

Balansbok

01.01.2015 - 31.12.2015



JOMALA KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	1
1.1 Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet	1
1.1.1 Kommundirektörens översikt	1
1.1.2 Kommunens organisation.....	2
1.1.3 Utvecklingen av kommunens ekonomi	3
1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunens verksamhet.....	4
1.1.5 Kommunens interna kontroll	4
1.1.6 Personalrapport	6
1.1.6.1 Jomala kommuns organisation	6
1.1.6.2 Personalen	6
1.1.6.3 Friskvård	10
1.1.6.4 Företagshälsovård	10
1.1.7 Miljönyckeltal	10
1.2 Räkenskapsperiodens resultat.....	11
1.3 Finansiering av verksamheten	12
1.4 Balansräkning	13
1.5 Koncernens verksamhet och ekonomi	16
1.5.1 Koncernstrukturen	16
1.5.2 Väsentliga händelser inom koncernen	16
1.5.3 Intern kontroll inom koncernen.....	16
1.5.4 Koncernresultaträkning	18
1.5.5 Finansieringsanalys för koncernen.....	19
1.5.6 Koncernbalansräkning	20
1.6 Styrelsens förslag till åtgärder	22
1.7 Budgetutfallet	23
1.7.1 Målen för verksamhet och ekonomi	23
1.7.2 Sammandrag av kommunens budgetutfall.....	23
1.7.3 Driftsekonomidelens utfall.....	24
Centralförvaltningen.....	24
Socialförvaltningen	27
Skolförvaltningen.....	42
Biblioteks- och kulturförvaltningen	46
Idrotts- och fritidsförvaltningen	50
Brand- och räddningsnämnden.....	52
Plan- och byggnämnden	55
Affärsverksamheten.....	58

1.7.4	Investeringsdelens utfall	59
1.7.5	Resultaträkningsdelens utfall	67
1.7.6	Finansieringsdelens utfall	68
1.8	Sammandrag av noter	70
2.	RESULTATRÄKNING	71
3.	FINANSIERINGSANALYS	72
4.	BALANSRÄKNING.....	73
5.	NOTER	75
6.	KONCERNRESULTATRÄKNING.....	86
7.	FINANSIERINGSANALYS FÖR KONCERNEN	87
8.	KONCERNBALANSRÄKNING	88
9.	NOTER TILL KONCERNEN	90
10.	FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG	95
11.	UNDERSKRIFTER	96
12.	REVISORSANTECKNING.....	96



1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1. VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET

1.1.1. Kommundirektörens översikt

Inledningsvis kan konstateras att Jomala kommun fortsättningsvis är en skuldfri kommun med en god och välskött ekonomi. Utöver detta kan även konstateras att kommunen fortsättningsvis har en befolkningsökning och att kommunen med bibehållna skattesatser erhåller mer och mer skatteintäkter. Under 2015 ökade befolkningen med 1,86 % eller 85 personer från 4 560 till 4 645. Befolkningsökningen var dock under prognos och inte lika stor som 2014.

Vad gäller kommunens ekonomiska situation visar årets bokslut ett överskott om 236 436 euro, vilket är väsentligt mer än budgeterat. Orsaken till detta är främst att driftsbudgeten underskreds med 387 619 euro eller 2,05 % procent samt ökade samfundsskatter och förvärvsinkomstskatter. Det är alltid positivt att en kommun erhåller mer skatteintäkter än prognostiserat, men med facit på hand är det olyckligt för planeringen av kommunens verksamhet att allt för stora diskrepanser förekommer mellan skatteprognoser och det verkliga utfallet. För att råda bot på denna problematik bytte Jomala kommun 2015 till ett nytt skatteprognosverktyg som förhoppningsvis ger mer tillförlitliga siffror åtminstone gällande förvärvsinkomstskatten. Vad gäller samfundsskatten kommer Jomala kommuns andel att minska 2016 på grund av ändrade fördelningsregler. I övrigt kan även poängteras att samfundsskatterna alltid är svåra att prognostisera oavsett prognosverktyg.

Det är svårt att hitta något negativt med Jomala kommuns situation just nu. Vad gäller externa faktorer bör dock lyftas fram att landskapsregeringens aviserade ändringar av landskapsandelssystemet troligtvis kommer att drabba Jomala kommun negativt. Utöver själva fördelningsnycklarna, som ännu är oklara, har landskapsregeringen redan meddelat att landskapsandelarna totalt för kommunerna kommer att sänkas först med 1,5 miljoner euro 2017 och sedan totalt med 4 miljoner euro till 2018. Detta skulle påverka Jomala kommun väsentligt. Det kan även poängteras att vad gäller interna faktorer så är inte en årlig driftskostnadsökning om 6,45 % eller 1 118 155 euro som skedde 2015 hållbart i längden. Ifall kostnadsutvecklingen inte beaktas, speciellt när intäkterna inte ökar i samma nivå, leder detta till en olycklig situation framöver.

