiviteter för att så många som möjligt i personalen ska ha möjlighet att ta del av friskvården.

Möjlighet för personalen i de enskilda enheterna att ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning/kultur i kombination med nöje uppgår till 50 euro/person och friskvårdskuponger uppgår till 200 euro/person med ett anställningsförhållande på minst sex månader under budgetåret.

Implementera Posten Ålands e-tjänster gällande friskvårdskuponger.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Öka personalens välbefinnande och därmed minska antalet sjukdagar.

Upprätthålla kommunens image som arbetsgivare.

Följa med utvecklingen, upprätthålla och utveckla friskvården för kommunens anställda.

Sträva till att majoriteten av friskvårdskupongerna hanteras elektroniskt bland de anställda.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

I och med kommunens avtal med friskvård.ax gällande träning och kultur finns det ett stort utbud av aktiviteter att välja mellan. Avtal finns också med två leverantörer av massage. De anställda får välja om de vill utnyttja friskvårdskuponger eller gå på massage.

ANSLAGSSPECIFIKATION FRISKVÅRDSPROGRAMMET					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	17 323	18 000	Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	17 323	18 000	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	568	594	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	568	594	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>17 891</b>	<b>18 594</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	568	594	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>17 891</b>	<b>18 594</b>

## 1308 Företagshälsovård

**ANSVARSPERSON:** Personalsekreteraren

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar kommunens företagshälsovård.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Befrämja personalens välmående och arbetsförmåga.

Minska antalet sjukdagar.

Upphandla och ingå nytt avtal om företagshälsovårdstjänster.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsättningsvis befrämja personalens välmående och arbetsförmåga samt minska antalet sjukdagar.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Uppföljning av personalens frånvaro och välmående enligt utarbetad praxis i samarbete med företagshälsovården.

ANSLAGSSPECIFIKATION FÖRETAGSHÄLSOVÅRD					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter		19 639	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	16 722	12 000	Avgiftsintäkter		
Material	1 400		Understöd och bidrag	9 858	10 000
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	18 122	31 639	Summa externa	9 858	10 000
Interna köp av tjänster	227	264	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	227	264	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>8 491</b>	<b>21 903</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	227	264	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>8 491</b>	<b>21 903</b>

## 1309 Personalevenemang

**ANSVARSPERSON:** Kanslichefen

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar en årlig personalfest eller julgåva till personalen.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Att under året ordna minst ett personalevenemang för kommunens anställda samt förtroendevalda.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

För att skapa gemenskap och sammanhållning mellan kommunernas olika enheter är det viktigt att med en gemensam tillställning där hela personalen kan träffas under festliga omständigheter. En julgåva är arbetsgivarens sätt att visa uppskattning till de anställda.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Enligt traditionen ordnas en personalfest för kommunens anställda samt förtroendevalda. I samband med festligheten utdelas förtjänsttecken till anställda som under året uppfyllt kommunförbundets kriterier för att erhålla dessa. En julgåva delas ut till kommunens anställda.

ANSLAGSSPECIFIKATION PERSONALEVENEMANG					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	1 383	5 500	Avgiftsintäkter		
Material	4 825	4 000	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	6 208	9 500	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	227	247	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	227	247	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>6 435</b>	<b>9 747</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	227	247	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>6 435</b>	<b>9 747</b>

## 1310 Lokal kollektivtrafik

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar anordnande och stödjande av kollektivtrafik.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Lokal kombinationstrafik till Södra Lemland:

Fortsatt matartrafik till Södra Lemland med två dagliga turer i kombination med bussen i Söderby. För läsåret 2018/2019 har anbud antagits av Lemlands Taxi.

Kollektivtrafiken till Järsö-Nåtöområdet (inga skolskjutsar):

Fortsatt kollektivtrafik till Järsö-Nåtöområdet med två dagliga eftermiddagsturer till Langnäs i Järsö kl 16.15 och 17.15 från Mariehamn. För läsåret 2018/2019 har anbud antagits av Taxibolaget 22100 Ab.

Fortsatt invikning till Granö och Espholm enligt behov.

Eventuella åtgärder i verksamheten kan bli aktuella med hänvisning till besvär över val av entreprenör.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Kommunen bör i mån av möjlighet upprätthålla nuvarande avtal och fortsättningsvis sträva till att konkurrensutsätta upphandlingen.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Kommunen söker fortgående bidrag från landskapsregeringen för kostnaderna för att upprätthålla verksamheten.

ANSLAGSSPECIFIKATION LOKAL KOLLEKTIVTRAFIK					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	19 839	20 000	Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		16 674
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	19 839	20 000	Summa externa	0	16 674
Interna köp av tjänster	325	346	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	325	346	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>20 164</b>	<b>3 672</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	325	346	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>20 164</b>	<b>3 672</b>

## 1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar stipendier åt personer som studerar utanför landskapet, kostnader för upphovsrättigheter samt stöd till Föreningen Norden.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Stöda unga lemlänningar som valt att studera vidare utanför Ålands gränser.

Stöda det nordiska vänortssamarbetet.

Sköta kommunens avtalade åtaganden enligt upphovsrättslagen till TEOSTO och KOPIOSTO.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

I enlighet med fullmäktiges beslut även under planperioden betala ut motsvarande stipendier och avgifter.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Dela ut 3 stipendier åt i Lemlands kommun hemmahörande som studerar utanför landskapet Åland. Stipendiernas belopp uppgår till 500 euro/st. år 2019.

Ge bidrag till Föreningen Norden.

Betala en avgift till TEOSTO enligt avtal. TEOSTO är en intresseorganisation för kompositörer, textförfattare och arrangörer av musik samt för musikförlagen. Dess verksamhet baserar sig på upphovsrättslagen.

Betala avtalad avgift till KOPIOSTO, gemensam upphovsrättsorganisation för upphovsmän, utövande konstnärer och förläggare.

ANSLAGSSPECIFIKATION STIPENDIER OCH VERKSAMHETS BIDRAG					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster			Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd	1 724	1 750	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	15	150			
Summa externa	1 739	1 900	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	49	66	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	49	66	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>1 788</b>	<b>1 966</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	49	66	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>1 788</b>	<b>1 966</b>

## 1312 Beskattning

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skatteombudstjänster av Ålands Kommunförbund. Skatteombudet skall bevaka kommunens intressen inom beskattningen i enlighet med lag om skatteförvaltningen (FFS 1557/95) och förordningen om skatteförvaltningen (FFS 1707/95).

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Fortsatt samarbete om skatteombudet genom Ålands kommunförbund. Förutom en garantisumma, som samtliga kommuner delar på vid lågt nyttjande, betalar kommunen för denna tjänst endast enligt den faktiska nyttjandegraden.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsatt samarbete om skatteombudet genom Ålands kommunförbund.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Fortsatt samarbete om skatteombudet genom Ålands kommunförbund.

ANSLAGSSPECIFIKATION BESKATTNING					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	46 642	46 700	Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	46 642	46 700	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	65	82	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	65	82	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>46 707</b>	<b>46 782</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	65	82	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>46 707</b>	<b>46 782</b>



## 1313 Arbetarskydd

**ANSVARSPERSON:** Personalsekreteraren

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar det lagstadgade arbetarskyddet.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Fortsätta arbetet med riskbedömning och arbetarskydd inom personaladministrationen. Höja säkerhetstänkandet i kommunen.

**VERKSAMHETSMÅL 2020 – 2021:**

Fortsatt höjt säkerhetstänkande i kommunen.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Koordinering av riskbedömning på kommunens arbetsplatser enligt arbetarskyddskommissionens verksamhetsprogram.

ANSLAGSSPECIFIKATION ARBETARSKYDD					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	12 874	23 672	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	170	350	Avgiftsintäkter		
Material		100	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	13 044	24 122	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	2 434	2 623	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	2 434	2 623	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>15 478</b>	<b>26 745</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	2 434	2 623	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>15 478</b>	<b>26 745</b>

## 1321 Inköp och försäljning av markområden

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Försäljning av den sista bostadstomten i Björkudden och en bostadstomt i Söderby. Den kvarvarande bostadstomten i Björkudden säljs till högstbjudande med ett utgångspris på 25 € /m<sup>2</sup> medan tomterna i Söderby har ett utgångspris på 8 €/m<sup>2</sup>.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Marknadsföring och försäljning av resterande bostadstomter.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Anlita mäklartjänster för att informera om lediga tomter.

Uppföljning av mäklarfirmans marknadsföring och utvärdering av mäklare som anlitas.

ANSLAGSSPECIFIKATION INKÖP OCH FÖRSÄLJNING AV MARKOMRÅDEN					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personallutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	4 203	1 200	Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster	117 982	31 500
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	4 203	1 200	Summa externa	117 982	31 500
Interna köp av tjänster	179	198	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	179	198	Summa interna	0	0
Avskrivningar	2 071	2 100			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>-113 600</b>	<b>-30 102</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	2 250	2 298	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>-111 529</b>	<b>-28 002</b>

## 1331 Främjande av näringsliv

**ANSVARSPERSON:** Kommundirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar främjande av näringsliv, gårdsbruk, planering och utvecklande av turism samt därtill hörande områden som t.ex. mässor, evenemang och utställningar. Direkta stöd till näringslivet och medlemsavgifter som har samma syfte.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Fortsatt medlemskap i Ålands Näringsliv.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsatt medlemskap i Ålands Näringsliv.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Säkerställa och utveckla de projekt och evenemang som startas under 2019 och följa upp att dessa genomförs på ett kvalitativt sätt.

ANSLAGSSPECIFIKATION FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIV					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltulgifter			Försäljningsinkomster	891	1 000
Köp av tjänster	12 943	13 000	Avgiftsintäkter		
Material	1 158		Understöd och bidrag		4 000
Understöd			Övriga inkomster	88	
Övriga verksamhetskostnader	2 267	2 500			
Summa externa	16 369	15 500	Summa externa	979	5 000
Interna köp av tjänster	438	462	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter	93	
Summa interna	438	462	Summa interna	93	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>15 735</b>	<b>10 962</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	438	462	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>15 735</b>	<b>10 962</b>

## 1332 Kanalkalaset

**ANSVARSPERSON:** Kanslichefen

### VERKSAMHET:

Resultatenheten omfattar planerande för minst ett projekt med turismfrämjande kringeffekter i kommunen. Kravet är att en sammanslutning, en förening eller ett företag åtar sig att arrangera Kanalkalaset mot fastställt bidrag från kommunen. Detta för att undvika eventuella skattekonsekvenser i och med att Kanalkalaset är ett publikt evenemang och momsåterbäring inte kan tillämpas.

### VERKSAMHETSMÅL 2019:

Kanalkalaset arrangeras år 2019 som tidigare år under förutsättning att en sammanslutning, en förening eller ett företag åtar sig att arrangera Kanalkalaset mot fastställt bidrag från kommunen.

### VERKSAMHETSMÅL 2020 – 2021:

Kanalkalaset ordnas åter år 2020 och/eller år 2021 under förutsättning att en sammanslutning, förening eller företag åtar sig att arrangera Kanalkalaset mot fastställt bidrag från kommunen.

Säkerställa och följa upp att Kanalkalaset ordnas på ett kvalitativt sätt.

Sträva efter utökat samarbete med Jomala kommun.

I god tid efterhöra en sammanslutning, en förening eller ett företag som är villig att åta sig att arrangera Kanalkalaset.

ANSLAGSSPECIFIKATION KANALKALASET					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster			Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd	4 500	4 500	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader	16				
Summa externa	4 516	4 500	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	32	49	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna avgiftsintäkter		
Summa interna	32	49	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>4 548</b>	<b>4 549</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	32	49	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>4 548</b>	<b>4 549</b>

## 300 Sociala sektorn

NÄMND: 300 SOCIALA SEKTORN TOTALT

Resultatenheter: Totalt 310-360

Innefattar: Sociala sektorns samtliga resultatenheter.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	4 527 462	4 471 623	4 801 587	4 765 165	4 765 165	5,3%	4 860 468	4 957 678
Inkomster	460 786	463 550	525 730	525 730	525 730	14,1%	536 245	546 969
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>4 066 675</b>	<b>4 008 073</b>	<b>4 275 857</b>	<b>4 239 435</b>	<b>4 239 435</b>	4,2%	<b>4 324 224</b>	<b>4 410 708</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	2 642 600	2 844 583	Försäljningsinkomster	17 612	71 100
Köp av tjänster	1 101 014	1 153 037	Avgiftsintäkter	328 199	357 850
Material, förnödenheter, varor	153 170	161 920	Understöd och bidrag	14 365	7 400
Understöd	547 825	541 390	Hyror		
Övriga utgifter	82 852	64 235	Övriga inkomster	100 610	89 380
Summa externa	4 527 462	4 765 165	Summa externa	460 786	525 730
Interna köp av tjänster	142 565	148 480	Interna hyresintäkter	517	570
Övriga hyreskostnader	371 071	455 424	Övriga interna inkomster		
Summa interna	513 636	603 904	Summa interna	517	570
Avskrivningar	11 112	18 750			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>4 579 794</b>	<b>4 842 769</b>
Summa överf.poster & avskriv	524 748	622 654	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>4 590 906</b>	<b>4 861 519</b>

ÖVRIG INFORMATION	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskat personalutgifter med 38 486 euro, köp av tjänster med 24 922 euro, material med 6 500 euro och understöd med 5 000 euro, totalt 74 908 euro.
<b>Kommunstyrelsen tillägsjusteringar:</b>	Ökat personalutgifter med 38 486 euro under resultatenhet 330 omsorg om äldre och barnfamiljer.
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	

## 310 Förvaltning

**ANSVARSPERSON:** Socialchefen

**VERKSAMHET:**

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

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Uppdatera socialnämndens instruktion  
Fortsätta samarbetet med övriga åländska kommuner.  
Gott samarbete mellan nämnd och personal.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsätta samarbetet med övriga åländska kommuner.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Söka samarbete med olika samhällsinstanser som har ansvar för socialvården i landskapet.  
Samarbete och kommunikation, såväl internt som externt.

**300 SOCIALA SEKTORN**
**Resultatenhet**
**310 Förvaltning**
**Innefattar:**

Resultatenheten omfattar socialnämnden, socialkansliet och -byrå

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	161 832	167 847	205 307	203 807	203 807	25,9%	207 883	212 041
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>161 832</b>	<b>167 847</b>	<b>205 307</b>	<b>203 807</b>	<b>203 807</b>	25,9%	<b>207 883</b>	<b>212 041</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	131 884	172 207	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	22 455	23 600	Försäljningsinkomster		
Material, förnödenheter, varor	6 759	7 000	Understöd och bidrag		
Understöd	375	500	Övriga inkomster		
Övriga utgifter	359	500			
Summa externa	161 832	203 807	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	6 638	7 127	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	23 512	25 348	Övriga interna inkomster		
Summa interna	30 150	32 475	Summa interna	0	0
Avskrivningar	1 827	1 900			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>191 982</b>	<b>236 282</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	31 977	34 375	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>193 809</b>	<b>238 182</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b> Minskat material om 1 500 euro för socialkansliet. I Bokslut 2017 användes 4 350 euro och därmed finns 5 700 euro i materialanskaffning för 2019 (efter minskning). Totalt utgör minskningen för resultatenhet förvaltning 1 500 euro.</p> <p><b>Kommunstyrelsens tilläggjusteringar:</b></p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b></p>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Socialchef	0,58	0,58	0,83
Socialarbetare	1,00	1,00	1,00
Administratör	0,83	0,83	0,83
*Projektansvarig			0,29
<b>Totalt</b>	<b>2,41</b>	<b>2,41</b>	<b>2,95</b>
<b>Socialnämnden:</b>			
Antal sammanträden	10	9	11
Behandlade ärenden	137	150	150

\* projektansvarig 58 % 1.1-30.6.2019 blir årsarbetare 0,29



## 320 Barnomsorg

**ANSVARSPERSON:** Barnomsorgsledaren

**VERKSAMHET:**

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

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Nybyggnation påbörjas av daghem på Lelök för fyra avdelningar.

Saltkråkans nya avdelning tas i bruk.

Inköp av datorer till enheterna.

Stärka kompetensen och utveckla den kommunala barnomsorgen.

Specialbarntädgårdsläraren ser till att alla anställda får tillräcklig kunskap gällande barn i behov av särskilt stöd för att möjliggöra bättre inkludering av alla barn i gruppen och för att kompetensutveckla de anställda.

Daghemsföreståndarna för de stora daghemmen Bullerboda och Gullvivan har vardera 40 % administrativ tid till sitt förfogande i jämförbara befattningar.

Hemvårdsstödet fjärde år utreds.

Inköp av digitala verktyg för att möjliggöra grundläggande dokumentation och fortlöpande arbete i enlighet med fastställda styrdokument för barnomsorgen.

Implementera den nya arbetsplanen för kommunens barnomsorg.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Ta i bruk IT-systemet Päikky för kontinuerlig uppföljning av personal och barn på kommunens daghem på ett kostnadseffektivt sätt.

Nybyggnation påbörjas av daghem på Björkudden med två avdelningar förberett för en tredje.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Kontinuerliga möten inom barnomsorgens ledargrupp.

Anordna utbildning och handledning för barnomsorgspersonal.

**NÄMND:** 300 SOCIALA SEKTORN  
**Resultatenhet:** 320 Barnomsorg

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar daghemsverksamhet vid daghemmet Gullvivan i Söderby, Saltkråkan i Järsö, daghemmet Bullerboda samt daghemmet Söderhagen i Söderby. Ytterligare ingår gruppfamiljedaghemmet Solkatten, köpta daghemstjänster, specialbarntädgårdsläraren, lekparkeverksamheten samt hemvårdsstödet i uppgiftsområdet.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	2 179 516	2 226 148	2 219 487	2 204 987	2 204 987	1,2%	2 249 087	2 294 068
Inkomster	192 608	175 250	201 650	201 650	201 650	4,7%	205 683	209 797
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 986 908</b>	<b>2 050 898</b>	<b>2 017 837</b>	<b>2 003 337</b>	<b>2 003 337</b>	<b>0,8%</b>	<b>2 043 404</b>	<b>2 084 272</b>

#### ANSLAGSSPECIFIKATION

Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	1 552 928	1 649 612	Försäljningsinkomster	6 351	8 000
Köp av tjänster	94 955	76 730	Avgiftsintäkter	185 020	193 250
Material, förnödenheter, varor	85 297	93 220	Understöd och bidrag	1 237	400
Understöd	364 628	321 890	Övriga inkomster		
Övriga utgifter	81 708	63 535			
<b>Summa externa</b>	<b>2 179 516</b>	<b>2 204 987</b>	<b>Summa externa</b>	<b>192 608</b>	<b>201 650</b>
<b>Interna köp av tjänster</b>	<b>103 078</b>	<b>105 839</b>	<b>Interna hyresintäkter</b>		
<b>Interna hyreskostnader</b>	<b>214 570</b>	<b>287 009</b>	<b>Övriga interna inkomster</b>		
<b>Summa interna</b>	<b>317 648</b>	<b>392 848</b>	<b>Summa interna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avskrivningar	2 290	8 650			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>2 304 556</b>	<b>2 396 185</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskrivn.</b>	<b>319 938</b>	<b>401 498</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>2 306 845</b>	<b>2 404 835</b>

#### Övrig information

**Kommundirektörens föreslagna justeringar:**

Minskat köp av tjänster om 14 500 euro, varav 1 500 euro hos Daghemmet Gullvivan för reseutgifter. Bokslut 2017 visade 1 118 euro, finns nu anslag om 1 500 euro (efter minskning). Minskat köp av daghemstjänster från 25 000 euro till 15 000 euro. I dagsläget köps inte externa daghemstjänster överhuvudtaget. Minskningen utgör 10 000 euro. Slutligen minskat utbildningsanslaget för gemensam barnomsorg från 9 000 euro till 6 000 euro (minskning 3 000 euro). I bokslut 2017 användes 3 299 euro. Totalt utgör minskningen för resultatenhet Barnomsorg 14 500 euro.

**Kommunstyrelsen tilläggsjusteringar:**

**Kommunfullmäktiges beslut:**

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Gullivivan	8,5	8,50	8,50
Saltkråkan	4,96	5,18	6,48
Bullerboda	5,73	5,72	10,77
Söderhagen	4,43	4,43	4,43
Vårdare av barn i hemmet, gemensam barnomsorg			0,45
Gruppfamiljedaghem	5,66	5,66	2,58
Lekparken	0,80	0,80	0,7
Specialbarntädgårdslärare	0,72	0,72	0,72
Barnomsorgsledare	0,80	1,00	1,00
Assistenten	7,00	6,15	4,50
<b>Totalt</b>	<b>38,60</b>	<b>38,16</b>	<b>40,13</b>
<b>Hemvårdsstöd</b>			
Antal hemvårdsstötagare i medeltal, barn 0-3 år, totalt	30,83	24,17	27,63
Genomsnittlig kostnad per stötagare (€/person och år), totalt	10 407 €	10 063 €	10 063 €
*ingår grunddel, utökat, syskonförhöjning, tilläggsdel, flerlingsstöd			
Antal hemvårdsstötagare i medeltal, barn över 3 år till 4 år	4,67	4,58	5
Genomsnittlig kostnad per stötagare (€/person och år, totalt	6 240 €	3 911 €	3 911 €
Partiellt stöd (åk 1 och 2) antal stötagare i medeltal	10	14,67	15
Genomsnittlig kostnad per stötagare (€/person och år), totalt	1 510 €	1 620 €	1 620 €
<b>Gullivivan (daghem 3-6 år)</b>			
Antal platser	42	42	42
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	41	42	42
Antal förskolebarn	18	7	14
Nettoårskostnad/plats	10 454 €	10 483	10 499
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad i %	10,6 %	9,7 %	10,6 %
<b>Saltkråkan (daghem 1-6 år)</b>			
Antal platser (*under förutsättning att nybyggnaden är klar)	21	*29	42
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	21	24	23
Medelantal inskrivna 3-6 åringar	16	20	13
Medelantal inskrivna barn under 3 år	5	4	10
Medelantal inskrivna fritidshembarn			
Antal förskolebarn	7	3	5
Nettoårskostnad/plats	15 719 €	11 063	13 153
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad	11,6%	9,5%	11,6%
<b>Bullerboda (daghem 3-6 år)</b>			
Antal platser	21	21	54
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	21	21	45
Antal förskolebarn	12	5	9
<b>Bullerboda (fritidshem 7-8 år)</b>			
Antal platser	26	26	0
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	15	20	0
Nettoårskostnad/plats ( <b>hela Bullerboda</b> )	6 347 €	5 930	11 104
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad ( <b>hela Bullerboda</b> )	14,0%	12,8%	11,5%

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Söderhagen (daghem 3-6 år)</b>			
Antal platser	21	21	21
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	20	21	21
Antal förskolebarn	6	0	4
Nettoårskostnad/plats	10 426 €	10 329	9 956
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad	13,2 %	12,2 %	11,8 %
<b>Gruppfamiljedaghem (9 mån - 3 år)</b>			
Antal platser	20	20	8
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	16	20	8
Nettoårskostnad/plats	9 562 €	11 306	12 209
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad	13,7 %	12,0 %	11,1 %
<b>Totalt: Daghem och familjedagvård</b>			
Antal platser	151	159	167
Medeltal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna	134	148	139
Nettoårskostnad/plats	9 786 €	9 407	11 161
Dagvårdsavgifternas täckningsgrad	12,3 %	11,1 %	10,9 %
<b>Specialbarnträdgårdsläraren</b>			
Totalt antal barn i behov av särskilt stöd	41	32	44
Sålda tjänster till övriga kommuner (€)	4 657 €	4 500	4 500
<b>Lekparken</b>			
Antal platser	14	14	14
Medeltal inskr. Exkl. sommarmånader	6	10	10
Nettoårskostnad/plats	637 €	1 322	1 479

## 330 Omsorg om äldre och barnfamiljer

**ANSVARSPERSON:** Hemserviceledaren och socialarbetaren.

**VERKSAMHET:**

Uppgiftsområdet omfattar hemvårdshjälp, effektiverade serviceboende (ESB) Sveagården, social färdtjänst, trygghetstelefon, närståendevård samt anstaltstjänster för äldre.

Hemservicearbetet består av olika hemservice- och stödtjänster till de boende på ESB Sveagården samt till de övriga kommuninvånarna som har behov av denna service.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Inleda förverkligandet av den nya äldreomsorgsplanen.

Möjliggöra hemservicebesök dygnet runt alla veckodagar utanför ESB Sveagården i enlighet med gällande lagstiftning.

Tillhandahålla planerad dagverksamhet på ESB Sveagården för de boende, hemserviceklienter och närståendevårdare utifrån.

Fortsätta att förbättra, med hjälp av tekniska sektorn, inommiljön på Sveagården och utemiljön, genom att inlemma kommunens markområde som angränsar intill.

Prioritera aktiviteter på ESB Sveagården för de boende och hemserviceklienter på bygden inom ramen av beviljade resurser.

Målinriktad hemservicepersonalens fortbildning genom att skräddarsydda utbildningstillfällen för demensvård.

