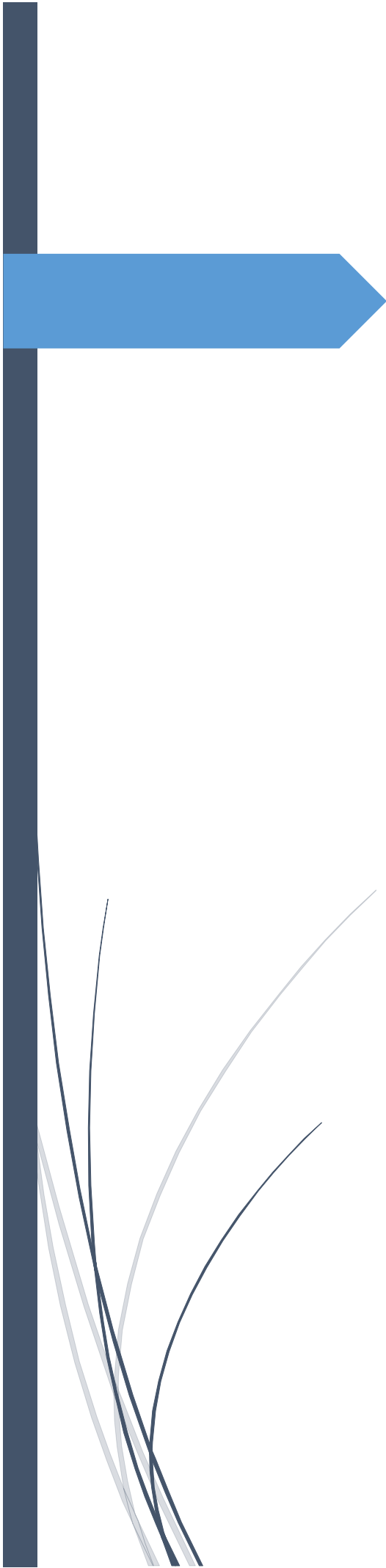




Sunds kommun

Balansbok och
verksamhetsberättelse 2021

Innehållsförteckning

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin	4
1.1. Kommundirektörens översikt.....	4
1.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	6
1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	7
1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi	7
1.5 De viktigaste riskerna och faktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling	8
1.5.1. De operativa riskerna	8
1.5.2. Finansieringsrisker.....	9
1.5.3. Skaderisker	9
1.6. Kommunens interna tillsyn	9
1.7. Kommunens förvaltning.....	11
1.7.1. Förtroendevalda 2021	11
1.7.2. Kommunens personal	15
1.7.3. Sjukfrånvaro	17
2. Resultaträkning och nyckeltal	18
3. Finansieringsanalys och nyckeltal	20
4. Balansräkning och nyckeltal	22
5. Kommunstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.....	23
6. Budgetutfall	24
6.1. Målen för ekonomi och verksamhet	24
6.2. Budgetens bindande nivåer	24
7. Driftshushållningens utfall och nämndernas verksamhetsberättelser	25
7.1. Förvaltningssektorn.....	26
7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv	28
7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet	31
7.1.3. Fritidsverksamhet.....	34
7.1.4. Medis	36
7.1.5. Kommunernas socialtjänst kf.	37
7.2. Äldreomsorg	38
7.2.1. Förvaltning.....	39
7.2.2. Service för äldre	43
7.2.3. Vård på åldringshem	47
7.3. Utbildningsnämnden	49

7.3.1. Förvaltning.....	50
7.3.2. Lågstadiesamverksamhet	52
7.3.3. Norra Ålands utbildningsdistrikt	57
Ansvarsperson: Utbildningschef	57
7.3.4. Barnomsorg	60
7.4. Byggnadstekniska nämnden.....	64
7.4.1. Teknisk administration	65
7.4.2. Fastigheter.....	67
7.4.3. Avfallshantering	74
7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden.....	75
7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet	76
7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter.....	78
7.4.7. Byggnadsinspektionen	79
7.4.8. Investeringar, byggnadstekniska nämnden	81
7.5. Brand- och räddningsverksamhet	82
7.6. Lantbruksnämnden	85
7.7. Investeringsdelen	88
7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen	89
7.8.1. Skatteinkomster	89
7.8.2. Landskapsandelar.....	89
7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader	89
7.9. Finansieringsdelens utfall.....	90
7.10. Resultaträkningsdelens utfall	91
7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel	92
8. Resultaträkning.....	98
9. Finansieringsanalys.....	99
10. Balansräkning	100
11. Kommunens totala inkomster och utgifter	101
12. Noter.....	102
12.1. Noter angående upprättandet av bokslutet	102
12.2. Noter till resultaträkningen.....	103
12.2.1. Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde.....	103
12.2.2. Understöd för kostnader orsakade av covid-19-pandemin	106

12.2.3. Specifikation av köpta tjänster	107
12.2.4. Försäljningsvinster- och förluster.....	107
12.2.5. Skatteinkomster	107
12.2.6. Landskapsandelar	108
12.2.7. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader	108
12.2.7. Avskrivningsplan.....	109
12.3. Noter till balansräkningen	110
12.3.1. Noter till balansräkningens aktiva.....	110
12.3.2. Noter till balansräkningens passiva.....	112
12.3.3. Noter angående ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	113
12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv	114
12.3.5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter	114
12.3.6. Not över pågående rättsprocesser	115
13. Förteckning över använda bokföringsböcker.....	115
14. Underskrifter	116
15. Revisorsanteckning.....	117

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1. Kommundirektörens översikt

Sunds kommun budgeterade för ett resultatunderskott på – 403 053 € och ett negativt årsbidrag om – 32 463 €. Under 2021 har det tagits 3 tilläggsbudgeter varav 0 rör driftsbudgeten, 1 rör investeringsbudgeten och 2 rör användning av danaarvsmedel. Beloppen för tilläggsbudgeten för investeringar uppgår till 13 000 € och danaarven 29 300 €.

Resultatet blev betydligt mer positivt än budget. Verksamhetsbidraget uppgår till ca – 4 984 000 €, årsbidraget uppgår till ca 630 000 € och räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar uppgår till ca 244 000 €. Således gjordes ett överskott under räkenskapsperioden med 244 000 €.

Jämfört med bokslut 2020 så har verksamhetsintäkterna minskat med ca 13 000 € motsvarande 1,3 %. Verksamhetskostnaderna har minskat med ca 23 000 €, motsvarande 0,4 %. Verksamhetsbidraget har således minskat med ca 10 000 € motsvarande 0,2 %, vilket är positivt.

Skatteintäkterna ökade med ca 231 000 €, motsvarande 6,6 % jämfört med 2020, vilket är mycket positivt. Det kan konstateras att det stora antalet arbetslösa ej har slagit igenom alls i skattehänseende. Landskapsandelarna har minskat med ca 302 000 € motsvarande 13,6 %, jämfört med 2020, detta trots att Ålands lagting beslutade om en tillfällig utökning av landskapsandelarna under året. Till budget 2022 så kommer landskapsandelarna fortsätta minska, vilket är oroande.

Sammantaget så kan man säga att i verksamheterna så har utfallet varit till belåtenhet samt också beträffande skatteinkomsterna, dock så finns ett orosmoln över utfallet av landskapsandelar och skattekompensationer.

Det skedde en ökning av kassamedel under 2021. Soliditetsgraden har under året ökat något och skuldsättningen har minskat.

Lånestocken har minskat:

År	Lån/invånare
2013	2 194,06 €
2014	2 029,91 €
2015	1 923,10 €
2016	1 833,07 €
2017	1 647,19 €
2018	1 540,14 €
2019	1 438,96 €
2020	1 301,96 €
2021	1 226,69 €

Ett stort tack riktas till kommunens personal, förtroendevalda och kommunmedlemmar för ett gott samarbete under året och för ett gott arbete rörande kommunens ekonomi och förvaltning.

Det bör också nämnas i översikten att när detta skrivs så pågår en pandemi av COVID-19 det är högst oklart hur detta kommer påverka kommunen under 2022 och framledes.

Under februari 2022 så startade det dessutom ett krig i Europa för första gången sedan andra världskriget. Konflikten pågår alltjämt när detta skrivs och blir konflikten långvarig kommer den sannolikt att påverka verksamhetsförutsättningarna negativt.

År	Kassadagar	Årets resultat	Soliditet	Relativ skuldsättningsgrad
2013	15	- 236 515,43 €	61,8%	50,7%
2014	42	397 910,43 €	65,0%	42,5%
2015	60	205 808,29 €	66,3%	42,1%
2016	94	567 821,97 €	69,3%	38,3%
2017	107	617 336,41 €	72,1%	36,7%
2018	100	402 632,63 €	71,4%	40,1%
2019	71	- 68 374,24 €	75,2%	34,2%
2020	86	325 089,06 €	77,3%	30,7%
2021	106	243 749,20 €	78,1%	24,5%

Under avsnitt 1.7.3 Sjukfrånvaro, redogörs för sjukfrånvaron bland personalen under året vilket är en mycket trevlig läsning över hela linjen.

Viktiga händelser under året

Kommunens individ och familjeomsorg överläts till Kommunernas socialtjänst kf. från 1.1.2021 i enlighet med gällande lagstiftning.

En ny äldreomsorgsledare tillträdde under februari.

06.05.2022

Andreas Johansson, kommundirektör

1.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

ÅSUB:s konjunkturindikatorer 2021 (Publicerad 27.1.2021)

I korthet

- Den årliga prisstegringen (inflationen) ökade kraftigt under 2021 och var i genomsnitt 1,7 procent på Åland. Högre priser inom huvudgrupperna bostäder, vatten, elektricitet, gas och övriga bränslen samt transport inverkade mest på uppgången.
- Råoljepriset (Brent) steg under 2021 och var cirka 74 USD per fat i slutet av året.
- Det relativa arbetslöshetstalet minskade under 2021 och årsmedeltalet var 6,8 procent. Ungdomsarbetslöshetsgradens årsmedeltal låg på 7,7 procent 2021. Lediga jobb i förhållande till arbetskraften (vakansgraden) ökade mellan 2020 och 2021.
- Under de tre första kvartalen 2021 startades fler företag än under motsvarande period år 2020. Antalet konkurser ökade något under 2021 (hela året) från året innan men antalet anställda som berördes av konkurser var färre.
- Medelvärdet på en euro uttryckt i kronor var 10,15 under 2021. Kursens utveckling under det gångna året har varit relativt stabil och har kretsat nära denna medelnivå. Vid utgången av året var en euro värd 10,27 kronor, vilket också var den högsta månadsnoteringen under 2021.
- De åländska hushållens förtroendeindikator var tydligt positivare under hösten 2021 än våren 2021. Förtroendeindikatorn i både Sverige och Finlands steg under första halvan av 2021 men minskade under hösten. I slutet av året (december) hade de svenska hushållen fortfarande en positiv bild av den egna och landets ekonomi medan förtroendet bland de finska hushållen var negativt. Båda länders förtroendeindikator låg över det egna tioårsmedelvärdet under hela 2021.
- Enligt preliminära uppgifter var den årliga tillväxten av omsättningen i det privata näringslivet år 2021 cirka tolv procent. Tillväxten var starkast inom transportsektorn och hotell- och restaurangbranschen. Det bör dock betonas att jämförelseåret var svagt: båda branschernas omsättning minskade kraftigt under 2020.
- Preliminärt ökade lönesumman i det privata näringslivet med en procent från nivån 2020.
- Turismens omsättning ökade preliminärt med 21 procent från 2020. Årstillväxten i lönesumman var däremot negativ, cirka -2 procent.

1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Källa: ÅSUB

Arbetslöshet

	Relativ arbetslöshetsgrad, %	
	Sund	ÅLAND
2002	1,5	1,8
2012	2,8	3,1
2013	3,2	3,5
2014	4,2	4
2015	4,8	3,8
2016	4,2	3,7
2017	3,1	3,6
2018	3,7	3,5
2019	4,1	3,5
2020	7,8	9,5
2021	5,9	6,8

Som framgår av tabellen så har den relativa arbetslöshetsgraden förändrats både i Sund och på Åland sedan 2002, 2012 och 2021. På grund av Coronapandemin skedde en stor ökning under 2020, men Sund har drabbats mindre än Åland som helhet. Under 2021 minskade det återigen. Sund ligger alltjämt under det åländska medeltalet men både Sund och Åland ligger högre än vad nivåerna som var före Coronapandemins utbrott.

Befolkningens åldersstruktur per 31.12.2020

Åldersgrupp	2016	2017	2018	2019	2020	Bef-Andel	Åland
0-14	160	155	161	155	156	15%	17%
15-24	83	90	83	78	65	6%	9%
25-44	217	220	211	222	221	22%	24%
45-64	299	306	312	303	301	30%	27%
65-74	151	160	162	164	161	16%	13%
75+	96	100	99	101	103	10%	10%
Summa	1006	1031	1028	1023	1007	100%	100%

Gällande befolkningen så är den sannolikt inne i en minskande trend med en något minskande trend i gruppen 15-24, samt en något ökande trend i grupperna 65-74 och 75+. Kommunen ligger under det åländska medeltalet i 0-44 år men över medeltalet i de äldre befolkningsgrupperna.

1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi

Det kan konstateras att 2021 års utfall blev 646 802 € bättre än budget.

Förvaltningssektorns utfall blev 23 810 € bättre än budget.

Omsorgsnämndens (äldreomsorgen) utfall blev 95 136 € bättre än budget.

Utbildningsnämndens utfall blev 82 979 € bättre än budget.

Byggnadstekniska nämndens utfall blev 60 809 € sämre än budget.

De gemensamma nämndernas utfall blev 3 159 € bättre än budget.

Utfallet av finansieringsdelen (skatter och landskapsandelar) blev 502 606 € bättre än budget.

1.5 De viktigaste riskerna och faktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling

1.5.1. De operativa riskerna

Bland de operativa riskerna ingår personal- och utbildningsfrågor. Kommunen har från 2021 som princip att kontinuerligt gå igenom de tjänste- och befattningsbeskrivningar som finns och vid behov uppdatera dessa, ifall verksamhetsförutsättningarna har ändrats. I beskrivningarna anges vilken behörighet som krävs för respektive tjänst- eller arbetsavtalsförhållande. Behörigheten fastställs enligt lag och kollektivavtal.

Vid nyrekrytering utgår man från att få behörig personal. Enligt beslut av kommunens fullmäktige annonseras alla tjänster och arbetsavtal som är längre än 6 månader ut i bägge på Åland förekommande tidningar, Sundsaktuellt, kommunens officiella anslagstavla och kommunens hemsida. I vissa fall där det är svårare att få behörig personal som inom den sociala sektorn, går man dessutom ut med annonser i tidningar och på hemsidor utanför Åland. Under året som gått har kommunen till största delen haft behörig personal på varje tjänst och befattning.

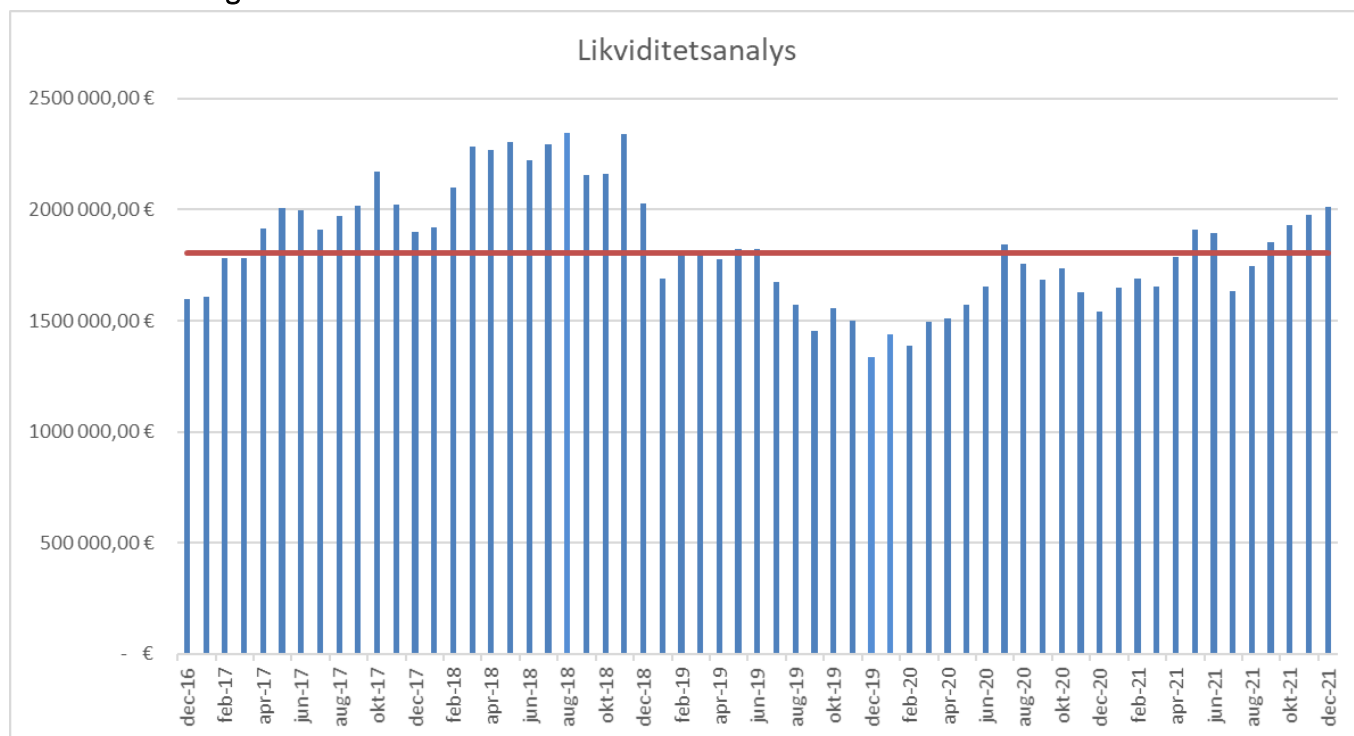
Personalfrågor regleras i det personalpolitiska programmet och enligt förvaltningsstadgan.

För kommunalkansliets del har man 2 personer som kan hantera löner och 2 personer som kan fakturera, liksom 2 personer som kan sköta betalningsrörelsen. Detta gör att kommunen inte är så sårbar. Socialkansliet har överförts till Kommunernas socialtjänst kf. från 1.1.2021, vilket ökat kommunens sårbarhet inom socialsektorn då kompetensen försvunnit. För fastighetsservicen finns det en fastighetsskötare och en serviceman, bägge på heltid.

Varje tjänst och befattning tas upp till bedömning av ledande tjänstemannen och kommundirektören innan tjänsten eller arbetsavtalet kan besättas. Detta har beaktats av de olika sektorerna under året.

I budgeten finns för varje år ett anslag för utbildning för att möjliggöra för den av kommunen anställda personalen att kunna delta i fortbildningstillfällen. Deltagande i fortbildning uppmuntras. Kommunen uppmuntrar även ledande tjänstemän och övriga mellanchefer att delta i utbildning i ledarskap. För nyanställda ordnas skolning i kommunens organisation och förvaltning. Detta mynnar ut i en utbildningsplan och kostnaderna för detta återsöks till maximala belopp.

1.5.2. Finansieringsrisker



Under 2010 upptogs banklån för sammanlagt 2 000 000 euro för finansieringen av servicehuset Tallgårdens om- och tillbyggnad. Låneräntan är bunden till en månads euribor. Räntan säkrades via derivatavtal för fem år, vilket i princip innebär att man utnyttjar en rörlig ränta som via derivatavtalet blir fast. Lånen utföll till betalning maj 2015 och har förhandlas om. Återbetalningstiden är 30 år för lånet på 1 400 000 euro och 20 år för lånet på 600 000 euro.

I december 2013 upptogs ett budgetlån på 180 000 euro. Detta lån behövdes för att klara likviditeten i kommunen.

Ytterligare har kommunen bostadslån beviljade av Ålands landskapsregering. Om överskott av likvida medel uppstår placeras dessa i tidsbundna depositioner på 1-3 månader. Dessa depositioner är riskfria.

1.5.3. Skaderisker

Under 2021 så genomgicks kommunens försäkringspremier och konkurrensutsattes. Under 2021 så var verksamheten försäkrad i OP-gruppen och Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag. Från januari 2022 så är kommunens verksamhet försäkrad i Ålands Ömsesidiga Försäkringsbolag. För verksamheten finns en ansvarsförsäkring. Kommunens obligatoriska olycksfallsförsäkring är tecknad i försäkringsbolaget OP-Pohjola.

1.6. Kommunens interna tillsyn

Kommunstyrelsen fastställde den 23.06.2008 § 177 en plan för kommunens interna kontroll.

De budgetansvariga har kontinuerligt fått budgetjämförelser för respektive sektor för att kunna följa upp användningen av anslag inom sitt område.

Faktureringen har skett kontinuerligt utan dröjsmål och utestående fordringar har följts upp och inlämnats för indrivning.

Risikanalys har gjorts i arbetarskyddsprogrammet främst gällande personalens arbetsmiljö på de olika enheterna. Arbetarskyddsprogrammet uppdateras kontinuerligt vartannat år. Kommunen har en arbetarskyddskommission som består av arbetarskyddschefen, två arbetarskyddsfullmäktige och en vice arbetarskyddsfullmäktig. Kommundirektören fungerar som arbetarskyddschef.

Då det är lång tid sedan nuvarande internkontrollplan antogs så är den i behov av en översyn under 2022 då det ej hanns med under 2021.