Som kommundirektör vill jag avslutningsvis främst tacka både anställda och förtroendevalda i Jomala kommun. Kvittot på att vi alla kan vara nöjda med det arbete som utförts är främst de utredningar som visar att vi har en bra skola och barnomsorg. Trots befolkningstillväxt och ökade krav på samhällsservicen lyckades vi även underskrida budget med 387 619 euro eller 2,05 % procent. Personligen anser jag det också mycket positivt att Jomala kommun lyfts fram som en kommun i framkant vad gäller miljöarbetet och användningen av miljönyckeltal innehållande konkreta miljömålsättningar.

John Eriksson

Kommundirektör

**1.1.2. Kommunens organisation**

Kommunens organisation består av förtroendevalda, tjänstemän och arbetstagare. De förtroendevalda fattar de kommunala besluten i kollegiala organ på basen av tjänstemannaberedning. Kommunens fullmäktige som består av 17 ledamöter utgör det högsta beslutandeorganet. Kommunfullmäktige tillsätter en kommunstyrelse med minst fem ledamöter för att leda den kommunala verksamheten. Därtill tillsätter kommunfullmäktige lagstadgade, samt efter behov, nämnder för handhavande av sektorvisa uppgifter i kommunen.

Kommunstyrelsen utses för två år i sänder. Nämnderna tillsätts för fullmäktiges mandatperiod. Fullmäktiges mandatperiod utgörs av åren 2012 – 2015.

Kommunfullmäktige 2012-2015

Släkt- och förnamn	Födelseår	Yrke	Grupp
Ordförande: Slotte Roger (2015)	1944	Skogsbruksingenjör	C
I vice ordf: Eriksson Anders (2015)	1960	Jordbrukare	ÅF
<u>Ledamöter:</u>			
Aaltonen Carina	1964	Lagtingsledamot	S
Aller Kristian	1976	Automationsingenjör	MSÅ
Alm Kalle	1949	Trafikpilot	MSÅ
Backas Kaj	1959	Fritidsledare	Lib
Ekström Siv	1957	Fil.mag.	S
Eriksson Roger	1960	Vicehäradshövding	Lib
Eriksson Tage	1959	Bonde	C
Geelnard Björn	1953	Företagare	MSÅ
Jansén Dan	1964	Byggnadsingenjör	S
Jansson Dennis	1972	Entreprenör	MSÅ
Karlsson Anders	1943	Ingenjör	C
Karlström Fredrik	1973	Företagare	MSÅ
Metsola Markus	1971	Ingenjör	MSÅ
Rajamäki Niklas	1972	Golfinstruktör	MSÅ
Sundblom Linda	1973	Närvårdare	C

Gruppbeteckningar:

- C = Centern i Jomala
- Lib = Liberalerna i Jomala
- MSÅ = Moderat Samling Åland
- S = Socialdemokraterna
- ÅF = Ålands Framtid i Jomala

**Kommunstyrelsen 2014-2015**

Släkt- och förnamn	Födelseår	Yrke	Grupp
Ordförande: Nordberg Mika	1973	Egenföretagare	MSÅ
Jansson Dennis från 20.11.2015	1972	Entreprenör	MSÅ
Vice ordf.: Solax Charlotta	1974	Verksamhetsledare	S
Hambrudd Annika från 20.11.2015	1972	Socionom	C
Ledamöter:			
Hambrudd Annika till 20.11.2015	1972	Socionom	C
Petäjä Saija	1957	Rederitjänsteman	Lib
Roos Conny	1978	Egenföretagare	MSÅ

Nämnder 2012-2015

Kommunen har två nämnder		
	Ordförande	Föredragande tjänsteman
Gemensamma räddningsnämnden	Kristian Aller ¹	Räddningschef Lennart Johansson
Plan- och byggnämnden	Tony Lundberg	Teknisk chef Michael Lindbäck Byggnadsinspektör Billy Eriksson

¹ Jomalas representant i den gemensamma räddningsnämnden.

1.1.3. Utvecklingen av kommunens ekonomi

Kommunens totala ekonomi har under 2015 varit positiv, främst tack vare att kommunen haft lägre driftskostnader och erhållit större skatteintäkter än vad som beräknats i budget. Kommunens verksamhetsbidrag har även ökat med 6,45 % eller 1 118 155 euro mot föregående år (5,27 % respektive 867 401 euro, 2014).