Möjliggöra att fler pensionärer kan bo hemma eller i kommunen längre.

Utreda en indelning av Sveagården i demens-, ESB- och seniorboende.

Planera seniorboenden i Lemlands kommun, både på Järsö-Nåtö och på fasta Lemland.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsätt verkställighet av målsättningarna i den nya äldreomsorgsplanen i verksamheten.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Utöka hemservicens personalresurser med 2 årsverken.

NÄMND: 300 SOCIALA SEKTORN

Resultatenhet 330 Omsorg om äldre och barnfamiljer

Innefattar: Resultatenheten innefattar hemservice och anstaltstjänster för åldringar

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	1 129 895	1 161 951	1 250 123	1 269 958	1 269 958	12,4%	1 295 357	1 321 264
Inkomster	235 997	241 800	235 980	235 980	235 980	0,0%	240 700	245 514
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>893 898</b>	<b>920 151</b>	<b>1 014 143</b>	<b>1 033 978</b>	<b>1 033 978</b>	<b>15,7%</b>	<b>1 054 658</b>	<b>1 075 751</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	782 984	857 398	Försäljningsinkomster	9 028	6 100
Köp av tjänster	241 551	308 660	Avgiftsintäkter	143 179	154 000
Material, förnödenheter, varor	61 114	61 700	Understöd och bidrag		
Understöd	43 519	42 000	Övriga inkomster	83 790	75 880
Övriga utgifter	727	200	Hyror		
<b>Summa externa</b>	<b>1 129 895</b>	<b>1 269 958</b>	<b>Summa externa</b>	<b>235 997</b>	<b>235 980</b>
<b>Interna köp av tjänster</b>	<b>16 814</b>	<b>17 618</b>	<b>Interna hyresintäkter</b>		
Interna hyreskostnader	132 989	143 067	Övriga interna inkomster	517	517
<b>Summa interna</b>	<b>149 803</b>	<b>160 685</b>	<b>Summa interna</b>	<b>517</b>	<b>517</b>
Avskrivningar	6 995	8 200			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>1 043 183</b>	<b>1 194 146</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskrivn</b>	<b>156 798</b>	<b>168 885</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>1 050 179</b>	<b>1 202 346</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b></p> <p>Minskat personalutgifter med 38 486 euro. Nämnden har äskat om två nya närvårdarbefattningar men kd-förslag beviljat medel för en. Höjt köp av tjänster om 24 835 euro där köptjänster till Oasen höjts med 32 835 euro från 241 425 euro till 274 260 euro vilket är i nivå/enl. prognos 2018. Minskat köptjänst för Stödtjänster inom Hemservice med 8 000 euro från 18 000 euro till 10 000 euro. Bokslut 2017 var 9 188 euro. Slutligen minskat material med 5 000 euro för Sveagården. Äskat anslag var 7 900 euro och medel beviljats om 2 900 euro. Bokslut 2017 visade 621 euro. Medel finns också att tillgå ur Donationsfonden för äldre. Totalt utgör minskningen för resultatenhet omsorg om äldre 18 651 euro.</p> <p><b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b></p> <p>Återinfört anslaget om 38 486 euro för personalutgifter för att kunna bevilja de båda äskade närvårdarbefattningarna.</p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b></p>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Hemserviceledare	1,00	1,00	1,00
Närvårdare	10,23	10,23	12,23
Sysselsättningsledare	0,00	0,00	0,00
Husmor/kock	1,78	1,78	1,78
Lokalvårdare	0,75	1,00	1,00
<b>Totalt antal årsarbetare:</b>	<b>13,76</b>	<b>14,01</b>	<b>16,01</b>
<b>Antal vårdtagare, totalt</b>	63	40	
Antal personer som har vård 'dygnet runt' (st)	25	21	21
Hemvårdshjälp - hushåll	41	36	48
<b>Stödtjänster:</b>			
Personer som nyttjar färdtjänst (st)	11	15	15
Genomsnittlig kostnad per person, färdtjänst (€)	835 €	400 €	1 200 €
Trygghetstelefon, nya abonnenter	4	2	2
Genomsnittlig kostnad per anslutning av abonnemang, trygghetstelefono	71 €	100 €	100 €
Måltidsservice, antal hushåll	57	38	40
Närståendevård (st)	11	10	10
Genomsnittlig kostnad per person, närståendevård (€)	4 034 €	4 200 €	4 390 €

<b>Oasen boende-och vårdcenter</b>			
Antal platser i kommunens ägo, st	4	4	4,00
Antal utnyttjade platser, st	3	3	3,00
Antal vårddygn, st	952	1 095	1 095
Genomsnittlig kostnad per vårddygn, euro	227 €	220 €	250 €
Kostnad, totalt	214 968 €	241 425 €	274 260 €
<b>Kommunens beräknade årskostnad per plats</b>	<b>82 680</b>	<b>80 475 €</b>	<b>91 420 €</b>
<b>Folkhälsans gruppboende "Linden"</b>			
Kostnad, totalt		49 822	0
Antal utnyttjade platser, st		1	0,00
Antal vårddygn, st 68 % beläggning		365	0
Genomsnittlig kostnad per vårddygn, euro		195 €	0 €
Kostnad, totalt		49 822 €	0

Klienterna betalar själfv för motsvarande 85 % av sina inkomster, resterande del erlägger kommunen.

Kommunens nettopris/person varierar därmed från en klient till en annan.

## *340 Omsorg om handikappade*

**ANSVARSPERSON:** Socialchefen

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Följa med i eventuella förändringar i handikappservicelagstiftningen.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Följa med i utvecklingen av kommunalt samordnad socialtjänst KST k.f.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Aktivt delta i kommunala samarbeten för att samordna socialförvaltningarnas principer.



**NÄMND:** 300 SOCIALA SEKTORN  
**Resultatenhet:** 340 Omsorg om handikappade

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar handikappservice och utvecklingsstördas vård (specialomsorgens/Ålands omsorgsförbund) samt lägerverksamhet vid De Utvecklingsstördas Vål.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	636 984	596 503	768 680	739 423	739 423	16,1%	754 211	769 296
Inkomster	5 537	4 500	14 100	14 100	14 100	154,7%	14 382	14 670
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>631 447</b>	<b>592 003</b>	<b>754 580</b>	<b>725 323</b>	<b>725 323</b>	14,9%	<b>739 829</b>	<b>754 626</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personl. utgifter	145 114	142 687	Avgiftsintäkter		9 600
Köp av tjänster	398 934	507 736	Försäljningsinkomster		
Material, förnödenheter, varor			Understöd och bidrag		
Understöd	92 935	89 000	Övriga inkomster	5 537	4 500
Övriga utgifter	1				
Summa externa	636 984	739 423	Summa externa	5 537	14 100
Interna köp av tjänster	9 592	10 539	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	9 592	10 539	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>641 039</b>	<b>735 862</b>
Summa överf.poster & avskriv	9 592	10 539	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>641 039</b>	<b>735 862</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>  Minskat köp av tjänster om 24 257 euro. Enligt uppgift 3.10.2018 från Ålands omsorgsförbund uppskattas Lemlands utgift vara 465 615 euro. Nämnden budgeterat 489 872 euro. Minskat understöd med 5 000 euro för handikappatjänster från 10 000 euro till 5 000 euro. Bokslut 2017 visade 6 059 euro. Totalt utgör minskningen för resultatenhet Omsorg om handikappade 29 257 euro.</p> <p><b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b></p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b></p>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Personlig hjälpare, antal klienter	7,0	10,0	9,0
Kostnad för personlig hjälpare (€/person)	17 061 €	10 224 €	12 780 €
Färdtjänst enligt handikapplagen, antal personer	19	18	20
Kostnad för färdtjänst/person (€)	2 255 €	1 666 €	1 500 €
Personer i skyddat arbete	1	1,0	1,0
Kostnad per person i skyddat arbete (€)	6 811 €	11 939 €	11 939 €
Boendevård, antal dygn	831	1 157	1 155
Snittkostnad per dygn (€)	311 €	229 €	346 €
Daglig verksamhet, köpta dagar	407	398	502
Kostnad per dag (€)	142 €	138 €	142 €
Specialfritidshem, antal månader	5	-	12
Kostnad/mån(€)	955 €	0 €	1 204 €

## *350 Individ- och familjeomsorg*

**ANSVARSPERSON:** Socialchefen

**VERKSAMHET:**

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

Utkomstskydd – innefattar ”förebyggande utkomststöd” och ”utkomststöd”.

Barnskydd – innefattar barnskyddsverksamhet som föreskrivs i Barnskyddslagen.

Familjerådgivning - innefattar rådgivnings- och terapitjänster i form av köptjänst.

Missbrukarvård – innefattar missbruksbehandling inom öppenvården och frivillig vård på behandlingshem.

Sysselsättningsbefrämjande verksamhet.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Följa med i utfärdandet av ny lagstiftning inom området och tillgodose de lagstadgade behoven.

Aktivt medverka i samarbeten med andra kommuner för en enhetlig åländsk socialvård.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Att låta kommunens individ- och familjevård ingå i den sammanslagna kommunala socialtjänsten KST i enlighet med lagstiftning och avtal.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Aktivt följa med i utvecklingen inom området.

**NÄMND:** 300 SOCIAL SEKTORN

**Resultatenhet:** 350 Individ- och familjeomsorg

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar ukomstskydd, barnskydd, familjerådgivning, missbrukarvård och sysselsättningsbefrämjande arbete.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	419 236	285 518	298 990	287 990	287 990	-31,3%	293 750	299 625
Inkomster	26 644	15 000	15 000	15 000	15 000	-43,7%	15 300	15 606
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>392 591</b>	<b>270 518</b>	<b>283 990</b>	<b>272 990</b>	<b>272 990</b>	<b>-30,5%</b>	<b>278 450</b>	<b>284 019</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	29 691	22 679	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	343 119	217 311	Försäljningsinkomster	2 233	1 000
Material, förnödenheter och varor			Understöd och bidrag	13 128	7 000
Understöd och bidrag	46 367	48 000	Övriga inkomster	11 284	7 000
Övriga utgifter	58				
Summa externa	419 236	287 990	Summa externa	26 644	15 000
Interna hyreskostnader			Interna hyresintäkter		
Interna köp av tjänster	6 443	7 357	Övriga interna inkomster		
Summa interna	6 443	7 357	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>399 034</b>	<b>280 347</b>
Summa överf.poster & avskriv	6 443	7 357	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>399 034</b>	<b>280 347</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b> Minskat köp av tjänster med 11 000 euro som avser institutionsvård Missbrukarvård. Under 2018 har kommunen ej haft utgifter och bokslut 2017 visade 80 euro.</p> <p><b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b></p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b></p>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Beräkning av socialarbetarresurs (socialkansliet)	0,80	0,30	0,00
Familjearbetare	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt:</b>	<b>0,80</b>	<b>0,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Familjerådgivning</b>			
Besök på familjerådgivning	123	120	130
Kostnad/besök på familjerådgivning (€)	106 €	140	140
<b>Missbrukarvård</b>			
Besök vid alkohol-, drog- och beroendemottagningen	27	35	48
Vårddyg på behandlingshem	-	-	36
<b>Barnskydd</b>			
Antal barnskyddsanmälningar		35	40
Antal barnskyddsklienter		30	30
Antal vårddyg (familjehem)		1 460	1 460
Antal vårddyg på barnskyddsanstalt	439	100	100
Köptjänstkostn. i € /barn 0-18 år (öppenvårdsåtg. och familjehem)	379	316	
<b>Övrigt socialt arbete</b>			
Antal stödpersoner	9	5	2
Utkomststöd, antal personer	22	25	25
Fastställda faderskap	13	25	20
Fastställda avtal om vårdnad och umgängesrätt	14	22	25
Antal moderskapsunderstöd	26	25	27

## *360 Flyktingmottagande*

**ANSVARSPERSON:** Socialchefen

**VERKSAMHET:**

Mottagning och integration av kvotflyktingar. Verksamhetsledning, koordineringsuppgifter, socialt arbete, ekonomiskt stöd, språkstöd, familjestöd, bostadsstöd, integrationsstöd, hjälp med registreringar, hjälp med socialförsäkringsdokument och identifikationshandlingar.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Samarbeta med Jomala och Finström om en gemensam flyktingsamordnare,  
Samarbeta med Medis gällande språkkurser för kvotflyktingar.  
Samarbeta med tredje sektorn kring integrationsarbete.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fatta beslut om det fortsatta flyktingmottagandet på basen av utvärdering av flyktingverksamheten under år 2019.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Ha kunskapsutbyte med andra organisationer som är involverade i flyktingmottagande plus utbildningstillfällen för personal.

**NÄMND:** 300 SOCIAL SEKTORN  
**Resultatenhet:** 360 Flyktningmottagande (asyl)

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar flyktningmottagande (asyl)

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter		33 656	59 000	59 000			60 180	61 384
Inkomster		27 000	59 000	59 000			60 180	61 384
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>0</b>	<b>6 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster		19 000	Försäljningsinkomster		57 000
Material, förnödenheter och varor			Understöd och bidrag		
Understöd och bidrag		40 000	Övriga inkomster		2 000
Övriga utgifter					
Summa externa	0	59 000	Summa externa	0	59 000
Interna hyreskostnader			Interna hyresintäkter		
Interna köp av tjänster			Övriga interna inkomster		
Summa interna	0	0	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Summa överf.poster & avskriv	0	0	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Antal familjer		1	1
Flyktingsamordning - personalresurs som köptjänst		0,33	0,33

## 400 Skolsektorn

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
**Kostnadsställe** Totalt 410-430

**Innefattar:** Samtliga skolnämndens resultatenheter

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	2 933 006	3 067 404	3 272 737	3 233 392	3 240 392	10,5%	3 305 200	3 371 304
Inkomster	15 635	30 741	64 773	64 773	64 773	314,3%	66 068	67 390
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>2 917 371</b>	<b>3 036 663</b>	<b>3 207 964</b>	<b>3 168 619</b>	<b>3 175 619</b>	8,9%	<b>3 239 131</b>	<b>3 303 914</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster	1 080 759	1 232 698	Avgiftsintäkter		24 180
Köp av tjänster	1 689 674	1 821 597	Försäljningsintäkter	13 623	19 339
Material	158 543	181 475	Understöd och bidrag	1 344	19 454
Understöd	700	750	Övriga inkomster	667	1 800
Övriga utgifter	3 331	3 872			
<b>Summa externa</b>	<b>2 933 006</b>	<b>3 240 392</b>	<b>Summa externa</b>	<b>15 635</b>	<b>64 773</b>
Köp av interna tjänster	22 365	23 275	Interna försäljningsintäkter	56 861	58 861
Interna hyreskostnader	210 355	205 567	Övriga interna inkomster		
<b>Summa interna</b>	<b>232 720</b>	<b>228 842</b>	<b>Summa interna</b>	<b>56 861</b>	<b>58 861</b>
Avskrivningar	44 641	53 600			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>3 093 231</b>	<b>3 345 600</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskrivn.</b>	<b>277 361</b>	<b>282 442</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>3 137 872</b>	<b>3 399 200</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>  Minskat personaltjänster med 10 201 euro, köp av tjänster med 13 276 euro och material med 15 868 euro. Totalt utgör minskningen 39 345 euro.</p> <p><b>Kommunstyrelsens tilläggsjustering:</b></p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>  Ökat anslag för material med 7 000 euro varav Lemlands grundskola erhållit 5 000 euro (livsmedel) och morgon- och eftermiddagsvård 2 000 euro.</p>

## 410 Förvaltning

### 4101 Skolnämnden

**ANSVARSPERSON:** Skolnämndens ordförande

**VERKSAMHET:**

Skolnämndens huvudsakliga uppgift är att se till att målen för grundskolan förverkligas och att grundskolan utvecklas samt ansvara för att verksamheten vid behov utvärderas.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Basfärdigheterna läsa, tala, skriva och räkna ska betonas under hela skoltiden.

Skolan förväntas att hantera och lösa alla pedagogiska svårigheter inom de budgeterade resurserna.

Elever med goda inlärningsförutsättningar skall ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande.

Elever med inlärnings svårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivån på deras prestationer.

Planeringen skall vara flexibel så att ändringar i organisationen vid behov kan ske under pågående läsår.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

För planperioden gäller samma verksamhetsmål som ovan.



**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
**Resultatenhet:** 410 Förvaltning  
 4101 Skolnämnden

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar skolnämnden.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	3 941	8 166	5 313	5 369	5 369	36,2%	5 476	5 586
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>3 941</b>	<b>8 166</b>	<b>5 313</b>	<b>5 369</b>	<b>5 369</b>	36,2%	<b>5 476</b>	<b>5 586</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	3 103	3 738	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	307	1 348	Försäljningsinkomster		
Material		81	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter	531	202			
Summa externa	3 941	5 369	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	357	528	Interna försäljningsintäkter		
Interna hyresintäkter			Interna hyresintäkter		
Summa interna	357	528	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>4 298</b>	<b>5 897</b>
Summa överf.poster. & avskrivn.	357	528	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>4 298</b>	<b>5 897</b>

Övrig information
<p><b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b></p> <p>Ökat personalutgifter med 56 euro (övr. lönebikostnader) enl. personalsekreterarens AM budgetering 23.10.2018</p> <p><b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b></p> <p><b>Kommunfullmäktiges beslut:</b></p>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Skolnämnden:</b>			
Sammanträden	7	8	8
Antal paragrafer	63		

## 420 Grundutbildning

### 4211 Lemlands grundskola

**ANSVARSPERSON:** Skolföreståndaren

**VERKSAMHET:**

Läsår 2018-2019 har skolan 113 elever, indelade i åtta klasser: 1-2 A, 1-2 B, 1-2 C, 3-4 A, 3-4 B, 3-4 C, 5-6 B och 5-6 C. Lärarna arbetar i tre arbetslag i schemalagda och regelbundna arbetslagsmöten. En samverkan skall ske mellan de olika arbetslagen för att skapa en kontinuitet för eleven från årskurs 1-6.

**VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**

Lemlands grundskola planerar att återgå till nio klasser hösten 2019 då elevantalet är tillbaka på samma nivå som tidigare år.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Att ge undervisning åt 113 elever med 304 lärartimmar läsåret 2018/2019 och 304 lärartimmar läsåret 2019/2020.

Möjliggöra ur ett barnperspektiv, trafiksäkra lösningar för skolskjutsen på kommunalvägar.

**VERKSAMHETSMÅL 2019-2020:**

För planperioden gäller samma verksamhetsmål som ovan. Antalet lärartimmar utgör 304 läsåret 2019/2020.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

För att skapa en så elevanpassad inlärningssituation som möjligt, där eleven skall ha möjlighet att utvecklas från sina egna förutsättningar arbetar skolan med individualiserade arbetssätt i åldersblandade undervisningsgrupper. En samverkan mellan grupperna skapar flexibilitet så att också andra lämpliga undervisningsgrupper kan bildas. Samverkan mellan undervisningsgrupper och arbetslag skapar en kontinuitet för eleven från årskurs 1 till årskurs 6. Timresursen planeras så att flexibla grupper skapas, där man har ålderhomogena grupper i ämnena matematik och språk.

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
**Resultatenhet:** 420 Grundutbildning  
 4211 Lemlands grundskola

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar endast Lemlands grundskola.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	1 412 973	1 525 875	1 576 899	1 537 869	1 542 869	8,8%	1 573 726	1 605 201
Inkomster	15 635	30 741	40 593	40 593	40 593	159,6%	41 405	42 233
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>1 397 338</b>	<b>1 495 134</b>	<b>1 536 306</b>	<b>1 497 276</b>	<b>1 502 276</b>	7,2%	<b>1 532 322</b>	<b>1 562 968</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	1 077 657	1 156 880	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	173 273	205 199	Försäljningsinkomster	13 623	19 339
Material	158 543	176 370	Understöd och bidrag	1 344	19 454
Understöd	700	750	Övriga inkomster	667	1 800
Övriga utgifter	2 800	3 670			
Summa externa	1 412 973	1 542 869	Summa externa	15 635	40 593
Interna köp av tjänster	20 369	20 950	Interna försäljningsintäkter	56 861	56 861
Interna hyreskostnader	210 355	205 567	Interna hyresintäkter		
Summa interna	230 724	226 517	Summa interna	56 861	56 861
Avskrivningar	13 477	21 500			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>1 571 201</b>	<b>1 671 932</b>
Summa överf.poster & avskr.	244 201	248 017	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>1 584 678</b>	<b>1 693 432</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskat personaltjänster med 15 934 euro i enlighet med personalsekreterarens AM budgetering 23.10.2018 (beaktar ej naturaförmån). Minskat köp av tjänster med 13 276 euro varav 1 371 euro är mobiltjänster, 6 966 euro resetjänster, 2 520 euro utbildningstjänster och 2 419 euro övriga tjänster. Totalt finns i anslag för köptjänster 201 999 euro. Bokslut 2017 visade 173 055 euro. Minskat material (livsmedel) med 7 820 euro från 122 840 euro till 115 020 euro. Bokslut 2017 visade 104 564 euro. Minskat litteratur med 2 000 euro, från 23 136 till 21 136 euro. Bokslut 2017 visade 20 629 euro. Totalt utgör minskningen för Lemlands grundskola 39 030 euro.
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	Ökat anslag för material (livsmedel) med 5 000 euro.

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Skolföreståndare	1	1	1
Klasslärare	9,66	9,00	8,96
Timlärare	2,01	1,58	1,17
Speciallärare/Specialklasslärare	1,00	1,70	1,82
<b>Totalt</b>	<b>13,67</b>	<b>13,28</b>	<b>12,95</b>
Kanslipersonal	0,30	0,30	0,30
Eleassistenter	3,28	4,51	4,86
Kökspersonal	3,70	3,70	3,70
Städpersonal	2,00	2,00	2,13
<b>Totalt:</b>	<b>9,28</b>	<b>10,51</b>	<b>10,99</b>
<b>Antal personal Lemlands grundskola totalt:</b>	<b>22,95</b>	23,79	23,94
Medelantal elever	125	121,5	119,0
Extern kostnad per elev, €	11 179 €	12 306 €	12 582 €
Antal undervisningstimmar	304	304	304
Antal undervisningstimmar per elev	2,43	2,50	2,55

## *4212 Lågstadieskolor annan kommun*

**ANSVARSPERSON:** Skoldirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar lågstadieskolor i annan kommun samt köpta tjänster. Hit hör elever från Lemlands grundskolas distrikt som går i en annan skola än kommunens. Det rör sig om elever som har placerats i andra skolor och elever som flyttat till kommunen men vill avsluta sin skolgång i den skola som de börjat i.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Eleverna från Järsö-Nåtö området erhåller sin undervisning i Mariehamns stads skolor och följer stadens arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Elevantal och kostnader har meddelats av Mariehamns skolkansli. Under 2019 beräknas i medeltal 24 elever få sin skolgång på lågstadiet ordnad i annan kommun.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021**

Inga större verksamhetsförändringar är planerade under 2020-2021.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Verksamhetsområdet omfattar endast köptjänst varför inga egna åtgärder är planerade.

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
420 Grundutbildning  
**Resultatenhet:** 4212 Lågstadieskolor annan kommun

**Innefattar** Resultatenheten omfattar köpta tjänster från lågstadieskolor i annan kommun.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	305 628	327 500	370 681	370 681	370 681	21,3%	378 095	385 657
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>305 628</b>	<b>327 500</b>	<b>370 681</b>	<b>370 681</b>	<b>370 681</b>	21,3%	<b>378 095</b>	<b>385 657</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader			Avgiftintäcker		
Köp av tjänster	305 628	370 681	Försäljningsinkomster		
Skolskjutsar			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter					
Summa externa	305 628	370 681	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	454	511	Interna försäljningsintäkter		
Interna hyresintäkter			Interna hyresintäkter		
Summa interna	454	511	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>306 082</b>	<b>371 192</b>
Summa överf.poster & avskriv.	454	511	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>306 082</b>	<b>371 192</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Medelantal elever:</b>			
Järsö-och Nåtöelver i Mariehamns stads lågstadieskolor	18,5	19,0	19,5
Övriga Lemlands elever i Mariehamns stads lågstadieskolor	1,0	1,0	0,5
Lemlands elever i övriga kommuners lågstadieskolor	2,5	2,0	4,0
Lemlands elever i Waldorfskolan	-	-	-
<b>Totalt:</b>	<b>22,0</b>	<b>22,0</b>	<b>24,0</b>
Kostnad för Järsö och Nåtöelver i Mariehamns stads lågstadieskolor	188 268 €	195 124	202 235
Kostnad för övr. Lemlands elever i Mariehamns stads lågstadieskolor	5 083 €	10 166	5 185
<b>Totalt:</b>	<b>193 351 €</b>	<b>205 290 €</b>	<b>207 420 €</b>
Deltotal köpta tjänster av Mariehamns stad	193 351 €	205 290	207 420
Skolskjutsar	50 724 €	45 867	45 094
Övriga skolelever i annan skola än Mariehamns stad	61 553 €	76 343	118 168
<b>Totalt:</b>	<b>305 628 €</b>	<b>327 500 €</b>	<b>370 682 €</b>
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	13 892 €	14 886 €	15 445 €

## *4221 Kyrkby högstadieskola*

**ANSVARSPERSON:** Skoldirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar Kyrkby högstadieskola.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Ge bästa möjliga goda förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat. Ha gruppstorlekar om 16-19 elever. Att ge undervisning under devisen "en skola för alla". Under 2019 beräknas i medeltal 55 elever få sin skolgång ordnad i Kyrkby Högstadieskola. En utbyggnad av skolan är under planering och är beräknad att påbörjas under 2019.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Utbyggnaden är planerad att slutföras under 2020. Under 2020 förväntas elevantalet vara oförändrat, 55 elever, för att under 2021 öka till 57,5 elever.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Verksamhetsområdet omfattar endast köptjänst varför inga egna åtgärder är planerade.