1.7. Kommunens förvaltning

1.7.1. Förtroendevalda 2021

Kommunfullmäktige 2021

<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Lindholm Dorita, ordförande (C)	1. Petter Johansson (C)
Johan Lindholm, viceordförande (Sundslistan)	
Susann Eklund, andra viceordförande (Ob)	1. Mia Schütten (Sundslistan)
Benny Klingberg (C)	
Erik Schütten (Sundslistan)	1. Ann Carlsson (Ob)
Rikard Järvinen (C)	2. Ann-Chaterine Renfors (Ob)
Fredrik Lindeman (C)	
Annika Kortman (Sundslistan)	
Tony Ek (C)	
Christer Lindqvist (C)	
Heljä Vesterlund (C)	
Sonja Lindström-Winé (Sundslistan)	
Ann-Charlott Nyman (Sundslistan)	

Kommunstyrelsen 2021:

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Mats Ekholm, ordförande (C)	Sven Blomberg
Linda Nordmyr, vice ordförande (Sundslistan)	Nina Öström
Jonas Back (C)	Britt Danielsson
Lars-Johan Mattsson (C)	Kjell Berglund
Christel Mattsson (Sundslistan)	Christer Mattsson

Gemensam lant- och skogsbruksnämnd

<u>Ordinarie medlem</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Annett Blomqvist	Robert Lindeman

Revisorer

<u>Ordinarie</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Blomqvist Carina	Ann Carlsson
Nikula Pontus	Johansson Petter
Rehn Krister, OFR-revisor Audiator Ab	

Centralvalnämnd

<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Sundberg Ringa-Mari, ordförande	Andersson Ann-Louise
Berglund Mikael, viceordförande	Karlsson Tina
Andersson Jana	Lundberg Anders
Andersson Ulf	Johans Maud
Karlsson Tommy	Berglund Kjell

Omsorgsnämnd

<u>Ordinarie</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Petter Johansson, ordförande	Rikard Järvinen
Annika Kortman, viceordförande	Sonja Lindström-Winé
Johan Lindholm	Erik Schütten
Britt Danielsson	Christina Nukala-Pengel
<u>Föredragande tjänsteman</u>	
Äldreomsorgsledaren	

Gemensam räddningsnämnd

<u>Ordinarie medlem</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Ralf Göstas	Karin Karlsson

Utbildningsnämnden

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Sonja Lindström-Winé, ordförande	Ann-Charlotte Nyman
Rikard Järvinen, viceordförande	Sven Blomberg
Christina Nukala-Pengel	Jennifer Sundman
Fredrik Lindeman	Linda Weckman
Johan Lindholm	Mia Schütten
<u>Föredragande tjänsteman</u>	
Utbildningschefen	

Byggnadstekniska nämnden

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Tony Ek, ordförande	Christer Lindqvist
Jan Aalto, viceordförande	Johan Lindholm
Mia Schütten	Annika Kortman
Dan Karlsson	Benny Klingberg
Heljä Vesterlund	Gunilla Karlsson
Susann Eklund	Erik-Anders Karlsson
<u>Föredragande tjänstemän</u>	
Erik Nordback byggnadsinspektör / kommuntekniker	

Övriga förtroendeuppdrag

<u>Uppdrag</u>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Nämndemän vid Ålands tingsrätt	Långkvist Sisa	
Lantmäterigodeman	Johanna Wikström	
	Robert Lindeman	
	Kjell Berglund	
	Tony Ek	
	Lars-Johan Mattsson	
Kommunernas socialtjänst kf., stämma	Johansson Petter	Britt Danielsson
Oasen boende och vårdcenter kf, fge	Britt Danielsson	Johansson Petter
Norra Ålands Högstadiedistrikt kf, fge	Sonja Lindström-Winé	Mats Ekholm
	Ann Carlsson	Rikard Järvinen
Ålands Kommunförbund, stämma	Dorita Lindholm	Mats Ekholm
	Johan Lindholm	Linda Nordmyr

Representanter i de bolag och organisationer där kommunen är delägare, medlem eller intressent

<u>Uppdrag</u>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Svinryggens deponi, Ab	Tony Ek	Dorita Lindholm
Ålands näringsliv	Mats Ekholm	Rikard Järvinen
Ålands företagarförening	Kommundirektören	Johan Lindholm
Västra Sunds vatten	Lars-Johan Mattsson	Mats Ekholm
Sundets vatten	Erik Nordback	Tony Ek
Bocknäs vatten (styrelsen)	Erik Nordback	Tony Ek
Ålands idrotts- och motionscenter, Ab	Sonja Lindström-Winé	Benny Klingberg
Norra Ålands avloppsvatten, Ab	Tony Ek	Jonas Back
ÅDA, Ab	Erik Schütten	Jonas Back
Ålands telefonandelslag	Erik Schütten	Jonas Back
Ålands turistförbund – Visit Åland	Lars-Johan Mattsson	Kaleva Anders

1.7.2. Kommunens personal

	Budget	Utfall	Utfall
1. Förvaltningssektorn	2021	2021	2020
Kommundirektör	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1
Lönesekreterare	1	1	1
Kansliresurs	0	0	0,46
Lokalvårdare kansliet	0,27	0,27	0,28
Summa	5,27	5,27	5,74
Bibliotekarie	0,61	0,66	0,8
Biblioteket, lokalvårdare	0,05	0,05	0,17
Summa	0,66	0,71	0,97
Fritidsledare	0,8	0,62	1
Assistent, starka barn	0	0,02	0
Summa	0,8	0,64	1
2 a. Socialsektorn, Socialväsendet	2021	2021	2020
Socialsekreterare	0	0	1
Socialarbetare	0	0	1
Familjearbetare	0	0	1,9
Personlig assistent	0	0	0,81
Summa	0,00	0,00	4,71
2 b. Socialsektorn, Äldreomsorgen	2021	2021	2020
Äldreomsorgsledare	1	0,94	0
Äldreomsorgsledare/föreståndare	0	0	1
Ansvarig närvårdare	1	0,99	1
Närvårdare	7,8	3,8	11,21
Närvårdare natt	4,39	3,39	4,1
Vårdare*	0	5,15	0
Ledande kock	1	0,97	0,83
Kock	1,4	1,57	1,51
Matutkörare	0,36	0	0
Lokalvårdare	1,6	1,6	1,8
Summa	18,55	18,4	21,45

	Budget	Utfall	Utfall
3. Bildningsväsendet	2021	2021	2020
Föreståndare skolan	1	1	1
Klasslärare	5	4,97	5,07
Speciallärare	1	1	1
Timlärare	1	0,74	0,8
Elevassistent	1,92	1,75	3,04
Ledande kock	1	0,91	1
Köksbiträde/lokalvårdare	0,5	0,57	0,9
Lokalvårdare	1,4	1,8	1
Summa	12,82	12,7	13,81
	2021	2021	2020
Föreståndare daghem	1	1	1
Lärare i barnomsorgen	3	2,78	3
Barnskötare	5,4	6,56	4,75
Assistent daghem	1,78	1,72	2,78
Ledande kock	1	1	1
Lokalvårdare	0,88	1,02	0,78
Summa	13,06	14,1	13,31
Eftermiddagsledare	0,66	0,54	0,63
Assistent eftis	0,41	0,12	0,35
Summa	1,07	0,66	0,98
4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn	2021	2021	2020
Byggnadsinspektör	0,3	0,3	0,3
Kommuntekniker	0,7	0,7	0,7
Fastighetsskötare	2,2	2,24	2,2
Summa	3,2	3,24	3,2
5. Räddningsväsendet	2021	2021	2020
Lokalvårdare räddningsväsendet	0,15	0,14	0,15
Summa	55,58	55,89	65,32

Mer- och övertid redovisas ej i ovanstående tabeller, endast ingångna arbetsavtal och inrättade tjänster.

1.7.3. Sjukfrånvaro

						Totalt antal
	1-3 dgr	4-11 dgr	12-60 dgr	61-120 dgr	121 dgr-	sjukdagar/år
Kansliet, Biblioteket o fastighetsskötarna						
2017	18	3	2			119
2018	16	8	1			89
2019	21		2		1	310
2020	23	2	3	1		225
2021	17	8				72
Skolan						
2017	40	6	3			196
2018	63	6	4			229
2019	32	2	4	1		280
2020	31	6	1			149
2021	22	2	3		1	466
Tallgården						
2017	67	19	18	1	2	1143
2018	50	19	17	6	1	1379
2019	34	5	8	1	2	1129
2020	45	15	8	1		538
2021	30	5	4		1	561
Tosarby daghem						
2017	39	9	4	4	1	798
2018	58	9	5			348
2019	52	5	1	1		205
2020	34	4	1			100
2021	34	7	1	1	1	385
Summa antalet sjukdagar						
2017	164	37	27	5	3	2256
2018	187	42	27	6	1	2045
2019	139	12	15	3	3	1924
2020	133	27	13	2	0	1012
2021	103	22	8	1	3	1484

1-3 dgr = sjukintyg behövs ej (kan krävas vid behov) löntagaren får full lön.

4-11 dgr = sjukintyg krävs, kommunen får ingen ersättning , löntagaren får full lön.

12-60 dgr = löntagaren får full lön, kommunen får ersättning från FPA.

61-120 dgr = löntagaren får 2/3 dels lön, kommunen får ersättningn från FPA.

121 dgr - = löntagaren får ingen lön från kommunen.

Grön betyder lägre än året innan, röd betyder högre och gul betyder samma.

2. Resultaträkning och nyckeltal

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens intäkter	977	990
Verksamhetens kostnader	-5962	-5984
VERKSAMHETSBIDRAG	-4985	-4994
Skatteinkomster	3708	3477
Landskapsandelar	1918	2220
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	1	2
Räntekostnader	-14	-18
Övriga finansiella kostnader	0	0
ÅRSBIDRAG	630	687
Avskrivningar enligt plan	-386	-362
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	244	325
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	244	325
Resultaträkningens nyckeltal	2021	2020
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	16,4%	16,5%
Årsbidrag/avskrivningar, %	163,2%	189,8%
Årsbidrag €/invånare	618	682
Invånarantal	1019	1007

Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader och det visar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.

Nyckeltalet verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent, anger **avgiftsfinansieringens andel** av verksamhetsutgifterna.

Årsbidraget visar den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån. Årsbidraget är ett viktigt nyckeltal när man bedömer om den interna finansieringen är tillräcklig. Antagandet är att kommunens interna finansiering räcker till om årsbidraget är lika stort som de avskrivningar som ska dras av från det. För jämförelse av årsbidraget och avskrivningarna används nyckeltalet **årsbidraget i procent av avskrivningarna**. När nyckeltalets värde är 100 procent antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig. Antagandet kan emellertid anses välgrundat endast om avskrivningarna och nedskrivningarna motsvarar kommunens genomsnittliga investeringsnivå per år på lång sikt. Med investeringar avses då den egna anskaffningsutgiften för investeringar som avskrivs, vilken räknas ut genom att eventuella finansieringsandelar dras av från anskaffningsutgiften.

Nyckeltalet **årsbidrag/invånare** är ett nyckeltal som används allmänt för bedömning av om den interna finansieringen är tillräcklig. Man får målvärdet för nyckeltalet för en enskild kommun genom att dividera den genomsnittliga investeringsnivån per år med invånarantalet. Det går inte att ställa upp något genomsnittligt målvärde som gäller alla kommuner. Skillnaderna mellan kommunerna förklaras av hur verksamheten är organiserad

och hur omfattande serviceverksamheten är. I synnerhet när man jämför jämvikten och marginalerna i kommunens ekonomi med motsvarande uppgifter för andra kommuner ska man beakta skillnaderna i skattesatserna. Två kommuner kan ha uppnått en tillräcklig intern finansiering med olika skattebörda för kommunerna.

3. Finansieringsanalys och nyckeltal

FINANSIERINGSANALYS (1 000 EURO)			
		2021	2020
		1 000 eur	1 000 eur
Verksamhetens kassaflöde			
	Årsbidrag	630	687
	Rättelseposter till internt tillförda medel	-2	-5
Investeringarnas kassaflöde			
	Investeringsutgifter	-212	-414
	Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
	Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	5	6
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		421	274
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i lånestocken			
	Minskning av långfristiga lån	-105	-112
	Förändring av kortfristiga lån	-4	0
Förändringar i eget kapital		-7	0
Övriga förändringar i likviditeten			
	Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	207	1
	Förändring av fordringar	21	94
	Förändringar av räntefria kort- och långfristiga skulder	-63	-51
Kassaflödet för finansieringens del		49	-67
Förändring av likvida medel		471	206
	Likvida medel 31.12	2 012	1 542
	Likvida medel 1.1	-1 542	-1 335
		471	206

Nyckeltal	2021	2020
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	158,8	223,8
Intern finansiering av investeringar, %	297,0%	166,1%
Låneskötselbidrag	5,23	5,44
Likviditet, kassadagar	117	86

Finansieringsanalysens mellanresultat **verksamhetens och investeringarnas kassaflöde** är redan i sig ett nyckeltal som med positivt belopp (överskott) anger hur mycket av kassaflödet som blir kvar för nettoutlåning, låneamorteringar och stärkande av likviditeten, medan ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av de befintliga likvida medlen eller genom låntagning.

Med hjälp av mellanresultatet **”Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde”** för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av

investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

Nyckeltalet för **intern finansiering av investeringar, procent**, visar hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet, får man den procentandel som kommunen finansierat genom kapitalfinansiering, d v s genom försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, genom lån eller genom minskning av likvida medel.

Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering räcker till för räntor och amorteringar på främmande kapital. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet. Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av kommunens förmåga att sköta sina lån. Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1 – 2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Likviditeten anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens likvida medel.

4. Balansräkning och nyckeltal

	2021	2020		2021	2020
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
AKTIVA	9 838	9 638	PASSIVA	9 838	9 638
A. BESTÅENDE AKTIVA	7 657	7 835	A. EGET KAPITAL	7 687	7 450
I. Immateriella tillgångar	23	23	I. Grundkapital	2 435	2 435
2. Immateriella rättigheter	0	0	IV. Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 008	4 690
3. Övriga utgifter med lång verkningstid	23	23	V. Räkenskapsperiodens över-/underskott	244	325
II. Materiella tillgångar	7 192	7 370	D. FÖRVALTAT KAPITAL	270	134
1. Mark- och vattenområden	284	148	1. Landskapets uppdrag	1	2
2. Byggnader	5 440	5 666	2. Donationsfondernas kapital	20	22
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 336	1 259	3. Övrigt förvaltad kapital	249	110
4. Maskiner och inventarier	120	150	E. FRÄMMANDE KAPITAL	1 881	2 054
5. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	12	147	I. Långfristigt	1 144	1 249
III. Placeringar	442	442	2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 124	1 215
1. Aktier och andelar	442	442	3. Lån från offentliga samfund	20	34
B. FÖRVALTADE MEDEL	1	72	Kortfristigt	737	805
1. Landskapets uppdrag	1	2	2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	93	99
2. Donationsfondernas särskilda täckning	0	22	3. Lån från offentliga samfund	13	13
3. Övriga förvaltade medel	0	48	5. Erhållna förskott	12	3
C. RÖRLIGA AKTIVA	2 180	1 731	6. Skulder till leverantörer	168	214
II. Fordringar	168	189	7. Övriga skulder	199	176
Kortfristiga fordringar	168	189	8. Resultatregleringar	252	300
1. Kundfordringar	50	92			
3. Övriga fordringar	118	97			
IV. Kassa och bank	2 012	1 542			

NYCKELTAL	2021	2020
Soliditet, %	78,2%	77,3%
Relativ skuldsättningsgrad, %	28,3%	30,7%
Ackumulerat överskott	5 251 871,26	5 014 836,05
Ackumulerat överskott, euro/invånare	5 153,95	4 979,98
Lånestock 31.12, euro	1 251 221,76	1 360 538,23
Lånestock 31.12, euro/invånare	1 227,89	1 351,08
Lån- och hyresansvar 31.12	1 253 569,71	1 367 398,97
Lån- och hyresansvar, € per invånare	1 230,20	1 357,89
Invånarantal	1 019	1 007

Nyckeltalen som räknas ut på basis av balansräkningen beskriver kommunens soliditet, finansieringsförmögenhet och skuldsättning.

Soliditetsgraden mäter kommunens förmåga att bära underskott och kommunens kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvänt mål inom den kommunala ekonomin.

Den **relativa skuldsättningsgraden** anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Den relativa skuldsättningsgraden är ett mera användbart nyckeltal än soliditetsgraden när man vill göra jämförelser kommunerna emellan, eftersom åldern på de nyttigheter som hör till bestående aktiva, värderingen av dem eller avskrivningsmetoden inte påverkar nyckeltalets värde. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Nyckeltalet **ackumulerat överskott (underskott)** visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Med kommunens **lånestock** avses främmande kapital som kommunen betalar ränta på.

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger hyresansvarens belopp till lånestocken.

5. Kommunstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperioden uppvisar ett överskott om 243 749,20 €. Kommunstyrelsen föreslår inför kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens överskott läggs till överskotten från tidigare år under eget kapital.

6. Budgetutfall

6.1. Målen för ekonomi och verksamhet

Verksamhetsidé

Kommunens uppgift är att i samråd med invånarna utveckla ett livskraftigt samhälle inom ramarna för de resurser som finns. Kommunen skall upprätthålla och utveckla den kommunala basservicen, så att den motsvarar behoven.

Strategi

Verksamheten anpassas till de rådande ekonomiska förutsättningarna. Kommunen skapar förutsättningar för ett attraktivt boende genom att byggnadsplanera attraktiva boendekområden. Kommunen skall utveckla sin verksamhet genom aktivt samarbete med regionens kommuner och andra regionala aktörer. Ekonomin bör balanseras under en tre års period.

Ekonomiska målsättningar

- Kommunens ekonomi bör skötas så, att ekonomin är stabil och egendomens värde bibehålls.
- Driftsutgifter bör inte öka mer än vad skattefinansieringen tillåter, eftersom kommunen till stor del är beroende av landskapsandelar och skatter inom driftsekonomin.
- Kommunens investeringsutgifter bör på längre sikt anpassas så, att de inte överskrider nivån för de planmässiga avskrivningarna.
- Det budgeterade årsbidraget bör åtminstone täcka avskrivningarna och även i normala fall låneamorteringarna.

6.2. Budgetens bindande nivåer

Driftsekonomidelen är indelad i olika uppgiftsområden.

I investeringsdelen upptas anskaffningar av anläggningstillgångar vars värde överstiger 10 000 euro. Samtliga anslag, utgifter och inkomster är upptagna till bruttobelopp.

I driftsekonomidelen är anslagen per uppgiftsområde bindande mot fullmäktige för såväl utgifter som inkomster, med beaktande av de målsättningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Eventuella begränsningar kan även fastställas i samband med budgeten, eller för anslaget. I investeringsdelen är anslagen per projekt bindande mot fullmäktige.

När fullmäktige godkänt budgeten kan kommunstyrelsen utfärda verkställighetsdirektiv till nämnderna. Nämnderna skall under januari månad fastställa dispositionsplanerna.

7. Driftshushållningens utfall och nämndernas verksamhetsberättelser

Tabellen visar driftshushållningen totalt, externa poster, inklusive avskrivningar.

I förvaltningssektorn ingår centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv, biblioteks- och kulturverksamhet, fritidsverksamhet och medborgarinstitut. I och med överlåtelsen av Individ- och familjeomsorgen till Kommunernas socialtjänst kf. så har det budgetmomentet flyttat från C200 Socialväsendet till C100 Förvaltningssektorn.

I socialväsendet ingår all äldreomsorg.

I utbildningsnämnden ingår barnomsorg och grundskola.

I byggnadstekniska nämnden ingår tekniska sektorn och byggnadsinspektionen.

I de gemensamma nämnderna ingår den gemensamma räddningsnämnden för räddningsområde Ålands landskommuner samt den norråländska gemensamma lantbruksnämnden.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	40 755		40 755	40 198	-557	99%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 362 213		-1 362 213	-1 341 578	20 635	98%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 050		-9 050	-5 318	3 732	59%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 330 508		-1 330 508	-1 306 698	23 810	98%
C200 Socialväsendet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300		218 300	307 794	89 494	141%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 365 561		-1 365 561	-1 361 359	4 202	100%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 440		-1 440		1 440	
C200 Socialväsendet Summa	-1 148 701		-1 148 701	-1 053 565	95 136	92%
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	85 200		85 200	98 607	13 407	116%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 356 778		-2 356 778	-2 285 449	71 329	97%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-12 180		-12 180	-13 937	-1 757	114%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 283 758		-2 283 758	-2 200 779	82 979	96%
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	509 325		509 325	526 960	17 635	103%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-855 431		-855 431	-909 997	-54 566	106%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-332 050		-332 050	-355 928	-23 878	107%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-678 156		-678 156	-738 965	-60 809	109%
C600 Gemensamma nämnder						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 600		3 600	3 827	227	106%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 125		-61 125	-63 192	-2 066	103%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 870		-15 870	-10 871	4 999	69%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-73 395		-73 395	-70 236	3 159	96%
Totalsumma	-5 514 518		-5 514 518	-5 370 242	144 276	97%

7.1. Förvaltningssektorn

Ansvarsperson: Kommundirektören



Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C110 Centralvalnämnden						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				-46	-46	
C110 Centralvalnämnden Summa				-46	-46	
C120 Revision						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 120		-5 120	-4 231	889	83%
C120 Revision Summa	-5 120		-5 120	-4 231	889	83%
C130 Förvaltning och näringsliv						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 800		28 800	28 109	-691	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-412 223		-412 223	-393 751	18 472	96%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 750		-3 750		3 750	
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-387 173		-387 173	-365 642	21 531	94%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200		2 200	1 520	-680	69%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 630		-47 630	-48 905	-1 275	103%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-45 430		-45 430	-47 385	-1 955	104%
C340 Fritidsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300		6 300	7 125	825	113%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 580		-73 580	-75 210	-1 630	102%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300		-5 300	-5 318	-18	100%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-72 580		-72 580	-73 403	-823	101%
C350 Medborgarinstitut						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 455		3 455	3 444	-11	100%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 300		-25 300	-22 370	2 930	88%
C350 Medborgarinstitut Summa	-21 845		-21 845	-18 926	2 919	87%
C210 Kommunernas Socialtjänst						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				0	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 330 508		-1 330 508	-1 306 698	23 810	98%
Totalsumma	-1 330 508		-1 330 508	-1 306 698	23 810	98%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Fastställt budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C110 Centralvalnämnden						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				-46	-46	
C110 Centralvalnämnden Summa				-46	-46	
C120 Revision						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 120		-5 120	-4 231	889	83%
C120 Revision Summa	-5 120		-5 120	-4 231	889	83%
C130 Förvaltning och näringsliv						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 800		28 800	28 109	-691	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-434 453		-434 453	-415 966	18 487	96%
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-405 653		-405 653	-387 857	17 796	96%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200		2 200	1 520	-680	69%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 790		-55 790	-58 479	-2 689	105%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-53 590		-53 590	-56 959	-3 369	106%
C340 Fritidsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300		6 300	7 125	825	113%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 030		-76 030	-77 663	-1 633	102%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-69 730		-69 730	-70 538	-808	101%
C350 Medborgarinstitut						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 455		3 455	3 444	-11	100%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 300		-25 300	-22 370	2 930	88%
C350 Medborgarinstitut Summa	-21 845		-21 845	-18 926	2 919	87%
C210 Kommunernas Socialtjänst						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				0	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 354 298		-1 354 298	-1 335 622	18 676	99%
Totalsumma	-1 354 298		-1 354 298	-1 335 622	18 676	99%

7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 800		28 800	28 109	-691	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-417 343		-417 343	-398 028	19 315	95%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 750		-3 750		3 750	
C100 Förvaltningssektorn Summa	-392 293		-392 293	-369 919	22 374	94%
Totalsumma	-392 293		-392 293	-369 919	22 374	94%

Med avskrivningar och interna poster:

Radetiketter	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 800		28 800	28 109	-691	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-439 573		-439 573	-420 243	19 330	96%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-410 773		-410 773	-392 134	18 639	95%
Totalsumma	-410 773		-410 773	-392 134	18 639	95%

Verksamhet och övergripande mål

Enligt förvaltningsstadgan ska kommunen inom ramen för befintliga resurser, på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomisk och ekologisk utveckling som innebär hållbara och långsiktiga val som främjar kommuninvånarnas välmående medmänskliga tillit och delaktighet.