Kommunens förvärvsinkomster ökade med 5,52 % (6,20 %) mellan 2014 och 2015. Kommunens förvärvsinkomster är nu 15 014 739 euro. Samfundsinkomstskatten har ökat med 17,36 % (136,37 %) från föregående år till 1 227 203 euro för 2015. Fastighetsskatten har ökat med 1,08 % (17,94 %) till 417 046 euro.

Årsbidraget för 2015 uppgår till 2 650 613 euro vilket är bättre än 2014 (2 254 506 euro). Årsbidraget kan anges i procent av skatteintäkterna och utgör för året 17,48 % (14,32 %). Uträknat per kommuninvånare per 31.12.2015 utgör årsbidraget 571 euro per invånare (495 euro).

Kommunens bokslut uppvisar ett överskott om 236 436 euro (1 367 782 euro). Kommunens ekonomi bedöms vara god på kort sikt men kan försämrans ifall ett nytt landskapsandelssystem införs enligt plan samtidigt som kommunen väntas få större debiteringsredovisningar i förvärvsinkomstskatten och en, för kommunerna, lägre fördelningsandel av samfundsskatter. Även stora investeringar som planeras inom skola och barnomsorg får betydande påverkan. Det största hotet kring kommunens ekonomi är ett aviserat nytt landskapsandelssystem med mindre medel, kostnader för kommunen som följd av den nu lagstadgade samhällsservicereformen "Kommunernas



socialtjänst” samt den globala ekonomin som kan påverka kommunens förvärvsinkomstskatter.

1.1.4. Väsentliga förändringar inom kommunens verksamhet

En omfattande samhällsreform för hela Åland är aktuell och eventuellt en kommunstruktursreform. Arbetet leds av Ålands landskapsregering. Det är ännu för tidigt att bedöma hur samhällsreformen eller en eventuell kommunstruktursreform kommer att påverka Jomala kommuns verksamhetsförutsättningar. Landskapsregeringen har 2015 dock antagit en lag där all socialvård på Åland, förutom barn- och äldreomsorgen, senast 2018 ska samordnas till ett kommunalförbund som kallas ”Kommunernas socialtjänst” ifall kommunerna inte överenskommer om något annat. Beräknad merkostnad för Jomala kommun, ifall reformen verkställs enligt föreliggande förslag, uppgår till cirka 500 000 euro per år.

Utöver detta har landskapsregeringen även aviserat att landskapsandelssystemet för kommunerna ska ändras. Enligt uppgift ska landskapet 2017 sänka landskapsandelarna med 1,5 miljoner euro och sedan totalt med 4 miljoner euro till 2018. Om detta sker ändras Jomala kommuns verksamhetsförutsättningar väsentligt.

1.1.5 Kommunens interna kontroll

Syftet med den interna kontrollen i Jomala kommun är att säkerställa att kommunens verksamhet är effektiv och att de beslut som fattas bygger på korrekt information. Genom intern kontroll ska förverkligandet av uppställda mål och iakttagandet av lagar, förordningar och fattade beslut säkerställas.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation finns fastslagen i förvaltningsstadga, instruktioner samt i budget och bokslut. Anslagsansvarig och godkännare inom respektive resultat- och balansräkningsenhet fastställs genom budget. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldiga att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Nämnd, motsvarande organ eller kommunstyrelsen har tagit del av besluten.

Måloppfyllelse, tillsyn över användningen av medel, kompetent och tillförlitlig resultatutvärdering

Kommunfullmäktige har godkänt rambudgetering med nettoanslag för driften. En budgetuppföljning via kommunens ledningsrapporteringssystem görs månatligen av ekonomiavdelningen. Kommunstyrelsen har vid två tillfällen under året behandlat budgetuppföljningen för kommunens driftskostnader. I samband med behandlingen av kommunstyrelsens dispositionsmedel och investeringsöverskridningar ges information om förväntade överskridningar för såväl driftskostnader som investeringar och finansiella poster. I bokslut och verksamhetsberättelse presenteras hur väl mål- och verksamhetsidéer uppfyllts.

Ordnande av riskhantering

Risker i anslutning till verksamhet, investeringar och finansiering bärs i regel av kommunen. För att minska verksamhetsrisker arbetar kommunens förvaltningar med ett strukturerat arbetssätt för identifiering och minimering av risker. Arbetet innebär att varje förvaltning gör en analys av vilka risker som omger deras verksamhet samt



värderar dessa risker utifrån sannolikhet och konsekvens. Värderingen ligger sedan till grund för vilka risker som prioriteras för kontroll och uppföljning under året. Detta görs som en del av kommunens gemensamma arbete med intern kontroll.