**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
**420 Grundutbildning**  
**Resultatenhet:** 4221 Kyrkby Högstadieskola  
**Innefattar:** Resultatenheten innefattar köpta tjänster från Kyrkby högstadieskola inkl. skolpsykolog.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-B517	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	933 960	880 075	857 505	857 505	857 505	-8,2%	874 655	892 148
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>933 960</b>	<b>880 075</b>	<b>857 505</b>	<b>857 505</b>	<b>857 505</b>	<b>-8,2%</b>	<b>874 655</b>	<b>892 148</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader			Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	933 960	857 505	Försäljningsinkomster		
Skolskjutsar			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter					
Summa externa	933 960	857 505	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	276	297	Interna försäljningsintäkter		
Interna hyresintäkter			Interna hyresintäkter		
Summa interna	276	297	Summa interna	0	0
Avskrivningar	31 104	32 000			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>934 236</b>	<b>857 802</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	31 380	32 297	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>965 340</b>	<b>889 802</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Medelantal elever	59,5	56,5	55,0
Kostnad per elev, € (antal elever delad på nettoutgifter)	15 697 €	15 577 €	15 591 €

## *4222 Högstadieskolor annan kommun*

**ANSVARSPERSON:** Skoldirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar högstadieskolor i annan kommun och köpta tjänster.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Eleverna från Järsö-Nåtö området erhåller sin undervisning i Mariehamns stads skolor och följer stadens arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Under 2019 beräknas i medeltal 14 elever från Järsö/Nåtö samt 6,5 elever från Lemland i övrigt få sin skolgång på högstadiet ordnad i annan kommun.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Inga större verksamhetsförändringar är planerade under 2020-2021.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Verksamhetsområdet omfattar endast köptjänst varför inga egna åtgärder är planerade.

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
420 Grundutbildning  
**Resultatenhet:** 4222 Högstadieskolor annan kommun

**Innefattar** Resultatenheten omfattar köpta tjänster från högstadieskolor i annan kommun.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	234 747	259 571	314 846	314 846	314 846	34,1%	321 143	327 566
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>234 747</b>	<b>259 571</b>	<b>314 846</b>	<b>314 846</b>	<b>314 846</b>	34,1%	<b>321 143</b>	<b>327 566</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader			Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	234 747	314 846	Försäljningsinkomster		
Skolskjutsar			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifte					
Summa externa	234 747	314 846	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	617	676	Interna försäljningsintäkter		
Interna hyresintäkter			Interna hyresintäkter		
Summa interna	617	676	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>235 364</b>	<b>315 522</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	617	676	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>235 364</b>	<b>315 522</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER:	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Medelantal elever:</b>			
Järsö och Nåtöelever i Mariehamns stads högstadieskolor	12,0	13,0	14,0
Övriga Lemlands elever i Mariehamns stads högstadieskolor	1,0	2,50	5,5
Lemlands elever i övriga kommuners högstadieskolor	1,5	1,5	1,0
<b>Totalt elever:</b>	<b>14,5</b>	<b>17,0</b>	<b>20,5</b>
Kundtjänster köpta av kommuner (Mariehamns stad)	154 045 €	158 164 €	172 130 €
Övriga kundtjänster	43 828 €	65 171 €	101 340 €
Skolskjutsar	36 873 €	36 236 €	41 376 €
<b>Totalt</b>	<b>234 747 €</b>	<b>259 571 €</b>	<b>314 846 €</b>
Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter)	16 189 €	15 269 €	15 358 €

## 4231 Träningsundervisning

**ANSVARSPERSON:** Skoldirektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar träningsundervisningen. Verksamheten inom grundskolans regi, inleddes 1990 och är avsedd för elever med utvecklingsstörning. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅHD och SÅHD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftkostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

En tillbyggnad i form av ett specialfritidshem är under planering och är beräknat att påbörjas under 2019. Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar. Lemland ser ut att få 1 elev i träningsundervisningen under 2019.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Tillbyggnaden av ett specialfritidshem är planerad att slutföras under 2020. Specialfritidshemsverksamheten är planerad att tas i bruk 1.8.2020. Under 2021 planeras inga större verksamhetsförändringar.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Verksamhetsområdet omfattar endast köptjänst varför inga egna åtgärder är planerade.

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN  
420 Grundutbildning  
**Resultatenhet:** 4231 Träningsundervisning

**Innefattar** Resultatenheten innefattar köpta tjänster för träningsundervisningen.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	41 758	23 081	47 200	47 200	47 200	13,0%	48 144	49 107
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>41 758</b>	<b>23 081</b>	<b>47 200</b>	<b>47 200</b>	<b>47 200</b>	13,0%	<b>48 144</b>	<b>49 107</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader			Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	41 758	47 200	Försäljningsinkomster		
Skolskjutsar			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter					
Summa externa	41 758	47 200	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	292	313	Interna försäljningsintäkter		
Interna hyresintäkter			Interna hyresintäkter		
Summa interna	292	313	Summa interna	0	0
Avskrivningar	59	100			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>42 050</b>	<b>47 513</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	351	413	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>42 110</b>	<b>47 613</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Antal elever totalt	23,5	26,0	26,0
varav elever från Lemland	1,0	0,5	1,0
Kostnad per elev, € (antal elever delad på nettoutgifter)	41 758	46 162	47 200

## 430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

### 4300 Fritidshemsverksamhet (skolan)

**ANSVARSPERSON:** Skolföreståndaren

**VERKSAMHET:**

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

Under läsåret 2018/2019 beräknas att 12 elever är inskrivna på fritidshemsverksamheten i Lemland och 8 elever från Järsö-Nätö.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021**

Inga större verksamhetsförändringar är planerade under 2020-2021.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Fritidshemmet arbetar utifrån barnets egna intressen och deras egen kreativitet visar vägen i deras arbete. Tillsammans med barnen försöker de hitta nya intressanta saker som de kan lära och utvecklas av.

Fritidshemmet fungerar även som fostrare där de vägleder barnet i olika vardagliga situationer.

**NÄMND:** 400 SKOLSEKTORN

**Resultatenhet:** 430 Morgon- och eftermiddagsverksamhet  
430 0 Fritidsverksamhet

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar morgon- och eftermiddagsverksamhet.

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter		43 136	100 293	99 922	101 922		103 960	106 040
Inkomster			24 180	24 180	24 180		24 664	25 157
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>0</b>	<b>43 136</b>	<b>76 113</b>	<b>75 742</b>	<b>77 742</b>		<b>79 297</b>	<b>80 883</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader		72 080	Avgiftsintäkter		24 180
Köp av tjänster		24 818	Försäljningsinkomster		
Material		5 024	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter					
Summa externa	0	101 922	Summa externa	0	24 180
Interna köp av tjänster			Interna försäljningsintäkter		
Interna hyreskostnader			Interna hyresintäkter		
Summa interna	0	0	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>77 742</b>
Summa överf.poster & avskr.	0	0	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>77 742</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Ökat personalutgifter med 5 677 euro i enlighet med personalsekretärens AM budgetering 23.10.2018. Minskat material med 6 048 euro. Kvar finns 3024 euro. Totalt utgör minskningen 371 euro för fritidshemverksamheten.
<b>Kommunstyrelsens tilläggjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	Ökat anslag för material med 2 000 euro.

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Fritidspedagog			1,00
barnskötare			0,70
<b>Totalt:</b>			<b>1,70</b>
Medelantal elever		12,0	19,5
Extern kostnad per elev, €			3 884 €

## 500 Kultur- och fritidssektorn

**NÄMND:** 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

**Resultatenhet:** Totalt 510-630

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar kultur- och fritidsnämndens förvaltning, fritidskansliet och Lemlands stambibliotek. Ytterligare omfattar resultatenheten kulturverksamhet, barn- och ungdomsarbete samt idrotts- och friluftsliv. Till kulturverksamheten räknas även medborgarinstitutet. Nämnden beviljar kulturbidrag samt verksamhetsbidrag för dels barn- och ungdomsverksamhet och dels idrotts- och friluftsliv. Uppgiftsområdet omfattar även anläggningar för idrottsverksamhet. Driftskostnaderna för anläggningarna belastar tekniska sektorn.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	284 441	314 689	323 708	316 208	323 708	11,2%	330 182	336 786
Inkomster	9 663	8 000	8 000	8 000	8 000	-17,2%	8 160	8 323
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>274 778</b>	<b>306 689</b>	<b>315 708</b>	<b>308 208</b>	<b>315 708</b>	<b>12,2%</b>	<b>322 022</b>	<b>328 463</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	137 158	157 403	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	76 177	79 732	Försäljningsinkomster	3 520	3 000
Material	32 473	36 673	Understöd och bidrag		
Understöd	38 440	49 700	Övriga inkomster	6 143	5 000
Övriga verksamhetskostnader	193	200			
<b>Summa externa</b>	<b>284 441</b>	<b>323 708</b>	<b>Summa externa</b>	<b>9 663</b>	<b>8 000</b>
<b>Interna köp av tjänster</b>	<b>16 007</b>	<b>19 381</b>	<b>Interna hyresintäkter</b>		
<b>Interna hyreskostnader</b>	<b>152 193</b>	<b>185 025</b>	<b>Övriga interna inkomster</b>		
<b>Summa interna</b>	<b>168 200</b>	<b>204 406</b>	<b>Summa interna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avskrivningar	1 483	1 600			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>442 978</b>	<b>520 114</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskrivn.</b>	<b>169 683</b>	<b>206 006</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>444 460</b>	<b>521 714</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskat understöd med 26 500 euro samt material med 1 100 euro. Totalt utgör minskningen 27 600 euro.
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	Ökat anslag för understöd med 7 500 euro varav 3 500 euro till kulturverksamhet och 4 000 euro till barn- och ungdomsarbete.



## 510 Förvaltning för kultur och fritid

### 520 Kulturverksamhet

**ANSVARSPERSONER:** Bibliotekssekreteraren, Medborgarinstitutets kontaktperson.

#### **VERKSAMHET:**

Uppgiftsområdet omfattar kultur- och fritidsnämndens förvaltning, Lemlands kommunbibliotek, kulturverksamhet samt Medborgarinstitutets verksamhet. Lemlands biblioteks uppgift är att stimulera till läsning genom att hålla ett bokbestånd med fräsch och relevant litteratur och tidskrifter för alla ålderskategorier i kommunen. Aktivt bedriva läsfrämjande genom att hålla bokprat för samtliga klasser i skolan och ordna sagostunder för daghemmen. Inom kultursektorn ordna intressanta och utvecklande utställningar, gärna där kommuninvånarna är delaktiga samt föreläsningar och författarbesök. Bibliotekets personal producerar också kommunens månatliga Infoblad. Bibliotekets personal har, sedan mars 2018, även hand om försäljning och administration av gymkortet till Valbohallen, detta eftersom biblioteket är den enda enhet i kommunen som har öppet kvällstid. Medborgarinstitutet, genom Lemlands kontaktperson, ordnar intressanta och stimulerande kurser för kommuninvånarna.

#### **VERKSAMHETSMÅL 2019:**

##### **Biblioteksverksamhet**

Målet är att upprätthålla god service till kommuninvånarna bl.a. genom att:

- fortsätta samarbetet med skolan och daghemmen i läsfrämjande syfte.
- ordna högläsningstillfällen för boende på Sveagården och Stiftelsen Hemmet.
- ordna bokcirkel med Södra Lemlands Marthaförening.

##### **Kulturverksamheten**

På olika sätt lyfta fram kulturen i Lemland bl.a. genom att:

- ordna kulturevenemang t ex genom författarbesök, musikframträdanden eller andra för kommunens invånare intressanta framträdanden.
- ordna minst fyra stycken utställningar i biblioteket med varierat innehåll.
- planera ett jubileum för att fira att det är 20 år sedan bibliotekets nya lokaler invigdes.

#### **VERKSAMHETSMÅL 2020-2021**

Fortsätta arbetet med att ha ett välfungerande och aktivt kommunbibliotek som tillhandahåller skola, ungdomar, daghem och övriga kommuninvånare med fräsch och relevant litteratur, tidskrifter m.m. Kulturverksamheten ska fokusera på kvalitet. Utveckla samarbetet med andra kommuner. Genom medborgarinstitutets kontaktperson ordna kurser som är intressanta och stimulerande för kommuninvånarna. Ordna jubileum för att fira att det är 20 år sedan bibliotekets nya lokaler invigdes.

#### **ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Fortsätta ha ett gott samarbete med skolan, daghemmen, fritidssektorn, Sveagården, Stiftelsen Hemmet samt andra kulturella föreningar och de övriga kommuninvånarna.

**NÄMND:** 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN  
**Resultatenhet:** 510 Förvaltning för kultur och fritid

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar kultur- och fritidsnämndens förvaltning, fritidskansliet och Lemlands stambibliotek.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	193 249	203 344	214 873	214 873	214 873	11,2%	219 170	223 554
Inkomster	3 635	3 000	3 000	3 000	3 000	-17,5%	3 060	3 121
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>189 613</b>	<b>200 344</b>	<b>211 873</b>	<b>211 873</b>	<b>211 873</b>	11,7%	216 110	<b>220 433</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	136 678	157 403	Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	28 541	25 612	Försäljningsinkomster	3 402	3 000
Material	27 837	31 658	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster	233	0
Övriga verksamhetskostnader	193	200			
Summa externa	193 249	214 873	Summa externa	3 635	3 000
Interna köp av tjänster	10 203	11 044	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	50 113	59 370	Övriga interna inkomster		
Summa interna	60 316	70 414	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>249 929</b>	<b>282 287</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	60 316	70 414	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>249 929</b>	<b>282 287</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Nämnden:</b>			
Antal möten	5	6	6
Behandlade ärenden	54	60	60
<b>Lemlands stambibliotek, antal årsarbetare:</b>			
Bibliotekssekreterare	1,00	1,00	1,00
Biblioteksbiträde/kultursekreterare	0,55	0,55	0,63
<b>Fritidskansliet, antal årsarbetare:</b>			
Fritidssekreterare	1,00	1,00	1,00
Ungdomsledare	1,00	1,00	1,00
<b>Lemlands stambibliotek statistik:</b>			
Totalt antal boktitlar	17 384	18 000	17 500
Antal nya boktitlar	1 219	1 100	1 100
Boklån per invånare	12,0	13,00	13,00
Antal utlån sammanlagt	24 242	26 000	25 000
Genomsnittlig extern nettokostnad per boklån (€/st) <sup>1)</sup>	4,25 €	3,90	4,25
Antal besök i biblioteket per år	8 593	9 500	9 000

<sup>1)</sup> Externa nettokostnader för Lemlands stambibliotek/antal boklån per år

NÄMND: 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Resultatenhet: 520 Kulturverksamhet

Innefattar: Resultatenheten omfattar kulturverksamhet såsom kulturbidrag och medborgarinstitutet.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	51 809	57 650	61 150	57 650	61 150	11,3%	62 373	63 620
Inkomster	-		0					
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>51 809</b>	<b>57 650</b>	<b>61 150</b>	<b>57 650</b>	<b>61 150</b>	11,3%	62 373	<b>63 620</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	480		Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	39 664	45 500	Försäljningsinkomster		
Material	165	650	Understöd och bidrag		
Understöd	11 500	15 000	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	51 809	61 150	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	373	527	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	373	527	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>52 182</b>	<b>61 677</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	373	527	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>52 182</b>	<b>61 677</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskad understöd med 3 500 euro från 15 000 euro till 11 500 euro. Bokslut 2017 visade 11 500 euro.
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	Ökat anslag för understöd med 3 500 euro.

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Kulturverksamhet:</b>			
Understöd till sammanslutningar, euro	11 500 €	11 500 €	15 000 €
Antal understödda sammanslutningar, st	7	7	8
<b>Medborgarinstitutet :</b>			
Total extern kostnad för Lemlands kommun för Medborgarinstitutet	39 265 €	42 500 €	42 500 €

## 620 Barn- och ungdomsarbete fritiden

## 630 Idrotts- och friluftsliv

**ANSVARSPERSON:** Fritidssekreteraren

### **VERKSAMHET:**

Fritidssektorns uppgift är att planera och utveckla idrotts-, motions- och ungdomsverksamheten i kommunen och besluta om fördelningen av de anslag som i kommunens budget har reserverats för stödande av idrotts- och ungdomsverksamhet. Fritidssektorns mål är att erbjuda kommuninvånarna ett varierat fritidsutbud dels genom den egna idrotts- och ungdomsverksamheten, dels genom att stöda och samarbeta med andra sektorer inom kommunen, föreningar, andra kommuner och organisationer. Fortlöpande avtal med Posten ab gällande Friskvård.ax. Barn- och ungdomspolitiska programmet uppdateras.

### **VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Ordna minst fyra aktivitetstillfällen per vecka för åk 1-9.
- Arbeta aktivt för att få flera högstadiel elever med på aktiviteter
- Besöka Lumparlands skola minst en gång per termin för att presentera utbudet av fritidsaktiviteter.
- Utredda möjligheten att förlänga den av Lemlands idrottsförening ägda motionsbanan i Söderby så att den skulle sträcka sig ända till Bengtsböle idrottsplats.
- Närvara på minst en långrast i skolan per vecka för att skapa kontakter.
- Utbilda personalen i de olika data- och bokningssystem som används av fritidskansliet.
- Utbilda och fortbilda personalen i t ex tjej- och killgruppsledarutbildning och Starka barn.
- Vid behov sammankalla Ungdomsrådet.
- Planera och inleda aktiviteter för olika åldrar i kommunens nya lokal i Järsö/Nåtöområdet.
- Ordna aktiviteter för pensionärer i samarbete med biblioteket och andra föreningar.
- Utvärdera uthyrningsgraden av Valbohallen och övriga idrottsanläggningar och föreslå åtgärder för att öka användningen av den.

### **VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Öppna upp ungdomsgården iUngo för ungdomarnas egna önskemål och aktiviteter genom t ex tjej- och killgrupper.

### **ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Fortsätta ha ett gott samarbete med skolan, bibliotekssektorn, fritidsledarna på Åland, Ålands Idrott samt andra lokala föreningar och de övriga kommuninvånarna för att främja en aktiv och stimulerande fritid.

**NÄMND:** 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN  
**Resultatenhet:** 620 Barn- och ungdomsarbete fritiden

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar barn- och ungdomsarbete

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	13 665	21 695	20 685	16 685	20 685	22,1%	21 099	21 521
Inkomster	5 910	5 000	5 000	5 000	5 000	-15,4%	5 100	5 202
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>7 755</b>	<b>16 695</b>	<b>15 685</b>	<b>11 685</b>	<b>15 685</b>	<b>50,7%</b>	<b>15 999</b>	<b>16 319</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader	0		Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	6 970	7 620	Försäljningsinkomster		
Material	2 495	3 365	Understöd och bidrag		
Understöd	4 200	9 700	Övriga inkomster	5 910	5 000
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	13 665	20 685	Summa externa	5 910	5 000
Interna köp av tjänster	1 558	1 616	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	1 558	1 616	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>9 313</b>	<b>17 301</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	1 558	1 616	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>9 313</b>	<b>17 301</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskat material med 1 100 euro från 4 465 euro till 3 365 euro. Bokslut 2017 visade 2 495 euro. Understöd minskade med 3 000 euro, från 8 700 euro till 5 700 euro. Bokslut 2017 visade 4 200 euro.
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	Ökat anslag för understöd med netto 4 000 euro så understöd för barn- och ungdomsverksamhet fritid ökas med 4 700 euro medan understöd för löpande fritidsverksamhet om 700 euro utgår.

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>C620 Barn- och ungdomsarbete understöd:</b>			
Understöd för barn- och ungdomsverksamhet, fritid (6202)			
understöd till sammanslutningar	4 000 €	8 000 €	9 700 €
Löpande fritidsverksamhet (6201)			
Understöd till sammanslutningar	0 €	1 500 €	0 €
fritidsstipendium	200 €	200 €	0 €

**NÄMND:** 500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

**Resultatenhet:** 630 Idrotts- och friluftsliv

**Innefattar:** Resultatenheten omfattar idrotts- och friluftsliv. Häri ingår även anläggningar för idrottsliv.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	25 718	32 000	47 000	27 000	27 000	5,0%	27 540	28 091
Inkomster	118						0	0
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>25 601</b>	<b>32 000</b>	<b>47 000</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	5,5%	27 540	<b>28 091</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalkostnader			Avgiftsintäkter		
Köp av tjänster	1 002	1 000	Försäljningsinkomster	118	0
Material	1 977	1 000	Understöd och bidrag		
Understöd	22 740	25 000	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostnader					
Summa externa	25 718	27 000	Summa externa	118	0
Interna köp av tjänster	3 873	6 194	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	102 080	125 655	Övriga interna inkomster		
Summa interna	105 953	131 849	Summa interna	0	0
Avskrivningar	1 072	1 600			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>131 554</b>	<b>158 849</b>
Summa överf.poster & avskrivn.	107 025	133 449	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>132 625</b>	<b>160 449</b>

Övrig information	
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>	Minskat understöd med 20 000 euro, från 45 000 euro till 25 000 euro. Bokslut 2017 visade 22 740 euro.
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>	
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>	

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Idrotts- och friluftsliv understöd:</b>			
Verksamhetsbidrag - Idrott	22 740 €	30 000 €	25 000 €

## 700 Byggnads- och miljösektorn

**NÄMND:** 700 BYGGNADS- & MILJÖSEKTORN  
**Resultatenheter:** Totalt 710-740

**Innefattar:** Sektorn omfattar byggnads- och miljönämnden, byggnadstillsynen, detalj- och generalplanering, avfallshantering, jord- och skogsbruksområden samt miljövärd. Sektorn är gemensam för Lemland och Lumparland.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	425 660	432 802	443 130	443 130	443 130	4,1 %	451 993	461 032
Inkomster	377 044	342 519	361 343	361 343	361 343	-4,2 %	368 570	375 941
<b>Nettotogifter+/ink-</b>	<b>48 616</b>	<b>90 283</b>	<b>81 787</b>	<b>81 787</b>	<b>81 787</b>	<b>68,2 %</b>	<b>83 423</b>	<b>85 091</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	97 107	114 700	Försäljningsintäkter	338 677	329 043
Köp av tjänster	320 615	312 390	Avgiftsintäkter	35 869	29 500
Material	2 865	9 490	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter	2 498	2 800
Övriga utgifter	5 072	6 550			
Summa externa	425 660	443 130	Summa externa	377 044	361 343
Interna köp av tjänster	131 581	139 062	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	9 189	8 224	Övriga interna inkomster	113 843	119 984
Summa interna	140 770	147 286	Summa interna	113 843	119 984
Avskrivningar	6 188	6 300			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>75 543</b>	<b>109 089</b>
Summa överf.poster & avskriv	146 958	153 586	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>81 731</b>	<b>115 389</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>



## 710 Förvaltning

**ANSVARSPERSON:** Byggnads- och miljöinspektören

**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 m.fl. instanser är viktigt. Byggnads- och miljöinspektören fungerar också som befolkningskyddsinspektör i Lemland och Lumparland.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Gott samarbete mellan nämnd och personal.

Gott samarbete med andra myndigheter och samarbetsparter

Fungerande administrativa rutiner.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Att anpassa verksamheten till nya strukturer och ändrande lagstiftning.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Fortbildning för personal och nämnd

Samarbete och kommunikation, såväl internt som externt.