Förvaltningssektorn sköter bland annat ekonomi- och personalförvaltningen i kommunen.

Till ekonomiförvaltningen hör bland annat:

- Bokföring och fakturering
- Boksluts- och budgetarbete
- Beskattningskostnader
- Revision

Till personalförvaltning hör bland annat:

- Löneutbetalningar och lönebokföring
- Personalhälsa
- Företagshälsovård

Till verksamheten hör också bl.a:

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige

- Näringsliv
- Samhällsplanering
- Val
- Sundsaktuellt
- Övrig allmän förvaltning
- Kommunernas socialtjänst (fr o m 01.01.2021)

Verksamhetsmål 2021

Inför verksamhetsåret 2021 så har kanslipersonalen involverats i framtagandet av verksamhetsmålen.

Förvaltningens mål 2021 i prioriteringsordning:

1. Ta i bruk och implementera det nya ekonomisystemet.
2. Ta i bruk och implementera ärendehanteringssystem (lagstadgat från 1.1.2021).
3. Modernisera kommunens telefonväxel.
4. Uppdatera det personalpolitiska programmet.
5. Uppdatera systemet och dokumentationen för intern kontroll.
6. Uppdatera kanslipersonalens tjänste- och arbetsbeskrivningar.
7. Utbilda (nya) förtroendevalda i mötesteknik, kommunal förvaltning och ekonomi.
8. Färdigställa delgeneralplanen för Kastelholmsområdet.
9. Anta en arkivplan samt påbörja arbetet med att arkivera.
10. Ta i bruk andra skedet av det nationella inkomstregistret.
11. Inga val är planerade.

Måluppfyllelse

1. Målet ej uppfyllt. Ingen kommun på Åland har ännu startat implementeringen av det nya systemet. Verkställs under 2022.
2. Målet uppfyllt. Ett eget system utvecklades under året vilket renderar minimal extra administrativ kostnad.
3. Målet uppfyllt. Under året kunde konstateras att växeln sällan användes eftersom IFO flyttat till KST. Därför utvecklades växeln av kostnadsskäl.
4. Målet uppfyllt. Programmet antogs av kommunstyrelsen under året.
5. Målet ej uppfyllt. Arbetet är påbörjat men ej slutfört. Verkställs under 2022.
6. Målet uppfyllt. Samtliga tjänste- och arbetsbeskrivningar i Sunds kommun, förutom byggnadstekniska nämndens, reviderades under 2021.
7. Målet uppfyllt. Ålands kommunförbund höll i utbildningen på hösten 2021.
8. Målet ej uppfyllt. Planen är klar och ett samrådsmöte hölls under 2021. Planen bearbetas nu med hänsyn till de synpunkter som kom in under mötet. Verkställs under 2022.
9. Målet ej uppfyllt. En arkivplan antogs av kommunstyrelsen under 2021 men i början av 2022 så återremitterade Ålands landskapsregering planen. Verkställs under 2022.
10. Målet uppfyllt.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 83 % för revision och till 94 % för förvaltning och näringsliv. Det ligger inom förväntad felmarginal då allt ej går att förutse i en budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Nyckeltal

Inga nyckeltal för verksamheten i budgetbok.

7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarien

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200		2 200	1 520	-680	69%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 630		-47 630	-48 905	-1 275	103%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-45 430		-45 430	-47 385	-1 955	104%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-45 430		-45 430	-47 385	-1 955	104%
Totalsumma	-45 430		-45 430	-47 385	-1 955	104%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200		2 200	1 520	-680	69%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 790		-55 790	-58 479	-2 689	105%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-53 590		-53 590	-56 959	-3 369	106%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-53 590		-53 590	-56 959	-3 369	106%
Totalsumma	-53 590		-53 590	-56 959	-3 369	106%

Verksamhet och övergripande mål

- Sunds bibliotek strävar till, att det finns nya och aktuella böcker och tidningar att låna på biblioteket.
- Utöka sortimentet av ljudböcker och film.
- Ordna olika utställningar och stöda skolbarnens och dagisbarnens projekt med att ställa ut deras arbeten.
- Delta i skolans SOL – projekt med bokpriser.
- Förstaklassisterna skall få en bibliotekskasse i tyg till sina biblioteksböcker samtidigt med sitt lånekort.
- Dagisbarnen skall få läsekassar med böcker till Tosarby dagis att låna hem.
- Om ett nytt avtal uppgörs med Bomarsundssällskapet arbetar Sunds bibliotek med Bomarsundsutställningen på Telegrafan under maj – september.
- Sunds bibliotek ordnar kulturevenemanget Kura Skymning och ett författarbesök till skolan tillsammans med de Norräländska biblioteken.
- Alla femteklassister åker till Mariehamns stadsbibliotek på ett evenemang med temat "läsning".
- Samarbetet med Finström och Saltviks bibliotek angående bokcirkel skall fortsätta.
- Stickcafé skall fortsätta.
- Högläsning på Tallgården skall fortsätta.

- Meröppet bibliotek.

Verksamhetsmål 2021

1. Nya och aktuella böcker, tidningar, film och ljudböcker till biblioteket.
2. Ordna olika utställningar på biblioteket.
3. Första klassisterna skall få bibliotekskasse och lånekort.
4. Läsekassar med tema till daghemmet.
5. SOL-projektet får överraskningar.
6. Klass fem deltar i evenemanget "Jag är också en läsare".
7. Författarbesök i samarbete med Finström, Geta, Saltvik och Vårdö bibliotek.
8. Öppna Telegrafens utställning maj – september med en guide anställd i 7 veckor i samarbete med Bomarsunds sällskapet.
9. Kura Skymning i samarbete med de Norråländska biblioteken.
10. Bokcirkel i samarbete med Finström och Saltviks bibliotek.
11. Stickcafé på biblioteket.
12. Högläsning på Tallgården.
13. Meröppet bibliotek.
14. Bokinkast.

Personal

- Bibliotekarie anställd på 61 % och städare anställd på 5,5 %.

Måluppfyllelse

1. Målet är uppfyllt.
2. Målet är uppfyllt.
3. Målet är uppfyllt.
4. Målet är uppfyllt.
5. Målet är uppfyllt.
6. Målet är uppfyllt.
7. Målet är uppfyllt.
8. Målet är uppfyllt.
9. Målet är uppfyllt.
10. Målet är uppfyllt.
11. Målet är uppfyllt.
12. Målet är uppfyllt.
13. Målet är uppfyllt.
14. Målet är uppfyllt.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 104 %. Verksamheten har gått över budget med 1 961 € vilket är en överskridning men ej en väsentlig överskridning om 10 000 €.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Nyckeltal

Bibliotek	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Förändring 2021-2020
Antal utlån	9 735	10 133	12 551	- 398
Lån/invånare	9,5	10,2	12,2	- 0,7
Antal invånare	1 020	1 009	1 028	+ 11
Telegrafan	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Förändring 2021-2020
Antal besökare	298	250	1 607	+ 48
Tid, veckor	7	7	7	0
Medeltal,vecka	42	36	229	+ 6

7.1.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Fritidsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C340 Fritidsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300		6 300	7 125	825	113%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 580		-73 580	-75 210	-1 630	102%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300		-5 300	-5 318	-18	100%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-72 580		-72 580	-73 403	-823	101%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-72 580		-72 580	-73 403	-823	101%
Totalsumma	-72 580		-72 580	-73 403	-823	101%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C340 Fritidsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300		6 300	7 125	825	113%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 030		-76 030	-77 663	-1 633	102%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-69 730		-69 730	-70 538	-808	101%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-69 730		-69 730	-70 538	-808	101%
Totalsumma	-69 730		-69 730	-70 538	-808	101%

Verksamhet och övergripande mål

Fritidssektorns verksamhet utgår ifrån en egen budget som fritidsledaren ansvarar för och förvaltar. Aktiviteternas omfattning beror på fritidsledarens förslag till aktiviteter utgående från budget. Barn, unga och vuxna i Sund skall ha ett brett utbud av aktiviteter att välja på. Återkommande och nya aktiviteter startar upp enligt intresse och önskan. Alla fritidsledarens aktiviteter skall vara öppet för alla som vill delta till ett överkomligt pris.

Verksamhetsmål 2021

1. Fortsatt underhåll och förbättring av kommunens idrottsanläggningar och dess utrustning. Upprätthålla skridskois på sandplanen och skidspår längs motionsslingan vid skolan så gått vädret tillåter. Se till så att Sunds gym underhålls och säkerställa försvarlig städning. Komplettera önskad utrustning så gott det går för att bibehålla en bra och säker standard.
2. Upprätthålla och utveckla aktiviteter under året.
3. Delta med personal i Godby ungdomsgårds verksamhet

Personal

Fritidsledare i 80 % befattning.

Måluppfyllelse

1. Målet är uppfyllt.
2. Målet är uppfyllt. Till HT 2022 så kommer en utvärdering av nuvarande aktiviteter leda till en uppdatering av fritidsaktiviteterna.
3. Målet är uppfyllt.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 101 %. Verksamheten har gått över budget med 828 € vilket är en överskridning men ej en väsentlig överskridning om 10 000 €.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Nyckeltal

Inga nyckeltal för verksamheten i budgetbok.

7.1.4. Medis

Ansvarsperson: Medis kontaktperson i Sund

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C350 Medborgarinstitut						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 455		3 455	3 444	-11	100%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 300		-25 300	-22 370	2 930	88%
C350 Medborgarinstitut Summa	-21 845		-21 845	-18 926	2 919	87%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-21 845		-21 845	-18 926	2 919	87%
Totalsumma	-21 845		-21 845	-18 926	2 919	87%

Verksamhet och övergripande mål

- Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

Verksamhetsmål 2021

1. För att uppfylla ovanstående verksamhet finns ett avtal tecknat med Mariehamns stad.
2. Varierat utbud med så många kurser som möjligt i Sund.

Måluppfyllelse

1. Målet uppfyllt.
2. Målet uppfyllt.

Förklaring till budgetutfallet

- Total nettodriftskostnad för Medis 2021 är 18 926 € (2020: 19 250 €, 2019: 21 870 €).
- Kostnad / kursdeltagare 150,21 € (2020: 138,49 €, 2019: 129,00 €).

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Nyckeltal

Medis	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Förändring 21/20	Förändring 20/19
Antal kurser i Sund	10	9	+1	-2
Antal deltagare från Sund	126	139	-13	-31
Antal Sundsbor på kurs i Sund	12	25	-13	-14
Antalet Sundsbor på kurser i övriga kommuner	114	114	0	-17
Kvinnor	94	110	-16	-22
Män	32	29	+3	-9

Ovanstående siffror är bruttosiffror, vilket innebär att samma person kan ha gått på flera kurser.

Kommuninvånare från Sund har gått på kurser inom följande:

1. Allmänna ämnen, 50 %.
2. Gymnastik, hälsa, dans 27 %.
3. Konst, 23 %.

7.1.5. Kommunernas socialtjänst kf.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
C210 Kommunernas Socialtjänst						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				0	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%
Totalsumma	-798 360		-798 360	-797 065	1 295	100%

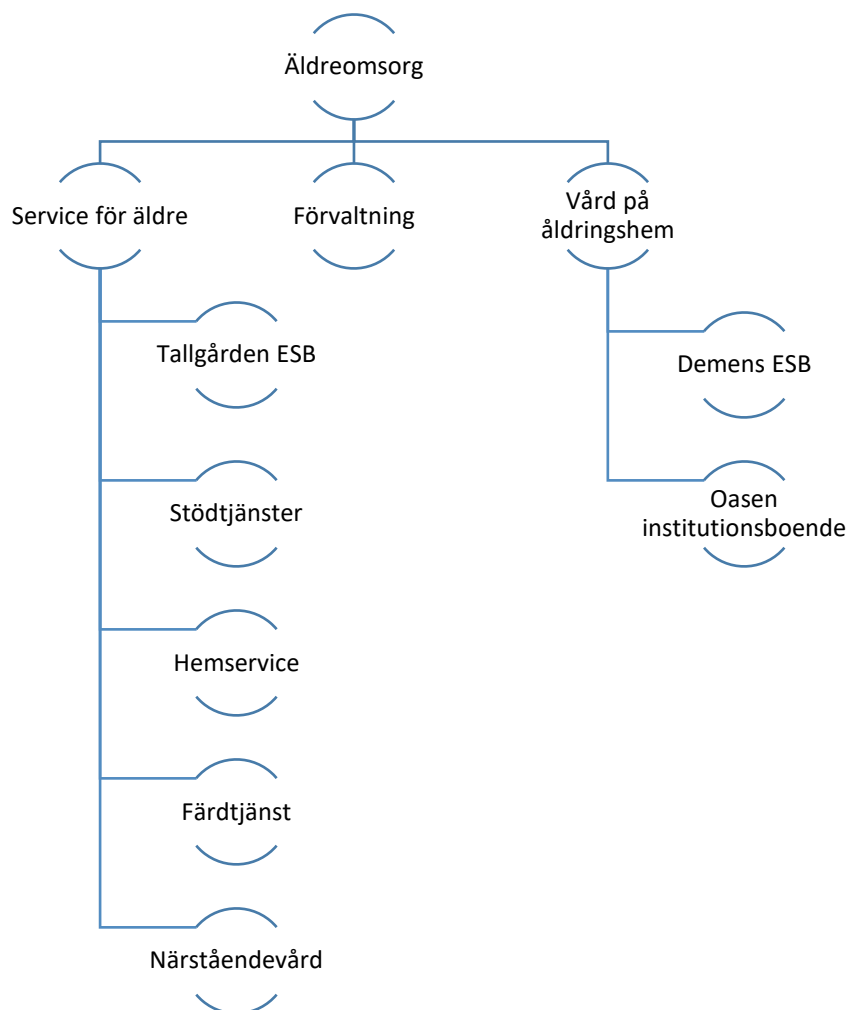
Verksamheten bedrevs tidigare i kommunens egen regi under C200 socialväsendet men verksamheten överläts till Kommunernas socialtjänst kf. (KST) enligt gällande lag från 1.1.2021.

När kommunstyrelsen behandlar verksamhetsberättelsen finns endast ett preliminärt bokslut av KST.

En mer utförlig beskrivning över verksamheten som bedrivs inom KST återfinns i KSTs budget och bokslut.

7.2. Äldreomsorg

Budgetansvarig: äldreomsorgsledaren



Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300		218 300	307 794	89 494	141%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 365 561		-1 365 561	-1 361 359	4 202	100%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 147 261		-1 147 261	-1 053 565	93 696	92%
C200 Socialväsendet Summa	-1 147 261		-1 147 261	-1 053 565	93 696	92%
Totalsumma	-1 147 261		-1 147 261	-1 053 565	93 696	92%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet					
C420 Äldreomsorg					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300	218 300	307 794	89 494	141%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 497 231	-1 497 231	-1 494 925	2 306	100%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 440	-1 440		1 440	
C420 Äldreomsorg Summa	-1 280 371	-1 280 371	-1 187 131	93 240	93%
C200 Socialväsendet Summa	-1 280 371	-1 280 371	-1 187 131	93 240	93%
Totalsumma	-1 280 371	-1 280 371	-1 187 131	93 240	93%

7.2.1. Förvaltning

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C421 Administration, äldreomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				4 837	4 837	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 690		-69 690	-67 939	1 751	97%
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-69 690		-69 690	-63 101	6 589	91%
C420 Äldreomsorg Summa	-69 690		-69 690	-63 101	6 589	91%
C200 Socialväsendet Summa	-69 690		-69 690	-63 101	6 589	91%
Totalsumma	-69 690		-69 690	-63 101	6 589	91%

Verksamhet och övergripande mål

Äldreomsorgsledaren leder och utvecklar verksamheten inom äldreomsorgen i nära samarbete med ansvarig närvårdare. Målet är att vara kostnadseffektiv samtidigt som verksamheten utvecklas så att vi kan erbjuda den bästa möjliga äldreomsorgen för de äldre i kommunen.

Verksamhetsmål 2021

1. Fortsätta aktivt använda olika verktyg för personalen och de äldre.
2. Fortsätta öka andelen av hemtjänst (service i det egna hemmet) av den totala hemservicen.
3. Utveckla hemtjänsten med hjälp av digitala hjälpmedel.
4. Effektivisera det operativa arbetet med hjälp av de senaste tekniska verktygen.
5. Tydliggöra kriterier för olika vårdnivåer samt kriterier för närståendevård.
6. Arbeta aktivt för att trygga tillräcklig personal inom äldreomsorgen.

7. Fortsätta med nära samarbete mellan norråländska kommuner gällande äldreomsorgen.
8. Förbättra samarbetet med Oasen.
9. Förening olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet.
10. Implementering av nya äldrelagen.

Måluppfyllelse

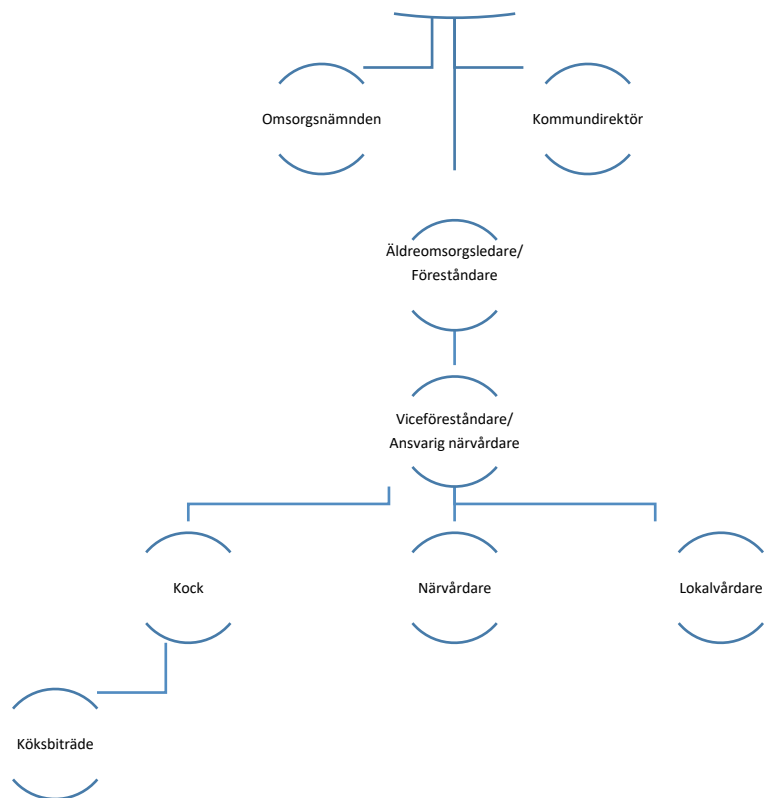
- 1.
2. Fortsätta öka andelen av hemtjänst (service i det egna hemmet) av den totala hemservicen. Det har till största delen rört sig om stödtjänster tex matservice, i övrigt har efterfrågan på hemtjänst varit mycket låg.
3. Utveckla hemtjänsten med hjälp av digitala hjälpmedel. Förs på framtiden då det under 2021, varit mycket sparsamt med hemtjänst klienter.
4. Effektivisera det operativa arbetet med hjälp av de senaste tekniska verktygen. Införskaffande av nytt larmsystem på Tallgården läggs i budget 2022.
5. Tydliggöra kriterier för olika vårdnivåer samt kriterier för närståendevård. Detta arbete har överförts till 2022
6. Arbeta aktivt för att trygga tillräcklig personal inom äldreomsorgen. Rekryterings försök har pågått kontinuerligt under 2021, dock har det inte rönt framgång, speciellt svårt har det varit att rekrytera närvårdare, och då speciellt för dagarbete men även svårigheter att rekrytera vårdare har funnits.
7. Fortsätta med nära samarbete mellan norråländska kommuner gällande äldreomsorgen. Under 2021 har ett gemensamt Äldreråd för norra Åland startat, och i förlängningen av det har arbetet med en gemensam Plan för att stöda den äldre befolkningen inletts. Planen kommer att bestå av dels det som är gemensamt för alla kommuner enligt lagstiftning, men varje kommun kommer att presentera sin verksamhet och struktur. Det finns en samsyn om att köpa och sälja vårdplatser och hemtjänst uppdrag av varandra när och om behov och tillgång finns.
8. Förbättra samarbetet med Oasen, de samarbetsdiskussioner som startade under 2019, har legat i träda mycket beroende på pandemi situationen som rått sedan 2020 och det merarbete som myndigheternas restriktioner och rekommendationer skapat för de olika vårdproducenterna.
9. Förening olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghem, har på grund av pandemi situationen varit mycket sparsamt. Detta på grund av att det funnits restriktioner och rekommendationer som äldreomsorgen haft att förhålla sig till.
10. Implementering av nya Äldrelagen. Har till vissa delar som speciellt berör tex sociala arrangemang varit svåra att genomföra och därmed inte varit många. Dock har besök av släkt och vänner fungerat, då det varit enklare att ha kontroll över besöken som skett sporadiskt och i små grupper inne hos klienterna. Dock har vissa delar implementerats , ÄOL lyfter följande paragrafer

- §5 Samarbete. Samverkansavtal mellan Sunds kommun, ÅHS och KST har undertecknats. Och ersätter därmed gällande ÅHS det tidigare s k Sammanhållen hemvård avtalet
- § 19 Anmälan om äldre personers servicebehov(Orosanmälan), ÄOL har tagit fram ett dokument med instruktioner och en blankett för anmälan, som finns publicerad på kommunens webbsida.
- § 7 Arbetet med Plan för att stöda den äldre befolkningen har påbörjats och arbetats på i den takt som övriga arbetsuppgifter tillåtit.
- §10 Gemensamt Äldreråd för norra Åland har förverkligats. Saltvik har varit värdkommun under 2021.
- § 17 Långvarig institutionsvård, här används de kriterier som tagits fram av Landskapsregeringen.
- § 23 Offentliggörande av väntetider, dokument publicerades i oktober 2021 på kommunens webb sida. Dokumentet skall uppdateras per 6 månader.
- § 22 Ledning av äldreomsorgen, sju sattes 1.1.2021 då en äldreomsorgsledare tillsattes, äldreomsorgsledaren samarbetar med ansvarig närvårdare.
- Enligt LL om Socialvård (2020:12) § 47, Plan för egenkontroll inom social service, skall även äldreomsorgen ha en egenkontroll plan. Planen färdig ställdes under 2021 och finns publicerad på kommunens webbsida.