De ekonomiska riskerna har reducerats genom att ekonomikansliet regelbundet följer kommunens penningströmmar och likviditet. Kommunens likviditet har varit mycket god över året. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige erhåller regelbundet ekonomiska uppföljningar.

Skaderiskerna och verksamhetsansvaret har minimerats genom försäkringar. Datariskerna hanteras genom att kommunen har en så kallad "hosting-lösning". Hosting innebär bland annat att kommunens servrar inte finns i egna lokaler, utan i brandsäkra utrymmen hos ett utomstående företag. Säkerhetskopiering görs dagligen av det anlitade företaget.

Alla förvaltningar har under året gjort en genomgång av de risker som finns i den egna verksamheten och utifrån framtagna värderingsprinciper gjort en prioritering över vilka risker som i första hand bör åtgärdas eller kontrolleras. De högst prioriterade riskerna ingår i förvaltningarnas plan för intern kontroll för 2015. Vid slutet av 2015 har kommunstyrelsen tagit del av vilka resultat som framkommit av årets kontroller samt haft möjlighet att vid behov komma med åtgärdsförslag för att hantera brister och minska riskerna.

Målet med att arbeta på ovanstående sätt är att kommunens förvaltningar regelbundet ska göra en bedömning av vilka risker som omger den egna verksamheten. Viktigt är dock att komma ihåg att brister och felaktigheter fortfarande kan uppstå, även med ett bra system för intern kontroll. Genom att avsätta tid för att arbeta med risker är förhoppningen att fler risker kan identifieras och hanteras innan de orsakar skada för verksamheten och kommunen.

Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Investeringarna faller under nämnd eller motsvarande organs ansvarsområde. Plan- och byggnämnden ansvarar för skötsel av de kommunala fastigheter som ingår i det interna hyressystemet.

Avtal

Kommunens avtal finns samlade i mappar som förvaras i brandsäkert arkiv och avtal med frister finns även lagrade i ett elektroniskt avtalshanteringssystem med påminnelsefunktion. Uppföljning av avtalsvillkor och preskribering åligger ansvarig tjänsteman.

Fakturahantering

Kommunens fakturahantering kräver att minst två personer behandlar fakturan innan utbetalning kan ske.

Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

Kommunstyrelsen har tillsammans med kommundirektören det övergripande ansvaret för organiseringen av den interna styrningen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Ekonomen samordnar och rapporterar den interna kontrollen.



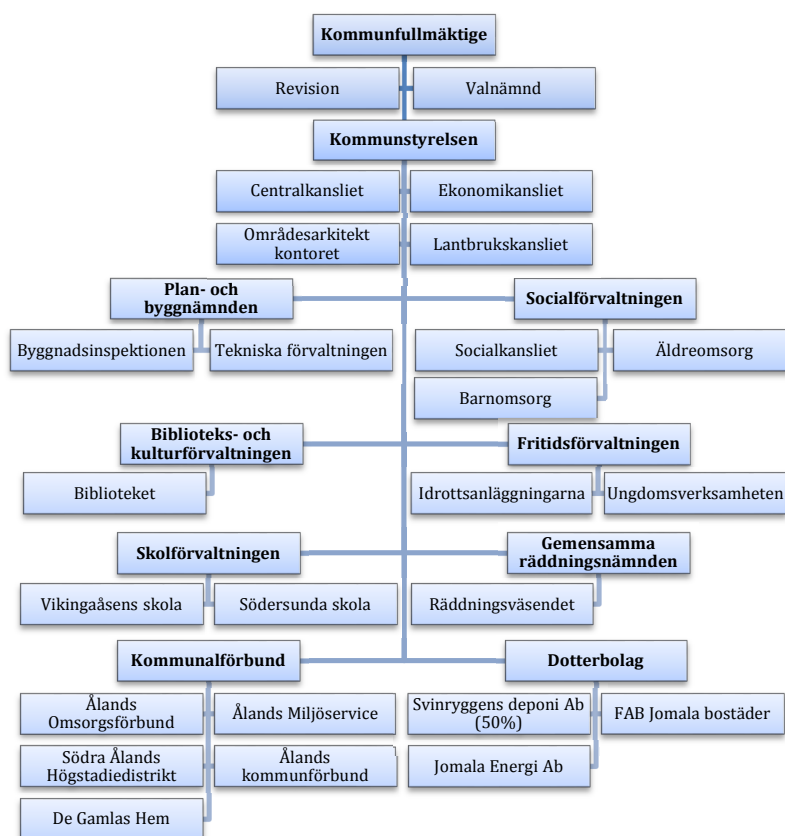
Kommunfullmäktige fastställde riktlinjer för kommunens interna kontroll 2013. Kommunstyrelsen har godkänt en intern kontrollplan för 2015, vilken förvaltningarna har arbetat fram utifrån sina riskanalyser av verksamheterna.