NÄMND: 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Resultatenhet: 710 Förvaltning

Innefattar: Byggnads- och miljönämnden samt kansliet för Lemland och Lumparland.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	107 429	113 567	113 215	113 215	113 215	5,4%	115 479	117 789
Inkomster							0	0
<b>Nettotugifter+/ink-</b>	<b>107 429</b>	<b>113 567</b>	<b>113 215</b>	<b>113 215</b>	<b>113 215</b>	5,4%	<b>115 479</b>	<b>117 789</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	97 107	101 200	Försäljningsintäkter		
Köp av tjänster	9 010	10 785	Avgiftsintäkter		
Material	1 262	1 110	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter		
Övr. utgifter	50	120			
Summa externa	107 429	113 215	Summa externa	0	0
Interna köp av tjänster	4 885	5 378	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	9 189	8 224	Övriga interna inkomster	113 843	119 984
Summa interna	14 074	13 602	Summa interna	113 843	119 984
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>7 660</b>	<b>6 833</b>
Summa överf.poster & avskriv	14 074	13 602	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>7 660</b>	<b>6 833</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens justeringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Byggnads- & miljöinspektör	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	0,70	0,70	0,70
<b>Byggnads- och miljönämnden:</b>			
Antal möten	11	11	12
Ärenden	211	220	220

## 711 Byggnadstillsyn

**ANSVARSPERSON:** Byggnads- och miljöinspektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar byggnadstillsynen i Lemland och Lumparland. Verksamheten omfattar i praktiken beredning och uppföljning av bygglov, avloppstillstånd, adressregistret och dylikt. Därtill fakturering av tillståndsavgifter enligt gällande taxor, upprätthållande och rapportering av byggnadsdata.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Ta i bruk ett nytt bygglovsprogram

Att tillsammans med övriga åländska landskommuner samt Ålands vatten delta i ett projekt som strävar till att förbättra databaserna och tillsynen av de enskilda avloppsanläggningarna. Utveckling av adresssystemet

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Fortsatt utveckling av verksamheten och rutinerna.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Utbildning för användande av nytt dataprogram.

Bidra med uppgifter och fakta för projekt "koll på de enskilda avloppen"

**NÄMND:** 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

**Resultatenhet:** 711 Byggnadstillsyn

**Innefattar:** Byggnadstillsynen för Lemland och Lumparland (inkl enskilda avloppsärenden mm).

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	3 598	9 010	7 310	7 310	7 310	103,2%	7 456	7 605
Inkomster	45 100	40 241	40 303	40 303	40 303	-10,6%	41 109	41 931
<b>Nettotugifter+/ink-</b>	<b>-41 502</b>	<b>-31 231</b>	<b>-32 993</b>	<b>-32 993</b>	<b>-32 993</b>	<b>-20,5%</b>	<b>-33 653</b>	<b>-34 326</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsintäkter	9 231	10 803
Köp av tjänster	3 598	6 310	Avgiftsintäkter	35 869	29 500
Material		1 000	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter		
Övriga utgifter					
Summa externa	3 598	7 310	Summa externa	45 100	40 303
Interna köp av tjänster	73 247	74 903	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	73 247	74 903	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>31 745</b>	<b>41 910</b>
Summa överf.poster & avskriv	73 247	74 903	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>31 745</b>	<b>41 910</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens justeringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Beviljade bygglov Lemland	83	92	95
Beviljade bygglov Lumparland	19	21	20
Avgifternas täckningsgrad Lemland	38,0%	37,3%	37,4%
Avgifternas täckningsgrad Lumparland	75,0%	29,5%	31,1%

## 712 Planläggning

**ANSVARSPERSON:** Byggnadsinspektören

**VERKSAMHET:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland

Revideringen av Lumparlands kommunöversikt

Skapa bättre rutiner/säkra tillgången av planläggningstjänster

Slutföra arbetet med detaljplaner för delar av Söderby samt medverka till exploateringsavtal med berörda markägare.

Detaljplanering på Granö och Skedholm

Uppstart av detaljplanläggning i Långnäs i Klemetsby.

Revidering av generalplan för centrala Lemland

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Färdigställa Lemlands och Lumparlands kommunöversikt

Delgeneralplanen för delar av Knutsboda och Lemböte byar med början vid Lemströms kanal.

Slutföra detaljplanering på Granö och Skedholm

Påbörjande av detaljplanering av delar av Hellestorp

Påbörjande av detaljplanering av område på centrala Nåtö

Utarbeta planlägningsavtal och detaljplaner för områden med fastställda delgeneralplaner, där kravet för fortsatt byggande är att området detaljplaneras, samt för områden som önskas förtätas men saknar delgeneralplan.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Samarbete med planläggare

Växelverkan med berörda markägare

Utarbeta förslag till planläggning

NÄMND: 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Resultatenhet: 712 Planläggning

Innefattar: Detalj- och generalplanering od. i Lemland och Lumparland.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	7 178	25 460	23 260	23 260	23 260	224,1%	23 725	24 200
Inkomster	3 208	5 891	5 948	5 948	5 948	85,4%	6 067	6 188
<b>Nettotugifter+/ink-</b>	<b>3 970</b>	<b>19 569</b>	<b>17 312</b>	<b>17 312</b>	<b>17 312</b>	<b>336,1%</b>	<b>17 658</b>	<b>18 011</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsintäkter	3 208	5 948
Köp av tjänster	7 172	23 260	Avgiftsintäkter		
Material	6		Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter		
Övriga utgifter					
Summa externa	7 178	23 260	Summa externa	3 208	5 948
Interna köp av tjänster	12 799	13 547	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	12 799	13 547	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>16 769</b>	<b>30 859</b>
Summa överf.poster. & avskri	12 799	13 547	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>16 769</b>	<b>30 859</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens justeringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Lemlands kostnad för planläggare	6 946 €	18 700 €	20 000 €
Utnyttjade timmar, gemensam planläggare	85	288	333
Lumparlands kostnad för planläggare	232 €	2 125 €	2 500 €
Utnyttjade timmar, gemensam planläggare	5	35	42

## 720 Avfallshantering

**ANSVARSPERSON:** Miljöinspektören

**VERKSAMHET:**

I enlighet med LL om Renhållning ordna avfallshanteringen i Lemland. Verksamheten omfattar i huvudsak byggande och underhåll av återvinningsstationerna och återvinningscentralen. Därtill uppbärande av avgifter och informationsverksamhet. Tömning av avfallskärl och bemanningen av Bengtsböle återvinningscentral sköts av entreprenörer.

**VISION:**

Miljömedvetna kommuninvånare och sommargäster som kan och vill källsortera sitt avfall så att avfallsfraktionerna blir möjligast rena och sorteringsresten så liten som möjligt. En avfallsinsamling som så bra som möjligt tar i beaktande avfallsproducenternas olika behov.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Lägre kostnader för verksamheten.

Utveckling av nätet av stationer

Effektivare hantering av brännbart avfall vid Bengtsböle ÅVC (komprimator)

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Nämnden följer aktivt med utvecklingen inom avfallshanteringen på Åland och förelägger kommunstyrelsen förslag till förändringar i verksamheten om behov uppstår.

Ytterligare förbättra kostnadstäckning i verksamheten.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Upphandling av hämtning av brännbart och återvinningsbart avfall

Information om avfall och sortering bl.a. i samband med fakturor i Lemland

Kontroll av komposter i samband med vattenmätaravläsning i Lemland

Förnyande av en återvinningsstation

NÄMND: 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Resultatenhet: 720 Avfallshantering

Innefattar: Återvinningsstationer, Bengtsböle ÅVC, Haddnäs och Krogstad fd deponier. Vi samarbetar bl a med Ålands Renhållning samt ÅPAB.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2018 Kst:s förslag	2018 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2019 Plan	2020 Plan
Utgifter	301 400	275 460	274 240	274 240	274 240	-9,0%	279 725	285 319
Inkomster	291 086	284 454	287 013	287 013	287 013	-1,4%	292 753	298 608
<b>Nettotugifter+/ink-</b>	<b>10 314</b>	<b>-8 994</b>	<b>-12 773</b>	<b>-12 773</b>	<b>-12 773</b>	<b>-223,8%</b>	<b>-13 028</b>	<b>-13 289</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsintäkter	291 086	287 013
Köp av tjänster	298 606	264 750	Avgiftsintäkter		
Material	1 185	7 110	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter		
Övriga utgifter	1 610	2 380			
Summa externa	301 400	274 240	Summa externa	291 086	287 013
Interna köp av tjänster	32 292	36 900	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	32 292	36 900	Summa interna	0	0
Avskrivningar	6 188	6 300			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>42 606</b>	<b>24 127</b>
Summa överf.poster. & avskri	38 480	43 200	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>48 794</b>	<b>30 427</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Bemannad mottagningsstation, st	1	1	1
Återvinningsstationer, st	27	27	27
Avfallsavgifternas täckningsgrad, externa kostnader (%) <sup>1)</sup>	96,6%	103,3%	104,2%
Avfallsavg. täckningsgrad, totala kostnader inklusive avskrivningar (%)	85,6%	89,5%	90,3%
<b>Kostnadsspecifikation (externa kostnader):</b>	<b>euro</b>		
Återvinningscentral (Bengtsböle)	115 621 €	93 550 €	93 020 €
Övrig kommunal verksamhet (återvinningsstationer o. dyl.)	182 178 €	177 960 €	177 270 €
Haddnäs fd deponi	1 304 €	1 350 €	1 350 €
Krogstad fd deponi	2 297 €	2 600 €	2 600 €
<b>Totala kostnader:</b>	<b>301 400 €</b>	<b>275 460 €</b>	<b>274 240 €</b>

Not 1) Visar försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa kostnader

Not 2) Visar försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala kostnader inklusive interna poster (räkenskapskostnader, fastighetskötsel & teknisk administration) och inklusive avskrivningar.



## *730 Jord- och skogsbruksområden*

**ANSVARSPERSON:** Miljöinspektören

**VERKSAMHET:**

Omfattar administration och skötseln av jord- och skogsbruksmark ägd av Lemland kommun.

**VISION:**

Ändamålsenligt och professionellt skogsbruk

Hög utarrenderingsgrad av kommunens åker- och betesmark.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Fortsatt utarrendering av åkrar och ängar som kommunen inte har omedelbar användning för.

Skogsbruk i enlighet med den reviderade skogsbruksplanen

Plantskogsskötsel i mindre omfattning enligt behov

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Olika skogsvårdsåtgärder i enlighet med skogsbruksplanen

Utarrendering av betes- och åkermarken

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Nya avtal för markarrende.

Skogsvårdsåtgärder utförs.

NÄMND: 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Resultatenhet: 730 Jord- och skogsbruksområden

Innefattar: Administration och förvaltning av Lemlands kommuns jord- och skogsbruksområden.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	3 457	4 085	3 985	3 985	3 985	15,3%	4 065	4 146
Inkomster	34 986	8 600	8 800	8 800	8 800	-74,8%	8 976	9 156
<b>Nettotugifter+ink-</b>	<b>-31 529</b>	<b>-4 515</b>	<b>-4 815</b>	<b>-4 815</b>	<b>-4 815</b>	<b>-84,7%</b>	<b>-4 911</b>	<b>-5 010</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsintäkter	32 488	6 000
Köp av tjänster	2 228	3 465	Avgiftsintäkter		
Material	413	270	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter	2 498	2 800
Övriga utgifter	816	250			
Summa externa	3 457	3 985	Summa externa	34 986	8 800
Interna köp av tjänster	2 504	2 693	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	2 504	2 693	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>-29 025</b>	<b>-2 122</b>
Summa överf.poster. & avskri	2 504	2 693	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>-29 025</b>	<b>-2 122</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens justeringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Kommunens totala markinnehav, ca ha	136	136	139
<b>Utarrenderad mark:</b>			
Åker- och ängsmark, ha	12,0	13,0	16,0
Inkomst, euro/år (exkl danaarv R signell)	2 448 €	2 550	2 750
Övrig markområden, st	2	2	2
Inkomst, euro/år	50 €	50	50
<b>Totala arrendeinkomster/år (€)</b>	<b>2 498 €</b>	<b>2 600 €</b>	<b>2 800 €</b>

## 740 Miljövård

**ANSVARSPERSON:** Miljöinspektören

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten består av medel för miljöarbete i Lemland och Lumparland.

**VISION:**

En hållbar samhällsutveckling

Ren och utsläppsfri miljö

Alla avloppsanläggningar i kommunerna miljömässigt hållbara

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

Miljöhänsyn i beslutsfattanden

Arbetet mot ekokommuner fortsätter

Höja kommuninnevånarnas miljömedvetenhet

Förbättra vattenkvaliteten i Lemland och Lumparland

Miljöförbättrande åtgärder vid ett dike i Lemland

Medverka i projekt enskilda avlopp

Utreda hur vattenflödet genom Granöfjärden och Västerfjärden kan förbättras, exempelvis genom att utöka genomsläppsytor vid tre punkter, samt möjligheten att söka Leaderbidrag för genomförande av en del av projektet. Utsläppen i fjärden kartläggs, såsom avlopp, diken m.m.

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

Information om miljöfrågor och dylikt till kommuninnevånarna

Ta del av andra kommuners och organisationers miljöarbete

Genomföra satsningarna som utredningen om förbättrat vattenflöde kommer fram till.

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

Dikesutlopp åtgärdas i Lemland och Lumparland

Bl.a. i kommunbladet sprida information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.

Infotillfällen för allmänheten

Uppföljning av miljönyckeltal

Samarbete med kunskapsbanken Agenda-21 kontoret

Samarbete med nätverket Bärkraft.ax

Vara huvudman för projektet enskilda avlopp

NÄMND: 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Resultatenhet: 740 Miljövård

Innefattar: Bidrag till Agenda 21 kontoret samt medel för miljöverksamhet i Lemland och Lumparland.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	2 597	5 220	21 120	21 120	21 120	713,2%	21 542	21 973
Inkomster	2 664	3 333	19 279	19 279	19 279	623,7%	19 665	20 058
<b>Nettotugifter+/ink-</b>	<b>-67</b>	<b>1 887</b>	<b>1 841</b>	<b>1 841</b>	<b>1 841</b>	<b>-2847,8%</b>	<b>1 878</b>	<b>1 915</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Kostnader	2017 Bokslut	2019 Budget	Intäkter	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter		13 500	Försäljningsintäkter	2 664	19 279
Köp av tjänster		3 820	Avgiftsintäkter		
Material			Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga intäkter		
Övriga utgifter	2 597	3 800			
Summa externa	2 597	21 120	Summa externa	2 664	19 279
Interna köp av tjänster	5 854	5 641	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	5 854	5 641	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>5 787</b>	<b>7 482</b>
Summa överf.poster. & avskri	5 854	5 641	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>5 787</b>	<b>7 482</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens justeringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Årsarbetare: miljöinspektör samarbetsprojekt enskilda avlopp			0,33
Medel för lokalt miljöarbete i Lemland (€)		1 720 €	3 820 €
Understöd till Agenda 21-kontoret Lemland	2 112 €	2 100 €	0 €
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland (€)		1 000 €	1 400 €
Understöd till Agenda 21-kontoret Lumparland	485 €	400 €	0 €
Informationstillfällen, antal	0	1	1

## 800 Tekniska sektorn

**NÄMND:** 800 TEKNISKA SEKTORN  
**Resultatenhet** Totalt 810-895

**Innefattar:** Sammanfattning av Lemlands och Lumparlands tekniska nämnds samtliga verksamhetsområden

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	1 344 842	1 519 249	1 462 658	1 462 658	1 462 658	8,8%	1 491 911	1 521 749
Inkomster	763 833	843 148	908 063	908 063	908 063	18,9%	926 224	944 749
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>581 009</b>	<b>676 101</b>	<b>554 595</b>	<b>554 595</b>	<b>554 595</b>	-4,5%	<b>565 687</b>	<b>577 001</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	390 550	422 686	Försäljningsinkomster	657 778	804 866
Köp av tjänster	317 168	358 309	Avgiftsintäkter	17 985	16 251
Material, förnödenheter, varor	577 054	635 123	Understöd och bidrag		
Understöd	20 034	7 000	Övriga inkomster	88 070	86 946
Övriga utgifter	40 036	39 540			
Summa externa	1 344 842	1 462 658	Summa externa	763 833	908 063
			Interna försäljningsintäkter	115 451	128 489
Köp av interna tjänster	744 985	808 019	Interna avgiftsintäkter	563 752	614 811
Interna hyreskostnader	57 528	60 968	Interna hyresintäkter	851 583	958 881
Summa interna	802 513	868 987	Summa interna	1 530 786	1 702 181
Avskrivningar	555 263	629 527			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>-147 264</b>	<b>-278 599</b>
Summa överf.poster & avskriv	1 357 775	1 498 514	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>407 999</b>	<b>350 928</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut</b>

## 810 Förvaltning

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

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

**VISION:**

Att förvalta kommunens egendom så att den bibehåller sitt värde samt fyller sin funktion.

Att minska miljöbelastningen genom åtgärder inom bl.a. avfallshanteringen samt avloppsvattenbehandlingen.

Att föra en personalpolitik som minimerar personalomsättningen och motiverar de anställda till goda arbetsresultat.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna
- Ta fram långsiktiga underhållsplaner för fastigheter, fordon samt kommunal teknik
- Digitalisera alla handlingar och ritningar gällande kommunens fastigheter

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Fortsatt integrering och fördjupade insikter i verksamhetsförutsättningar och krav

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Ordnande och deltagande i informations- och diskussionstillfällen
- Studiebesök
- Inventeringar och utredningar kring fastigheter, fordon samt kommunal teknik
- Genomgång av de handlingar som finns samt inscanning och organisering

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 810 Förvaltning

Innefattar Tekniska nämnden och tekniska kansliet.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	165 998	184 019	187 942	187 942	187 942	13,2%	191 701	195 535
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>165 998</b>	<b>184 019</b>	<b>187 942</b>	<b>187 942</b>	<b>187 942</b>	13,2%	<b>191 701</b>	<b>195 535</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster	141 668	165 082	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	18 850	16 450	Avgiftsintäkter		
Material	5 423	5 450	Understöd och bidrag		
Övriga utgifter	57	960	Övriga inkomster		
Summa externa	165 998	187 942	Summa externa	0	0
Köp av interna tjänster	6 029	6 540	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader	15 296	14 512	Övriga interna inkomster	179 110	208 091
Summa interna	21 325	21 052	Summa interna	179 110	208 091
Avskrivningar	3 907	4 000			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>8 213</b>	<b>903</b>
Summa överf.poster & avskriv	25 232	25 052	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>12 120</b>	<b>4 903</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Antal årsarbetare:</b>			
Teknisk chef	1,00	1,00	1,00
Kommuntekniker	0,80	1,00	1,00
Byråsekreterare	1,00	1,00	1,00
<b>Totalt</b>	<b>2,80</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
<b>Tekniska nämnden:</b>			
Antal sammanträden	7	9	9
Antal ärenden	97	110	110

## 820 Byggnader och lokaler

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

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

**VISION:**

Att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga arbets- och verksamhetsutrymmen åt kommunens olika verksamhetsenheter samt utomstående hyresgäster.  
En fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten
- Färdigställa utbyggnaden av daghemmet Saltkråkan
- Löpande klassrumsrenoveringar i grundskolan
- Sanering av ungdomslokalen iUngo
- Inleda uppförande av ett nytt daghem på Lelökstomten
- Inreda ett klassrum i skolans källare
- Planering och projektering av daghem på Björkudden fortgår

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Färdigställa de nya daghemmen på Lelök
- Inleda uppförande av ett nytt daghem på Björkudden
- Bygga en ny, större entré för Gullvivans daghem
- Långsiktigt underhållsarbete
- Energieffektivisering av fastigheter genom modernare belysning och uppvärmning

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Besök av servicepersonal och förmän på de olika objekten  
Kort- och långsiktiga underhållsplaner för fastigheterna.



**NÄMND:** 800 TEKNISKA SEKTORN  
**Resultatenhet:** 820 Byggnader och lokaler

**Innefattar:** Resultatenheten innefattar kostnaderna för underhåll av Lemlands och Lumparlands offentliga byggnader.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	330 660	432 300	382 920	382 920	382 920	15,8%	390 578	398 390
Inkomster	185 212	224 713	216 985	216 985	216 985	17,2%	221 325	225 751
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>145 447</b>	<b>207 587</b>	<b>165 935</b>	<b>165 935</b>	<b>165 935</b>	<b>14,1%</b>	<b>169 254</b>	<b>172 639</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	166 830	198 620
Köp av tjänster	112 177	139 590	Avgiftsintäkter	561	1 158
Material	188 895	214 400	Understöd och bidrag		
Hyror			Övriga inkomster	17 821	17 207
Övriga utgifter	29 588	28 930			
Summa externa	330 660	382 920	Summa externa	185 212	216 985
Köp av interna tjänster	378 172	421 813	Interna hyresintäkter	749 503	833 226
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	378 172	421 813	Summa interna	749 503	833 226
Avskrivningar	262 989	306 468			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>144 541</b>	<b>-245 478</b>
Summa överf.poster & avskriv	641 161	728 281	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>37 105</b>	<b>60 990</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Lemland och Lumparland</b>			
Skola & bibliotek	2	2	2
Daghem och gruppfamiljedaghem	8	8	7
Servicehus för äldre	2	2	2
Kommunkansli	2	2	2
Fritidsgård	1	1	1
Daghemsmodul	2	2	3
Branddepå	1	1	1
Tekniska hall	1	1	1
Idrottshall	1	1	1
	20	20	20
Förbrukning av eldningsolja (m <sup>3</sup> ) Lemland	11	9	9
Förbrukning av eldningsolja (m <sup>3</sup> ) Lumparland	22	22	22

## 825 Hyreslägenheter

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

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

**VISION:**

Att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga bostadslägenheter åt kommunens hyresgäster. En fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Långsiktigt underhållsarbete

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Besök av servicepersonal och förmän på de olika objekten
- Kort- och långsiktiga underhållsplaner för fastigheterna

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 825 Hyreslägenheter

Innefattar: Resultatenheten innefattar uthyrning av bostadslägenheter i Klemetsby samt vissa utrymmen hemvården utnyttjar i Prästgårdsvägen 3 (Omsorgshemmet) i Lumparland

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	16 671	21 730	21 730	21 730	21 730	30,3%	22 165	22 608
Inkomster	49 533	43 942	41 409	41 409	41 409	-16,4%	42 237	43 082
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-32 862</b>	<b>-22 212</b>	<b>-19 679</b>	<b>-19 679</b>	<b>-19 679</b>	<b>-40,1%</b>	<b>-20 073</b>	<b>-20 474</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	-19 277	-28 330
Köp av tjänster	8 352	10 330	Avgiftsintäkter		
Material	8 318	10 900	Understöd och bidrag		
Hyror			Övriga inkomster	68 810	69 739
Övriga utgifter		500			
Summa externa	16 671	21 730	Summa externa	49 533	41 409
Köp av interna tjänster	32 862	19 679	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	32 862	19 679	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			Netto exklusive avskrivn.	99 065	0
Summa överf.poster & avskriv	32 862	19 679	Netto inklusive avskrivn.	-0	0

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Bostadsradhus	3	3	3
Hyreslägenheter	12	12	12
Uthyrningsgrad (%)	100,0%	99,5 %	100,0 %

## 830 Idrotts- och friluftsanläggningar

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

Uppgiftsområdet omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar och friluftsområden i kommunen i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanan i Söderby, gräsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek/idrottsplatsen vid 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 fritidsnämnden.

**VISION:**

Att till kommuninvånare, sommargäster och turister erbjuda ändamålsenliga och välskötta anläggningar och områden för ledd och fri fritidssysselsättning.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Uppfräschningar av badstränderna
- Uppförande av en hinderbana i Söderby
- Badstrand på Järsö anläggs
- Planera och uppföra ett utegym i Järsö/Nåtöområdet

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Projektering av Vedgrundsområdet

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Komplettering av sand vid badstränderna
- Tillsyn av toaletter och omklädningshus

**NÄMND:** 800 TEKNISKA SEKTORN

**Resultatenhet:** 830 Idrotts- och friluftsanläggningar

**Innefattar** Underhåll och skötseln av Lemlands och Lumparlands kommuners idrotts- och friluftsanläggningar samt övriga allmänna områden.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	25 147	54 431	45 660	45 660	45 660	81,6%	46 573	47 505
Inkomster	20 659	21 045	22 308	22 308	22 308	8,0%	22 754	23 209
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>4 488</b>	<b>33 386</b>	<b>23 352</b>	<b>23 352</b>	<b>23 352</b>	420,3%	<b>23 819</b>	<b>24 295</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	19 220	22 308
Köp av tjänster	11 787	20 125	Avgiftsintäkter		
Material	12 954	24 775	Understöd och bidrag		
Hyror			Övriga inkomster	1 439	
Övriga utgifter	407	760			
Summa externa	25 147	45 660	Summa externa	20 659	22 308
Köp av interna tjänster	66 151	87 415	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster	102 080	125 655
Summa interna	66 151	87 415	Summa interna	102 080	125 655
Avskrivningar	33 028	33 000			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>172 720</b>	<b>-14 888</b>
Summa överf.poster & avskriv	99 179	120 415	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>1 587</b>	<b>18 112</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Lemland och Lumparland</b>			
<b>Anläggningar (förutom diverse allmänna områden):</b>			
Idrottsplaner	6	6	6
Konditionsbanor	2	2	2
Badstränder	3	3	3
Mattvätt	2	2	2
Vandringsled	1	1	1
Lekparker	3	3	3
	17	17	17

## 840 Fastighetsunderhåll

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

Uppgiftsområdet består i huvudsak av personalkostnader för den av tekniska nämnden underställda personalen som handhar fastighetsunderhåll av kommunernas byggnader, områden, anläggningar, infrastruktur och dylikt. Därtill kommer kostnaderna för fordon och övrig gemensam utrustning.