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Äldreomsorgsledare	94 %	100 %	40 %	40 %-60 %
Byråsekreterare vid kommunkansliet	17 %	17 %	17 %	17 %

Organisationskarta över Äldreomsorgen i Sund



7.2.2. Service för äldre

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C422 Service för äldre						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300		218 300	297 729	79 429	136%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 155 270		-1 155 270	-1 146 740	8 530	99%
C422 Service för äldre Summa	-936 970		-936 970	-849 011	87 959	91%
C420 Äldreomsorg Summa	-936 970		-936 970	-849 011	87 959	91%
C200 Socialväsendet Summa	-936 970		-936 970	-849 011	87 959	91%
Totalsumma	-936 970		-936 970	-849 011	87 959	91%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet					
C420 Äldreomsorg					
C422 Service för äldre					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300	218 300	297 729	79 429	136%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 286 940	-1 286 940	-1 280 306	6 634	99%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-1 440	-1 440		1 440	
C422 Service för äldre Summa	-1 070 080	-1 070 080	-982 577	87 503	92%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 070 080	-1 070 080	-982 577	87 503	92%
C200 Socialväsendet Summa	-1 070 080	-1 070 080	-982 577	87 503	92%
Totalsumma	-1 070 080	-1 070 080	-982 577	87 503	92%

Verksamhet och övergripande mål

- Resultatområdet omfattar verksamheten på Tallgården, hemservice och stödtjänster. Från och med 01.01.2021 överförs färdtjänst enligt Socialvårdsförordningen samt närståendevård för personer över 65 år till Kommunernas Socialtjänst (KST).
- På Tallgården erbjuds både periodvård samt långtidsvård på effektiverat serviceboende nivå. På Tallgården finns också möjlighet för dag alternativt natt vård samt avlastning för närståendevårdare.
- Hemservice erbjuds både tillfälligt och regelbundet. Tillfällig hemservice är kortvariga punktinsatser i egna hemmet till exempel under akut sjuktid eller i form av injektionsgivning. Tillfällig hemservice är alltid tidsbestämd. Hemservice är regelbunden när klienten har minst ett besök per vecka eller tar emot hemservice via serviceplan.

- Stödtjänster som badservice på Tallgården, klädvård, trygghetslarm, måltidsservice, samt inköpsservice. Olika former av stödtjänster beviljas enligt behovsprövning.
- Färdtjänst beviljas enligt kriterier och kan vara både tillfällig eller långvarig.
- Närståendevårdstöd för personer över 65 år beviljas enligt kriterier.

Övergripande mål för resultatområdet är:

- Att kunna producera service av hög kvalitet som kännetecknas av likvärdighet, tillräcklig och kompetent personal och tillräckliga materiella resurser samt ekonomisk effektivitet.
- Att nå klienter i tidigt skede för att kunna möjliggöra ett längre hemmaboende.
- Att tidigt fånga upp de äldres behov och önskemål samt kunna svara på efterfrågan gällande nya serviceformer.
- Utveckla gemensamma aktiviteter för närståendevårdare.

Verksamhetsmål 2021

1. För att kunna säkerställa trygg vård av hemtjänstklienter behöver IT-program från Abilita finnas tillgänglig för hemservicepersonal under klientbesök. För att förverkliga detta behöver det skaffas två nya mobiltelefoner samt tillgång till programmet.
2. Äldreomsorgen har ökat behov för administrativt hjälpmedel. Det behöver skaffas en allt-i-ett färglaserskrivare till Äldreomsorgen.

Måluppfyllelse

1. Då hemtjänst uppdragen inte ökade i den omfattning som var önskat, fördes projektet över till budget 2022.
2. Färgskrivaren flyttades till budget 2022, då det 2021 var större behov av att skaffa en ny svartvit skrivare/kopiator till närvårdarkansliet, eftersom den gamla skrivaren/kopiatorn gick sönder.

Personal

Personal på Tallgården	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Äldreomsorgsledare	94%	100%	40%	40%-60%
Föreståndare	0%	0%	60%	40%-60%
Viceföreståndare	0%	0%	40%	40%-60%
Summa ledning	94%	100%	140%	160%
Byråsekreterare	17%	17%	17%	17%
Summa administrativ	17%	17%	17%	17%
Vårdpersonal				
Ansvarig närvårdare	99%	100%	100%	140%
Närvårdare	380%	780%	1121%	1109%
Närvårdare, natt	339%	440%	410%	390%
Närvårdare, tillfälliga tjänster	0%	0%	0%	70%
Närvårdare, resurs	0%	0%	0%	25%
Vårdare	515%	0%	0%	0%
Summa Vårdpersonal	1333%	1320%	1631%	1734%
Lokalvård				
Lokalvårdare	160%	160%	160 %	57,5+57,5%
Summa lokalvård	160%	160%	160%	115%
Kök				
Ledande Kock	97%	100%	100%	100%
Kock	157%	140%	140%	140%
Summa Köket	254%	240%	240%	240%
Summa Äldreomsorgen	1858%	1837%	2188%	1967%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Tallgården				
Totalt antal vårddyg	7924	7500	7665	6 246
Permanent vård	7665	6900	6570	5 850
Periodvård	259	600	1095	396
Vårdkategori, medeltal	2,8	2.8	-----	2.6
Boende antal medeltal	20	21	-----	16.25
Beläggning	77 %	75 %	75%	65 %
Antal närvårdare	8,18	15.8	16,31	16,6
Personaldimensionering	0,80	0,75	-----	
Hemservice, extern				
Tillfälliga hemservicebesök	100	50	361	147
Regelbunden hemservice besök	125	1500	240	58
Transportservice mellan hemmet och Tallgården	0	3	0	1
Trygghetstelefon				
Antal klienter i kommunen	10	20	9	
Installerade på Tallgården	28	28	28	15/18
Måltidsservice, stödtjänst.				
Antal portioner	2860	2900	2160	2 095
Äldreomsorg på distans				
Tallgården	1	1	1	1
Klienter	0	4	1	0
Färdtjänst enligt SVF				
Antal klienter	KST	24	23	32
Närståendevård över 65år	4	8	7	
Vårdkategori 1	2	4	4	4
Vårdkategori 2	1	3	1	
Vårdkategori 3	1	1	2	

På Tallgården finns tre olika vårdkategorier varav kategori 1 är minst vårdkrävande. Vårdkategori 1 betyder maximalt ett tillsynsbesök per natt. Allt över det är kategori 2. Kategori 3 innebär mera krävande medicinsk vård utförd av närvårdare eller totalhjälp vid dagliga funktioner.

7.2.3. Vård på åldringshem

Ansvarsperson: äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C423 Vård på åldringshem						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				5 227	5 227	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-140 601		-140 601	-146 681	-6 080	104%
C423 Vård på åldringshem Summa	-140 601		-140 601	-141 453	-852	101%
C420 Äldreomsorg Summa	-140 601		-140 601	-141 453	-852	101%
C200 Socialväsendet Summa	-140 601		-140 601	-141 453	-852	101%
Totalsumma	-140 601		-140 601	-141 453	-852	101%

Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun bjuder Oasen följande vårdformer:

- Institutionsvård
- Demensvård på institutionsnivå
- Dagverksamhet för minnessjuka klienter.

Sunds kommun äger fyra vårdplatser hos Oasen.

Demensvård på ESB-nivå köper kommunen från Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden. År 2021 budgeterats medel för en person på demensinstitution samt ingen klient inom Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden.

Verksamhetsmål 2021

1. Fortsätta utföra vårdtyngdsbedömningar med hjälp av RAI- snabb bedömningsprogram.
2. Oasen har flera parallella processer under arbete. En av dem är skapa ett gemensamt demenscentrum för hela Åland.

Måluppfyllelse

1. Detta program har inte använts i någon större utsträckning, då befintlig personal inte haft tillräckliga kunskaper i användandet av programmet.
2. Oasen har inte kommit vidare i sina planer gällande ett demenscentrum under 2021.

Oasen Vårdcenter	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Vårdtagare per 31.12	1	1	1
Totalt inskrivna per år	3	3	1
Antal vård dygn, totalt	431	393	420
Antal vård dygn, institution	38	393	55
Antal vård dygn, demens	393	0	365
Kostnad/vård dygn institution	258,53	239,97	200,69 €
Kostnad/vård dygn, demens institution	247,14	235,83	227,98 €
Folkhälsan demensboende			
Vårdtagare per 31.12	0	0	1
Antal vård dygn	0	181	365
Kostnad/vård dygn	0	215,46	202,95

Oasen har ännu inte(31.3.2022) presenterat sitt Bokslut 2021 till kommunerna.

7.3. Utbildningsnämnden

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	85 200		85 200	98 607	13 407	116%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 356 778		-2 356 778	-2 285 449	71 329	97%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-12 180		-12 180	-13 937	-1 757	114%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 283 758		-2 283 758	-2 200 779	82 979	96%
Totalsumma	-2 283 758		-2 283 758	-2 200 779	82 979	96%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	85 200		85 200	98 607	13 407	116%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 542 728		-2 542 728	-2 475 466	67 262	97%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-12 180		-12 180	-13 937	-1 757	114%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 469 708		-2 469 708	-2 390 796	78 912	97%
Totalsumma	-2 469 708		-2 469 708	-2 390 796	78 912	97%

7.3.1. Förvaltning

Ansvarsperson: Utbildningschefen

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden					
C310 Grundläggande utbildning					
C311 Förvaltning					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C311 Förvaltning Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
Totalsumma	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden					
C310 Grundläggande utbildning					
C311 Förvaltning					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C311 Förvaltning Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%
Totalsumma	-1 028	-1 028	1 129	2 157	-110%

Verksamhet och övergripande mål

Kommunen är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Utbildningsnämndens verksamhet stadgas bland annat i LL för barnomsorg och grundskola § 8. Kommunen ska genom nämnden planera, utveckla, genomföra, samordna uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten. För verksamheten finns en gemensam utbildningschef, tjänsten administreras av norra Ålands utbildningsdistrikt.

Till utbildningsverksamheten hör barnomsorg, fritidshemsverksamhet, grundskola och grundskoleundervisning för andra än läropliktiga. Inom NÅUD finns barn- och elevhälsotjänster och speciallärare för barnomsorg.

Utbildningschefen är föredragande i nämnden och bistår i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren och daghemsföreståndaren.

Verksamhetsmål 2021

1. Implementering av nya landskapslagen för barnomsorg och grundskola.
2. Utveckla gemensam organisation för barnomsorg och grundskola.

Måluppfyllelse 2021

1. Arbetet med implementeringen inom skolväsendet har följt distriktets plan för implementering. Arbetet har organiserats av skolledarna och genomförts av tutorlärarna i distriktets kollegium. Beslut om barnomsorgens läroplan är uppskjutet av landskapsregeringen till att börja gälla i augusti 2022.
2. Med anledning av nya lagstiftningen och nytt grundavtal för NÅUD finns en ny ledarskapsgrupp från hösten 2021. Ledarskapsgruppen består av föreståndarna inom barnomsorg och grundskola i Finström, Geta, Sund och Vårdö och leds av utbildningschefen i distriktet. Gruppen träffas varannan vecka för strategifrågor, pedagogisk utveckling, gemensamma ärenden mm.

Väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsperiodens utgång

- Ökat behov av stödåtgärder inför hösten 2022.
- Corona-restriktioner fortsätter i barnomsorg och skola.
- Flyktingar från Ukraina.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Förändring
Antal sammanträden	3	2	+1
Ärenden	28	19	+9
Tjänstemannabeslut	44	45	-1

Förklaring till budgetutfallet

Under förvaltningen finns periodisering av t.ex. semestrar bokfört, varpå det ser ut som ett positivt resultat jfr med budget.

7.3.2. Lågstadiesamhet

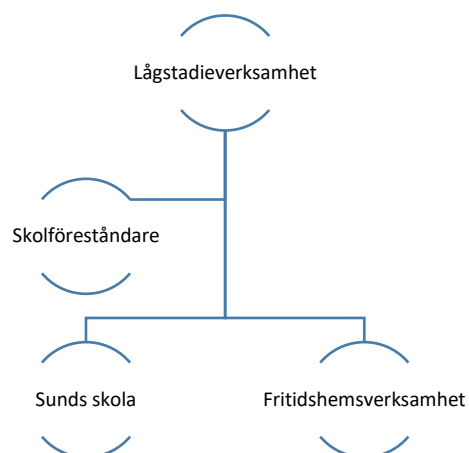
Ansvarsperson: Skolföreståndare

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden					
C310 Grundläggande utbildning					
C312 Sunds skola					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 200	21 200	39 994	18 794	189%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-893 130	-893 130	-812 650	80 480	91%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 480	-4 480	-3 651	829	82%
C312 Sunds skola Summa	-876 410	-876 410	-776 308	100 102	89%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-876 410	-876 410	-776 308	100 102	89%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-876 410	-876 410	-776 308	100 102	89%
Totalsumma	-876 410	-876 410	-776 308	100 102	89%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C312 Sunds skola						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 200		21 200	39 994	18 794	189%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 018 100		-1 018 100	-932 650	85 450	92%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 480		-4 480	-3 651	829	82%
C312 Sunds skola Summa	-1 001 380		-1 001 380	-896 308	105 072	90%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 001 380		-1 001 380	-896 308	105 072	90%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 001 380		-1 001 380	-896 308	105 072	90%
Totalsumma	-1 001 380		-1 001 380	-896 308	105 072	90%



Verksamhet och övergripande mål

Skolan vill fokusera på trygghet, lärande och samarbete.

Trygghet

- Trygghet är för oss basen där all utveckling tar sin början och innefattar såväl den psykiska som den fysiska miljön. Trygga individer har bättre förutsättningar att utvecklas och lära. Det handlar om att vara trygg i sin omgivning, men också i sig själv.
- I vår skola vill vi att det skall råda en positiv anda. Våra elever skall våga uttrycka sig, lita på vuxna och de skall få uppleva att vi ser dem.

Lärande

- I Sunds skola skall eleverna få utvecklas utifrån sina egna förutsättningar. Vi har tydliga mål och inställningen är att alla kan lyckas. Lärmiljön skall vara positiv och engagerande.
- Eleverna får lära sig att utvärdera sig själva och sina mål. Lärprocessen är lika viktig som resultatet.

Samarbete

- Samarbete handlar om att tillsammans kunna arbeta mot gemensamma mål. Ett framgångsrikt samarbete bygger på delaktighet, individuellt ansvarstagande, god kommunikation och tydliga mål. I samarbetet lär vi oss lyssna på varandra och respektera olika åsikter. Individuella skillnader skall vi lära oss se som en styrka att dra nytta av för att lära oss mer.

Sunds skola är en skola för alla. Vi strävar efter att eleverna skall utvecklas var och en efter sin förmåga och sina förutsättningar.

Skolan vill fokusera på att

- eleverna skall lära sig ställa upp självständiga mål och bedöma resultatet/se sambandet mellan uppställda mål och resultat
- eleverna skall lära sig att ta ansvar och respektera varandra
- uppmuntra till självständigt tänkande

Sunds skolas arbetssätt genomsyras av en positiv anda, hövlighet och tolerans för olikheter.

Verksamhetsmål 2021

1. Sunds skola skall vara en skola med en pedagogisk inriktning där samarbete och flexibel samverkan betonas. Elevens lärande, utveckling och välmående skall sättas i centrum i vårt arbete. Eleverna skall tränas och utvecklas för att vara maximalt förberedda för vårt samhälle och för vidare skolgång såväl socialt som kunskapsmässigt.
2. Skolan skall skapa arbetsglädje och stimulans för samtliga i skolan.

3. Förbättra skolmiljön för alla som arbetar i skolan, aktivt arbeta med att förbättra studieresultaten i basämnen svenska, matematik och engelska.
4. Fortsätta ibruktagandet av MultiPrimus och Wilma för elevadministrationen.
5. Fortsätta utveckla lärplattformen Fronter i skolverksamheten.
6. Fortsätta arbetet kring jämställdhet och det förebyggande arbetet mot mobbing för att öka elevernas välmående och trivsel i skolan.
7. Förberedelser för ibruktagandet av den nya läroplanen hösten 2021.
8. Intern fortbildning inom området kooperativt lärande.

Måluppfyllelse

1. Under våren 2021 fortsatte vi vårt arbete med att implementera den nya läroplanen som vi skulle ta i bruk i augusti. Arbetet leddes av tutorer. Vi hade regelbundna möten där vi arbetade med givna teman av tutorerna. Ibland jobbade vi bara inom vårt kollegium men vi hade också träffar tillsammans med kollegierna från Geta och Vårdö. Arbetet med tutorerna fortsatte under hösten.

Eftersom lärarsamarbetet betonas i läroplanen så har vi under våra tutortillfällen jobbat en hel del med den delen. Vi har bl.a. tilldelats uppgifter där vi parvis eller gruppvis skall t.ex. planera och/eller komma på pedagogiska lösningar.

Elevaktiviteten och elevens medvetenhet om vart vi är på väg har stor plats i läroplanen och lärandemålen är därför en sak som vi sedan hösten 2021 lyfter inför våra elever. Det är en process som är långt ifrån färdig för den kräver ett nytt tänkande hos lärarna, liksom även sättet att arbeta tillsammans. För att rikta in oss på elevernas aktiva roll i lärandet så arbetade vi under läsåret 2020-2021 med boken Kooperativt lärande, samarbetsstrukturer för elevaktiv undervisning.

2. Det är personalens uppfattning att vi jobbar i ett klimat där det råder arbetsglädje. Det arbete som tutorerna satt ner på för att förbereda oss för att börja arbetet med den nya läroplanen har gett oss energi och iver att ta itu med nya saker.

Bland eleverna upplever vi också att det finns en positiv attityd till skolarbetet och iver att jobba med olika slag av uppgifter.

3. Arbetet fortsätter.

4. Har fungerat.

5. Lärplattformen fungerar bra.

6. Antimobbningsteamet har under året haft några ärenden att jobba med. Det förebyggande arbetet är ständigt aktuellt.

7. Se punkt 1.

8. Se punkt 1.

Förklaring till budgetutfallet

Verksamhetens intäkter

- LR:s ersättning för tutorverksamheten vår- och hösttermin
- Praktikersättning för en klasslärare
- LR:s ersättning för Svenska2

Verksamhetens kostnader

- Personalens sjukkostnader sjönk

Personal

Lågstadie-verksamhet	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse BS-21 /BU -21	Bokslut 2020	Förändring BS-21 /BS -20
Skolföreståndare	1	1	0	1	0
Klasslärare	4,97	5	-0,03	5	-0,03
Timlärare	0,74	1	-0,26	1	-0,26
Speciallärare	1	1	0	1	0
Assistenter	1,75	1,92	-0,17	2,25	-0,50
Ledande kock	0,91	1	-0,09	1	-0,09
Kock	0,57	0,5	+0,07	0,90	-0,40
Lokalvårdare	1,8	1,4	+0,40	1	+0,80

Nyckeltal

Lågstadie-verksamhet	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse BS-21 /BU- 21	Bokslut 2020	Förändring BS-21 /BS -20
Elevantal	64	62	+2	68	-4
Timresurs	157	167	-10	182	-25
Timresurs/elev	2,45	2,69	-0,24	2,68	-0,23

FRITIDSHEMSVERKSAMHETEN

Verksamhet och övergripande mål

- Att stödja och komplettera hemmets fostran.
- Att ge barnen tid att leka och utvecklas genom leken.
- Att ge barnen en god omvårdnad i en stressfri miljö.
- Att ge etisk fostran, lära barnen visa hänsyn, respekt, ta ansvar och att kunna samarbeta.
- Att lära barnen uttrycka sina tankar och känslor i ord.
- Att ge erfarenheter och upplevelser inom:
 - Fysisk fostran
 - Språklig medvetenhet

- Bild och skapande
- Natur och miljö
- Att hjälpa barnen att klara av vardagliga sysslor i hemmet.