Kommunens plan för intern kontroll revideras årligen och tas upp till kommunstyrelsen för behandling. Varje år gör förvaltningarna en ny bedömning av risker, där både tidigare identifierade risker och eventuella nya värderas.

1.1.6 Personalrapport

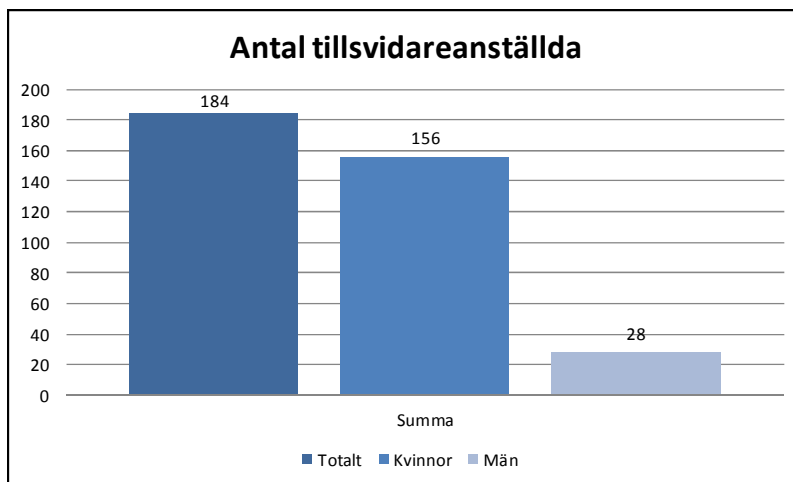
Avsikten med personalrapporten är att ge en samlad beskrivning av Jomala kommuns personal och personalstruktur. Personalstatistik utgör ett underlag för framtida beslut genom åtföljande analyser och ger ökad kunskap om personalområdets utveckling inom kommunen. Uppgifterna i personalboksutet är hämtade från Jomala kommuns lönesystem och återspeglar situationen per 31.12.2015. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

1.1.6.1. Jomala kommuns organisation

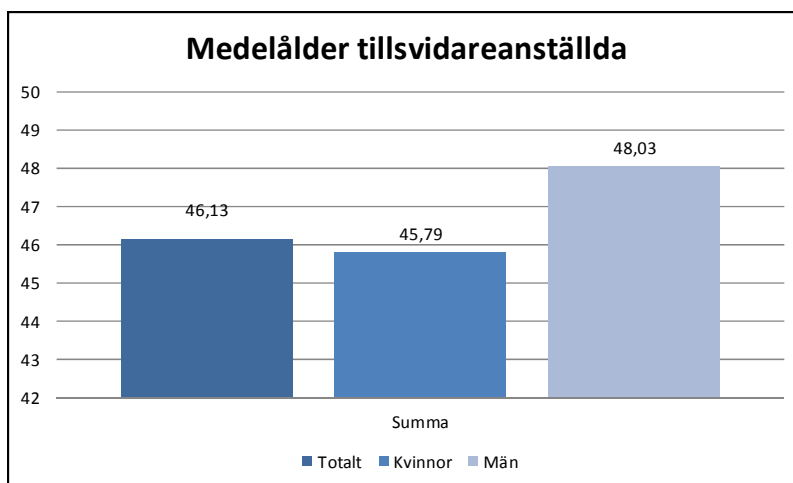


1.1.6.2. Personalen

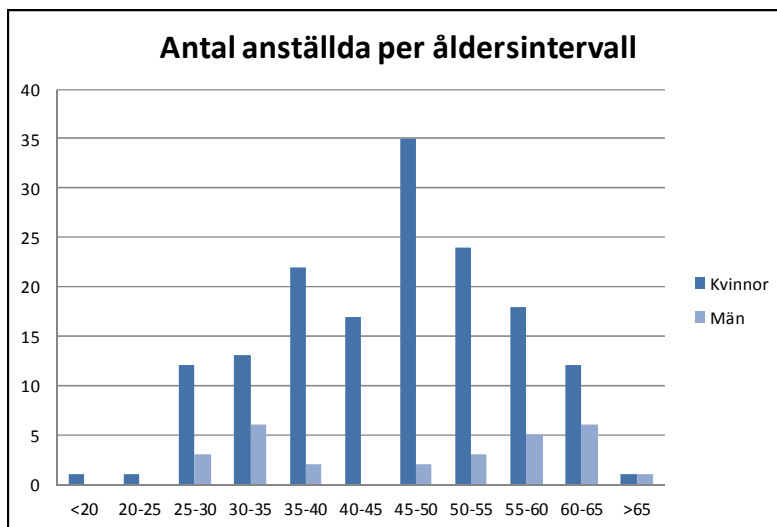
Uppgifterna nedan angående antalet tillsvidareanställda inom Jomala kommun avser tillsatta tjänster och befattningar i arbetsavtalsförhållande och inkluderar även personal som per 31.12.2015 var moderskaps-, föräldra-, vård- eller tjänstlediga. Antalet tillsvidareanställda i tjänste- samt arbetsavtalsförhållande uppgick till 184 (188). Procentuellt utgjorde kvinnorna 84,8 procent och männen 15,2 procent av de tillsvidareanställda. Inga stora förändringar gällande personalstyrkan har skett.