Uppgiftsområdet består av enheten för fastighetsskötsel samt enheten för lokalvård.

Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare.

Fastighetsskötseln upprätthåller en dygnet runt-beredskap.

**VISION:**

Genom att tillämpa systematiska arbetsätt vid rätt tidpunkt och i rätt omfattning utföra underhållsåtgärder som på sikt minimerar behovet av reparationer och minskar risken för att akuta situationer uppstår.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Kompetensutveckling för att bättre underhålla byggnader och anläggningar

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Kompetensutveckling inom olika områden
- Utveckling av systematiska arbetsätt
- Förbättrade rutiner för fastighetsskötseln gällande planering och uppföljning av arbete

**NÄMND:** 800 TEKNISKA SEKTORN

**Resultatenhet:** 840 Fastighetsunderhåll

**Innefattar:** Lemlands och Lumparlands gemensamma resultatenhet för fastighetsskötsel (och lokalvård)

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	321 329	308 099	315 324	315 324	315 324	-1,9%	321 630	328 063
Inkomster								
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>321 329</b>	<b>308 099</b>	<b>315 324</b>	<b>315 324</b>	<b>315 324</b>	<b>-1,9%</b>	<b>321 630</b>	<b>328 063</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster	248 881	257 604	Försäljningsinkomster		
Köp av tjänster	13 227	14 050	Avgiftsintäkter		
Material	53 427	38 200	Understöd och bidrag		
Hyror			Övriga inkomster		
Övriga utgifter	5 793	5 470			
Summa externa	321 329	315 324	Summa externa	0	0
Köp av interna tjänster	20 749	38 213	Interna hyresintäkter		
Övriga interna verksamhetskostnader	42 232	46 456	Övriga interna inkomster	384 642	406 720
Summa interna	62 981	84 669	Summa interna	384 642	406 720
Avskrivningar	3 947	11 200			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>-332</b>	<b>-6 727</b>
Summa överf.poster & avskrivn	66 928	95 869	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>3 615</b>	<b>4 473</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>



PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Årställda, fastighetsskötsel</b>			
Fastighetsskötare	4,30	4,00	4,00
Yngre serviceman	0,50	0,40	0,50
<b>Totalt</b>	<b>4,80</b>	<b>4,40</b>	<b>4,50</b>
<b>Anställda, lokalvården</b>			
Lokalvårdare (Kommungården)	0,51	0,49	0,49
Lokalvårdare (Valbohallen)	0,15	0,36	0,36
Lokalvårdare (Teknisk hall)	0,04	0,09	0,09
Lokalvårdare (Bengtsböle IP)	0,36	0,15	0,15
Lokalvårdare (Fritidsgården)	0,14	0,15	0,15
<b>Totalt</b>	<b>1,20</b>	<b>1,24</b>	<b>1,24</b>

## 850 Trafikleder

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

I enlighet med LL om kommunala vägar sköta väghållningen av kommunalvägarna, samt sommar- och vinterunderhåll av byggnadsplanevägar samt gång- och cykelvägar.

Upprätthålla vägbelysningen i kommunen.

Utbetala bidrag för privata vägar.

Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer.

**VISION:**

Trafiksäkra vägar som så bra som möjligt tillgodoser användarnas behov.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Kommunalvägars vägmärken skall följa krav
- Kommunal väg – Lembötevägen
- Asfaltering av Saltkråkans parkering
- Vägbelysning längs GC-väg mellan Söderby och Bengtsböle bostadsområde
- Ny väg på den utökade delen av industriområdet i Bengtsböle

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Grundförbättring av vägar i enlighet med väginvesteringsplanen
- "Nya skolvägen" byggs
- Ytbeläggning av Alex Nylunds gränd
- Grundförbättring av Södra Söderbyvägen
- Kommunal väg - Granholmsvägen

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Byggande och underhåll av vägar
- Utbetalning av privatvägsbidrag
- Kort- och långsiktiga vägenderhållsplaner för kommunala vägar
- Byte av gamla vägmärken på kommunala vägar

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 850 Trafikleder

Innefattar Gemensam resultatenhet för Lemlands och Lumparlands underhåll av trafikleder od.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	90 620	105 716	102 154	102 154	102 154	12,7%	104 197	106 281
Inkomster	46 553	48 065	51 110	51 110	51 110	9,8%	52 132	53 175
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>44 067</b>	<b>57 651</b>	<b>51 044</b>	<b>51 044</b>	<b>51 044</b>	<b>15,8%</b>	<b>52 065</b>	<b>53 106</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	30 872	37 425
Köp av tjänster	59 227	68 154	Avgiftsintäkter	15 681	13 685
Material	15 474	25 800	Understöd och bidrag		
Understöd	14 692	7 000	Övriga inkomster		
Övriga verksamhetskostn.	1 227	1 200			
Summa externa	90 620	102 154	Summa externa	46 553	51 110
Köp av interna tjänster	36 790	54 233	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	36 790	54 233	Summa interna	0	0
Avskrivningar	122 907	140 834			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>80 857</b>	<b>105 277</b>
Summa överf.poster & avskriv	159 697	195 067	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>203 763</b>	<b>246 111</b>

Övrig information
Kommundirektörens föreslagna justeringar:
Kommunstyrelsens tilläggsjustering:
Kommunfullmäktiges beslut:

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Lemland</b>			
Kommunalvägar, km	25,7	25,7	27,8
Byggnadsplanevägar, meter	8 478	8 478	8 478
Gång- och cykelvägar, meter	7 880	7 880	14 380
Privatvägsbidrag	14 692	9 000	7 000
Privatvägsbidrag, lm väg	40640	25 000	45 000
Vägbelysning, armaturer	282	290	300
<b>Lumparland</b>			
Kommunalvägar, km	2,55	2,55	2,55
Byggnadsplanevägar, meter	1 530	1 530	1 530
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4 850
Rastplatser	1	1	1
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Privatvägsplogning, st	37	40	40

## 865 Värmeproduktion

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby.

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

**VISION:**

Att distribuera värme med jämn kvalitet till alla abonnenter inom värmenätets verksamhetsområde till konkurrenskraftigt pris.

Bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt.

Att maximera värmeanslutningarna inom verksamhetsområdet.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Ansluta de privata fastigheter som var med i beräkningen
- Kartlägga intresset för anslutning hos egnahemshus i området
- Bygga ut nätet till Lelökstomten

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Att utvidga värmenätet till privata fastigheter och utvärdera investeringen
- Ansluta Valborg för att kunna effektivisera skolans uppvärmningssystem

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Utföra de anslutningar som krävs
- Utföra kartläggning av intresse
- Bygga ut nätet

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 865 Värmeproduktion

Innefattar: Resultatenheten för värmedistribution är ny. I den ingår Söderby värmenät.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	99 133	95 000	95 000	95 000	95 000	-4,2%	96 900	98 838
Inkomster	16 356	14 800	14 800	14 800	14 800	-9,5%	15 096	15 398
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>82 778</b>	<b>80 200</b>	<b>80 200</b>	<b>80 200</b>	<b>80 200</b>	<b>-3,1%</b>	<b>81 804</b>	<b>83 440</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personaltjänster			Försäljningsinkomster	16 356	14 800
Köp av tjänster	27		Avgiftsintäkter		
Material	96 492	95 000	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Hyror					
Summa externa	96 519	95 000	Summa externa	16 356	14 800
Köp av interna tjänster	4 463	2 349	Interna försäljningsintäkter	82 751	98 571
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	4462,6	2 349	Summa interna	82 751	98 571
Avskrivningar	13 200	13 200			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>1 875</b>	<b>-16 022</b>
Summa överf.poster & avskriv	17 662	15 549	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>15 075</b>	<b>-2 822</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tilläggsjustering:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Antal abonnenter, externa	2	4	4
Antal abonnenter, interna	7	7	7
Kostnad per Mwh (exkl. avskr.)		60	60
Inköpt värmemängd (MWh)	1 529	1 600	1 600
Såld värmemängd (MWh)	1 251	1 400	1 400

## 870 Vatten- och avloppsverk – Lemland

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

I enlighet med LL om allmänna vatten- och avloppsverk handha distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras m. h. a. pumpstationer till Lotsbroverket i Mariehamn där det renas.

**VISION:**

Att distribuera dricksvatten av hög och jämn kvalitet till alla abonnenter inom vattenverkets verksamhetsområde.

Att kunna emotta avloppsvatten samt effektivt och ekonomiskt transportera det till reningsverket i Mariehamn där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt.

Att maximera avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

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

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Införa fjärravlästa vattenmätare
- Öka driftssäkerheten inom avloppsverksamheten

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Utredda vilka stamledningar som har störst läckage och utföra läcksökning
- Systematisk tillsyn och underhåll av speciellt pumpstationerna
- Provtagning och analys av distribuerat dricksvatten
- Utredda vilka områden som vore mest lönsamma att expandera till

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 870 Vatten- och avloppsverk - totalt Lemland

Innefattar: Verksamheten omfattar inköp och distribution av dricksvatten från Ålands Vatten Ab. Därtill emottagande av avloppsvatten via ledningar och pumpstationer samt transport av det direkt eller via Jomala till Mariehamn för rening.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	225 038	229 286	228 960	228 960	228 960	1,7%	233 539	238 210
Inkomster	334 916	371 606	452 000	452 000	452 000	35,0%	461 040	470 261
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-109 878</b>	<b>-142 320</b>	<b>-223 040</b>	<b>-223 040</b>	<b>-223 040</b>	103,0%	<b>-227 501</b>	<b>-232 051</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	334 916	452 000
Köp av tjänster	68 495	62 660	Avgiftsintäkter		
Material	151 872	165 500	Understöd och bidrag		
Understöd	4 591		Övriga inkomster		
Övriga utgifter	80	800			
<b>Summa externa</b>	<b>225 038</b>	<b>228 960</b>	<b>Summa externa</b>	<b>334 916</b>	<b>452 000</b>
Köp av interna tjänster	143 095	130 251	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster	18 069	18 069
<b>Summa interna</b>	<b>143 095</b>	<b>130 251</b>	<b>Summa interna</b>	<b>18 069</b>	<b>18 069</b>
Avskrivningar	115 285	120 825			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>15 147</b>	<b>-110 858</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskriv</b>	<b>258 380</b>	<b>251 076</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>130 433</b>	<b>9 967</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens justeringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Lemland</b>			
Antal vattenabbonenter	1 117	1 100	1 150
Köpt renvatten, m <sup>3</sup>	113 540	130 000	126 000
Fakturerat renvatten, m <sup>3</sup>	92 017	100 000	105 000
Antal avloppsvattenabbonenter	384	390	400
Antal pumpstationer	62	64	64
Inkommet avloppsvatten, m <sup>3</sup>	53 791	60 000	60 000
Fakturerat avloppsvatten, m <sup>3</sup>	39 418	42 000	42 000



## 875 Vatten- och avloppsverk – Lumparland

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

### **VERKSAMHET:**

I enlighet med LL om allmänna vatten- och avloppsverk handha distribution av dricksvatten samt emottagande, transport och rening av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras m h a pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs där det renas.

### **VISION:**

Att distribuera dricksvatten av hög och jämn kvalitet till alla abonnenter inom vattenverkets verksamhetsområde.

Att kunna emotta avloppsvatten samt effektivt och ekonomiskt transportera det till reningsverket i Långnäs där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt.

Att maximera vatten- och avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.

### **VERKSAMHETSMÅL 2019:**

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

### **VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Öka driftssäkerheten inom avloppsverksamheten

### **ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Systematisk tillsyn och underhåll av speciellt pumpstationerna
- Provtagning och analys av distribuerat dricksvatten
- Provtagning och analys av utsläppsvatten från reningsverket
- Utredda vilka områden som vore mest lönsamma att expandera till

**NÄMND:** 800 TEKNISKA SEKTORN  
**Resultatenhet:** 875 Vatten- och avloppsvverk - totalt Lumparland

**Innefattar:** Verksamheten omfattar inköp och distribution av dricksvatten från Ålands Vatten Ab. Därtill emottagande av avloppsvatten via ledningar och pumpstationer samt rening av detta i eget reningsverk.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	67 747	81 050	78 550	78 550	78 550	15,9%	80 121	81 723
Inkomster	108 457	112 078	106 631	106 631	106 631	-1,7%	108 764	110 939
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-40 710</b>	<b>-31 028</b>	<b>-28 081</b>	<b>-28 081</b>	<b>-28 081</b>	<b>-31,0%</b>	<b>-28 643</b>	<b>-29 215</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	108 457	106 631
Köp av tjänster	22 796	24 450	Avgiftsintäkter		
Material	44 201	53 500	Understöd och bidrag		
Understöd	750		Övriga inkomster		
Övriga utgifter		600			
<b>Summa externa</b>	<b>67 747</b>	<b>78 550</b>	<b>Summa externa</b>	<b>108 457</b>	<b>106 631</b>
Köp av interna tjänster	52 558	39 930	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster	11 849	11 849
<b>Summa interna</b>	<b>52 558</b>	<b>39 930</b>	<b>Summa interna</b>	<b>11 849</b>	<b>11 849</b>
Avskrivningar					
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskriv</b>	<b>52 558</b>	<b>39 930</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens justeringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Antal vattenabbonenter	229	230	240
Köpt renvatten, m <sup>3</sup>	22 648	25 000	24 000
Fakturerat renvatten, m <sup>3</sup>	18 385	20 000	19 500
Antal avloppsvattenabbonenter	52	56	60
Antal pumpstationer	6	6	6
Inkommet avloppsvatten, m <sup>3</sup>	7 196	6 700	7000
Fakturerat avloppsvatten, m <sup>3</sup>	5 540	6 600	6000
Slam externt, m <sup>3</sup>	1 026	1 200	1200

## 890 Hamnverksamhet

**ANSVARSPERSON:** Tekniska chefen

**VERKSAMHET:**

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

**VISION:**

En hög uthyrningsgrad samt nöjda båtägare.

**VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser
- Skapa kontrakt för samtliga båtplatser

**VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser

**ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN:**

- Se över uthyrningen av varje båtplats

NÄMND: 800 TEKNISKA SEKTORN

Resultatenhet: 890 Hamnverksamhet

**Innefattar** Resultatenheten omfattar Lemlands och Lumparlands småbåtsplatser. Platser finns i Västerånga, Norråker på Järsö samt och Kapellviken i Klemetsby. En ny plats tillkommit i hamnen vid Bergöstrand. Därtill underhåll av sjösättningsramper i Norrby, Söderby, Västerånga och Kapellviken.

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	270	4 418	4 418	4 418	4 418	1536,3%	4 506	4 596
Inkomster	2 521	2 798	2 820	2 820	2 820	11,9%	2 876	2 934
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>-2 251</b>	<b>1 620</b>	<b>1 598</b>	<b>1 598</b>	<b>1 598</b>	<b>-171,0%</b>	<b>1 630</b>	<b>1 663</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter			Försäljningsinkomster	1 383	1 412
Köp av tjänster		2 500	Avgiftsintäkter	1 138	1 408
Material		1 598	Understöd och bidrag		
Understöd			Övriga inkomster		
Övriga utgifter	270	320			
Summa externa	270	4 418	Summa externa	2 521	2 820
Interna köp av tjänster	3 937	7 596	Interna hyresintäkter		
Interna hyreskostnader			Övriga interna inkomster		
Summa interna	3 937	7 596	Summa interna	0	0
Avskrivningar					
			Netto exklusive avskrivn.	1 686	9 194
Summa överf.poster & avskriv	3 937	7 596	Netto inklusive avskrivn.	1 686	9 194

Övrig information			
Kommundirektörens föreslagna justeringar:			
Kommunstyrelsens tilläggsjusteringar:			
Kommunfullmäktiges beslut:			
PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Uthyrda småbåtsplatser:</b>			
Västerånga	6	7	7
Bergöstrand	0	1	1
Norråker	3	2	3
Kapellviken	0	2	2
<b>Totalt:</b>	<b>9</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>Sjösättningsramper</b>	3	4	4

## 900 Brand- och räddningssektorn

**ANSVARSPERSON:** Räddningschefen

### **VERKSAMHET:**

Verksamhetsområdet innefattar 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 Järsö/Nåtö-området samt med en mindre styrka till övriga kommunen sköts via avtal med Mariehamns stads räddningsverk. Befolkningsskyddsplaneringen sker i samverkan med Lumparlands kommun.

### **VERKSAMHETSMÅL 2019:**

- Understöda den frivilliga brandkårens verksamhet så att den fortsättningsvis kan utgöra stommen för kommunens operativa räddningstjänst.
- I syfte att tillskapa en trygg- och säker kommun så skall brandsynerna utföras inom lagstadgat intervall. Dessutom prioriteras samarbetet med byggnadsinspektionen och brandskyddsrådgivning till byggherrar och – projektörer.
- Alla elever i årskurs 6 ska erbjudas brandskyddsutbildning
- Förbättra tillgången på manskap under dagtid vardag, då många av de frivilliga brandmännen jobbar utanför kommunen.
- Jobba för en för landskapet gemensam räddningsmyndighet
- Att fullt ut ta i bruk ett gemensamt insats- och brandsyneprogram för landskapet.

### **VERKSAMHETSMÅL 2020-2021:**

- Bibehålla aktiviteten inom FBK på minst nuvarande nivå.
- Bibehålla och utveckla samarbetet med Lumparland och Mariehamn

### **ÅTGÄRDER FÖR ATT UPPNÅ DE UPPSTÄLLDA MÅLEN**

- Eftersträva ett gott samarbete mellan räddningschef och Lemlands FBK genom att kårens åsikter efterhörs i budgetarbete och inför andra typer av verksamhetsbeslut som kan påverka kåren direkt eller indirekt.
- Fördjupa samarbetet mellan de frivilliga brandkårerna genom samövningar. Lemlands FBK ansvarar för en jourhelg per sommar.

**NÄMND:** 900 BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN

**Resultatenheter:** 910 Brandskydd

920 Befolkningsskydd

**Innefattar:** Förvaltning av brand- och räddningsväsendet (gemensamma brandnämnden, släckning och räddningsverksamhet, alarmcentralen).

Sammanställning - externa	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr% BU19-BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	67 475	69 696	69 681	69 681	69 681	3,3%	70 726	71 787
Inkomster	9 336	8 100	8 100	8 100	8 100	-13,2%	8 222	8 345
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>58 139</b>	<b>61 596</b>	<b>61 581</b>	<b>61 581</b>	<b>61 581</b>	5,9%	<b>62 505</b>	<b>63 442</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION					
Utgifter	2017 Bokslut	2019 Budget	Inkomster	2017 Bokslut	2019 Budget
Personalutgifter	462	411	Försäljningsintäkter	4 181	3 500
Köp av tjänster	36 207	35 550	Avgiftsintäkter	5 155	4 600
Material	13 275	14 200	Understöd och bidrag		
Understöd	15 850	17 120	Övriga verksamhetsintäkter		
Övriga utgifter	1 681	2 400			
<b>Summa externa</b>	<b>67 475</b>	<b>69 681</b>	<b>Summa externa</b>	<b>9 336</b>	<b>8 100</b>
<b>Interna köp av tjänster</b>	<b>9 818</b>	<b>14 280</b>	<b>Interna försäljningsintäkter</b>		<b>0</b>
<b>Interna hyreskostnader</b>	<b>6 976</b>	<b>6 618</b>	<b>Interna hyresintäkter</b>		<b>0</b>
<b>Summa interna</b>	<b>16 794</b>	<b>20 898</b>	<b>Summa interna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>18 890</b>	<b>20 000</b>			
			<b>Netto exklusive avskrivn.</b>	<b>74 933</b>	<b>82 479</b>
<b>Summa överf.poster &amp; avskriv</b>	<b>35 684</b>	<b>40 898</b>	<b>Netto inklusive avskrivn.</b>	<b>93 823</b>	<b>102 479</b>

Övrig information
<b>Kommundirektörens föreslagna justeringar:</b>
<b>Kommunstyrelsens tillägsjusteringar:</b>
<b>Kommunfullmäktiges beslut:</b>

PRESTATIONER	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Ersättning enligt avtal till Lemlands frivilliga brandkår:</b>			
Årligt verksamhetsbidrag (€)	15 350 €	16 160 €	16 620 €
Totalt till LFBK (€)	15 350 €	16 160 €	16 620 €
Bidrag till Lemland-Lumparlands första hjälppgrupp	500 €	500 €	500 €
Understöd totalt	15 850 €	16 660 €	17 120 €
<b>Lemlands kostnader för:</b>			
Räddningschef, befälsjour och insatsberedskap för Järsö/Nåtö	20 328 €	20 574 €	20 909 €
Antal syner i samband med bygglov	35	50	50
Antal sotningar	156	130	140
Antal brandsyner	25	25	25
Antal räddningsuppdrag (larm)	40	20	25

## Total drift samtliga sektorer

Nämnd: Samtliga sektorer  
 Kostnadsställen: Totalt 100-900  
 Resultatenheter: Samtliga

Innefattar: Samtliga områden - drift

	2017 Bokslut	2018 Budget (justerad)	2019 Förvaltn enh förslag	2019 Kd:s förslag	2019 Kst:s förslag	2019 Budget Kfge	Jfr % BU19- BS17	2020 Plan	2021 Plan
Utgifter	10 278 013	10 581 614	11 133 916	10 992 063	11 027 582	11 042 082	7,4%	11 262 924	11 488 182
Inkomster	1 775 238	1 727 188	1 948 313	1 948 313	1 948 313	1 948 313	9,7%	1 987 279	2 027 025
<b>Nettoutgifter+/ink-</b>	<b>8 502 775</b>	<b>8 854 426</b>	<b>9 185 603</b>	<b>9 043 750</b>	<b>9 079 269</b>	<b>9 093 769</b>	<b>7,0%</b>	<b>9 275 644</b>	<b>9 461 157</b>

ANSLAGSSPECIFIKATION							
Utgifter	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Inkomster	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Personalkostnader	4 775 086	4 901 545	5 275 379				
Köp av tjänster	3 760 911	3 801 281	3 957 875	Försäljningsinkomster	1 046 306	1 125 312	1 261 058
Material, förnödenheter, varor	956 508	1 044 365	1 054 971	Avgiftsintäkter	387 208	366 885	408 201
Understöd	643 469	661 050	628 010	Understöd och bidrag	25 567	34 945	61 528
Övriga utgifter	142 040	173 373	125 847	Övriga inkomster	316 158	200 046	217 526
Summa externa	10 278 013	10 581 614	11 042 082	Summa externa	1 775 238	1 727 188	1 948 313
				Interna försäljningsintäkter	172 829	158 026	185 867
Köp av interna tjänster	1 090 742	1 101 625	1 177 722	Interna avgiftsintäkter	917 913	943 599	991 855
Övriga interna kostnader	851 583	942 302	958 881	Interna hyresintäkter	851 583	942 302	958 881
Summa interna	1 942 325	2 043 927	2 136 603	Summa interna	1 942 325	2 043 927	2 136 603
Avskrivningar	665 721	702 379	760 677				
Summa överf.poster. & avskrivn.	2 608 046	2 746 306	2 897 280	Summa överföringsposter	1 942 325	2 043 927	2 136 603
<b>Netto exklusive avskrivningar</b>	<b>8 502 775</b>	<b>8 854 426</b>	<b>9 093 769</b>				
<b>Netto inklusive avskrivningar</b>	<b>9 168 496</b>	<b>9 556 805</b>	<b>9 854 446</b>				



## Översikt netto per nämnd, externa nettoutgifter

Sektor	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Justerad budget 2018	Ram 2019	Nämndernas äskande 2019	Kd förslag 2019	Kst-beslut 2019	Kfge-beslut 2019
Förvaltningssektorn	672 606	556 186	675 021	661 990	668 011	668 011	665 044	665 044
Sociala sektorn	3 986 937	4 066 675	4 008 073	4 058 073	4 275 857	4 200 949	4 239 435	4 239 435
Skolsektorn	2 916 863	2 917 372	3 036 663	2 993 527	3 207 964	3 168 619	3 168 619	3 175 619
Kultur- o. fritidssektorn	265 993	274 778	306 689	306 689	335 808	308 208	308 208	315 708
Byggnadssektorn	86 434	48 616	90 283	90 283	81 787	81 787	81 787	81 787
Tekniska sektorn	654 101	581 009	676 101	631 101	554 595	554 595	554 595	554 595
Brandsektorn	54 814	58 139	61 596	61 596	61 581	61 581	61 581	61 581
<b>TOTALT</b>	<b>8 637 748</b>	<b>8 502 775</b>	<b>8 854 426</b>	<b>8 803 259</b>	<b>9 185 603</b>	<b>9 043 750</b>	<b>9 079 269</b>	<b>9 093 769</b>