Måluppfyllelse

Fritidshemsverksamheten, som fungerar som eftermiddagshem har fungerat bra under hösten 2021.

Problem finns vid rekrytering av personal till verksamheten, då arbetsavtalet är på deltid och kompetenskraven höjts med nya lagstiftningen.

Personal

Fritidshems- verksamhet	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse BS-20 /BU- 20	Bokslut 2020	Förändring BS-21 / BS -20
Eftermiddags- ledare	0,54	0,66	-0,12	0,72	-0,06
Assistent	0,12	0,41	-0,29	0,45	-0,04

Nyckeltal

Fritidshems- verksamhet	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse BS-20 /BU- 20	Bokslut 2020	Förändring BS-21 / BS -20
Antal inskrivna elever	11	13	-3,5	11,5	-0,5

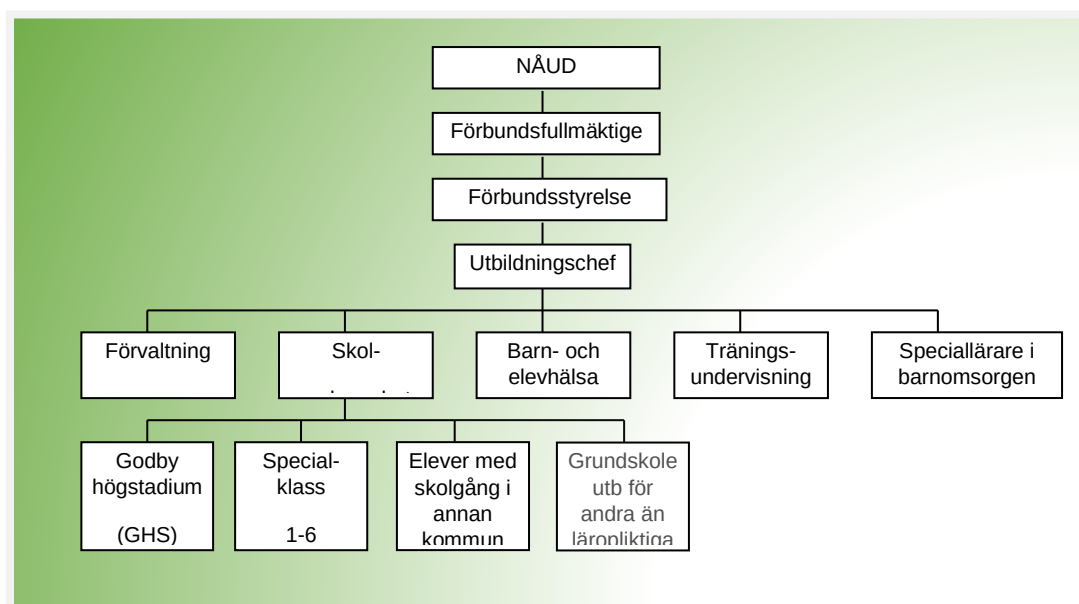
7.3.3. Norra Ålands utbildningsdistrikt

Ansvarsperson: Utbildningschef

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden					
C310 Grundläggande utbildning					
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-716 380	-716 380	-689 833	26 547	96%
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-716 380	-716 380	-689 833	26 547	96%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-716 380	-716 380	-689 833	26 547	96%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-716 380	-716 380	-689 833	26 547	96%
Totalsumma	-716 380	-716 380	-689 833	26 547	96%

Verksamhet och övergripande mål

Kommunalförbundet Norra Ålands utbildningsdistrikt (NÅUD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. Ett nytt grundavtal godkändes 1.4.2021 av medlemskommunerna.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar

1. grundskoleundervisning åk 7-9
2. specialklassundervisningen i grundskolan
3. elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
4. träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten

5. grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
6. barn- och elevhälsan
7. speciallärarna i barnomsorgen
8. Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet
9. annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen

Måluppfyllelse 2020

Norra Ålands utbildningsdistrikts verksamhetsberättelse och resultaträkning med analyser finns i "Balansbok 2021" på www.nahd.ax efter att det fastställts i förbundsfullmäktige för NÅUD 7 april.

Utfall rambudget NÅUD

	Budget 2021	Förändr u året	Total budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Förvaltning	307 810	0,00	307 810	249 210	-58 600	80,96%	269 608
Skolverksamhet	3 248 845	0,00	3 248 845	3 123 994	-124 851	96,15%	2 985 036
Elevvård	195 856	0,00	195 856	137 283	-58 573	70,09%	183 765
Totalt	3 752 511	0,00	3 752 511	3 510 487	-242 024	93,55%	3 438 410

Utfall totalt NÅUD rambudget samt övriga delar; träningsundervisning, elever i annat distrikt, grundvux och speciallärare inom barnomsorg.

TOTALT					
Kommun	2021	förskott	rest	kto 1725	kto 2551
Finström	1 661 923,36	-1 685 974,33	-24 050,97		-24 050,97
Geta	345 002,74	-354 924,49	-9 921,75		-9 921,75
Saltvik	1 064 602,69	-1 172 168,94	-107 566,25		-107 566,25
Sund	701 355,78	-729 166,73	-27 810,95		-27 810,95
Vårdö	354 233,30	-362 217,16	-7 983,86		-7 983,86
Totalt	4 127 117,88	-4 304 451,65	-177 333,77	0,00	-177 333,77

Nyckeltal

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	Totalt 2021	Bokslut 2020
Antal läropliktiga elever	297,5	50	179,5	107	43,5	677,5	681
Antal elever i Ghs åk 7-9	97	15	64,5	41,5	18,5	236,5	224
Antal elever i spec åk 1-6	2	1	0	2	0	5	5
Antal elever i annat distrikt åk 7-9	4	0	0	0	1	5	5
Antal elever i träningsundervisn åk 0-10	1	2	2,5	1	1	7,5	7,5
Antal elever i specialfritidshemmet	1,5	0	1	0,5	1	4	
Antal FBU-elever (ingår i Ghs åk 7-9)	1,5	0	0	0	1	2,5	
Antal elev åk 1-6	198,5	34	115	63,5	25	436	452
Antal barn 1-6 år	190	33	129	57	37	446	469
Antal elever från annat distrikt åk 7-9						2	2

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kostnad skolverksamhet		
Ghs-elev skolverksamhet inkl elevhälsan	12 758	13 125
åk 1-6 spec, enbart lönekostnader/elev	22 721	21 080
	13 633 –	14 862 (1 läsår) –
elev i annat distrikt åk 7-9	61 648	28 124 (1 termin)
tillägg FBU-elev, landsk andel 11 000 €/år	8 849	-
elev i träningsundervisningen	48 551	46 910
elev i specialfritidshemmet	9 880	-
Barn- och elevhälsan		
- barn 0-6 år	122	-
- åk 1-6	122	270
Speciallärare i barnomsorg		
- barn 0-6 år	202	174
Förvaltningen		
- Nåud åk 7-9 o ls spec per elev	806	855
- åk 1-6 Finström, Geta, Sund, Vårdö	86	163
- barn 0-6 år Finström, Geta, Sund, Vårdö	86	102

7.3.4. Barnomsorg

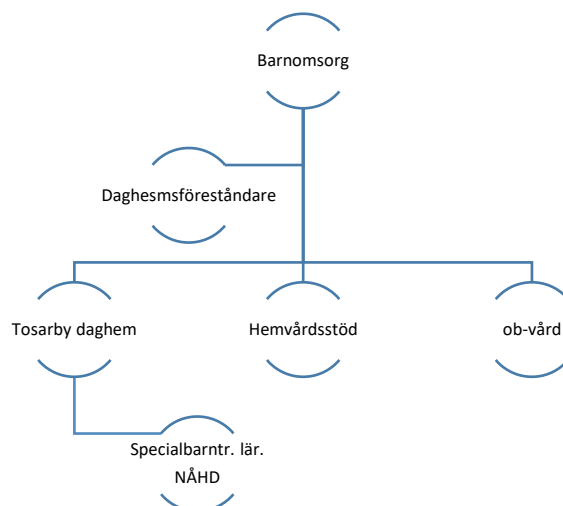
Ansvarsperson: Daghesmsföreståndare

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden					
C320 Barnomsorg					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 000	64 000	58 613	-5 387	92%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-746 240	-746 240	-784 096	-37 856	105%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 700	-7 700	-10 286	-2 586	134%
C320 Barnomsorg Summa	-689 940	-689 940	-735 768	-45 828	107%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-689 940	-689 940	-735 768	-45 828	107%
Totalsumma	-689 940	-689 940	-735 768	-45 828	107%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C320 Barnomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 000		64 000	58 613	-5 387	92%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-807 220		-807 220	-854 113	-46 893	106%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 700		-7 700	-10 286	-2 586	134%
C320 Barnomsorg Summa	-750 920		-750 920	-805 785	-54 865	107%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-750 920		-750 920	-805 785	-54 865	107%
Totalsumma	-750 920		-750 920	-805 785	-54 865	107%



Verksamhet och övergripande mål

Daghemsverksamheten är vid Tosarby daghem. Daghemmet har 52 inrättade platser fördelade på tre avdelningar.

- Solsidan (12 platser) för 1-3 åringar
- Sjöbacken och Stjärnåsen (20 platser vardera) för 3-6 åringar.

Hemvårdsstödet omfattar stöd för barn i hemmet från det föräldraledigheten upphör fram till dess barnet fyller tre år. Beviljas barnet kommunal barnomsorgsplats upphör rätten till hemvårdsstöd. Partiellt hemvårdsstöd kan lyftas för skolelever i åk 1 och 2.

Verksamheten stöder sig på

- Barnomsorgslagen för landskapet Åland (revideras inför 2021)
- Läroplanen "Grunderna för förundervisning för landskapet Åland" (revideras inför 2021)
- Tosarby daghems arbetsplan (uppdateras årligen)

Barnomsorgen är uppbyggd av pedagogik och omsorg. Verksamhetsinnehållet skall tillgodose alla barns behov av lek och positiva erfarenheter samt erbjuda en trygg miljö som stöder barnets utveckling, lärande och sociala kompetens. Barnomsorgen skall möta de aktuella barngruppernas behov och även se till det enskilda barnet. Särskild uppmärksamhet skall ägnas åt att varje barn erhåller gynnsamma och likvärdiga förutsättningar för en god skolstart.

Framförhållning, beredskap och tillräckliga resurser i form av personal, material, handledning och fortbildning skall finnas för att möta de förändringar och utmaningar som verksamheten ständigt ställs inför.

Verksamhetsmål 2021

1. Implementera positiv psykologi
2. Fortsatt satsning på Giftfritt dagis
3. Förbereda verksamheten för kommande nya direktiv (lag och läroplan)
4. Effektivisera statistik, fakturering och närvarohantering av barnen med nytt digitalt system

Måluppfyllelse 2021

1. Implementeringen av positiv psykologi och att arbeta med fokus på barnen och personalens välmående har fallit ut väldigt väl. Vi har kontinuerliga diskussioner i arbetslaget och valde även detta år att ha positiv psykologi som tema för barnens pedagogiska verksamhet vilket medför att hela verksamheten genomsyras av detta. Försättningsvis kommer fokus på välmående att finnas med i ordinarie verksamhet kontinuerligt.

2. Giftfritt dagis har aningen stagnerat – vi har rensat ut det som är skadligt och vid alla nyinköp inhandlas bara giftfritt material så för barnen har vi just nu det bästa möjliga. Det som vi har haft svårt med är utomhusredskap (sandlådan är impregnerad, gungorna är gummidäck osv.) samt att vi inte har de miljövänligaste golven på Stjärnåsen. Ett annat område är förvaringen av elektronik som används i vardagen för smidighet och tillgänglighet.
3. Verksamheten är väl förberedd för de justeringar som krävdes för lagen; barnhälsoteamet är igång och personalens behörigheter är tillräckliga. För den nya läroplanen har implementeringen dragit igång under 2021 med fortbildning för personalen vid 3 tillfällen och diskussioner kring läroplansremissen tillsammans med LR. Implementeringen leddes av föreståndaren och fortsätter fram till 2025 enligt LR:s plan men troligtvis längre i själva verksamheterna.
4. Det nya digitala systemet Tempus kom igång i oktober 2021 och hela barnomsorgen inom Nåud har nu samma system. Lärarnas mera administrativa arbetsbörda har lättat avsevärt när det kommer till att organisera barnens tider samt att samla all information och kommunikation på en plats. Även föreståndarens insyn i verksamheten, tillgänglighet för vårdnadshavare och tillgång till statistik och underlag för fakturering har underlättats.

Förklaring till budgetutfallet

Vi gick över budget med 7% vilket förklaras i första hand av att vi hade två i personalen som tog ut flera månader av semester innan de gick i pension och en långtidssjukriven för vilka vikariekostnaderna oförutsett översteg budget rejält. Sedan fick vi in ett barn i behov av enskild assistent som flyttade till kommunen vilket vi inte hade kunnat förutse assistentbehovet för.

Utöver det har städkostnaderna ökat markant till följd av pandemin och likaså har vi inte indexjusterat för de konstant stigande matpriserna de senaste 3 åren trots att vi haft lite färre barn.

Barnantalet har varit lågt men också nyttjandeprocenten har varit lågt till följd av den covid-19 pandemi vi haft under året med mycket låg tröskel för sjukdomssymptom, långa karantäner, sjukfrånvaro och självvald karantän.

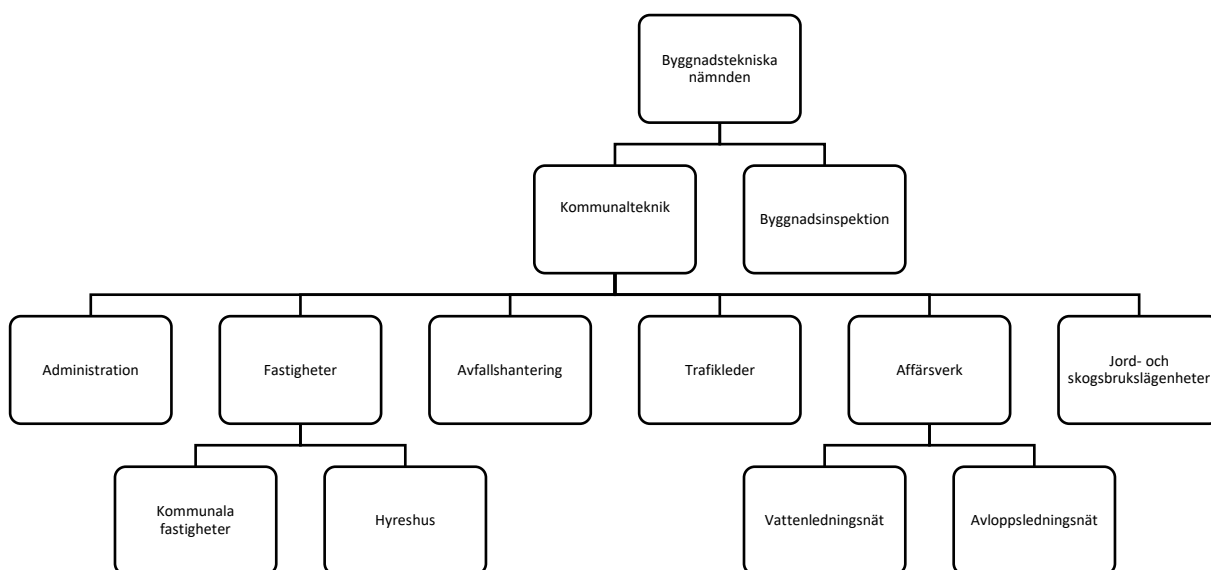
Personal

Barnomsorg	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse BS 21– BU 21	Bokslut 2020	Förändring BS 21– BS 20
Daghemsföreståndare	1	1	0	1	0
Lärare i barnomsorgen	2,78	3	-0,22	3	-0,22
Barnskötare	6,56	5,4	+1,16	4,75	+1,81
Assistent	1,72	1,78	-0,06	2,78	-1,06
Ledande kock	1	1	0	1	0
Lokalvårdare	1,02	0,88	+0,14	0,78	+0,10
Byråsekreterare, kommunkansliet	0,22	0,22	0	0,22	0

Nyckeltal

	Bokslut 2021 Barn i bo	Budget 2021 Barn i bo	Bokslut 2020 Barn i kommunen
Barn 0-6 år	34	39	50
0 år	0	0	9
1 år	1	3	6
2 år	3	5	10
3 år	10	11	1
4 år	3	3	8
5 år	10	10	7
6 år	7	7	9
Barnomsorgsplatser, inrättade	52	52	52
Verksamhetsdagar	231	231	231

7.4. Byggnadstekniska nämnden



Personal

Benämning	% av heltid
Byggnadsinspektör/kommuntekniker	30/70
Byråsekreterare byggnadsinspektionen/tekniska	10/30
Byråsekreterare avfallshanteringen	5
Fastighetsskötare	100
Serviceperson	100

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	509 325		509 325	526 960	17 635	103%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-855 431		-855 431	-909 997	-54 566	106%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-346 106		-346 106	-383 037	-36 931	111%
Totalsumma	-346 106		-346 106	-383 037	-36 931	111%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	907 095		907 095	925 412	18 317	102%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-879 791		-879 791	-937 277	-57 486	107%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-332 050		-332 050	-355 928	-23 878	107%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-304 746		-304 746	-367 793	-63 047	121%
Totalsumma	-304 746		-304 746	-367 793	-63 047	121%

7.4.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: Kommunteknikern

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 230	-66 687	9 543	87%
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-76 230	-66 687	9 543	87%
C510 Tekniska sektorn Summa	-76 230	-66 687	9 543	87%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-76 230	-66 687	9 543	87%
Totalsumma	-76 230	-66 687	9 543	87%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-81 170	-71 628	9 542	88%
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-81 170	-71 628	9 542	88%
C510 Tekniska sektorn Summa	-81 170	-71 628	9 542	88%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-81 170	-71 628	9 542	88%
Totalsumma	-81 170	-71 628	9 542	88%

Verksamhet och övergripande mål

- Tekniska sektorn leder skötseln av det kommunala vatten- och avloppsledningsnäten, kommunala vägar samt gator på bostadsområden, badstränderna, de kommunala fastigheterna och kommunens hyresbostäder.
- Tekniska sektorn ansvarar även för organisering av avfallshanteringen i kommunen samt förvaltar kommunens jord- och skogsegendomar.
- Verksamheten sköts så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av tilldelade budgetmedel.

Verksamhetsmål 2021

1. Färdigställa förslag till vatten- och avloppsplan för Sunds kommun. (För extern rithjälp upptas 1.000 €)
2. Delta i framtagande av en VA-plan för hela Åland.
3. Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
4. Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.

5. Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan (konsultkostnad för uppgörande av anbudshandlingar och projektledning ingår i investeringsanslaget).
6. Genomföra grundrenovering av hyresfastigheterna enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplaner (konsultkostnad för uppgörande av anbudshandlingar och projektledning ingår i investeringsanslaget).

Måluppfyllelse

1. Va-planen är inte klar dock har även avloppsledningsnätet sammanställts till en översikt på de områden det finns ritningar och är inmätt.
2. Arbetet fortgår som ett samarbetsprojekt.
3. Ingen åtgärd för stoppande av inläckage har genomförts under året.
4. Ingen ny anslutning till avloppsledningsnätet under året.
5. Ingen grundförbättring gjord dock ytbeläggning och projektering.
6. Ingen grundrenovering utförd av fastigheter (ej budgeterat för detta).

Den övergripande verksamheten släpar fortfarande efter på grund av resursbrister inom tekniks förvaltningen även detta bokslut visar upp en problematik kring förverkligande av uppställda mål och nödvändig framförhållning i den ekonomiska planeringsprocessen.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Kostnadsstället ligger inom fastställd budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

7.4.2. Fastigheter

Ansvarsperson: Kommunteknikern

Resultatområde fastigheter består av de kommunala fastigheterna, hyresfastigheterna samt skötsel av fastigheter och kommunal teknik.

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	294 215	311 536	17 321	106%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-507 056	-562 932	-55 876	111%
C510 Tekniska sektorn Summa	-212 841	-251 396	-38 555	118%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-212 841	-251 396	-38 555	118%
Totalsumma	-212 841	-251 396	-38 555	118%

Med interna och avskrivningar:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	676 885	693 948	17 063	103%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-522 156	-578 972	-56 816	111%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-259 250	-258 530	720	100%
C510 Tekniska sektorn Summa	-104 521	-143 555	-39 034	137%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-104 521	-143 555	-39 034	137%
Totalsumma	-104 521	-143 555	-39 034	137%

7.4.2.1 Kommunala fastigheter

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 900	94 679	35 779	161%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-221 550	-257 666	-36 116	116%
C512 Kommunala fastigheter Summa	-162 650	-162 987	-337	100%
C510 Tekniska sektorn Summa	-162 650	-162 987	-337	100%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-162 650	-162 987	-337	100%
Totalsumma	-162 650	-162 987	-337	100%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	433 370	468 891	35 521	108%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-229 050	-265 674	-36 624	116%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-204 410	-203 702	708	100%
C512 Kommunala fastigheter Summa	-90	-485	-395	539%
C510 Tekniska sektorn Summa	-90	-485	-395	539%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-90	-485	-395	539%
Totalsumma	-90	-485	-395	539%

Verksamhet och övergripande mål

Byggnaderna sköts och underhålls med långsiktiga mål med inriktning på:

- God driftsekonomi
- Förebyggande fastighetsunderhåll
- Miljömässigt hållbara uppvärmningssystem
- Ett bra inomhusklimat

Verksamhetsmål 2021

1. Underhålla fastigheter inom ramen för budgeterade medel.

Måluppfyllelse

1. Enbart mindre underhållsåtgärder av nödvändig karaktär.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Största enskilda utgiftsposten är brandstationens vagnsgarage (15.472,72 exkl moms).