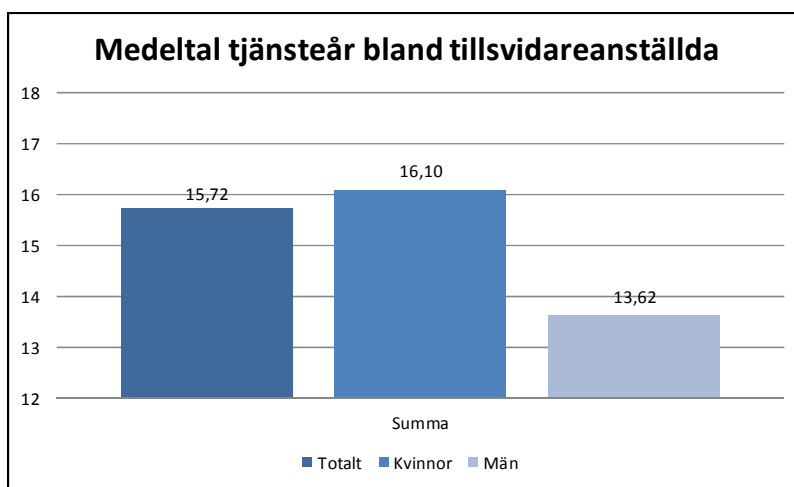
Tabell för medelålder bland de tillsvidareanställda är fördelad på kvinnor och män. Den genomsnittliga medelåldern ligger på 46,13 år.



Nästkommande tabell visar antalet tillsvidareanställda fördelat i åldersintervall på kvinnor och män. Vid en grov indelning med åldersintervallen under 45 år och över 45 år finner vi att 39,3 (31) procent av de manligt anställda befinner sig i det lägre intervallet och 60,7 (69) procent i det högre intervallet. Bland de kvinnligt anställda befinner sig 42,3 (46,5) procent i det lägre intervallet och 57,7 (53,5) procent i det högre intervallet. Totalt sett är fördelningen förhållandevis jämn mellan åldersintervallen under 45 år och över 45 år då 41,8 (44) procent befinner sig i det lägre intervallet och 58,1 (56) procent i det högre intervallet.



Jomala kommun har en trogen personal, vilket avspeglar sig i medelantal tjänsteår. Bland de kvinnligt anställda är medeltalet tjänsteår 16,10 (15,47) och bland de manligt anställda 13,62 (16,15). Totalt är medeltalet tjänsteår 15,72 (15,50) bland kommunens tillsvidareanställda personal.