Förändring	Äskande jfr Bokslut 2017		Äskande jfr BU2018		Äskande jfr Ram 2019		Kfge beslut med ram 2019	
		%		%		%		%
Förvaltningssektorn	111 825	20,1%	-7 010	-1,0%	6 021	0,9%	3 054	0,5%
Sociala sektorn	209 182	5,1%	267 784	6,7%	217 784	5,4%	181 362	4,5%
Skolsektorn	290 592	10,0%	171 301	5,6%	214 437	7,2%	182 092	6,1%
Kultur- o. fritidssektorn	61 030	22,2%	29 119	9,5%	29 119	9,5%	9 019	2,9%
Byggnadssektorn	33 171	68,2%	-8 496	-9,4%	-8 496	-9,4%	-8 496	-9,4%
Tekniska sektorn	-26 414	-4,5%	-121 506	-18,0%	-76 506	-12,1%	-76 506	-12,1%
Brandsektorn	3 442	5,9%	-15	0,0%	-15	0,0%	-15	0,0%
<b>TOTALT</b>	<b>682 828</b>	<b>8,0%</b>	<b>331 177</b>	<b>3,7%</b>	<b>382 344</b>	<b>4,3%</b>	<b>290 510</b>	<b>3,3%</b>

## 7. Resultaträkning för kommunen

### Resultaträkning, externa nettoutgifter

	Bokslut 2017	Justerad budget 2018	Ram 2019	Nämndernas förslag 2019	KD-förslag 2019	KST-förslag 2019	KFGE-beslut 2019
Försäljningsintäkter	1 046 306	1 125 312	1 125 312	1 261 058	1 261 058	1 261 058	1 261 058
Avgiftsintäkter	387 208	366 885	366 885	408 201	408 201	408 201	408 201
Understöd och bidrag	25 567	34 945	34 945	61 528	61 528	61 528	61 528
Övriga verksamhetsintäkter	316 158	200 046	200 046	217 526	217 526	217 526	217 526
<b>INTÄKTER</b>	<b>1 775 238</b>	<b>1 727 188</b>	<b>1 727 188</b>	<b>1 948 313</b>	<b>1 948 313</b>	<b>1 948 313</b>	<b>1 948 313</b>
Personalkostnader	4 775 086	4 901 545	4 876 736	5 288 547	5 239 860	5 275 379	5 275 379
Köp av tjänster	3 760 911	3 801 281	3 774 923	3 996 073	3 957 875	3 957 875	3 957 875
Material, varor och förnödenheter	956 508	1 044 365	1 044 365	1 071 439	1 047 971	1 047 971	1 054 971
Understöd	643 469	661 050	661 050	652 010	620 510	620 510	628 010
Övriga verksamhetskostnader	142 040	173 373	173 373	125 847	125 847	125 847	125 847
<b>KOSTNADER</b>	<b>10 278 013</b>	<b>10 581 614</b>	<b>10 530 447</b>	<b>11 133 916</b>	<b>10 992 063</b>	<b>11 027 582</b>	<b>11 042 082</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 502 775</b>	<b>-8 854 426</b>	<b>-8 803 259</b>	<b>-9 185 603</b>	<b>-9 043 750</b>	<b>-9 079 269</b>	<b>-9 093 769</b>
Landskapsandelar	3 067 496	2 802 254	2 655 575	2 655 575	2 646 296	2 788 023	2 788 023 **
Skatteinkomster	6 729 466	6 657 000	6 930 510	6 930 510	7 221 000	7 115 000	7 115 000 *
<i>Kommunalskatt</i>	<i>6 324 268</i>	<i>6 226 000</i>	<i>6 506 510</i>	<i>6 506 510</i>	<i>6 801 000</i>	<i>6 695 000</i>	<i>6 695 000</i>
<i>Fastighetsskatt</i>	<i>235 184</i>	<i>250 000</i>	<i>270 000</i>	<i>270 000</i>	<i>266 000</i>	<i>266 000</i>	<i>266 000</i>
<i>Samfundsskatt</i>	<i>130 872</i>	<i>131 000</i>	<i>114 000</i>	<i>114 000</i>	<i>114 000</i>	<i>114 000</i>	<i>114 000</i>
<i>Källskatt</i>	<i>39 142</i>	<i>50 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>
<b>Driftsbidrag</b>	<b>1 294 187</b>	<b>604 828</b>	<b>782 826</b>	<b>400 482</b>	<b>823 546</b>	<b>823 754</b>	<b>809 254</b>
Finansiella intäkter och kostnader	15 054	16 820	16 820	16 820	38 799	32 799	32 799
<b>Årsbidrag</b>	<b>1 279 133</b>	<b>588 008</b>	<b>766 006</b>	<b>383 662</b>	<b>784 747</b>	<b>790 955</b>	<b>776 455</b>
Avskrivningar	665 721	702 379	715 100	715 100	741 133	760 677	760 677
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>613 412</b>	<b>-114 371</b>	<b>50 906</b>	<b>-331 438</b>	<b>43 614</b>	<b>30 278</b>	<b>15 778</b>

\* Skatteintäkterna baseras på Finlands kommunförbunds prognos daterad 12.11.2018 gällande budgetram 2019 (förutom källskatt).

\*\* Landskapsandelarna baseras på prognos uppgjord av ÅSUB 2.11.2018.

## Resultaträkning, externa nettoutgifter per nämnd

	Bokslut 2017	Justerad budget 2018	Ram 2019	Nämndernas äskande 2019	KD-förslag 2019	KST-förslag 2019	KFGE-beslut 2019
<b>Förvaltningssektorn</b>							
Försäljningsinkomster	10 914	1 030	1 030	6 030	6 030	6 030	6 030
Understöd och bidrag	9 858	15 000	15 000	34 674	34 674	34 674	34 674
Övriga inkomster	118 170	15 100	15 100	31 600	31 600	31 600	31 600
INTÄKTER	138 942	31 130	31 130	72 304	72 304	72 304	72 304
Personalkostnader	-426 450	-452 561	-439 530	-505 865	-505 865	-502 898	-502 898
Köp av tjänster	-220 056	-211 200	-211 200	-197 260	-197 260	-197 260	-197 260
Materialinköp	-19 128	-20 790	-20 790	-16 090	-16 090	-16 090	-16 090
Understöd	-20 620	-12 050	-12 050	-12 050	-12 050	-12 050	-12 050
Övriga verksamhetskostnad	-8 874	-9 550	-9 550	-9 050	-9 050	-9 050	-9 050
KOSTNADER	-695 128	-706 151	-693 120	-740 315	-740 315	-737 348	-737 348
<b>Sociala sektorn</b>							
Försäljningsinkomster	17 612	56 100	56 100	71 100	71 100	71 100	71 100
Avgiftsintäkter	328 199	316 550	316 550	357 850	357 850	357 850	357 850
Understöd och bidrag	14 365	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400
Övriga inkomster	100 610	83 500	83 500	89 380	89 380	89 380	89 380
INTÄKTER	460 786	463 550	463 550	525 730	525 730	525 730	525 730
Personalkostnader	-2 642 600	-2 600 652	-2 632 010	-2 844 583	-2 806 097	-2 844 583	-2 844 583
Köp av tjänster	-1 101 014	-1 026 451	-1 045 093	-1 177 959	-1 153 037	-1 153 037	-1 153 037
Materialinköp	-153 170	-159 330	-159 330	-168 420	-161 920	-161 920	-161 920
Understöd	-547 825	-573 890	-573 890	-546 390	-541 390	-541 390	-541 390
Övriga verksamhetskostnad	-82 852	-111 300	-111 300	-64 235	-64 235	-64 235	-64 235
KOSTNADER	-4 527 462	-4 471 623	-4 521 623	-4 801 587	-4 726 679	-4 765 165	-4 765 165
<b>Skolsektorn</b>							
Försäljningsinkomster	13 623	16 396	16 396	43 519	43 519	43 519	43 519
Avgiftsintäkter							
Understöd och bidrag	1 344	12 545	12 545	19 454	19 454	19 454	19 454
Övriga inkomster	667	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
INTÄKTER	15 635	30 741	30 741	64 773	64 773	64 773	64 773
Personalkostnader	-1 080 759	-1 186 022	-1 142 886	-1 242 899	-1 232 698	-1 232 698	-1 232 698
Köp av tjänster	-1 689 674	-1 712 109	-1 712 109	-1 834 873	-1 821 597	-1 821 597	-1 821 597
Materialinköp	-158 543	-164 651	-164 651	-190 343	-174 475	-174 475	-181 475
Understöd	-700	-750	-750	-750	-750	-750	-750
Övriga verksamhetskostnad	-3 331	-3 872	-3 872	-3 872	-3 872	-3 872	-3 872
KOSTNADER	-2 933 006	-3 067 404	-3 024 268	-3 272 737	-3 233 392	-3 233 392	-3 240 392
<b>Kultur- och fritidssektorn</b>							
Försäljningsinkomster	3 520	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Övriga inkomster	6 143	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
INTÄKTER	9 663	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Personalkostnader	-137 158	-149 374	-149 374	-157 403	-157 403	-157 403	-157 403
Köp av tjänster	-76 177	-76 042	-76 042	-79 732	-79 732	-79 732	-79 732
Materialinköp	-32 473	-37 873	-37 873	-37 773	-36 673	-36 673	-36 673
Understöd	-38 440	-51 200	-51 200	-68 700	-42 200	-42 200	-49 700
Övriga verksamhetskostnad	-193	-200	-200	-200	-200	-200	-200
KOSTNADER	-284 441	-314 689	-314 689	-343 808	-316 208	-316 208	-323 708

	Bokslut 2017	Justerad budget 2018	Använt 2018, per 30.9	Ram 2019	Nämnderna äskande 2019	KD-förslag 2019	KST-förslag 2019	KFGE-beslut 2019
<b>Byggnads- och miljösektorn</b>								
Försäljningsinkomster	338 677	310 419	310 419	329 043	329 043	329 043	329 043	329 043
Avgiftsintäkter	35 869	29 500	29 500	29 500	29 500	29 500	29 500	29 500
Övriga inkomster	2 498	2 600	2 600	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
<b>INTÄKTER</b>	<b>377 044</b>	<b>342 519</b>	<b>342 519</b>	<b>361 343</b>	<b>361 343</b>	<b>361 343</b>	<b>361 343</b>	<b>361 343</b>
Personalkostnader	-97 107	-100 127	-100 127	-114 700	-114 700	-114 700	-114 700	-114 700
Köp av tjänster	-320 615	-318 975	-318 975	-312 390	-312 390	-312 390	-312 390	-312 390
Materialinköp	-2 865	-7 140	-7 140	-9 490	-9 490	-9 490	-9 490	-9 490
Övriga verksamhetskostnad	-5 072	-6 560	-6 560	-6 550	-6 550	-6 550	-6 550	-6 550
<b>KOSTNADER</b>	<b>-425 660</b>	<b>-432 802</b>	<b>-432 802</b>	<b>-443 130</b>	<b>-443 130</b>	<b>-443 130</b>	<b>-443 130</b>	<b>-443 130</b>
<b>Tekniska sektorn</b>								
Försäljningsinkomster	657 778	734 867	734 867	804 866	804 866	804 866	804 866	804 866
Avgiftsintäkter	17 985	16 735	16 735	16 251	16 251	16 251	16 251	16 251
Övriga inkomster	88 070	91 546	91 546	86 946	86 946	86 946	86 946	86 946
<b>INTÄKTER</b>	<b>763 833</b>	<b>843 148</b>	<b>843 148</b>	<b>908 063</b>	<b>908 063</b>	<b>908 063</b>	<b>908 063</b>	<b>908 063</b>
Personalkostnader	-390 550	-412 209	-412 209	-422 686	-422 686	-422 686	-422 686	-422 686
Köp av tjänster	-317 168	-420 931	-375 931	-358 309	-358 309	-358 309	-358 309	-358 309
Materialinköp	-577 054	-640 118	-640 118	-635 123	-635 123	-635 123	-635 123	-635 123
Understöd	-20 034	-6 500	-6 500	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Övriga verksamhetskostnad	-40 036	-39 491	-39 491	-39 540	-39 540	-39 540	-39 540	-39 540
<b>KOSTNADER</b>	<b>-1 344 842</b>	<b>-1 519 249</b>	<b>-1 474 249</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 462 658</b>	<b>-1 462 658</b>
<b>Brand- och räddningssektorn</b>								
Försäljningsinkomster	4 181	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Avgiftsintäkter	5 155	4 100	4 100	4 600	4 600	4 600	4 600	4 600
Övriga inkomster		500	500					
<b>INTÄKTER</b>	<b>9 336</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>	<b>8 100</b>
Personalkostnader	-462	-600	-600	-411	-411	-411	-411	-411
Köp av tjänster	-36 207	-35 573	-35 573	-36 050	-36 050	-36 050	-36 050	-36 050
Materialinköp	-13 275	-14 463	-14 463	-14 200	-14 200	-14 200	-14 200	-14 200
Understöd	-15 850	-16 660	-16 660	-16 620	-16 620	-16 620	-16 620	-16 620
Övriga verksamhetskostnad	-1 681	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
<b>KOSTNADER</b>	<b>-67 475</b>	<b>-69 696</b>	<b>-69 696</b>	<b>-69 681</b>	<b>-69 681</b>	<b>-69 681</b>	<b>-69 681</b>	<b>-69 681</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 502 775</b>	<b>-8 854 426</b>	<b>-8 803 259</b>	<b>-9 185 603</b>	<b>-9 043 750</b>	<b>-9 079 269</b>	<b>-9 093 769</b>	<b>-9 093 769</b>
Landskapsandelar	3 067 496	2 802 254	2 655 575	2 655 575	2 646 296	2 788 023	2 788 023	2 788 023
Skatteinkomster	6 729 466	6 657 000	6 930 510	6 930 510	7 221 000	7 115 000	7 115 000	7 115 000
<b>Driftsbidrag</b>	<b>1 294 187</b>	<b>604 828</b>	<b>782 826</b>	<b>400 482</b>	<b>823 546</b>	<b>823 754</b>	<b>809 254</b>	<b>809 254</b>
Finansiella intäkter och kostnader	(15 054)	(16 820)	(16 820)	(16 820)	(38 799)	(32 799)	(32 799)	(32 799)
<b>Årsbidrag</b>	<b>1 279 133</b>	<b>588 008</b>	<b>766 006</b>	<b>383 662</b>	<b>784 747</b>	<b>790 955</b>	<b>776 455</b>	<b>776 455</b>
Avskrivningar	(665 721)	(702 379)	(715 100)	(715 100)	(741 133)	(760 677)	(760 677)	(760 677)
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>613 412</b>	<b>-114 371</b>	<b>50 906</b>	<b>-331 438</b>	<b>43 614</b>	<b>30 278</b>	<b>15 778</b>	<b>15 778</b>

## Resultaträkning, externa nettoutgifter 2019-2021

	Bokslut 2017	Justerad budget 2018	Budget 2019	Ekonomiplan 2020	Ekonomiplan 2021
Försäljningsintäkter	1 046 306	1 125 312	1 261 058	1 286 279	1 312 005
Avgiftsintäkter	387 208	366 885	408 201	416 365	424 692
Understöd och bidrag	25 567	34 945	61 528	62 759	64 014
Övriga verksamhetsintäkter	316 158	200 046	217 526	221 877	226 314
<b>INTÄKTER</b>	<b>1 775 238</b>	<b>1 727 188</b>	<b>1 948 313</b>	<b>1 987 279</b>	<b>2 027 025</b>
Personal kostnader	4 775 086	4 901 545	5 275 379	5 380 887	5 488 504
Köp av tjänster	3 760 911	3 801 281	3 957 875	4 037 033	4 117 773
Material, varor och förnödenheter	956 508	1 044 365	1 054 971	1 076 070	1 097 592
Understöd	643 469	661 050	628 010	640 570	653 382
Övriga verksamhetskostnader	142 040	173 373	125 847	128 364	130 931
<b>KOSTNADER</b>	<b>10 278 013</b>	<b>10 581 614</b>	<b>11 042 082</b>	<b>11 262 924</b>	<b>11 488 182</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 502 775</b>	<b>-8 854 426</b>	<b>-9 093 769</b>	<b>-9 275 644</b>	<b>-9 461 157</b>
Landskapsandelar	3 067 496	2 802 254	2 788 023	2 614 272	2 464 874
Skatteinkomster	6 729 466	6 657 000	7 115 000	7 453 000	7 718 000
<i>Kommunalskatt</i>	<i>6 324 268</i>	<i>6 226 000</i>	<i>6 695 000</i>	<i>7 030 000</i>	<i>7 292 000</i>
<i>Fastighetsskatt</i>	<i>235 184</i>	<i>250 000</i>	<i>266 000</i>	<i>266 000</i>	<i>266 000</i>
<i>Samfundsskatt</i>	<i>130 872</i>	<i>131 000</i>	<i>114 000</i>	<i>117 000</i>	<i>120 000</i>
<i>Källskatt</i>	<i>39 142</i>	<i>50 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>
<b>Driftsbidrag</b>	<b>1 294 187</b>	<b>604 828</b>	<b>809 254</b>	<b>791 628</b>	<b>721 717</b>
Finansiella intäkter och kostnader	15 054	16 820	32 799	57 799	77 799
<b>Årsbidrag</b>	<b>1 279 133</b>	<b>588 008</b>	<b>776 455</b>	<b>733 829</b>	<b>643 918</b>
Avskrivningar	665 721	702 379	760 677	907 826	992 619
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>613 412</b>	<b>-114 371</b>	<b>15 778</b>	<b>-173 997</b>	<b>-348 701</b>

Ekonomiplan höjt med 2 % intäkter och utgifter år 2020 och 2021

Beräknat kommunalskatt 16,75% samtliga år 2019-2021

## 8. Specifikation av skatteinkomster och landskapsandelar

### Specifikation av skatteinkomster

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 9/2018	*Budget 2019
Kommunal inkomstskatt	6 222 473	6 324 268	6 226 000	5 268 688	6 695 000
Fastighetsskatt	223 563	235 184	250 000	133 000	266 000
Källskatt	53 415	39 142	50 000	27 815	40 000
Andel av samfundsskatt	163 541	130 872	131 000	61 960	114 000
<b>Totala skatteinkomster</b>	<b>6 662 992</b>	<b>6 729 466</b>	<b>6 657 000</b>	<b>5 491 463</b>	<b>7 115 000</b>

\* Finlands kommunförbund har uppgjort en skatteprognos för år 2019 över kommunens inkomstskatt, fastighetsskatt och samfundsskatt den 12.11.2018. Skatteprocenten är beräknad till 16,75 % i kommunalskatt.

### Specifikation av landskapsandelar

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 9/2018	* Budget 2019
Allmän landskapsandel	110 071	113 616			
Justeringsbelopp	-257 273	-265 559			
Justeringsbelopp övergången 2018-2021			478 026	358 519	323 149
Skattekomplettering			1 399 879	1 049 909	1 463 808
Social- och hälsovård	1 828 558	1 891 218	286 512	214 884	319 357
Undervisning	1 138 750	1 138 248	436 854	327 641	426 736
Ungdoms- idrotts- och	60 901	62 860	30 784	23 088	31 028
Biblioteksverksamhet	49 920	51 529			
Medis					6 887
Kollektivtrafik	14 885	15 965	16 674	-743	
Kompensation för:					
kapitalskatt	69 333	59 619	53 525	59 474	57 432
åländska avdrag	51 617				
konkurrenskraftpaketet					68 264
övr. skatteförändringar					19 185
arbets- och pensionsinkomstavdrag				72 177	72 177
konkurrenskraftpaketet, övr. skatteförändr.			100 000		
<b>Totalt</b>	<b>3 066 762</b>	<b>3 067 496</b>	<b>2 802 254</b>	<b>2 104 949</b>	<b>2 788 023</b>

\*) Landskapsandelarna är budgeterade enligt ÅSUB's prognos per 2.11.2018. Utjämningssumman är 323 149 euro under övergångsperioden 2019.

## 9. Finansieringskalkyl

Finansieringskalkylen för budgetåret 2019 är beräknad enligt kommunfullmäktiges beslut till drift- och investeringsbudget. Ingående kassamedel för budgetåret 2019 är beräknat att vara 488 000 euro.

	Bokslut 2017	Just. budget 2018	Budget 2019	Ekon.plan 2020	Ekon.plan 2021
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>					
Årsbidrag	1 279	588	776	734	644
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-118	-15	-27		
<b>Kassaflöde för investeringarnas del</b>	1 161	573	749	734	644
Investeringsutgifter	-574	-2 145	-2 824	-2 065	-2 133
Finansieringsandelar för investeringar		9			
Inkomster fr. överlåtelse av tillgångar bl. best. aktiva	139	15	32		
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	-434	-2 121	-2 792	-2 065	-2 133
<b>Kassaflöde för finansieringens del</b>					
Förändring i utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändring i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån			2 000	2 000	2 000
Minskning av kortfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån	-198	-198	-198	-298	-398
Förändring i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av omsättningstillgångar					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital					
Förändring fordringar	-124				
Räntefria kort- och långfristiga skulder	148				
<b>Inverkan på likviditeten</b>	-174	-198	1 802	1 702	1 602
Förändring av likvida medel	-553	-1 746	-240	371	113
Likvida medel 31.12	2 234	488	248	619	732
Likvida medel 1.1	1 681	2 234	488	248	619

## 10. Investeringar

Nedan följer kommunens nettoinvesteringar uppdelat per sektor, grupp och projekt. Denna efterföljs av ett detaljunderlag med specificering av kostnader, intäkter och landskapsandelar samt en sammanfattande beskrivning av varje projekt.