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

7.4.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	235 315	216 615	-18 700	92%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 380	-202 318	-70 938	154%
C513 Hyresfastigheter Summa	103 935	14 297	-89 638	14%
C510 Tekniska sektorn Summa	103 935	14 297	-89 638	14%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	103 935	14 297	-89 638	14%
Totalsumma	103 935	14 297	-89 638	14%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	243 515	224 815	-18 700	92%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-138 980	-210 350	-71 370	151%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 790	-49 777	13	100%
C513 Hyresfastigheter Summa	54 745	-35 312	-90 057	-65%
C510 Tekniska sektorn Summa	54 745	-35 312	-90 057	-65%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	54 745	-35 312	-90 057	-65%
Totalsumma	54 745	-35 312	-90 057	-65%

Verksamhet och övergripande mål

- Tillhandahålla förmånliga och välskötta hyreslägenheter i kommunen.
- Utgående från godkända grundrenoveringsplaner förverkliga nödvändiga renoveringar.

Verksamhetsmål 2021

1. I Finby hyreshus källare görs en avloppsrenovering där gamla cement och gjutjärnsrör byts ut vid granskning har det visat sig att det kommer in betydande mängder dagvatten från huset till avloppsledningsnätet (12.000 €).
2. Färdigställande av hyreshusens underhålls- och grundrenoveringsplaner.

Måluppfyllelse

1. .Avloppsrenovering ej genomförd.
2. Inventeringsdelen och åtgärdsförslagen klara.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Löpande renoveringar av lägenheter har utförts i samband med byte av hyresgäster, kostnaderna ligger inom förväntade volymer.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga speciella händelser.

Nyckeltal

Uthyrningsgrad,%			
Fastighet	Antal läg.	Bokslut 2021	Budget 2021
Lisafastersgränd	8	85	95
Stenbacka	6	78	90
Sundby IV	9	99	98
Ruddammen	5	97	95
Stenhaga	5	98	95
Hemgården	8	95	95
Finby hyreshus	4	100	90
Medeltal		93	94

7.4.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		242	242	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 126	-102 949	51 177	67%
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-154 126	-102 707	51 419	67%
C510 Tekniska sektorn Summa	-154 126	-102 707	51 419	67%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-154 126	-102 707	51 419	67%
Totalsumma	-154 126	-102 707	51 419	67%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		242	242	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 126	-102 949	51 177	67%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 050	-5 052	-2	100%
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-159 176	-107 759	51 417	68%
C510 Tekniska sektorn Summa	-159 176	-107 759	51 417	68%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-159 176	-107 759	51 417	68%
Totalsumma	-159 176	-107 759	51 417	68%

Verksamhet och övergripande mål

- En kvalitativ skötsel av de kommunala fastigheterna, de av kommunen ägda hyreshusen, kommunens vatten- och avloppsledningsnät, kommunens badstränder.
- För verksamheten som leds av kommunteknikern finns en fastighetsskötare och en serviceman. Extra hjälp anställs under sommaren och sommarsemestrarna.

Verksamhetsmål 2021

1. Inrätta jourarbete för fastighetsskötaren och servicemannen.
2. Arbeta fram rutiner för att göra verksamheten mer effektiv.
3. Arbeta med förebyggande åtgärder för att undvika och minimera driftstörningar i verksamheterna.
4. Anskaffa utrustning som gör arbetet effektivare.

5. Delta i kompetenshöjande utbildningar och skolningstillfällen som anknyter till verksamheten.

Måluppfyllelse

1. Jourarbete har inte införts, budgetanslaget ströks.
2. En fastighetsskötars app har använts på prov under året där enheterna kan lägga in skötseljobb löpande.
3. Arbetet pågår löpande. Inget speciellt projekt inom detta område har genomförts.
4. Inget speciellt öronmärkt inköp av utrustning för ändamålet.
5. Inget skolningstillfälle under året.

7.4.3. Avfallshantering

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Externa poster och avskrivningar:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 000	104 881	4 881	105%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-95 970	-93 900	2 070	98%
C515 Avfallshantering Summa	4 030	10 982	6 952	272%
C510 Tekniska sektorn Summa	4 030	10 982	6 952	272%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	4 030	10 982	6 952	272%
Totalsumma	4 030	10 982	6 952	272%

Verksamhet och övergripande mål

- Verksamheten omfattar hantering av avfall, returmaterial och problemavfall. I Svensböle finns en bemannad återvinningscentral som har fasta öppethållningstider med 2x4 timmar gånger per vecka. I Finby, Kastelholm och Sundby finns återvinningsstationer.
- Verksamheten sköts av entreprenör. Avtalet är i kraft fram till 1.9.2021 med klausul om förlängning med 1+1 år.
- Kommunen administrerar och uppbär avgifter av hushåll och fritidsbebyggelse för att få kostnaderna täckta.
- Kommunen har en renhållningsplan som reglerar verksamheten.

Verksamhetsmål 2021

1. Verksamheten fortgår som tidigare.
2. Bibehålla frivilligheten när det gäller fastighetsnära hämtning av avfall.

Måluppfyllelse

1. Enligt verksamhetsmål.
2. Enligt verksamhetsmål.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Ligger inom budget.

7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster och avskrivningar:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
C510 Tekniska sektorn						
C516 Trafikleder- och områden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	17 000		17 000	18 080	1 080	106%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 640		-64 640	-74 053	-9 413	115%
C516 Trafikleder- och områden Summa	-47 640		-47 640	-55 973	-8 333	117%
C510 Tekniska sektorn Summa	-47 640		-47 640	-55 973	-8 333	117%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-47 640		-47 640	-55 973	-8 333	117%
Totalsumma	-47 640		-47 640	-55 973	-8 333	117%

Verksamhet och övergripande mål

- Vägarna ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra.
- Vägunderhållsåtgärderna sköts i huvudsak av entreprenörer och till en del i samarbete med landskapsregeringens infrastrukturavdelning genom gemensam upphandling.
- Kommunen tillhandahåller mot en fast årsavgift snöröjning av privata infarter. Verksamheten sköts av inhyrda entreprenörer. Avtal är tecknat fram till och med våren 2021.
- Kommunen iordningställer inte fler bostadsområden än de som finns detaljplanerade i dag.

Verksamhetsmål 2021

1. Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator. (Grundrenovering och ytbeläggningar se investeringsbudget).
2. Servicen med snöröjning av privata infarter fortgår som tidigare hela planperioden.

Måluppfyllelse

1. Enligt verksamhetsmål.
2. Enligt verksamhetsmål.

Ett förslag till detaljplan för Industriområdet har tagits fram. Planen kommer att färdigställas under år 2022 då de arkeologiska undersökningarna blir klara.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Snöplogningskostnaderna av privata infarter visar negativt resultat (4.009,00) och detaljplanen för Industriområdet (6480,00) är kostnader som gör att budgeten överskrids inom detta område.

7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 600	77 127	-4 473	95%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 525	-74 831	3 694	95%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	3 075	2 296	-779	75%
C510 Tekniska sektorn Summa	3 075	2 296	-779	75%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	3 075	2 296	-779	75%
Totalsumma	3 075	2 296	-779	75%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	96 700	93 167	-3 533	96%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 525	-74 831	3 694	95%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-32 140	-54 592	-22 452	170%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-13 965	-36 256	-22 291	260%
C510 Tekniska sektorn Summa	-13 965	-36 256	-22 291	260%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-13 965	-36 256	-22 291	260%
Totalsumma	-13 965	-36 256	-22 291	260%

Verksamhet och övergripande mål

- Verka för en god säkerhet i vattenleveranser till kund.
- Aktivt arbeta för att fastigheter i anslutning till det kommunala avloppsledningsnätet ansluts.
- Kontinuerligt arbeta för ett minskat inläckage i avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2021

1. Arbeta med inkoppling av fastigheter i anslutning till kommunalt avloppsledningsnät.

Måluppfyllelse

1. Ingen ny kund på avloppsnätet.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Avskrivningarna ligger på en högre nivå än budgeterat.

Nyckeltal

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Kunder vattenledningsnät	107	107	109
Kunder interna avloppsledningsnät	-	-	8
Inköpt vatten m3	10.866	9 000	9 607
Fakturerad vattenmängd m3	5 743	6 000	6 858
Kunder avloppsledningsnät	158	158	150
Levererad mängd avloppsvatten m3	22 448	27 400	23 208
Fakturerad mängd avloppsvatten m3	17 009	18 500	14 101

7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 430	3 868	-562	87%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-220	-6 181	-5 961	2809%
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	4 210	-2 312	-6 522	-55%
C510 Tekniska sektorn Summa	4 210	-2 312	-6 522	-55%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	4 210	-2 312	-6 522	-55%
Totalsumma	4 210	-2 312	-6 522	-55%

Verksamhet och övergripande mål

- Skötsel av jord- och skogsbruksområden på ett långsiktigt hållbart sätt.
- Jordbruksmarken ska hållas utarrenderad.
- Skogen sköts enligt uppgjorda skogsbruksplaner. Miljö- och mångfaldsaspekter ska beaktas.

Verksamhetsmål 2021

1. Fortsätta med att iordningställa stormskadade skiften efter stormen Alfrida.

Måluppfyllelse

1. Markberedning har utförts på Svensböleskogen.
2. Plantskogsröjning har gjorts på Svensböleskogen.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Plantskogsröjningen tidigare lades.

7.4.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 080	11 467	-613	95%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 790	-31 413	1 377	96%
C520 Byggnadstillsyn Summa	-20 710	-19 947	763	96%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-20 710	-19 947	763	96%
Totalsumma	-20 710	-19 947	763	96%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 080	11 467	-613	95%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 110	-37 712	-602	102%
C520 Byggnadstillsyn Summa	-25 030	-26 246	-1 216	105%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-25 030	-26 246	-1 216	105%
Totalsumma	-25 030	-26 246	-1 216	105%

Verksamhet och övergripande mål

- Utöva inseeende över hur bebyggelsen sker i kommunens , samt tillse att gällande planer efterföljs och att kommunens utstakade mål för byggnadsverksamheten uppfylls.
- Utöva tillsyn över enskilda avlopp och avloppsanläggningar upp till 25 pe.

Verksamhetsmål 2021

1. Bygglovens antal förväntas ligga på ungefär samma nivå som tidigare år.
2. För ansökningar om avloppstillstånd förväntas inte ske någon förändring.
3. Från landskapsregeringen nödvändiga regelförändringar, principbeslut och handledningsdirektiv gällande enskilda avlopp saknas ännu fastän de borde varit klara under år 2018.

Måluppfyllelse

1. Enligt verksamhetsmål.
2. Något mindre än förväntat med avloppstillstånd.
3. Ingen förändring.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer i huvudsak budget. Brandsyner kostnadsförs från och med år 2021 på byggnadsinspektionen med 60,00 €/syn.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Byggnadslov	36	32	27
därav bostadshus	6	3	1
Syner	45	60	51
Antal avloppstillstånd	8	6	4
därav nybyggnad	6	3	2
därav ombyggnad	2	3	2
Sammanträden	10	10	9

7.4.8. Investeringar, byggnadstekniska nämnden

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget totalt 2020	Använt	Avvikelse	% av budget
8308 Kommunalvägar						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
73 Mellanbergavägen (Hulta)	-43 600		-43 600	-47 116	-3 516	108 %
78 Södra Finbygatan	-5 000		-5 000	-6 360	-1 360	127 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-48 600		-48 600	-53 476	-4 876	110 %
8308 Kommunalvägar Summa	-48 600		-48 600	-53 476	-4 876	110 %
8501 Avloppsverksamhet						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
30 Avloppsutbyggnad, inkopplingar	-11 000		-11 000	-5 241	5 759	48 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 000		-11 000	-5 241	5 759	48 %
8501 Avloppsverksamhet Summa	-11 000		-11 000	-5 241	5 759	48 %
8502 Vattenledningsnät						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
93 Vattenledning till besökscentret i Bomarsund		-13 000	-13 000	-10 948	2 052	84 %
94 Avloppsvattenledning till besökscentret i Bomarsund				-2 419	-2 419	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-13 000	-13 000	-13 367	-367	103 %
8502 Vattenledningsnät Summa		-13 000	-13 000	-13 367	-367	103 %
Totalsumma	-59 600	-13 000	-72 600	-72 083	517	99 %

Verksamhetsmål byggnadstekniska nämnden 2021

Kommunalvägar

Mellanbergsvägen ytbeläggning **43.600,-**

Projektering grundförbättring Södra Finbygatan **5.000,-**

Vatten och Avlopp

Inkopplingar avlopp **11.000,-**

Vattenledning till besökscentret Bomarsund **13 000,-**

Måluppfyllelse byggnadstekniska nämnden.

Mellanbergsvägen har ytbelagts och Södra Finbygatan projekterats.

Vattenledning har byggts till Besökscentret i Bomarsund.

Någon inkoppling av avlopp har inte skett dock gjordes förberedelser i samband med att vattenledningen byggdes till Besökscentret.

7.5. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Räddningschefen

Externa poster:

Radetiketter	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder						
C610 Brand- och räddningsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				226	226	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 025		-48 025	-50 395	-2 370	105%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 870		-15 870	-10 871	4 999	69%
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-63 895		-63 895	-61 041	2 854	96%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-63 895		-63 895	-61 041	2 854	96%
Totalsumma	-63 895		-63 895	-61 041	2 854	96%

Med avskrivningar och interna poster:

Radetiketter	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder						
C610 Brand- och räddningsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				2 206	2 206	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 975		-70 975	-65 722	5 253	93%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 870		-15 870	-10 871	4 999	69%
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-86 845		-86 845	-74 388	12 457	86%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-86 845		-86 845	-74 388	12 457	86%
Totalsumma	-86 845		-86 845	-74 388	12 457	86%

Verksamhet och övergripande mål

- Trygga kommuninvånarnas säkerhet genom att upprätthålla beredskap för räddningsinsats för oförutsedd händelse.
- Bedriva förebyggande verksamhet riktad mot brand och olycka genom att utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion besluta om sotning, intern och extern information/utbildning till allmänheten, företag och organisationer
- Vara en koordinator för befolkningsskyddet.

Verksamhetsmål 2021

1. I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn av tillgängliga budgetmedel möjliggöra för fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.
2. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis och kommunens äldreomsorg.
3. Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten.

4. Avtalsbrandkåren bibehåller minst sin nuvarande kunskaps- och övningsnivå.
5. Beslut av reviderad servicenivå.

Måluppfyllelse

1. Verksamhetsåret har fortsatt präglas av påverkan från pandemin vilket lett till att kårernas verksamheter stundtals varit nedstängda utöver alarm- och nödverksamhet.
2. Utrymningsövning i skolan verkställd, förbyggande verksamhet i dagis och äldreomsorg uteblivit på grund av pandemiläget.
3. På efterfrågan bistått de kommunala verksamhetsområdena.
4. Kommunens avtalsbrandkår har bemästrat de oförutsedda händelserna med beröm, ibland samverkan med andra aktörer och föredömligt även bistått vid behov andra kårer.
5. Arbetet har fortgått, en revidering och inventering över antalet syneobjekt och övrig statistiksammanställning verkställt, kommer

Förklaring till budgetutfallet

Utfallet bättre än budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Begagnad manskapsbil reserverad, upptas till behandling under 2022, leverans beräknad runt halvårsskiftet 2022.

Personal

Brand- och räddningsv.	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Räddningschef	6,85 %	7,14 %	-0,29 %	7,03 %
Brandinspektör	6,85 %	7,14 %	-0,29 %	7,03 %
Byråsekreterare 15 %	0 %	0 %	0 %	7,03 %
Brandmästare	6,85 %	7,14 %	-0,29 %	0 %

Inför 2021 infördes en tjänst som brandmästare och Byråsekreterare drogs in. Brandmästartjänsten tillsatte från 6.9.2021 om 50% av heltid.

Sunds andel av tjänsterna räddningschef, brandinspektör och brandmästare fördelas enligt capita och utgör för 2021 6,85%.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Räddningsuppdrag	18	10	8	13
Brandsyner	4	15	-11	9
Byggnadssyner	19	25	-6	21
Sotningar	101	85	16	83
Kostnad per inv	67,24	46,50	20,74	40,08

Befolkningsskyddet

Verksamhetsmål 2021

1. Att med av kommunfullmäktige beviljade medel på bästa möjliga sätt upprätthålla och förnya kommunens befolkningsskyddsutrustning.
2. I samarbete med kommunen och andra myndigheter skapa förutsättningar att utvecklas inom befolkningsskyddsberedskapen utgående från räddningslagens rekommendationer.

Måluppfyllelse

1. Ingen förnyelse, behov av fullständig inventering nödvändig.
2. Räddningschefen har deltagit i den 59:e specialkursen för övergripande säkerhet och ledande brandinspektören/brandingenjören har genomgått kurs i brandkårens första hjälp.

7.6. Lantbruksnämnden

Ansvarsperson: lantbrukssekreteraren

Radetiketter	Värden Fastställd budget	Summa	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder				
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 600	3 484	-116	97%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 100		14 100	0%
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-10 500	3 484	13 984	-33%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-10 500	3 484	13 984	-33%
Totalsumma	-10 500	3 484	13 984	-33%

Organisation

Lantbruksnämnden

- Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd
- Lantbruksnämnden sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket delegerat till kommunen
- Uppgifterna omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket

Verksamhetsberättelse

- Livsmedelsverket som är Finlands enda utbetalande organ beträffande europeiska garantifonden för jordbruket har sedan tidigare delegerat del av sina uppgifter till kommunerna. Under våren ingick Livsmedelsverket i enlighet med EU-kommissionens riktlinjer avtal med Finströms kommun. Avtalet omfattar de villkor som ska iakttas vid skötsel av de uppgifter som Livsmedelsverket delegerat till Finström.
- Vårens stödansökningsperiod under april-juni blev en arbetsintensiv period efter att lantbrukssekreteraren fr.o.m. 2021 är lantbrukskansliets enda personal. För att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter nyttjades köptjänsterna från lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland baserat på samarbetsavtal, i större utsträckning än tidigare år.

Mål 2021

Måluppfyllelse och motiveringar

- Med reducerad personalstyrka hantera vårens stödansökningsperiod beträffande fram för allt kundbesök och mottagandet av pappersansökningar
- Vårens stödansökningsperiod blev utmanande och arbetsintensiv men kunde genomföras utan större förändringar för jordbrukarna.
- Korrekt handläggning av jordbruksstöden samt utbetalning av stöden omgående efter direktiv om utbetalningstillstånd från Livsmedelsverket
- Registreringarna av vårens stöd-ansökningar var utförda inom Livsmedelsverkets utsatta tidsfrist. Handläggning och kontroller var utförda i tid och möjliggjorde att utbetalningarna hade godkänd status när Livsmedelsverkets utbetalnings-tillstånd gavs.

Sifferdelen

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	% mot budget
FINSTRÖM				
Externa intäkter	52 137	57 100	55 176	97 %
Externa kostnader	-72 887	-79 355	-70 556	89 %
Interna kostnader	-2 484	-9 359	-9 356	100 %
TOTALSUMMA	-23 234	-31 614	-24 736	78 %
GETA				
Externa intäkter	2 943	2 500	2 963	119 %
Externa kostnader	-4 362	-4 900	-4 318	88 %
TOTALSUMMA	-1 419	-2 400	-1 355	57 %
SALTVIK				
Externa intäkter	6 331	6 300	5 889	93 %
Externa kostnader	-21 665	-24 100	-24 044	100 %
TOTALSUMMA	-15 334	-17 800	-18 155	102 %
SUND				
Externa intäkter	3 696	3 600	3 601	100 %
Externa kostnader	-11 722	-13 100	-12 113	92 %
TOTALSUMMA	-8 026	-9 500	-8 512	90 %
VÅRDÖ				
Externa intäkter	2 225	2 200	2 325	106 %
Externa kostnader	-4 601	-5 100	-5 106	100 %
TOTALSUMMA	-2 376	-2 900	-2 781	96 %

Avvikelser till sifferdelen

- Kostnaderna för köptjänster från Jomala kommun och Hammarlands kommun blev betydligt lägre än budgeterat. Vid budgeteringen var det svårt att uppskatta behovet av anslag för köptjänsterna varför anslaget baserades på kostnader som föregående år utgått för tjänsten som lantbrukskanslist. Registreringsgranskningar och avgöranden av stödansökningar som normalt brukar göras under våren inför stödutbetalningarna, kunde utföras när lantbruks-kanslisten ännu var i tjänst vilket innebar att köptjänsterna inte utnyttjades maximalt.

Nyckeltal

Personal

Lantbruk	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Jämf. 20/21
Lantbrukssekreterare	1	1	1	0
Lantbrukskanslist	0,2	0	0	-0,2
Totalt	1,2	1	1	-0,2

Fr.o.m. 2021 ersattes tjänsten som lantbrukskanslist med köptjänster från lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Antal aktiva jordbruk			
-Finström	70	68	71
-Geta	21	21	21
-Saltvik	48	46	47
-Sund	26	25	27
-Vårdö	17	17	17
Totalt samarbetskommunerna	182	177	183
Lantbruksstöd förmedlat av kommunen			
-Finström	832 112	820 000	818 776
-Geta	332 466	320 000	318 330
-Saltvik	1 022 853	1 200 000	1 043 268
-Sund	577 247	590 000	596 041
-Vårdö	307 047	300 000	309 258
Totalt samarbetskommunerna	3 071 725	3 230 000	3 085 673

Utöver ovannämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen för dessa uppgick till totalt 173 094 euro.