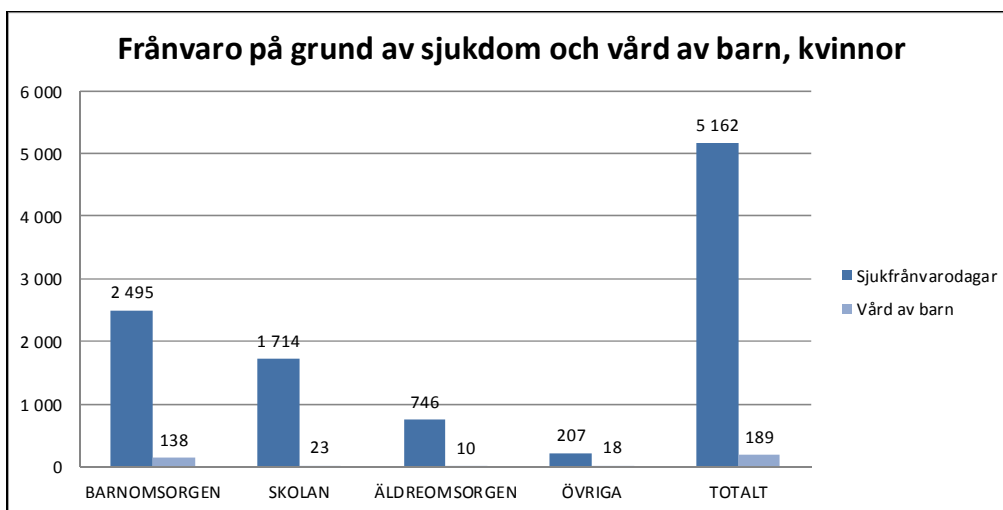


Statistiken för frånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd av Jomala kommun under året, det vill säga såväl tillsvidareanställda som visstidsanställda. I statistiken för frånvaro är all frånvaro inräknad, detta medför att eventuella långtidssjukskrivningar gör stor inverkan på resultatet. Verksamhetsområdet *Övriga* innefattar personalen vid kommunkansliet, biblioteket och Vikingahallen, vilka redovisas sammanslagna för att inte enskilda anställda ska kunna härledas från statistiken då det är få anställda vid enheterna. Sjukfrånvaro och frånvaro på grund av vård av barn redovisas i antal kalenderdagar. Sjukfrånvaron redovisas i skilda tabeller för män och kvinnor. Tidigare år har december och vissa delar av november månadsjukskrivningar inte varit med i årsstatistiken på grund av tekniska orsaker. Från och med 2015 har uppföljningen förbättrats till att nu vara heltäckande. Detta ändrade redovisningssätt har medfört en ökning för 2015 med cirka 900 sjukdagar, vilket gör att jämförelsen med 2014 års siffror inte är helt rättvisande.

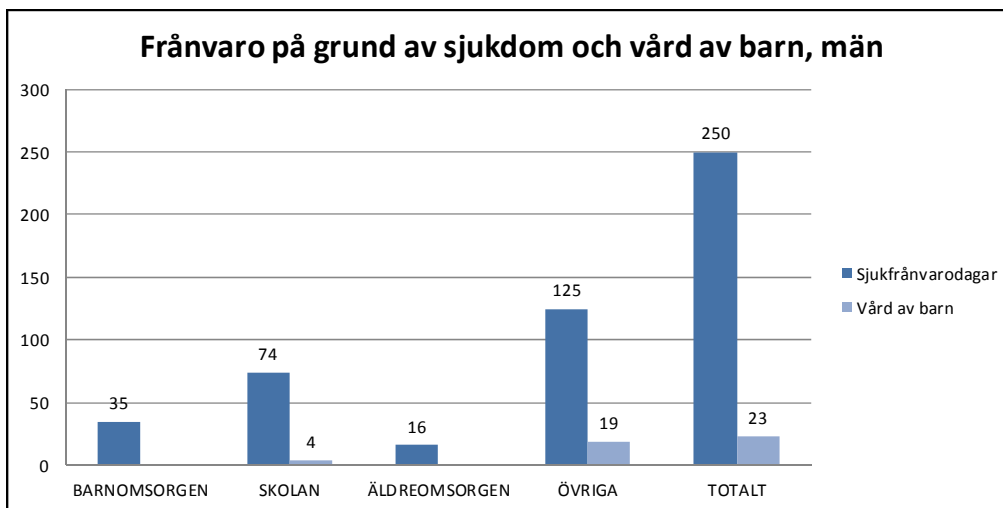


Den totala sjukfrånvaron bland de kvinnliga anställda var 5 162 dagar (3 918). Förutom nämnda ändring i redovisningssätt beror den ökade sjukfrånvaron på flera långtidssjukskrivna under året. Inom barnomsorgen märks en minskning av antalet sjukdagar till 2 495 (2 518) och för övriga en minskning till 207 dagar (214). Däremot har en ökning av sjukfrånvaron skett inom äldreomsorgen till 746 dagar (176) och inom skolan till 1 714 dagar (1 010).

Frånvaron på grund av vård av barn för kvinnorna uppgick under året totalt till 189 (168), vilket utgör en liten ökning i jämförelse med föregående år. Flest antal dagar för vård av barn finns inom barnomsorgen, vilket även är helt naturligt i och med att där även finns den största andelen anställda.



Den totala sjukfrånvaron hos de manliga anställda var 250 dagar (223), vilket utgör en ökning med 27 sjukdagar. Frånvaron på grund av vård av barn var totalt 23 dagar (20), vilket är en ökning med tre dagar.





1.1.6.3. Friskvård

Under året har Jomala kommun erbjudit sina anställda subventionerad friskvård i form av massage i förebyggande syfte, simning, gruppträning, styrketräning, tennis, badminton och bordtennis. Totalkostnaden för den subventionerade friskvården uppgick till 10 463 euro netto (12 566 euro).