### Sammanfattning, nettoinvesteringar

#### Kommunsens nettoinvesteringar per nämnd och projekt

(Bruttoinvesteringar minus beräknade inkomster och beräkande landskapsandelar)

	Bokslut 2017	Just. Budget 2018	Budget 2019	Ekon.plan 2020	Ekon.plan 2021	Totalt
<b>FÖRVALTNINGSSEKTORN</b>						
<b>Fast egendom</b>						
Inköp av markområden		80 000	90 000			170 000
Delsumma fast egendom		80 000	90 000			170 000
<b>Lös egendom</b>						
Läsplattor till kfge	28 348					
Löne- och personaladministrationsprogram	28 348		30 000			58 348
Delsumma lös egendom	28 348		30 000			58 348
<b>Förvaltningssektorn, totalt</b>	<b>28 348</b>	<b>80 000</b>	<b>120 000</b>			<b>228 348</b>
<b>SOCIALA SEKTORN</b>						
<b>Lös egendom</b>						
Dokumentationsprogram Hemservice	7 608					7 608
Digitala verktyg, barnomsorgen			10 000			10 000
Sängar Sveagården (2 st)	4 006	12 000				16 006
Inventarier till daghemmet Saltkråkan		25 000				25 000
Transportbil till ESB Sveagården		35 000				35 000
Delsumma lös egendom	11 614	72 000	10 000			93 614
<b>Sociala sektorn totalt</b>	<b>11 614</b>	<b>72 000</b>	<b>10 000</b>			<b>93 614</b>
<b>SKOLSEKTORN</b>						
<b>Lös egendom</b>						
Datorer och utrustning	13 987	12 000	21 000	15 000	18 000	79 987
Möbler	22 235	10 000	10 000			42 235
Delsumma lös egendom	36 222	22 000	31 000	15 000	18 000	122 222
<b>Skolsektorn, totalt</b>	<b>36 222</b>	<b>22 000</b>	<b>31 000</b>	<b>15 000</b>	<b>18 000</b>	<b>122 222</b>



	Bokslut 2017	Just. Budget 2018	Budget 2019	Ekon.plan 2020	Ekon.plan 2021	Totalt
<b>Husbyggnad</b>						
Kommunal lokal i anslutning till daghemmet Saltkråkan		250 000				250 000
Daghemmet Saltkråkan, utbyggnad o. renovering	197 062	800 000	150 000			1 147 062
Daghemmet Saltkråkan, förstora utemiljö			25 000			25 000
Daghemmet Saltkråkan, asfaltering av parkering			15 000			15 000
Daghemmet Bullerboda, utbyggnad	13 045					13 045
Gruppfamiljedaghem Solkatten, takbyte	23 038					23 038
Daghemmet Gullvivan, brandalarm		9 000				9 000
Daghemmet Gullvivan, ny entrehall				35 000		35 000
Daghemmet Gullvivan, värme- och ventilation	3 140					3 140
Projektering daghem	4 073					4 073
Nytt daghem i Bengtsböle, Lelök		225 000	1 400 000	1 200 000		2 825 000
Nytt daghem på Björkudden		225 000	225 000		1 730 000	2 180 000
Solcellsanläggning fastigheter, ospecificerat		20 000	20 000	20 000	20 000	80 000
Sveagården, förnyande brandalarm	14 663					14 663
Sanering, fritidsgården lungö			15 000			15 000
Grundskolan ytrenovering klassrum	1 060	-	25 000	25 000	25 000	76 060
Ombyggnad grundskolan, till fritidshemverksamhet	99 886					99 886
Grundskolan, förnyande av belysning		45 000				45 000
Grundskolan, dagvatten och dränering		55 000				55 000
Grundskolan förnyande av tak och ventilation		340 000				340 000
Grundskolan, inredning av källaren			20 000			20 000
<b>Delsumma husbyggnad</b>	<b>355 967</b>	<b>1 969 000</b>	<b>1 895 000</b>	<b>1 280 000</b>	<b>1 775 000</b>	<b>7 274 967</b>
<b>Trafikleder</b>						
Södergårdsgatan, etapp 2 grundförbättring		130 000				130 000
Byängskroken		74 000				74 000
Bengtsböle, GC-väg vägbelysning		22 000				22 000
Bengtsböle bostadsområde, vägbelysning	850					850
Belysning motionsspåret Söderby		17 000				17 000
Björkudden, vägbelysning				25 000		25 000
Norråker, vägar och vägbelysning			70 000	40 000		110 000
Norra Norrbyvägen		31 000				31 000
Ressumvägen					25 000	25 000
Nya skolvägen				50 000		50 000
Axel Nylundsgränd, ytbeläggning					20 000	20 000
Svedjevägen					70 000	70 000
Södra Söderbyvägen, grundförbättring			110 000	110 000		220 000
Granholmsvägen, ytbeläggning				35 000		35 000
Granholmsvägen				45 000		45 000
Granövägen				200 000		200 000
Lembötevägen, kommunalväg			80 000			80 000
Lembötevägen, ytbeläggning			125 000			125 000
Ny väg på utökade delen av industriomr. Bengtsböle			40 000			40 000
<b>Delsumma trafikleder</b>	<b>850</b>	<b>274 000</b>	<b>425 000</b>	<b>505 000</b>	<b>115 000</b>	<b>1 319 850</b>

	Bokslut 2017	Just. Budget 2018	Budget 2019	Ekonomiplan 2020	Ekonomiplan 2021	Totalt
<b>TEKNISKA SEKTORN</b>						
<b>Vattenverket</b>						
Ospecificerade vattenledningar	-1 507	25 000	20 000	20 000	20 000	83 493
Vattenledning, Norråker detaljplan			40 000	30 000		70 000
Reinvesteringar vatten			50 000	50 000	50 000	150 000
Delsumma vattenverket	(1 507)	25 000	110 000	100 000	70 000	303 493
<b>Avloppsverket</b>						
Ospecificerade avloppsledningar	28 595	50 000	40 000	40 000	40 000	198 595
Norråker deltaljplan			40 000	30 000		70 000
Reinvesteringar			65 000	65 000	65 000	195 000
Avlopp Kockobacka	87 855					87 855
Förnyande pumpstationer	13 465	30 000				43 465
Delsumma avloppsverket	129 915	80 000	145 000	135 000	105 000	594 915
<b>Lös egendom</b>						
Sveagården, förnyad utemiljö						0
Elbilsladdning, ospecificerat						0
Paketbil till fastighetsskötseln		43 400				43 400
Daghemmet Saltkråkan, staket och lekredskap		40 000				40 000
Hinderbana Söderby			27 750			27 750
Utegym Järsö/Nåtöområdet			40 000			40 000
Skåpbil, fastighetsskötseln					30 000	30 000
Delsumma lös egendom		83 400	67 750	-	30 000	181 150
<b>Tekniska sektorn totalt</b>	<b>485 225</b>	<b>2 431 400</b>	<b>2 642 750</b>	<b>2 020 000</b>	<b>2 095 000</b>	<b>9 674 375</b>
<b>BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN</b>						
<b>Husbyggnad</b>						
Reinvestering i branddepåfastighet	4 769		10 000	20 000	10 000	44 769
Delsumma husbyggnad	4 769	-	10 000	20 000	10 000	44 769
<b>Lös egendom</b>						
Värmeamera	7 610					7 610
Inventarier o. reinvesteringar i fordon o. material FBK			10 000	10 000	10 000	30 000
Tilläggsutrustning tankbil		10 000				10 000
Delsumma lös egendom	7 610	10 000	10 000	10 000	10 000	47 610
<b>Brand- och räddningssektorn totalt</b>	<b>12 379</b>	<b>10 000</b>	<b>20 000</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>92 379</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR, TOTALT</b>	<b>573 788</b>	<b>2 615 400</b>	<b>2 823 750</b>	<b>2 065 000</b>	<b>2 133 000</b>	<b>10 210 938</b>

## Detaljunderlag investeringar - per projekt

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
<b>FÖRVALTNINGSSEKTORN</b>				
<b>Kostnadsställe 2101</b>	C210 Fast egendom			
<b>Projektets namn:</b>	Inköp av markområden, ospecificerat			
<b>Projektets nummer:</b>	P100			
Kostnader	90 000			90 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>90 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Investeringen omfattar inköp av ospecificerat markområde.				

<b>Kostnadsställe 2504</b>	C250 Lös egendom			
<b>Projektets namn:</b>	Nytt löne- och personaladministrationsprogram ekonomi			
<b>Projektets nummer:</b>	P502			
Kostnader	30 000			30 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Investeringen omfattar ett nytt löne- och personaladministrationsprogram. I dagsläget har kommunen inget personaladministrationsprogram utan allt material hanteras i Excel vilket är vilket är både tidskrävande och ineffektivt.				

## SOCIALA SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2502</b>	C250 Lös egendom			
<b>Projektets namn:</b>	Digitala verktyg barnomsorgen			
<b>Projektets nummer: 502-3</b>				
Kostnader	10 000			10 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0% -			0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Investeringen omfattar Ipads, datorer, smartphones och projektorer för att möjliggöra grundläggande dokumentation och fortlöpande arbete i enlighet med fastställda styrdokument för barnomsorgen.				

**SKOLSEKTORN**

<b>Kostnadsställe 2503</b>	C250	Lös egendom			
<b>Projektets namn:</b>	Grundskolan, datorer och utrustning				
<b>Projektets nummer: 509</b>					
Kostnader		21 000	15 000	18 000	54 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>		<b>21 000</b>	<b>15 000</b>	<b>18 000</b>	<b>54 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)		0,0% -	-		0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Den 12/6 2018 behandlades Lemlands grundskolas IKT plan i skolnämnden. Alla skolor i Södra Ålands högstadiedistrikt är med i samma nätverk med en central server i Kyrkby högstadieskola. Uppdateringar och en stor del av administrationen sköts centralt. Vi har även en gemensam IKT strategi och en gemensam mall på IKT plan som finns i samtliga skolor i distriktet.					
I IKT planen framgår att skolan planerar att köpa in iPads till årskurs 1 och förnya delar av skolans datorer för 21 000€ budgetår 2019. 2020 (15 000€) då endast nya iPads till årskurs 1 måste köpas in. 2021 (18 000€) planeras att köpa iPads till årskurs 1 och apple-TV bytas ut.					
Fördelarna är många med en gemensam IKT-plan är många. Nämnas kan bland annat en effektivare administration, förmånligare serviceavtal och ekonomiska fördelar vid anskaffningar då större mängd datorer och utrustning beställs samtidigt av alla skolor, vilket ger möjligheter till förmånligare upphandlingar.					

<b>Kostnadsställe 2503</b>	C250	Lös egendom			
<b>Projektets namn:</b>	Grundskolan, inköp av möbler				
<b>Projektets nummer: 501</b>					
Kostnader		10 000			10 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)		0,0% -	-		0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Anskaffningen av möbler är till det nyrenoverade lärarrummet, bl.a. låsbara skåp enligt nu gällande regelverk för GDPR samt ergonomiskt utformade möbler. Även korridorer och rasthallar behöver få nya trivsamma möbler.					

				Totalt för
				investeringen
				PL-2021
				PL-2020
				BU-2019
<b>TEKNISKA SEKTORN</b>				
<b>Kostnadsställe 2204</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Grundskolan, ytrenovering av klassrum			
<b>Projektets nummer: 209-1</b>				
Kostnader		25 000	25 000	25 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>				
Projektet avser löpande ytrenovering av klassrum, 2 per år.				
<b>Kostnadsställe: 2210</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Sanering iUngo			
<b>Projektets nummer: 210-2</b>				
Kostnader		15 000		15 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>		<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>				
Projektet avser sanering av iUngo från fuktskador och andra hälsovådliga material.				
<b>Kostnadsställe: 2205</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Utbyggnad och renovering, Saltkråkan			
<b>Projektets nummer: 208-2</b>				
Kostnader		150 000		150 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>		<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>				
Projektet avser färdigställande av utbyggnaden av Saltkråkan.				

	BU-2019	PL-2020	Totalt för investeringen	
			PL-2021	
<b>TEKNISKA SEKTORN</b>				
<b>Kostnadsställe: 2217</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Nytt daghem i Bengtsböle, Lelök			
<b>Projektets nummer: 208-4</b>				
Kostnader	1 400 000	1 200 000		2 600 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>2 600 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser projektering och nybyggnad av daghem i Bengtsböle, Lelök.				
<b>Kostnadsställe: 2218</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Nytt daghem på Björkudden			
<b>Projektets nummer: 208-5</b>				
Kostnader	225 000	1 730 000		1 955 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>225 000</b>	<b>0</b>	<b>1 730 000</b>	<b>1 955 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser projektering och nybyggnad av daghem på Björkudden.				
<b>Kostnadsställe: 2205</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Förstorad utemiljö Saltkråkan			
<b>Projektets nummer: 205-5</b>				
Kostnader	25 000			25 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser förstorad utemiljö Saltkråkan genom mera nyttjande av berggården. Gården börjar bli trångbodd när barnmängden ökar.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
<b>TEKNISKA SEKTORN</b>				
<b>Kostnadsställe: 2205</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Asfaltering av parkering, Saltkråkan			
<b>Projektets nummer: 205-6</b>				
Kostnader	15 000			15 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser asfaltering av parkeringen vid Saltkråkan. Parkeringen körs ofta sönder av buskörande bilister vilket leder till underhåll och besvär för såväl personal som föräldrar.				
<b>Kostnadsställe: 2204</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Inredning av källare, skolan			
<b>Projektets nummer: 209-5</b>				
Kostnader	20 000			20 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser inredning av den tidigare fuktskadade källaren på skolan. Denna skall inredas enligt önskemål från skolan samt att förrådsutrymmen skall utökas då mycket förrådsyta försvann i samband med eftisets övertagande av skyddsrummet.				
<b>Kostnadsställe: 2206</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Gullvivan, ny entréhall			
<b>Projektets nummer: 214-1</b>				
Kostnader	35 000			35 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser utbyggnad av hallen på daghemmet Gullvivan. Hallen är i dagsläget för liten för barnantalet.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe: 2216</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn:</b>	Solcellsanläggningar i kommunens fastigheter			
<b>Projektets nummer: 220</b>				
Kostnader	20 000	20 000	20 000	60 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>60 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Anslaget kan användas för att investera i en eller flera solcellsanläggningar i anslutning till kommunens fastigheter.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2303</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Björkudden vägbelysning			
<b>Projektets nummer: 321</b>				
Kostnader		25 000		25 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser installation av vägbelysning till Björkudden.				



	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2301</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Norråker, vägar och vägbelysning			
<b>Projektets nummer: 326</b>				
Kostnader	70 000	40 000		110 000
Intäkter				0
Landskapsandelar	70 000			70 000
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				63,6%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser verkställande av detaljplanen för Norråker, med nya byggnadsplanevägar med vägbelysning samt förbättring av Norråkersvägen.				

<b>Kostnadsställe: 2301</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Ressumvägen			
<b>Projektets nummer: 322</b>				
Kostnader			25 000	25 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning av Ressumvägen i Söderby.				

<b>Kostnadsställe: 2301</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Nya skolvägen			
<b>Projektets nummer: 311-1</b>				
Kostnader		50 000		50 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser ny väg och vägbelysning mellan Valborgsvägen och Ressumvägen i enlighet med detaljplan.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe: 2301</b>	C230 Trafikleder				
<b>Projektets namn:</b>	Ytbeläggning, Alex Nylunds gränd				
<b>Projektets nummer: 302-1</b>					
Kostnader				20 000	20 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projektet avser ytbeläggning av Alex Nylunds gränd.					

<b>Kostnadsställe 2301</b>	C230 Trafikleder				
<b>Projektets namn:</b>	Svedjevägen				
<b>Projektets nummer: 323</b>					
Kostnader				70 000	70 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projekt avser grundförbättring och ytbeläggning av Svedjevägen.					

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder				
<b>Projektets namn:</b>	Södra Söderbyvägen, grundförbättring				
<b>Projektets nummer: 316</b>					
Kostnader	110 000	110 000			220 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>220 000</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning av norra delen av kommunal väg i Söderby.					

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Granövägen			
<b>Projektets nummer: 317-1</b>				
Kostnader	200 000			200 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser grundförbättring och ytbeläggning på Granövägen.				

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Lembötevägen, kommunalväg			
<b>Projektets nummer: 310</b>				
Kostnader	80 000			80 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser övertagande av Lembötevägen till kommunalväg.				

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Lembötevägen, ytbeläggning			
<b>Projektets nummer: 310</b>				
Kostnader	125 000			125 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser ytbeläggning av Lembötevägen efter att den övertagits som kommunalväg.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

**TEKNISKA SEKTORN**

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Granholmsvägen			
<b>Projektets nummer: 317-2</b>				
Kostnader	35 000			35 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser övertagande av Granholmsvägen till kommunal väg.				

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Granholmsvägen			
<b>Projektets nummer: 317-2</b>				
Kostnader	45 000			45 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser ytbeläggning av Granholmsvägen efter att den övertagits som kommunalväg.				

<b>Kostnadsställe 2302</b>	C230 Trafikleder			
<b>Projektets namn:</b>	Ny väg på den utökade delen av industriområdet i Bengtsböle			
<b>Projektets nummer: 327</b>				
Kostnader	40 000			40 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)				0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser byggande av ny väg på den utökade delen av industriområdet i Bengtsböle.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### TEKNISKA SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2401</b>	C240 Vattenverket			
<b>Projektets namn:</b>	Ospecificerade vattenledningar			
<b>Projektets nummer: 401</b>				
Kostnader	20 000	20 000	20 000	60 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>60 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Anslagen avser mindre oplanerad utbyggnad av vattenledningsnätet. Detta sker inte förrän en abonnent blivit beviljad anslutning.				

<b>Kostnadsställe: 2401</b>	C240 Vattenverket			
<b>Projektets namn:</b>	Vatten, Norråker detaljplan			
<b>Projektets nummer: 407</b>				
Kostnader	40 000	30 000		70 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>40 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser byggande av vatten för Norråker detaljplaneområde.				

<b>Kostnadsställe: 2401</b>	C240 Vattenverket			
<b>Projektets namn:</b>	Reinvesteringar			
<b>Projektets nummer: 406</b>				
Kostnader	50 000	50 000	50 000	150 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>150 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser reinvesteringar. Pengar till detta kommer från vattenintäkter och en driftbudget som ligger under ram.				

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
<b>TEKNISKA SEKTORN</b>				
<b>Kostnadsställe 2402</b>	C245 Avloppsverket			
<b>Projektets namn:</b>	Ospecificerade avloppsledningar			
<b>Projektets nummer: 450</b>				
Kostnader	40 000	40 000	40 000	120 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>120 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Anslagen avser mindre oplanerad utbyggnad av avloppsledningsnätet. Detta sker inte förrän en abonnent blivit beviljad anslutning. Därtill erbjuds fastigheter inom det befintliga avlopps nätet möjlighet att ansluta sig.				
<b>Kostnadsställe 2402</b>	C245 Avloppsverket			
<b>Projektets namn:</b>	Avlopp, Norråker detaljplan			
<b>Projektets nummer: 467</b>				
Kostnader	40 000	30 000		70 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>40 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser byggande av avlopp för Norråker detaljplaneområde.				
<b>Kostnadsställe 2402</b>	C245 Avloppsverket			
<b>Projektets namn:</b>	Reinvesteringar			
<b>Projektets nummer: 466</b>				
Kostnader	65 000	65 000	65 000	195 000
Intäkter				0
Landskapsandelar				0
<b>Nettokostnad</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>195 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%			
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
Projektet avser reinvesteringar. Pengar till detta kommer från vattenintäkter och en driftbudget som ligger under ram.				

	BU-2019	PL-2020	Totalt för PL-2021 investeringen	
--	---------	---------	-------------------------------------	--

**TEKNISKA SEKTORN**

<b>Kostnadsställe 2501</b>	C250 Lös egendom				
<b>Projektets namn:</b>	Inköp av skåpbil, fastighetsskötseln				
<b>Projektets nummer: 503-1</b>					
Kostnader				30 000	30 000
Intäkter					0
Landskapsandelar					0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projektet avser förnyande av en skåpbil till en nyare.					

<b>Kostnadsställe 2501</b>	C250 Lös egendom				
<b>Projektets namn:</b>	Hinderbana i Söderby				
<b>Projektets nummer: 503-3</b>					
Kostnader	37 000			37 000	
Intäkter	9 250			9 250	
Landskapsandelar				0	
<b>Nettokostnad</b>	<b>27 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 750</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projektet avser byggande av hinderbana i Söderby.					

<b>Kostnadsställe 2501</b>	C250 Lös egendom				
<b>Projektets namn:</b>	Utegyrn Järsö/Nåtöområdet				
<b>Projektets nummer: 503-4</b>					
Kostnader	40 000			40 000	
Intäkter				0	
Landskapsandelar				0	
<b>Nettokostnad</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	
Landskapsandelar (% av kostnaderna)					0,0%
<b><u>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</u></b>					
Projektet avser anskaffande av utegym till Järsö/Nåtöområdet.					

	BU-2019	PL-2020	PL-2021	Totalt för investeringen
--	---------	---------	---------	--------------------------

### BRAND- OCH RÄDDNINGSS SEKTORN

<b>Kostnadsställe 2202</b>	C220 Husbyggnad			
<b>Projektets namn: P204-1</b>	Reinvesteringar i branddepåfastigheten.			
<b>Projektets nummer:</b>				
Kostnader	10 000	20 000	10 000	40 000
Intäkter	0	0	0	0
Landskapsandelar	0	0	0	0
<b>Nettokostnad</b>	<b>10 000</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000</b>	<b>40 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
<p>Enligt avtalet mellan kommunen och FBK, så ansvarar kåren för löpande underhåll. För kommunen är det mycket förmånligt då en stor del av underhållsarbetet utförs helt på frivillig basis. Det behövs dock medel för inköp av materiel. År 2019 kommer kåren att behöva förnya klädsåk för den utryckande verksamheten. En reservation för ett större projekt görs för år 2020-2021. Golvet i branddepån behöver slipas och oljas samt att kåren önskar bygga ett snedtak med låsbar port för att skydda kårens släpvagnar från väderpåverkan och stöld. Påverkan på driftsbudgeten torde vara positiv, då en välunderhållen fastighet blir billigare i drift samt att kårens materiel skyddas och får en längre livslängd.</p>				

<b>Kostnadsställe 2505</b>	C250 Lös egendom			
<b>Projektets namn: P502-2</b>	Inventarier och reinvesteringar av fordon och materiel för Lemlands FBK			
<b>Projektets nummer:</b>				
Kostnader	10 000	10 000	10 000	30 000
Intäkter	0	0	0	0
Landskapsandelar	0	0	0	0
<b>Nettokostnad</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>30 000</b>
Landskapsandelar (% av kostnaderna)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Sammanfattande beskrivning av investeringen:</b>				
<p>För oförutsedda haverier och förnyande av räddningsutrustning, så behövs ett anslag i investeringbudgeten. Anslaget specificeras i detalj inför varje år. Inför 2019 ämnar kåren införskaffa en trafikskylt även till den mindre brandbilen. Detta för att göra brandkårens arbete i vägtrafik så säker som möjligt. Kostnad ca 3 000-4 000 €. Utöver detta kommer kåren att behöva förnya viss släckningsutrustning.</p>				



## Bilagor

### Bilaga 1 – Förteckning över tjänster- och befattningar per resultatenhet

Förteckning över tjänster och befattningar per resultatenhet (årsarbetare) är uppgjord av kommunens personalsekreterare oktober 2018.

#### Förteckning över tjänster och befattningar per resultat område eller enhet (årsarbetare)

Ospecificerade vikarier ingår ej

		Ord.anst.	Tillf.anst.	Anst.totalt	Budget	Äskat	Diff. BU18-	Budget
		2017	2017	2017	2018	2019	äskat19	2019
Allmänna kansli	Kommundirektör	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Kanslichef	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Administratör	0,87	-	0,87	0,83	0,83	-	0,83
	<b>Totalt</b>	<b>2,87</b>	<b>-</b>	<b>2,87</b>	<b>2,83</b>	<b>2,83</b>	<b>-</b>	<b>2,83</b>
Ekonomikansli	Ekonomichef	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Personalsekreterare	1,00	-	1,00	0,60	0,30	-0,30	0,30
	Administratör, ekonomi	0,83	-	0,83	0,83	0,83	-	0,83
	Administratör/löneräknare	1,00	0,40	1,40	1,40	2,00	0,60	2,00
<b>Totalt</b>	<b>3,83</b>	<b>0,40</b>	<b>4,23</b>	<b>3,83</b>	<b>4,13</b>	<b>0,30</b>	<b>4,13</b>	
Företagshälsövård	Personalsekreterare	-	-	-	-	0,35	0,35	0,35
	<b>Totalt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,35</b>	<b>0,35</b>	<b>0,35</b>
Arbetskydd	Personalsekreterare	-	-	-	-	0,35	0,35	0,35
	<b>Totalt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,35</b>	<b>0,35</b>	<b>0,35</b>
<b>Totalt allmän administration</b>		<b>6,70</b>	<b>0,40</b>	<b>7,10</b>	<b>6,66</b>	<b>7,66</b>	<b>1,00</b>	<b>7,66</b>
Social förvaltning:	Socialchef	1,00	-	1,00	0,58	1,12	0,54	1,12
	Socialarbetare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Administratör	0,83	-	0,83	0,83	0,83	-	0,83
	<b>Totalt</b>	<b>2,83</b>	<b>-</b>	<b>2,83</b>	<b>2,41</b>	<b>2,95</b>	<b>0,54</b>	<b>2,95</b>
Barndagvård:	Gemensambarnomsorg							
	Barnomsorgsledare	-	0,80	0,80	1,00	1,00	-	1,00
	Specialbarntädgårdslärare	0,72	-	0,72	0,72	0,72	-	0,72
	Vårdare i hemmet, barnomsorg					0,45	0,45	0,45
<b>Totalt</b>	<b>0,72</b>	<b>0,80</b>	<b>1,52</b>	<b>1,72</b>	<b>2,17</b>	<b>0,45</b>	<b>2,17</b>	
Gullivivan	Daghemsföreståndare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Barntädgårdslärare	3,00	-	3,00	3,00	3,00	-	3,00
	Barnskötare	3,50	-	3,50	3,50	4,00	0,50	4,00
	Assistent	-	2,78	2,78	2,78	2,00	-0,78	2,00
	Städare-köksbiträde	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	<b>Totalt</b>	<b>8,50</b>	<b>2,78</b>	<b>11,28</b>	<b>11,28</b>	<b>11,00</b>	<b>-0,28</b>	<b>11,00</b>
Saltkråkan	Daghemsföreståndare	-	1,00	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Barntädgårdslärare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Barnskötare	2,00	-	2,00	2,00	3,00	1,00	3,00
	Assistent	-	1,78	1,78	1,78	1,00	-0,78	1,00
	Husmor	0,78	-	0,78	0,78	0,78	0,00	0,78
	Städare-köksbiträde	0,40	-	0,40	0,40	0,70	0,30	0,70
<b>Totalt</b>	<b>4,18</b>	<b>2,78</b>	<b>6,96</b>	<b>6,96</b>	<b>7,48</b>	<b>0,52</b>	<b>7,48</b>	
Bullerboda	Daghemsföreståndare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Barntädgårdslärare	1,00	-	1,00	2,00	3,00	1,00	3,00
	Fritidspedagog	0,78	-0,23	0,55	0,55	-	-0,55	-
	Barnskötare	2,00	2,00	4,00	2,50	5,77	3,27	5,77
	Assistent	-	-	0,00	0,58	-	-0,58	-
	Städare-köksbiträde	0,55	0,23	0,78	0,67	1,00	0,33	1,00
<b>Totalt</b>	<b>5,33</b>	<b>2,00</b>	<b>7,33</b>	<b>7,30</b>	<b>10,77</b>	<b>3,47</b>	<b>10,77</b>	
Söderhagen	Daghemsföreståndare	1,00	-	1,00	1,00	-	-1,00	-
	Barntädgårdslärare	1,00	-	1,00	1,00	2,00	1,00	2,00
	Barnskötare	1,78	-	1,78	1,78	1,77	-0,01	1,77
	Assistent	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Städare-köksbiträde	0,65	-	0,65	0,65	0,65	-	0,65
<b>Totalt</b>	<b>5,43</b>	<b>-</b>	<b>5,43</b>	<b>5,43</b>	<b>5,42</b>	<b>-0,01</b>	<b>5,42</b>	