7.7. Investeringsdelen

I investeringsdelen tas upp anslag för projekt som överstiger gränsen 10.000 € samt i övrigt uppfyller kriterierna för investering, dvs är värdeförhöjande och förväntas ge avkastning (nyttjas) under flera räkenskapsperioder.

Försäljning av markområden

Fast egendom						
Försäljning av industritomt , Hägnaden 1:35	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	5 500	0	0	5 500
Nettoutgift	0	0	5 500	0	0	5 500

Anskaffning av markområden

MARKOMRÅDEN	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Svensböle Skogsområde			-53 000			-53 000
Furumo			-87 000			-87 000

I enlighet med fullmäktiges beslut, 14.12.2021, § 60, så upptogs fastigheterna som kom i kommunens besittning genom danaarv i kommunens balansräkning. Därefter så löste kommunen in dem enligt en värdering gjord av mäklare. Danaarven fick på det sättet likvider och kommunen fick på det sättet två fastigheter.

TRAFIKLEDER						
Kommunalvägar	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter						
Mellanbergavägen		-43 600	-47 116	-3 516	-102 519	-149 635
Södra Finbygatan		-5 000	-6 360	-1 360	0	-6 360
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	0	-48 600	-53 476	-4 876	-102 519	-155 995

LÖS EGENDOM						
Räddningsnämnden/första insatsbil	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-40 000	-40 000	0	40 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-40 000	-40 000	0	40 000	0	0
Kommunkansliet ERP-system	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-30 000	-30 000	0	30 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-30 000	-30 000	0	30 000	0	0

AFFÄRSVERKSAMHET						
Avloppsutbyggnad, inkopplingar	Kostnadsberäkn.	Budget 2021	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-11 000	-11 000	-5 241	5 759	0	-5 241
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-11 000	-11 000	-5 241	5 759	0	-5 241
Vatten- och avloppsvattenledning till besökscentret i Bomarsund	Kostnadsberäkn.	Budget 2021, efter ändring	Använt 2021	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-13 000	-13 000	-5 241	7 759	0	-5 241
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-13 000	-13 000	-5 241	7 759	0	-5 241

Projektet "vatten- och avloppsvattenledning till besökscentret i Bomarsund" hade inget anslag i den ursprungliga budgeten. För ändamålet gjordes en budgetändring under året.

7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen

7.8.1. Skatteinkomster

	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	% av budget	Bokslut 2020
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	3 231 500	3 708 170	476 670	115 %	3 477 316
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 231 500	3 708 170	476 670	115 %	3 477 316
5000 Kommunal inkomstskatt	3 100 000	3 499 100	399 100	113 %	3 313 925
5100 Fastighetsskatt	101 500	105 302	3 802	104 %	93 164
5200 Andel av samfundsskatt	15 000	87 035	72 035	580 %	52 623
5400 Övriga skatter	15 000	16 733	1 733	112 %	17 604
Totalsumma	3 231 500	3 708 170	476 670	115 %	3 477 316

Den kommunala inkomstskattesatsen var 19,50 % år 2021 och 2020.

7.8.2. Landskapsandelar

	Budget 2021	Utfall	Avvikelse	% av budget
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	1 894 035	1 918 365	24 330	101 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	1 894 035	1 918 365	24 330	101 %
5501 Skattekomplettering	1 169 490	1 170 102	612	100 %
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavgifter		-2 190	-2 190	
5503 Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt	29 610	29 608	-2	100 %
5507 Kompensation för övriga skatteförändringar	25 870	24 620	-1 250	95 %
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	133 285	146 080	12 795	110 %
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	535 780	550 145	14 365	103 %
Totalsumma	1 894 035	1 918 365	24 330	101 %

Under året betalades 12 795 € ut i extra landskapsandel för socialvården samt 14 365 € för undervisningen till följd av ökade kostnader på grund av corona-pandemin.

7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader

	Budget 2021	Utfall	Avvikelse	% av budget
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 070	-12 544	1 526	89 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-14 070	-12 544	1 526	89 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	3 180	1 460	-1 720	46 %
6100 Dividender och räntor på andelskapital	50	67	17	134 %
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	30	11	-19	36 %
6130 Dröjsmålsräntor	1 200	409	-791	34 %
6170 Övriga finansiella intäkter	1 900	973	-927	51 %
A6130 Räntekostnader	-16 750	-13 690	3 060	82 %
6210 Räntekostnader för lån från utomstående	-16 750	-13 690	3 060	82 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-500	-314	186	63 %
6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar	-100	-89	11	89 %
6350 Kreditprovisioner	-300	-143	157	48 %
6380 Övriga finansieringskostnader	-100	-83	17	83 %
Totalsumma	-14 070	-12 544	1 526	89 %

7.9. Finansieringsdelens utfall

Finansieringsanalys	Budget 21	Budget 21 + ändring	Bokslut 21	Avvikelse (euro)	Bokslut 20
Kassaflödet i verksamheten	-32 463	-32 463	628 003,13	660 466,13	681 892,17
Årsbidrag	-32 463	-32 463	629 803,00	662 266,00	687 049,56
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0	-1 799,87	-1 799,87	-5 157,39
Investeringskassaflöde	-129 600	-142 600	-206 583,00	-63 983,00	-408 221,05
Investeringsutgifter	-129 600	-142 600	-212 083,00	-69 483,00	-413 721,05
Finansieringsandelar för investeringar	0	0	0,00	0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-162 063	-175 063	421 420,13	596 483,13	273 671,12
Finansieringskassaflöde					
Förändringar i utlåningen	0	0	0,00	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0	0	0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0	0	0,00	0,00	0,00
Förändringar av lånestocken	-111 660	-110 880	-109 316,47	1 563,53	-111 522,24
Minskning av långfristiga lån	-111 660	-110 880	-104 773,42	6 106,58	-111 788,31
Förändring av kortfristiga lån	0	0	-4 543,05	-4 543,05	266,07
Förändringar i eget kapital	0	0	-6 713,99	-6 713,99	0,00
Övriga förändringar i likviditeten	0	0	165 226,51	165 226,51	44 305,69
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	0	0	207 365,07	207 365,07	672,00
Förändring av fordringar	0	0	20 940,22	20 940,22	94 446,95
Förändringar av räntefria skulder	0	0	-63 078,78	-63 078,78	-50 813,26
Finansieringskassaflöde	-111 660	-110 880	49 196,05	160 076,05	-67 216,55
Förändring av likvida medel	-273 723	-285 943	470 616,18	756 559,18	206 454,57
Likvida medel 31.12.	1 326 277		2 012 316,23		1 541 700,05
Likvida medel 1.1.	-1 600 000		-1 541 700,05		-1 335 245,48
	-273 723		470 616,18		206 454,57

7.10. Resultaträkningsdelens utfall (externa poster)

Resultaträkning	Budget	Budget-	Budget efter	Bokslut	Bokslut
	2021	ändring	ändring 2021	2021	2020
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	269 700		269 700	323 347,88	383 192,26
Avgiftsintäkter	273 280		273 280	283 536,16	299 259,67
Understöd och bidrag	10 455		10 455	71 590,65	22 784,72
Övriga verksamhetsintäkter	303 745		303 745	298 911,99	284 655,39
Intäkter sammanlagt	857 180	0	857 180	977 386,68	989 892,04
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-2 384 505		-2 384 505	-2 296 472,80	-2 553 373,11
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-429 930		-429 930	-435 348,60	-492 817,02
Övriga lönebikostnader	-80 608		-80 608	-57 821,69	-63 210,23
Köp av tjänster	-2 463 604		-2 463 604	-2 419 846,43	-1 993 074,86
Material, förnödenheter och varor					
Inköp under räkenskapsperioden	-482 295		-482 295	-557 657,45	-545 566,53
Understöd	-141 400		-141 400	-161 622,43	-297 997,15
Övriga verksamhetskostnader	-18 766		-18 766	-32 805,61	-38 349,79
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-6 001 108	0	-6 001 108	-5 961 575,01	-5 984 388,69
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 143 928	0	-5 143 928	-4 984 188,33	-4 994 496,65
Skatteinkomster	3 231 500		3 231 500	3 708 170,16	3 477 315,51
Landskapsandelar	1 894 035		1 894 035	1 918 365,08	2 220 240,37
Finansiella intäkter och kostnader					
Övriga finansiella intäkter	3 180		3 180	1 459,93	2 433,89
Räntekostnader	-16 750		-16 750	-13 689,56	-17 993,85
Övriga finansiella kostnader	-500		-500	-314,28	-449,71
ÅRS BIDRAG	-32 463	0	-32 463	629 803,00	687 049,56
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-370 590		-370 590	-386 053,80	-361 960,49
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-403 053	0	-403 053	243 749,20	325 089,07
Minskning av avskrivningsdifferens	0		0	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/ UNDERSKOTT	-403 053	0	-403 053	243 749,20	325 089,07

7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel
Tabellerna avser driftshushållningens externa kostnader exklusive avskrivningar.

Drift

	Budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C110 Centralvalnämnden				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-46	-46	
C110 Centralvalnämnden Summa		-46	-46	
C120 Revision				
1201 Revision				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 120	-4 231	889	83 %
1201 Revision Summa	-5 120	-4 231	889	83 %
C120 Revision Summa	-5 120	-4 231	889	83 %
C130 Förvaltning och näringsliv				
C131 Allmän centralförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 800	28 109	-691	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-412 223	-393 230	18 993	95 %
C131 Allmän centralförvaltning Summa	-383 423	-365 121	18 302	95 %
C132 Byggnadsplanering				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-521	-521	
C132 Byggnadsplanering Summa		-521	-521	
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-383 423	-365 642	17 781	95 %
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 200	1 520	-680	69 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 630	-48 905	-1 275	103 %
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-45 430	-47 385	-1 955	104 %
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300	7 125	825	113 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 580	-75 210	-1 630	102 %
C340 Fritidsverksamhet Summa	-67 280	-68 085	-805	101 %
C350 Medborgarinstitut				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 455	3 444	-11	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 300	-22 370	2 930	88 %
C350 Medborgarinstitut Summa	-21 845	-18 926	2 919	87 %
C210 Kommunernas Socialtjänst				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		0	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-798 360	-797 065	1 295	100 %
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-798 360	-797 065	1 295	100 %
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 321 458	-1 301 380	20 078	98 %
Totalsumma	-1 321 458	-1 301 380	20 078	98 %

	Budget totalt	utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet				
C420 Äldreomsorg				
C421 Administration, äldreomsorg				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 837	4 837	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 690	-67 939	1 751	97 %
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-69 690	-63 101	6 589	91 %
C422 Service för äldre				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 300	297 729	79 429	136 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 155 270	-1 146 740	8 530	99 %
C422 Service för äldre Summa	-936 970	-849 011	87 959	91 %
C423 Vård på åldringshem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 227	5 227	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-140 601	-146 681	-6 080	104 %
C423 Vård på åldringshem Summa	-140 601	-141 453	-852	101 %
C420 Äldreomsorg Summa	-1 147 261	-1 053 565	93 696	92 %
C200 Socialväsendet Summa	-1 147 261	-1 053 565	93 696	92 %
Totalsumma	-1 147 261	-1 053 565	93 696	92 %

	Budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden				
C310 Grundläggande utbildning				
C311 Förvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 028	1 129	2 157	-110 %
C311 Förvaltning Summa	-1 028	1 129	2 157	-110 %
C312 Sunds skola				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 200	39 994	18 794	189 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-893 130	-812 650	80 480	91 %
C312 Sunds skola Summa	-871 930	-772 656	99 274	89 %
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-716 380	-689 833	26 547	96 %
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-716 380	-689 833	26 547	96 %
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 589 338	-1 461 360	127 978	92 %
C320 Barnomsorg				
C321 Administration, barnomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 950	-9 064	886	91 %
C321 Administration, barnomsorg Summa	-9 950	-9 064	886	91 %
C322 Daghem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 000	58 613	-5 387	92 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-655 660	-686 693	-31 033	105 %
C322 Daghem Summa	-591 660	-628 079	-36 419	106 %
C323 Övrig barndagvård				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 630	-88 339	-7 709	110 %
C323 Övrig barndagvård Summa	-80 630	-88 339	-7 709	110 %
C320 Barnomsorg Summa	-682 240	-725 482	-43 242	106 %
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 271 578	-2 186 842	84 736	96 %
Totalsumma	-2 271 578	-2 186 842	84 736	96 %

	Budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 230	-66 687	9 543	87 %
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-76 230	-66 687	9 543	87 %
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 900	94 679	35 779	161 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-221 550	-257 666	-36 116	116 %
C512 Kommunala fastigheter Summa	-162 650	-162 987	-337	100 %
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	235 315	216 615	-18 700	92 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 380	-202 318	-70 938	154 %
C513 Hyresfastigheter Summa	103 935	14 297	-89 638	14 %
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		242	242	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 126	-102 949	51 177	67 %
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-154 126	-102 707	51 419	67 %
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 000	104 881	4 881	105 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-95 970	-93 900	2 070	98 %
C515 Avfallshantering Summa	4 030	10 982	6 952	272 %
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 000	18 080	1 080	106 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 640	-74 053	-9 413	115 %
C516 Trafikleder- och områden Summa	-47 640	-55 973	-8 333	117 %
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 600	77 127	-4 473	95 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 525	-74 831	3 694	95 %
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	3 075	2 296	-779	75 %
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 430	3 868	-562	87 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-220	-6 181	-5 961	2809 %
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	4 210	-2 312	-6 522	-55 %
C510 Tekniska sektorn Summa	-325 396	-363 091	-37 695	112 %
C520 Byggnadstillsyn				
C521 Byggnadsinspektionen				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 080	11 467	-613	95 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 790	-31 413	1 377	96 %
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-20 710	-19 947	763	96 %
C520 Byggnadstillsyn Summa	-20 710	-19 947	763	96 %
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-346 106	-383 037	-36 931	111 %
Totalsumma	-346 106	-383 037	-36 931	111 %

	Budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder				
C610 Brand- och räddningsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		226	226	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 025	-50 395	-2 370	105 %
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-48 025	-50 169	-2 144	104 %
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 600	3 601	1	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 100	-12 796	304	98 %
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-9 500	-9 195	305	97 %
C600 Gemensamma nämnder Summa	-57 525	-59 364	-1 839	103 %
Totalsumma	-57 525	-59 364	-1 839	103 %

Finansieringsdelen

	Budget 2021	Utfall	Avvikelse	% av budget
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	5 111 465	5 613 991	502 526	110 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 231 500	3 708 170	476 670	115 %
5000 Kommunal inkomstskatt	3 100 000	3 499 100	399 100	113 %
5100 Fastighetsskatt	101 500	105 302	3 802	104 %
5200 Andel av samfundsskatt	15 000	87 035	72 035	580 %
5400 Övriga skatter	15 000	16 733	1 733	112 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	1 894 035	1 918 365	24 330	101 %
5501 Skattekomplettering	1 169 490	1 170 102	612	100 %
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavgifter		-2 190	-2 190	
5503 Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt	29 610	29 608	-2	100 %
5507 Kompensation för övriga skatteförändringar	25 870	24 620	-1 250	95 %
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	133 285	146 080	12 795	110 %
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	535 780	550 145	14 365	103 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-14 070	-12 544	1 526	89 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	3 180	1 460	-1 720	46 %
A6130 Räntekostnader	-16 750	-13 690	3 060	82 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-500	-314	186	63 %
Totalsumma	5 111 465	5 613 991	502 526	110 %

Investeringsdelen

	Ursprunglig budget 2021	Budgetändring	Budget totalt 2021	Använt	Avvikelse
8101 Anskaffning av markområden					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
140 Svensböle skogsområde				-53 000,00	-53 000,00
141 Furumo				-87 000,00	-87 000,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-140 000,00	-140 000,00
8101 Anskaffning av markområden Summa				-140 000,00	-140 000,00
8102 Försäljning av mark					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					
82 Försäljning av industritomt Hägnaden 1:35				5 500,00	5 500,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				5 500,00	5 500,00
8102 Försäljning av mark Summa				5 500,00	5 500,00
8308 Kommunalvägar					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
73 Mellanbergavägen (Hulta)	-43 600,00		-43 600,00	-47 115,50	-3 515,50
78 Södra Finbygatan	-5 000,00		-5 000,00	-6 360,00	-1 360,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-48 600,00		-48 600,00	-53 475,50	-4 875,50
8308 Kommunalvägar Summa	-48 600,00		-48 600,00	-53 475,50	-4 875,50
8401 Kommunkansliet					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
2 Kommunkansliet, ERP-system	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00
8401 Kommunkansliet Summa	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00
8405 Räddningsnämnden					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
135 Manskapsbil/första insatsbil	-40 000,00		-40 000,00		40 000,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-40 000,00		-40 000,00		40 000,00
8405 Räddningsnämnden Summa	-40 000,00		-40 000,00		40 000,00
8501 Avloppsverksamhet					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
30 Avloppsutbyggnad, inkopplingar	-11 000,00		-11 000,00	-5 240,63	5 759,37
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 000,00		-11 000,00	-5 240,63	5 759,37
8501 Avloppsverksamhet Summa	-11 000,00		-11 000,00	-5 240,63	5 759,37
8502 Vattenledningsnät					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER					
93 Vattenledning till besökscentret i Bomarsund		-13 000,00	-13 000,00	-10 947,52	2 052,48
94 Avloppsvattenledning till besökscentret i Bomarsund				-2 419,35	-2 419,35
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-13 000,00	-13 000,00	-13 366,87	-366,87
8502 Vattenledningsnät Summa		-13 000,00	-13 000,00	-13 366,87	-366,87
Totalsumma	-129 600,00	-13 000,00	-142 600,00	-206 583,00	-63 983,00

8. Resultaträkning

		År 2021	År 2020
Verksamhetsintäkter		977 386,68	989 892,04
	Försäljningsintäkter	323 347,88	383 192,26
	Avgiftsintäkter	283 536,16	299 259,67
	Understöd och bidrag	71 590,65	22 784,72
	Övriga verksamhetsintäkter	298 911,99	284 655,39
Verksamhetskostnader		-5 961 575,01	-5 984 388,69
	Personalkostnader	-2 789 643,09	-3 109 400,36
	Löner och arvoden	-2 296 472,80	-2 553 373,11
	Lönebikostnader		
	Pensionskostnader	-435 348,60	-492 817,02
	Övriga lönebikostnader	-57 821,69	-63 210,23
	Köp av tjänster	-2 419 846,43	-1 993 074,86
	Material, förnödenheter och varor		
	Inköp under räkenskapsperioden	-557 657,45	-545 566,53
	Understöd	-161 622,43	-297 997,15
	Övriga verksamhetskostnader	-32 805,61	-38 349,79
VERKSAMHETSBIDRAG		-4 984 188,33	-4 994 496,65
Skatteinkomster		3 708 170,16	3 477 315,51
Landskapsandelar		1 918 365,08	2 220 240,37
Finansiella intäkter och kostnader			
	Övriga finansiella intäkter	1 459,93	2 433,89
	Räntekostnader	-13 689,56	-17 993,85
	Övriga finansiella kostnader	-314,28	-449,71
ÅRSBIDRAG		629 803,00	687 049,56
Avskrivningar och nedskrivningar			
	Avskrivningar enligt plan	-386 053,80	-361 960,49
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		243 749,20	325 089,07
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT		243 749,20	325 089,07

9. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys	År 2021		År 2020	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	629 803,00		687 049,56	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 799,87	628 003,13	-5 157,39	681 892,17
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-212 083,00		-413 721,05	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	5 500,00	-206 583,00	5 500,00	-408 221,05
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		421 420,13		273 671,12
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån	0,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån	-104 773,42		-111 788,31	
Förändring av kortfristiga lån	-4 543,05	-109 316,47	266,07	-111 522,24
Förändringar i eget kapital		-6 713,99		0,00
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändringar av förvaltrade medel och förvaltad kapital	207 365,07		672,00	
Förändring av fordringar	20 940,22		94 446,95	
Förändringar av räntefria skulder	-63 078,78	165 226,51	-50 813,26	44 305,69
Finansieringens kassaflöde		49 196,05		-67 216,55
Förändring av likvida medel		470 616,18		206 454,57
Likvida medel 31.12		2 012 316,23		1 541 700,05
Likvida medel 1.1		-1 541 700,05		-1 335 245,48
		470 616,18		206 454,57

10. Balansräkning

	2021	2020
AKTIVA	9 839 389,80	9 638 411,99
A. BESTÅENDE AKTIVA	7 657 843,77	7 835 514,70
I. Immateriella tillgångar	22 767,60	22 767,60
1. Immateriella rättigheter	0,00	0,00
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	22 767,60	22 767,60
II. Materiella tillgångar	7 192 579,29	7 370 250,22
1. Mark- och vattenområden	283 917,65	147 617,78
2. Byggnader	5 440 013,60	5 666 430,22
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 336 593,73	1 259 311,13
4. Maskiner och inventarier	120 334,31	150 195,21
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	11 720,00	146 695,88
III. Placeringar	442 496,88	442 496,88
1. Aktier och andelar	442 496,88	442 496,88
B. FÖRVALTADE MEDEL	880,05	71 907,27
1. Landskapets uppdrag	880,05	2 253,05
2. Donationsfondernas särskilda täckning	0,00	21 930,17
3. Övriga förvaltade medel	0,00	47 724,05
C. RÖRLIGA AKTIVA	2 180 665,98	1 730 990,02
II. Fordringar	168 349,75	189 289,97
Kortfristiga fordringar	168 349,75	189 289,97
1. Kundfordringar	50 195,46	92 646,89
3. Övriga fordringar	118 154,29	96 643,08
IV. Kassa och bank	2 012 316,23	1 541 700,05
PASSIVA	9 839 389,80	9 638 411,99
A. EGET KAPITAL	7 686 585,02	7 449 549,81
I. Grundkapital	2 434 713,76	2 434 713,76
IV. Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 008 122,06	4 689 746,98
V. Räkenskapsperiodens över-/underskott	243 749,20	325 089,07
D. FÖRVALTAT KAPITAL	270 290,96	133 953,11
1. Landskapets uppdrag	880,05	1 805,05
2. Donationsfondernas kapital	20 407,17	21 930,17
3. Övrigt förvaltad kapital	249 003,74	110 217,89
E. FRÄMMANDE KAPITAL	1 882 513,82	2 054 909,07
I. Långfristigt	1 144 026,78	1 248 800,20
2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 124 092,66	1 215 210,54
3. Lån från offentliga samfund	19 934,12	33 589,66
II. Kortfristigt främmande kapital	738 487,04	806 108,87
2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	93 583,90	98 485,75
3. Lån från offentliga samfund	13 611,08	13 252,28
5. Erhållna förskott	12 197,91	3 392,87
6. Skulder till leverantörer	167 797,62	214 119,59
7. Övriga skulder	199 402,94	176 365,17
8. Resultatregleringar	251 893,59	300 493,21

11. Kommunens totala inkomster och utgifter

INKOMSTER		euro	%
Ordinarie verksamhet			
Verksamhetsintäkter		977 386,68	14,79%
Skatteinkomster		3 708 170,16	56,11%
Landskapsandelar		1 918 365,08	29,03%
Ränteintäkter		0,00	0,00%
Övriga finansiella intäkter		1 459,93	0,02%
Rättelseposter till internt tillförda medel			
- Vinst på försäljning av			
anläggningstillgångar		-1 799,87	-0,03%
Investeringar			
Finansieringsandelar till			
investeringsutgifter		0,00	0,00%
Inkomster från försäljning av tillgångar			
bland bestående aktiva		5 500,00	0,08%
Finansieringsverksamhet			
Minskning av utlåningen		0,00	0,00%
Ökning av långfristiga lån		0,00	0,00%
Ökning av kortfristiga lån		0,00	0,00%
Ökning av eget kapital		0,00	0,00%
Totala inkomster sammanlagt		6 609 081,98	100,00%
UTGIFTER		euro	%
Ordinarie verksamhet			
Verksamhetskostnader		5 961 575,01	94,57%
- Tillverkning för eget bruk		0,00	
Räntekostnader		13 689,56	0,22%
Övriga finansiella kostnader		314,28	0,00%
Extraordinära kostnader		0,00	
Rättelseposter till internt tillförda medel			
+/- Förändring av avsättningar		0,00	
- Förluster av försäljning av			
anläggningstillgångar		0,00	
Investeringar			
Investeringsutgifter		212 083,00	3,36%
Finansieringsverksamhet			
Ökning av utlåningen		0,00	
Minskning av långfristiga lån		104 773,42	1,66%
Minskning av kortfristiga lån		4 543,05	0,07%
Minskning av eget kapital		6 713,99	0,11%
Totala utgifter, sammanlagt		6 303 692,31	100,00%

12. Noter

12.1. Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift. Grunden för värderingen utgörs av tillgångens värde för produktionen av tjänster.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansen till nominellt värde.

Hantering av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ränteswapavtal. Ränteswapavtalet har ingåtts i säkringssyfte. Kommunen har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till fast ränta. Kassaflöden som orsakas av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigerande av räntekostnader. Avtalet var ikraft till och med 20.01.2021. Det förnyades inte efter att avtalstiden gått ut.

12.2. Noter till resultaträkningen

12.2.1. Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde

	2021	2020
C100 Förvaltningssektorn		
C130 Förvaltning och näringsliv		
C131 Allmän centralförvaltning		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 109	52 688
C131 Allmän centralförvaltning Summa	28 109	52 688
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	28 109	52 688
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 520	1 238
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	1 520	1 238
C340 Fritidsverksamhet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 125	6 566
C340 Fritidsverksamhet Summa	7 125	6 566
C350 Medborgarinstitut		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 444	3 451
C350 Medborgarinstitut Summa	3 444	3 451
C210 Kommunernas Socialtjänst		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	90 124
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	0	90 124
C100 Förvaltningssektorn Summa	40 198	154 067
Totalsumma	40 198	154 067

	2021	2020
C200 Socialväsendet		
C420 Äldreomsorg		
C421 Administration, äldreomsorg		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 837	
C421 Administration, äldreomsorg Summa	4 837	
C422 Service för äldre		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	297 729	259 713
C422 Service för äldre Summa	297 729	259 713
C423 Vård på åldringshem		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 227	2 357
C423 Vård på åldringshem Summa	5 227	2 357
C420 Äldreomsorg Summa	307 794	262 070
C200 Socialväsendet Summa	307 794	262 070
Totalsumma	307 794	262 070

	2021	2020
C300 Utbildningsnämnden		
C310 Grundläggande utbildning		
C312 Sunds skola		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 994	32 509
C312 Sunds skola Summa	39 994	32 509
C310 Grundläggande utbildning Summa	39 994	32 509
C320 Barnomsorg		
C322 Daghem		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 613	57 615
C322 Daghem Summa	58 613	57 615
C320 Barnomsorg Summa	58 613	57 615
C300 Utbildningsnämnden Summa	98 607	90 124
Totalsumma	98 607	90 124

	2021	2020
C500 Byggnads-tekniska nämnden		
C510 Tekniska sektorn		
C511 Förvaltning, tekniska sektorn		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		-101
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa		-101
C512 Kommunala fastigheter		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	94 679	63 631
C512 Kommunala fastigheter Summa	94 679	63 631
C513 Hyresfastigheter		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	216 615	200 814
C513 Hyresfastigheter Summa	216 615	200 814
C514 Övrig fastighetsförvaltning		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	242	
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	242	
C515 Avfallshantering		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	104 881	100 853
C515 Avfallshantering Summa	104 881	100 853
C516 Trafikleder- och områden		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 080	15 097
C516 Trafikleder- och områden Summa	18 080	15 097
C517 Vatten- och avloppsverksamhet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	77 127	74 474
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	77 127	74 474
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 868	10 667
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	3 868	10 667
C510 Tekniska sektorn Summa	515 493	465 434
C520 Byggnadstillsyn		
C521 Byggnadsinspektionen		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 467	14 501
C521 Byggnadsinspektionen Summa	11 467	14 501
C520 Byggnadstillsyn Summa	11 467	14 501
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	526 960	479 935
Totalsumma	526 960	479 935

	2021	2020
C600 Gemensamma nämnder		
C610 Brand- och räddningsverksamhet		
6101 Brand- och räddningsverksamhet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	226	
6101 Brand- och räddningsverksamhet Summa	226	
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	226	
C620 Lantbruksnäringsverksamhet		
1601 Landsbygdskansliet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 601	3 696
1601 Landsbygdskansliet Summa	3 601	3 696
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	3 601	3 696
C600 Gemensamma nämnder Summa	3 827	3 696
Totalsumma	3 827	3 696

12.2.2. Understöd för kostnader orsakade av covid-19-pandemin

Kommunen fick 20 874,04 € i understöd för egna kostnader förorsakade av covid-19 pandemin. Via Oasen boende- och vårdcenter k.f fick kommunen vidareförmedlat ett understöd på 5 227,47 € för kostnader orsakade av covid-19 pandemin.

12.2.3. Specifikation av köpta tjänster

	2021	2020
Köp av kundtjänster	1 696 761	1 278 575
Köp av övriga tjänster	723 086	714 499
Kommunens köp av tjänster totalt	2 419 847	1 993 074

12.2.4. Försäljningsvinster- och förluster

	2021	2020
C100 Förvaltningssektorn		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		
A3270 Övriga verksamhetsintäkter		
3510 Vinst på försäljning av anläggningstillgångar	1 800	5 157
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa	1 800	5 157
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	1 800	5 157
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 800	5 157
C100 Förvaltningssektorn Summa	1 800	5 157
Totalsumma	1 800	5 157

12.2.5. Skatteinkomster

	2021	2020
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	3 708 170	3 477 316
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 708 170	3 477 316
5000 Kommunal inkomstskatt	3 499 100	3 313 925
5100 Fastighetsskatt	105 302	93 164
5200 Andel av samfundsskatt	87 035	52 623
5400 Övriga skatter	16 733	17 604
Totalsumma	3 708 170	3 477 316

12.2.6. Landskapsandelar

	2021	2020
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	1 918 365	2 220 240
A5110 LANDSKAPSANDELAR	1 918 365	2 220 240
5501 Skattekomplettering	1 170 102	1 152 062
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavgifter	-2 190	75 956
5503 Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt	29 608	29 608
5506 Landskapsandel för övergångsperiod		40 796
5507 Kompensation för övriga skatteförändringar	24 620	17 116
5810 Kompensation för minskade skatteintäkter		122 189
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	146 080	331 798
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	550 145	450 715
Totalsumma	1 918 365	2 220 240

Under året betalades 12 795 € ut i extra landskapsandel för socialvården samt 14 365 € för undervisningen till följd av ökade kostnader på grund av corona-pandemin.

12.2.7. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader

	2021	2020
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 544	-16 010
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-12 544	-16 010
A6120 Övriga finansiella intäkter	1 460	2 434
6100 Dividender och räntor på andelskapital	67	50
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	11	26
6130 Dröjsmålsräntor	409	962
6170 Övriga finansiella intäkter	973	1 395
A6130 Räntekostnader	-13 690	-17 994
6210 Räntekostnader för lån från utomstående	-13 690	-17 994
A6140 Övriga finansiella kostnader	-314	-450
6310 Räntor på skatteredovisningar		-27
6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar	-89	-52
6350 Kreditprovisioner	-143	-287
6380 Övriga finansieringskostnader	-83	-83
Totalsumma	-12 544	-16 010

12.2.7. Avskrivningsplan

AVSKRIVNINGSPLAN		Sunds Kommun	
Immateriella tillgångar		Metod	Tid
	Övriga utgifter med lång verkningstid		
	ADB-program	Linjär	4 år
	Kf:s ibruktagna investeringar, byggnader	Linjär	20 år
	Övriga	Linjär	3 år
Materiella tillgångar			
	Mark- och vattenområden	Ingen avskrivningstid	
	Byggnader och konstruktioner		
	Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Linjär	40 år
	Fabriks- och produktionsbyggnader	Linjär	25 år
	Ekonomibyggnader	Linjär	17 år
	Fritidsbyggnader	Linjär	25 år
	Bostadsbyggnader	Linjär	40 år
	Fasta konstruktioner och anordningar		
	Gator, vägar, torg och parker	Linjär	17 år
	Broar, kajer och badinrättningar	Linjär	20 år
	Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Linjär	22 år
	Vattendistributionsnät	Linjär	35 år
	Avloppsnät	Linjär	35 år
	Fjärrvärmenät	Linjär	35 år
	Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	Linjär	17 år
	Övriga rör- och kabelnät	Linjär	17 år
	Maskinerier- och anordningar vid el-, vatten- och dylika verk	Linjär	15 år
	Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Linjär	12 år
	Maskiner- och inventarier		
	Övriga transportmedel	Linjär	7 år
	Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär	8 år
	Övriga tunga maskiner	Linjär	12 år
	Övriga lätta maskiner	Linjär	7 år
	ADB-utrustning	Linjär	3 år
	Övriga anordningar och inventarier	Linjär	4 år
	Övriga materiella nyttigheter		
	Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning	
	Pågående nyanläggningar	Ingen avskrivning	
Placeringar			
	Aktier och andelar	Ingen avskrivning	

12.3. Noter till balansräkningen

12.3.1. Noter till balansräkningens aktiva

Materiella och immateriella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella	Övriga	Samman-
	rättigheter	utgifter med	lagt
		lång	
		verkningstid	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	22 767,60	22 767,60
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00
Avskrivning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	22 767,60	22 767,60
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	22 767,60	22 767,60
Väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00
Specifikation över väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00

	Materiella tillgångar					
	Mark-	Bygg-	Fasta	Maskiner	Förskottsbet.	Samman-
	om-	nader	konstruk-	och	o pågående	lagt
	råden		tioner och	inven-	nyanläggn.	
			anordningar	tarier		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	147 617,78	5 666 430,22	1 259 311,13	150 195,21	146 695,88	7 370 250,22
Ökning under räkenskapsperioden	140 000,00	38 816,89	168 241,99		212 083,00	559 141,88
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	3 700,13	0,00	0,00	0,00	347 058,88	350 759,01
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivning under räkenskapsperioden	0,00	265 233,51	90 959,39	29 860,90	0,00	386 053,80
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	283 917,65	5 440 013,60	1 336 593,73	120 334,31	11 720,00	7 192 579,29
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Bokföringsvärde 31.12	283 917,65	5 440 013,60	1 336 593,73	120 334,31	11 720,00	7 192 579,29
Väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	22 154,31	0,00	0,00		22 154,31
Specifikation över väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	22 154,31	0,00	0,00		22 154,31

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier	Andelar	Aktier och	Övriga	Samman-
	dotter-	i kommunal-	andelar i	aktier	lagt
	samfund	förbund	ägarintresse-	och	
			samfund	andelar	
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	369 229,60	0,00	73 267,28	442 496,88
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	369 229,60	0,00	73 267,28	442 496,88
Nedskrivningar och					
deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	369 229,60	0,00	73 267,28	442 496,88

Pågående nyanläggningar

	Ingående	Förändring	Finansierings-	Överfört till	Utgående
Projekt	anskaffningsutgift	under året	andel	färdiga projekt	anskaffningsutgift
Kommungården	38 816,89	0,00	0,00	38 816,89	0,00
Tranvikvägen	5 360,00	0,00	0,00	0,00	5 360,00
Mellanbergavägen	102 518,99	47 115,50	0,00	149 634,49	0,00
Svensböle Rnr 1:36	0,00	53 000,00	0,00	53 000,00	0,00
Furumo	0,00	87 000,00	0,00	87 000,00	0,00
Södra Finbygatan	0,00	6 360,00	0,00	0,00	6 360,00
Utbyggnad av avloppsnät	0,00	5 240,63	0,00	5 240,63	0,00
Vatten och avloppsvattenledning, Bomarsund	0,00	13 366,87	0,00	13 366,87	0,00
TOTALT	146 695,88	212 083,00	0,00	347 058,88	11 720,00

Väsentliga poster som ingår i fordringarna

Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2021	2020
Kundfordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem	21 271,63	57 798,87
Övriga kundfordringar	992,10	438,40
Utestående dagvårdsavgifter	8 811,18	10 640,63
Utestående hemserviceavgifter	13 741,57	18 503,78
Hysesfordringar	1 944,02	0,00
Utestående fordringar tekniska nämnden	3 434,96	2 515,21
Utestående fordringar byggnadsinspektionen	0,00	2 750,00
Totalt	50 195,46	92 646,89
Övriga fordringar		
Övriga fordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem	43 645,18	30 426,12
Landskapsandelsfordringar	3 101,60	1 545,84
Övriga fordringar	20 331,34	14 496,03
Momsfordringar	51 076,17	50 175,09
Totalt	118 154,29	96 643,08

12.3.2. Noter till balansräkningens passiva

12.3.2.1. Eget kapital

	2020	Förändring	2021
Grundkapital	2 434 713,76	0,00	2 434 713,76
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	4 689 746,98	318 375,08	5 008 122,06
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	325 089,07	-81 339,87	243 749,20
Eget kapital	7 449 549,81	237 035,21	7 686 585,02

Mot överskott från tidigare räkenskapsperioder har bokförts retroaktivt debiterade avskrivningar från Södra Ålands Utbildningsdistrikt, Träningsundervisningen. Avskrivningarna fakturerades via Norra Ålands Utbildningsdistrikt.

12.3.2.2. Skulder som förfaller till betalning om fem år eller senare

Kredit nr	Långgivare	31.12.2026
6510015	Ålands Landskapsregering	0,00
163020-127813	Nordea Bank	0,00
FI35 5578 0481 0026 17	Andelsbanken för Åland	0,00
FI04 5578 0481 0158 82	Andelsbanken för Åland	662 783,07
Sammanlagt		662 783,07

Amorteringar under följande räkenskapsperiod:

Kredit nr	Långgivare	Saldo 31.12.2021	Amortering
6510015	Ålands Landskapsregering	33 545,20	13 611,08
163020-127813	Nordea Bank	275 000,00	30 000,00
FI35 5578 0481 0026 17	Andelsbanken för Åland	32 893,49	19 217,84
FI04 5578 0481 0158 82	Andelsbanken för Åland	909 783,07	49 400,00
Sammanlagt		1 251 221,76	112 228,92

Kommunen kommer att göra en extra amortering på lånet i Nordea Bank under år 2021. Den extra amorteringen uppgår till 237 600 € och finansieras med kapital från danaarv.

12.3.2.3. Checkräkning med limit

Checkräkningslimiterna avslutades under år 2021.

12.3.2.4. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	238 121	267 650
Ränteperiodiseringar	112	224
Till övriga	13 661	13 316
Periodiserade löner	0	19 304
Kortfristiga resultatregleringar totalt	251 894	300 493
Resultatregleringar, totalt	251 894	300 493

12.3.3. Noter angående ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

Ansvarsförbindelser

Gäldenär	2021	2020
Norra Ålands Avloppsvatten		
Kapital	1 126 316,04	1 231 579,18
Borgenskvot 20,10%	226 389,52	247 547,41
Norra Ålands Avloppsvatten		
Kapital	400 000,00	400 000,00
Borgenskvot 20,10%	80 400,00	80 400,00

Leasingansvar

Leasinggivare	31.12.2021	31.12.2020	Objekt
Xerox Financial Services	640,92	1 739,64	kopieringsmaskin, Sunds skola
Santander Finance Oy(Ford Credit)	1 707,03	5 121,10	Ford Fiesta Van
Leasingansvar totalt	2 347,95	6 860,74	
andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 347,95	4 512,79	

Ränteswapavtal

Ränteswapavtal hade ingåtts för att säkra risken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet ändrades lånets rörliga ränta till fast. Avtalet förföll 20 januari 2021 och förnyades inte efter det. Kommunen har därmed inget ränteswapavtal.

12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv

Borghills fond	År 2021	År 2020
Ingående saldo	20 796,00	20 796,00
Stipendier, 3 st á 500 €	1 500,00	0,00
Bankavgifter	23,00	0,00
Utgående saldo	19 273,00	20 796,00
Dana-arv Kalm-Lindblad-Mattsson		
Ingående saldo	655,05	655,05
Förändring under året	0,00	0,00
Utgående saldo		655,05
Dana-arv E.Lindström		
Ingående saldo	62 639,00	62 639,00
Avverkning	5 978,11	0,00
Röjning	202,00	0,00
Värderingskostnad	408,84	0,00
Värdet av skogsområdet	53 000,00	0,00
Utgående saldo	121 006,27	62 639,00
Dana-arv V Hedberg		
Ingående saldo	46 923,84	46 923,84
Inköp till Tallgården	6 172,58	0,00
Värderingskostnad	408,84	0,00
Värdet av fastigheten	87 000,00	0,00
Utgående saldo	127 342,42	46 923,84

Under året verkställdes en internaffär inom kommunen, så att dana-arvsegendom överläts till kommunen enligt värdering.

12.3.5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Antal anställda

Antalet anställda redovisas i kapitlet om kommunens personal.

Personalkostnader

Personalkostnaderna redovisas i resultaträkningen. Personalkostnader har inte aktiverats.

Arvoden till revisor

	2021	2020
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	3 450,00	5 540,00
Förtroendevalda revisorer		
Arvoden	721,00	1 047,00
Arvoden sammanlagt	4 171,00	6 587,00

Transaktioner med intressenter

Med kommundirektören har kommunen ingått ett direktörsavtal. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag motsvarande sex månaders lön.

Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/intressenter.

12.3.6. Not över pågående rättsprocesser

Nummer	Beslutsorgan	Beslutsdatum	Beslutsparagraf	Domstolens diarienummer	Motpart
1	Byggnadstekniska nämnden	14.05.2018	§ 52	2018/44	Ålandskomposten Ab
2	Byggnadstekniska nämnden	18.06.2018	§ 69	2018/63	Ålandskomposten Ab
3	Byggnadstekniska nämnden	06.09.2018	§ 9	2018/94	Klingberg & Mattsson
4	Byggnadstekniska nämnden	04.12.2018	§ 124	2018/105	Klingberg & Mattsson
5	Kommunfullmäktige	19.03.2019	§ 19	2019/36	Karlsson & Delfensdal Kom Ab
6	Byggnadstekniska nämnden	02.04.2020	§ 35	2020/27	Ålbicom Ab
7	Byggnadstekniska nämnden	03.09.2020	§ 92	2020/67	Klingberg & Mattsson
8	Byggnadstekniska nämnden	03.09.2020	§ 93	2020/68	Ålbicom Ab
9	Byggnadstekniska nämnden	03.12.2020	§ 120	2020/87	Klingberg & Mattsson

13. Förteckning över använda bokföringsböcker

Ekonomiförvaltningsprogrammet omfattande bokföring, inköpsreskontra, fakturering och hanteringsprogram för anläggningstillgångarna samt löne- och personalresursprogram är levererade av Abilita.

Bokslutet är uppgjort på basis av den löpande bokföringen, dvs

- Balansbok omfattande verksamhetsberättelse, resultaträkning, finansieringskalkyl, balansräkning samt noter och
- Specifikationer till balansräkningen

har upprättats. Bokslutet är gjort enligt försiktighetsprincipen samt enligt samma principer som tidigare bokslut.

14. Underskrifter

Sund den ____/____.2022

Mats Ekholm, ordf.

Nina Öström, ersättare

Jonas Back, ledamot

Lars-Johan Mattsson, ledamot

Christel Mattsson, ledamot

Andreas Johansson, kommundirektör

15. Revisorsanteckning

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Sund den ____/____.2022

Krister Rehn, OFGR, GR

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Carina Blomqvist

Pontus Nikula