		Ord.anst. 2017	Tillf.anst. 2017	Anst.totalt 2017	Budget 2018	Äskat 2019	Diff. BU18- äskat19	Budget 2019
Solkatten	Ledande familjedagvårdare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Gruppfamiljedagvårdare	1,00	0,50	1,50	1,50	1,50	-	1,50
	Städare		0,08	0,08	0,08	0,08	-	0,08
	Familjedagvårdare	1,00		1,00	-	-	-	-
	<b>Totalt</b>	<b>3,00</b>	<b>0,58</b>	<b>3,58</b>	<b>2,58</b>	<b>2,58</b>	<b>-</b>	<b>2,58</b>
Tallkotten	Gruppfamiljedagvårdare	2,00	0,50	2,50	2,00	-	-2,00	-
	Familjedagvårdare	1,00		1,00	-	-	-	-
	Städare	-	0,08	0,08	0,08	-	-0,08	-
	<b>Totalt</b>	<b>3,00</b>	<b>0,58</b>	<b>3,58</b>	<b>2,08</b>	<b>-</b>	<b>-2,08</b>	<b>-</b>
Lekparken	Lekparksledare	0,40	0,40	0,80	0,80	0,70	-0,10	0,70
	<b>Totalt</b>	<b>0,40</b>	<b>0,40</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>	<b>0,70</b>	<b>-0,10</b>	<b>0,70</b>
<b>Totalt Barnomsorg</b>		<b>30,56</b>	<b>9,92</b>	<b>40,48</b>	<b>38,15</b>	<b>40,13</b>	<b>1,98</b>	<b>40,13</b>
Hemservice:	Hemserviceledare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Ansvarig närvårdare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Vårdare	9,23	-	9,23	9,23	11,23	2,00	11,23
	Husmor/kock	1,78	-	1,78	1,78	1,78	-	1,78
	Lokalvårdare	0,75	-	0,75	1,00	1,00	-	1,00
	<b>Totalt</b>	<b>13,76</b>	<b>-</b>	<b>13,76</b>	<b>14,01</b>	<b>16,01</b>	<b>2,00</b>	<b>16,01</b>
<b>Totalt</b>	<b>Totalt sociala</b>	<b>47,15</b>	<b>9,92</b>	<b>57,07</b>	<b>54,57</b>	<b>59,09</b>	<b>4,52</b>	<b>59,09</b>
Grundutbildning:	Skolföreståndare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Klasslärare	9,00	-	9,00	9,00	8,96	-0,04	8,96
	Speciallärare	1,00	-	1,00	1,70	1,82	0,12	1,82
	Timlärare	1,00	0,42	1,42	1,58	1,17	-0,41	1,17
	Eleassistenter	2,00	2,59	4,59	4,51	4,86	0,35	4,86
	Kanslihjälp/byråsekreterare	0,30	-	0,30	0,30	0,30	-	0,30
	Husmor	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Kock	1,70	-	1,70	1,70	1,70	-	1,70
	Köksbiträde	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Lokalvårdare	2,00	-	2,00	2,00	2,13	0,13	2,13
	<b>Totalt</b>	<b>20,00</b>	<b>3,01</b>	<b>23,01</b>	<b>23,79</b>	<b>23,94</b>	<b>0,15</b>	<b>23,94</b>
Fritidsverksamhet	Fritidspedagog	-	-	-	-	1,00	1,00	1,00
	Barnskötare	-	-	-	-	0,70	0,70	0,70
	Extra resurser utöver årsförverkligande	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totalt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,70</b>	<b>1,70</b>	<b>1,70</b>
Biblioteks- och kulturv.::	Bibliotekarie	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Biblioteksfunktionär		0,55	0,55	0,55	0,63	0,08	0,63
	<b>Totalt</b>	<b>1,00</b>	<b>0,55</b>	<b>1,55</b>	<b>1,55</b>	<b>1,63</b>	<b>0,08</b>	<b>1,63</b>
Fritidsverksamhet:	Fritidsledare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Barn- och ungdomsledare	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	<b>Totalt</b>	<b>2,00</b>	<b>-</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>-</b>	<b>2,00</b>
Byggnadstillsyn:	Byggnads- och miljöinspektör	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Administratör	0,70	-	0,70	0,70	0,70	-	0,70
Miljövärd:	Miljöinspektör, samarbetsprojekt	-	-	-	-	0,33	0,33	0,33
	<b>Totalt</b>	<b>1,70</b>	<b>-</b>	<b>1,70</b>	<b>1,70</b>	<b>2,03</b>	<b>0,33</b>	<b>2,03</b>
Teknisk förvaltning:	Teknisk chef	1,00	-0,20	0,80	1,00	1,00	-	1,00
	Kommuntekniker	-	1,00	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	Administratör	1,00	-	1,00	1,00	1,00	-	1,00
	<b>Totalt</b>	<b>2,00</b>	<b>0,80</b>	<b>2,80</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>-</b>	<b>3,00</b>
Fastighetsunderhåll:	Fastighetsskötare	4,00	0,60	4,60	4,00	4,00	-	4,00
	Yngre serviceman			-	0,40	0,50	0,10	0,50
	<b>Totalt</b>	<b>4,00</b>	<b>0,60</b>	<b>4,60</b>	<b>4,40</b>	<b>4,50</b>	<b>0,10</b>	<b>4,50</b>
Lokalvård	Lokalvårdare	1,15	-	1,15	1,24	1,24	-	1,24
	<b>Totalt</b>	<b>1,15</b>	<b>-</b>	<b>1,15</b>	<b>1,24</b>	<b>1,24</b>	<b>-</b>	<b>1,24</b>
<b>Totalt</b>		<b>85,71</b>	<b>15,28</b>	<b>100,99</b>	<b>98,90</b>	<b>106,79</b>	<b>7,88</b>	<b>106,79</b>

## Bilaga 2 – Översikt av lagreglering av kommunens uppgifter

SEKTOR	RESULTATENHET	KOSTNADSSTÄLLE	Lagst	Friv.	Lag
<b>100 FÖRVALTNINGSSEKTORN</b>					
110	Centralnämnden	1101 Lagtings- och kommunalval	x		Vallag
		1102 Presidentval	x		Vallag
		1103 Riksdagsmannaval	x		Vallag
		1104 EU-val	x		Vallag
120	Revision	1201 Revision	x		Revisionslag, bokföringslag
130	Förvaltning och näringsliv	1301 Kommunfullmäktige	x		kommL, förvaltningslag
		1302 Kommunstyrelsen	x		kommL, förvaltningslag
		1303 Övrig centralförvaltning	x		kommL, förvaltningslag
		1304 Allmänna byrån	x		kommL, förvaltningslag
		1305 Ekonomikansliet	x		kommL, förvaltningslag
		1307 Friskvårdsprogrammet		x	
		1308 Företagshälsövarlden	x		kommL, förehäls, Larbsky
		1309 Personalevenemang	x		kommL, förehäls, Larbsky
		1310 Lokal kollektivtrafik	x	x	Kollektivtrafiklag
		1311 Stipendier och verksamhetsbidrag		x	
		1312 Beskattning	x		Lag om förskottsutlägg
		1313 Arbetarskydd	x		förehäls, Larbsky
		1321 Inköp och försäljning av markområden	x		Jordbalken
		1331 Främjande av näringslivet		x	
		1332 Kanalkalaset		x	
					<b>Lag om klientavgifter inom social-och hälsovården</b>
					<b>Lag om klienternas ställning o rättigheter inom socialvård</b>
<b>300 SOCIALA SEKTORN</b>					
310	Förvaltning	3101 Socialnämnden	x		socialvårdsL, kommL, förvL
		3102 Socialkansliet	x		socialvårdsL, kommL, förvL
		3103 Äldrerådet		x	
320	Barnomsorg				
321	Daghemsverksamhet	3211 Gullivån	x		barnomsL
		3212 Saltkråkan	x		barnomsL
		3113 Bullerboda	x		barnomsL
		3214 Söderhagen	x		barnomsL
		3215 Köp av daghemstjänster	x		barnomsL
		3216 Gemensam barnomsorg	x		barnomsL
322	Familjedagvård	3221 Familjedagvårdare	x		barnomsL
		3222 Gruppfamiljedaghem, Solkatten	x		barnomsL
		3223 Gruppfamiljedaghem, Tallkotten	x		barnomsL
323	Övrig barndagvård	3231 Hemvårdsstöd för barn	x		Lag om stöd för hemvård och privat vård av barn
		3232 Lekparksverksamhet	x		barnomsL
330	Omsorg om äldre o barnfamiljer				
331	Hemservice	3311 Hemvårdshjälp	x		socvårdsL, L om hemkommun
		3312 Sveagården	x		socvårdsL, L om hemkommun
		3313 Stödtjänster	x		socvårdsL, L om hemkommun
		3314 Närståendevård (äldre o. barn)	x		Lag om stöd för närstående vård
		3315 Daglig verksamhet	x		socvårdsL, L om hemkommun
332	Institutionstjänst/ESB f. äldre	3321 Oasen Boende och servicecenter	x		socvårdsL, L om hemkommun
		3323 Folkhälsan Allaktivitetshus			socvårdsL, L om hemkommun
340	Omsorg om handikappade				
341	Handikappservice	3411 Personliga hjälpare	x		handkL
		3412 Handikapptjänster	x		handkL
		3413 Skyddat arbete	x		handkL
		3414 Stödpersoner	x		LL om tillämpning av riks författningar om socialvård
		3415 Närståendevård (handikapp)	x		Lag om stöd för närstående vård
342	Vård av utvecklingsstörda	3421 Boendevård	x		socvårdsL, LL om tillämpn av specialomsorg
		3422 Daglig verksamhet	x		socvårdsL, LL om tillämpn av specialomsorg
		3423 Eftermiddagsvård	x		socvårdsL, LL om tillämpn av specialomsorg
		3424 Fritidsverksamhet	x		socvårdsL, LL om tillämpn av specialomsorg
		3425 Anhörigrådgivning	x		LL om specialomsorg
350	Individ- och familjeomsorg				
352	Utkomstskydd	3521 Förebyggande utkomststöd	x		socvårdsL, Lag om utkomststöd
		3522 Utkomststöd	x		socvårdsL, Lag om utkomststöd
353	Cancervård	3531 Ersättning för cancertvård		x	
354	Barnskydd	3541 Förebyggande barnskydd	x		socvårdsL, barnskyl
		3542 Klientinriktat barnskydd	x		socvårdsL, barnskyl
		3543 Familjevård	x		socvårdsL, barnskyl, Familjevårds lag
		3544 Institutionsvård	x		socvårdsL, barnskyl
		3545 Stödpersoner	x		socvårdsL, barnskyl
		3546 Närståendevård (barnskydd)	x		socvårdsL, barnskyl
355	Familjerådgivning	3551 Familjeterapi	x		socvårdsL, barnskyl
		3552 Adoptionsrådgivning	x		socvårdsL, barnskyl
356	Missbrukarvård	3561 Institutionsvård	x		socvårdsL, Lag om missbrukarvård
		3562 Öppenvårdsbehandling	x		socvårdsL, Lag om missbrukarvård
		3563 Stödpersoner	x		socvårdsL, Lag om missbrukarvård
357	Sysselsättningsbef. arbete	3564 Sysselsättningsbefrämjande arbete	x		socvårdsL
360	Flyktningmottagning/asyl				
360	Flyktningmottagning	3600 Mottagning av nyanlända som bev. Asyl	x		utlänningslag



**SEKTOR RESULTATENHET**
**KOSTNADSSTÄLLE**

SEKTOR	RESULTATENHET	KOSTNADSSTÄLLE	Lagst	Friv.	Lag				
850	Trafikleder	8501 Byggnadsplanevägar	x		Plan- och byggL				
		8502 Kommunalvägar	x		Plan- och byggL				
		8503 Enskilda vägar		x	Lag om enskilda vägar				
		8504 Privatvägsplogning		x	Lag om enskilda vägar				
		8505 Vägbelysning	x		LL om allmänna och LL om kommunala vägar, Plan- och byggL				
		8506 Gång- och cykelvägar	x		LL om allmänna och LL om kommunala vägar, Plan- och byggL				
		8551 Lumparlands bostadsgator	x		Plan- och byggL				
		8552 Lumparlands kommunalvägar	x		LL om allmänna och LL om kommunala vägar				
		8553 Lumparlands bygdevägar	x		LL om allmänna vägar				
		8554 Lumparlands privatvägsplogning		x	Lag om enskilda vägar				
		8555 Lumparlands vägbelysning		x	LL om allmänna och LL om kommunala vägar				
		8556 Lumparlands gång- och cykelvägar	x		LL om allmänna och LL om kommunala vägar				
		8557 Lumparlands rastplats Lumparsund		x	HälsovårdsL				
		8558 Lumparlands infopelare Klemetsby		x					
		865 Värmeproduktion	8650 Söderby närvärmenät		x	Inget tväng man kan ha andra värmekällor			
		870	Vatten- och avloppsverk i Lemland	8701 Vattenverk	x		L L vattenverk		
				8702 Avloppsverk	x		LL om vattenverk och LL om avloppsverk		
				8751 Vattenverk, Lumparland	x		LL om vattenverk		
		875	Vatten- och avloppsverk i Lu:land	8752 Reningsverk, Lumparland	x		Landskapsf om miljöskydd		
				8753 Avloppsledning, Lumparland	x		LL om vattenverk och LL om avloppsverk		
				8754 Vattenledningar, Lumparland	x		LL om vattenverk		
				890	Hamnverksamhet	8901 Norråker		x	
						8902 Västerånga viken		x	
8903 Sjöställningsramper		x							
		8905 Lumparland Kapellvikens båthamn		x					
		8906 Bergöhamn, Järsö		x					
<b>900 BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN</b>									
910	Brandskydd	9101 Förvaltning och verksamhet i Lemland	x		räddnL				
		9102 Förvaltning och verksamhet i Lumparland	x		räddnL				
920	Befolkningsskydd	9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet	x		räddnL				

## Bilaga 3 – Verkställighetsdirektiv

Varje förvaltningsenhet (organ eller nämnd) ansvarar för att verksamheten inom sitt verksamhetsområde fungerar. Förvaltningsenheten fattar således för verkställigheten av budgeten nödvändiga beslut och tar initiativ till beredning av sådana beslut som ska fattas av högre myndighet (kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige). Förvaltningsenheterna ska inom ramen för målsättningarna och anslagen besluta om hur de använder resurserna för att nå de uppställda målen.

### **Anslagens användning**

Varje förvaltningsenhet (organ/nämnd) är skyldigt att övervaka att beviljat anslag inte överskrids, att sparsamhet iakttas och att beräknade inkomster inflyter. Med anslag avses det belopp som beviljats i budgeten för varje uppgiftsområde (se kontoplanen) när det gäller driftshushållningen och för varje projekt när det gäller investeringarna. Anslagen i denna budget är bindande till sina externa nettobelopp.

Nämndernas omdisponeringsmöjligheter mellan ansvarsområden finns också särskilt angivna i budgetens allmänna motiveringar. Dessa är begränsade till omdisponeringar inom uppgiftsområdesnivå, bortsett från lönerna som har högre begränsning, i övrigt kan förvaltningsorganet/nämnden omdisponera inom uppgiftsområdet (Detta ska dock alltid meddelas ekonomikansliet eftersom omdisponeringar måste registreras i ekonomisystemet). Kommunstyrelsen har även övergripande rätt att omdisponera anslag mellan ansvarsområden som underlyder nämnd.

Budgetuppföljningen sker dels genom de månatliga rapporterna som kontinuerligt distribueras till avdelningarna samt dels genom de kvartalsvisa budgetuppföljningsrapporterna, s.k. delårsrapporterna. De senare delges nämnderna, kommunstyrelsen, kommunfullmäktige samt revisorerna. Löneutgifterna för den personal som anges i budgetmotiveringarna får inte omdisponeras för andra ändamål utan kommunstyrelsens godkännande. Inrättande av ny tjänst samt fortgående befattningar kräver ALLTID kommunfullmäktiges beslut. Eventuell anhållan om tilläggsanslag bör göras i god tid, senast 31.10. så att kommunfullmäktige hinner ta ställning till ärendet före årsskiftet.

I enlighet med bestämmelserna i den nya kommunallagen för landskapet Åland, som träder i kraft 1.1.1998 och delvis 1.1.1999, gäller om kommunens bokföringsskyldighet, bokföring och bokslut i tillämpliga delar vad som stadgas i bokföringslagen (30.12.1997/1336). I bokföringslagen ingår inga stadganden om reservationsanslag. Frivilliga reserveringar och överföringar till fonder kan göras endast från räkenskapsperiodens överskott. Detta innebär att nya reservationsanslag inte kan upptas. Endast anslag som finns budgeterade inom budgetårets ramar kan nyttjas.

Investeringsdelens anslag, med undantag för anslagen för anskaffandet av lös egendom, får inte användas förrän kommunstyrelsen fattat beslut om verkställigheten, om detta inte har gjorts tidigare, t.ex. för pågående projekt.

### **Granskande och godkännande av räkningar**

För varje uppgiftsområde eller resultatenheter utses en person som granskar och en som godkänner räkningarna. Detta sker genom beslut i förvaltningsenheten (nämnden), såvida detta inte är bestämt i instruktion eller reglemente. För varje granskare och godkännare bör en ersättare finnas. Över beslut som fattas i nämnt ärende bör protokollsutdrag tillställas ekonomikansliet. Till godkännare bör sådan person utses som även i övrigt ansvarar för uppgiftsområdets verksamhet. Den som godkänner räkningar svarar också för riktigheten av de matematiska uträkningarna i desamma.

### **Löner, ny personal, arbetsavtal**

För person som anställs i arbetsavtalsförhållande bör skriftligt arbetsavtal uppgöras. Arbetsavtal som grundar sig på beslut i nämnd eller annat förvaltningsorgan görs i nämndens namn och undertecknas av ordföranden och sekreteraren. En kopia av arbetsavtalet tillställs ekonomikansliet. Mera information om anställningar framgår i kommunens personalpolitiska program.

### **Anskaffningar**

Anskaffningarna görs med iakttagande av kommunens allmänna anskaffningsdirektiv som reviderats den 15.5.2017 av kommunstyrelsen och som tas i bruk från och med 1.1.2018. För att undvika utgiftsrester bör anskaffningarna göras i god tid före årsskiftet.

### **Avgifter och andra inkomster**

Varje förvaltningsenhet ansvarar för att de avgifter och fordringar som hör till verksamhetsområdet debiteras resp. faktureras samt att dessa inflyter.

### **Förvaltningsstadgan**

I kommunens förvaltningsstadga ges bestämmelser om bland annat förvaltningens organisation, kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämndernas befogenheter och åligganden, sammanträdesförfarande för andra än fullmäktige, personal, samarbetsformer, övriga handläggningsfrågor, kommunens ekonomiska förvaltning samt granskning av förvaltning och ekonomi. Det förutsätts att alla som sköter fakturabehandlingen, uppbörden av avgifter och ersättningar, som ansvarar för förråd, värdepapper eller annat varom bestäms i stadgan har kännedom om bestämmelserna i denna. I förvaltningsstadgan kommer i andra hand i förhållande till lagstiftning, andra stadgor och instruktioner.

## Bilaga 4 – Kalkyl över lån

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
<b>Lån i början av året (IB)</b>						
Inhemska depositionsbanker	240 687	228 288	215 889	203 490	191 092	178 693
Landskapet	-	-	-	-	-	-
Kommunernas pensionsförsäkring	888 618	1 065 535	923 000	781 000	639 000	497 000
Paf	521 040	477 620	434 200	390 780	347 360	303 940
Donationsfonden	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000
Nya lånet från 2019					2 000 000	1 900 000
Nya lånet från 2020						2 000 000
Nya lånet från 2021						
<b>Amorteringar</b>						
Inhemska depositionsbanker	-12 399	-12 399	-12 399	-12 399	-12 399	-12 399
Landskapet						
Paf	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420	-43 420
Kommunernas pensionsförsäkring	-1 083	-535				
Kommunernas pensionsförsäkring	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Kommunernas pensionsförsäkring	-102 000	-102 000	-102 000	-102 000	-102 000	-102 000
Donationsfonden						
Nytt lån					-100 000	-100 000
Nytt lån						-100 000
Nytt lån						
<b>Nya lån under året</b>						
Nytt lån				2 000 000	2 000 000	2 000 000
<b>Lån i slutet av året (UB)</b>						
Inhemska depositionsbanker	228 288	215 889	203 490	191 092	178 693	166 294
Landskapet		-	-	-	-	-
Paf	477 620	434 200	390 780	347 360	303 940	260 520
Kommunernas pensionsförsäkring	1 065 535	923 000	781 000	639 000	497 000	355 000
Donationsfonden	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000
NYTT LÅN					- 1 900 000	1 800 000
NYTT LÅN						1 900 000
NYTT LÅN						
<b>Totalt:</b>	<b>2 241 443</b>	<b>2 043 090</b>	<b>1 845 271</b>	<b>3 647 452</b>	<b>5 349 633</b>	<b>6 951 814</b>
Förändring i skuldbördan	-121 099	198 354	197 819	-1 802 181	-3 702 181	-5 502 181
UB lån euro per invånare	1 114	1 007	900	1 762	2 559	3 276
Invånare 31.12*	2 012	2 029	2 049	2 070	2 090	2 122

\* Kommunens framtida befolkning/befolkningsprognos är beräknad från bokslut 2016 med en befolkningstillväxt om 1 % per år



## Bilaga 5 – Specificering av köptjänster

Fastställd budget	FÖRVALTNINGSSEKTORN	SOCIALA SEKTORN	SKOLSEKTORN	KULTUR OCH FRITIDSSEKTORN	BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN	TEKNISKA SEKTORN	BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN	TOTALT
<b>KÖP AV KUNDTJÄNSTER</b>								
Kundtjänster köpta av landskapet								
Kundtjänster köpta av kommuner		206 511	521 805	42 500			20 909	<b>791 725</b>
Kundtjänster köpta av kommunala samfund		738 896	1 006 045					<b>1 744 941</b>
Kundtjänster köpta av övriga	30 000	64 400	3 180	500				<b>98 080</b>
Färdtjänst		45 000						<b>45 000</b>
	<b>30 000</b>	<b>1 054 807</b>	<b>1 531 030</b>	<b>43 000</b>			<b>20 909</b>	<b>2 679 746</b>
<b>Fastställd budget</b>								
<b>KÖP AV ÖVRIGA TJÄNSTER</b>								
Kontors-, bank- och experttjänster	10 600	4 800	484	610	35 800	19 000	100	<b>71 394</b>
Datasystem-, service- och underhållstjänster	13 700	31 150	7 742	6 200	5 550	9 300		<b>73 642</b>
Leasing o. underhåll av kopieringsmaskin	1 300	1 500	2 669		400	800		<b>6 669</b>
Tryckning och annonsering	4 500	4 600	1 881	11 700	1 500	2 900		<b>27 081</b>
Postkostnader	2 100	2 350	484	2 949	2 340	3 000	250	<b>13 473</b>
Telefon-, mobiltelefon-, och internetkostnader	4 700	8 600	5 150	1 260	1 100	5 300	3 500	<b>29 610</b>
Försäkringar	650	1 350	650	450	500	19 885	3 600	<b>27 085</b>
Renhållnings- och tvätteritjänster		1 100	2 097	200	253 000	78 730	500	<b>335 627</b>
Byggnad o. underhåll av byggnader o. områden					9 550	166 504		<b>176 054</b>
Byggnad o. underhåll av maskiner o. utrustning		700	4 839		200	40 000	1 600	<b>47 339</b>
Inkvarterings- och måltidstjänster	400	2 800		310	100	700		<b>4 310</b>
Rese- och transporttjänster	5 550	10 800	251 384	4 950	1 350	6 400	100	<b>280 534</b>
Social- och hälsovårdstjänster	12 000		75				300	<b>12 375</b>
Friskvård och rekreation	18 000							<b>18 000</b>
Utbildningstjänster	6 700	20 950	10 870	915	900	4 100	1 000	<b>45 435</b>
Andel av beskattningskostnaderna	46 700							<b>46 700</b>
Övriga samarbetsandelar	27 260			3 000				<b>30 260</b>
Övriga tjänster	100	2 580	242	1 000	100	1 690	3 691	<b>9 403</b>
Kulturtjänster		2 350	2 000	2 000				<b>6 350</b>
Kostnadsersättningar		2 100						<b>2 100</b>
Gemensam lantbrukssekreterare	13 000							<b>13 000</b>
Gemensam områdesarkitekt								<b>0</b>
Bibliografisk service				1 188				<b>1 188</b>
Rekreationsaktivitet för pensionärer		500						<b>500</b>
	<b>167 260</b>	<b>98 230</b>	<b>290 567</b>	<b>36 732</b>	<b>312 390</b>	<b>358 309</b>	<b>14 641</b>	<b>1 278 129</b>
<b>KÖP AV TJÄNSTER TOTALT</b>	<b>197 260</b>	<b>1 153 037</b>	<b>1 821 597</b>	<b>79 732</b>	<b>312 390</b>	<b>358 309</b>	<b>35 550</b>	<b>3 957 875</b>