1.1.6.4. Företagshälsovård

Jomala kommuns företagshälsovård sköts av Cityläkarna Ab. Totalkostnaden för företagshälsovården uppgick 2015 till 35 207 euro netto (31 274 euro). Företagshälsovårdsläkarna gjorde under året 10 (13) hälsoundersökningar. Antalet sjukvårdsbesök hos läkare var 632 (628). Företagshälsovårdarna utförde under året 112 (74) hälsoundersökningar. Antalet sjukvårdsbesök hos hälsovårdare var 171 (191). Under året genomfördes totalt 1 092 (1 045) laboratorieundersökningar.

1.1.7 Miljönyckeltal

Målsättning

Målsättningen för 2015 var att Jomala kommun, trots befolkningstillväxten och den utvidgade förvaltningen, inte ökar den totala elenergiförbrukningen eller antalet körda kilometer inom förvaltningen. Jomala kommun eftersträvade även att minska den totala oljeförbrukningen vid kommunens fastigheter.

Måluppföljning

Jomala kommun hade 2015 en total elenergiförbrukning om 2 086 MWh vilket medförde ett utsläpp av 577 ton CO₂. Oljeförbrukningen 2015 var 54 m³ vilket medförde ett utsläpp av 145 ton CO₂. Utsläppet av CO₂ var 2015 således totalt 722 ton. Antalet körda kilometer inom förvaltningen var 2015 totalt 180 823 km. Förbrukningen av fjärrvärme var 2015 totalt 1 507 MWh, varav Jomala Energi Ab levererade 1 244 MWh och Mariehamns Energi Ab 263 MWh.

Jomala Kommun	2014	2015
Elenergiförbrukning	2 300 MWh	2 086 MWh
Oljeförbrukning	55 m ³	54 m ³
Jomala Energi Ab	1 236 MWh	1 244 MWh
Mariehamns Energi Ab	263 MWh	263 MWh
Totalt utsläpp CO ₂	1 356 ton	722 ton
Körda kilometer	212 240 km	180 823 km

Sammantaget kan konstateras att Jomala kommun, trots en fortsatt befolkningstillväxt, uppfyllde målsättningen på alla punkter. Mest anmärkningsvärt är att antalet körda kilometer minskade med 31 417 och CO₂ utsläppet med 634 ton. Kommunen bytte även ut uppvärmningssystem vid Österkulla daghem och Södersunda skola, vilket kommer att medföra att all oljeförbrukning vid kommunens fastigheter upphör 2016.

**1.2. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT**

EXTERN RESULTATRÄKNING (1 000 euro)	2015	2014
Verksamhetens intäkter	3 069	3 016
Verksamhetens kostnader	-21 514	-20 342
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 445	-17 327
Skatteinkomster	16 782	15 742
Landskapsandelar	4 279	3 796
DRIFTSBIDRAG	2 617	2 211
Ränteintäkter	30	40
Övriga finansiella intäkter	5	5
Räntekostnader	0	0
Övriga finansiella kostnader	-1	0
ÅRSBIDRAG	2 651	2 256
Avskrivningar enligt plan	-914	-888
Avskrivningar av engångskaraktär	0	0
Nedskrivningar	0	0
Extraordinära intäkter o. kostnader	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 736	1 368
Ökning eller minskning av avskr.differens	0	0
Ökning eller minskning av reserv	-1 500	0
Ökning eller minskning av fonder	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	236	1 368

Resultaträkningens relationstal

	2015	2014
Verksamhetsintäkter/-kostnader	14,3 %	14,8 %
Årsbidragsprocent	11,0 %	10,0 %
Avskrivningsprocent	3,8 %	3,9 %
Årsbidraget i procent av avskrivningarna	290 %	254 %
Invånarantal per 31.12	4645	4560
Årsbidrag euro/invånare	571	495
Verksamhetsbidrag euro/invånare	3971	3800
Procentuell förändring drift	6,5 %	5,4 %

Verksamhetsintäkter/-kostnader: Beskriver hur stor procent av verksamhetsutgifterna som täcks med avgifter, försäljningsinkomster och andra verksamhetsinkomster.

Årsbidragsprocent: Beskriver hur stor del av intäkterna (verksamhetsintäkter + skatteintäkter + landskapsandelar) som blir över till avskrivningar, investeringar och amorteringar på lånen.

Avskrivningsprocent: Beskriver hur stor del av intäkterna (verksamhetsintäkter + skatteintäkter + landskapsandelar) som använts till planavskrivningar och nedskrivningar.

**1.3. FINANSIERING AV VERKSAMHETEN**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)	2015	2014
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Årsbidrag	2 651	2 256
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter	-30	347
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	2 620	2 603
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-918	-1 423
Finansieringsandelar för invest.utg	0	527
Försäljningsinkomster av AT	30	2
SUMMA INVESTERINGAR	-888	-894
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 733	1 710
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning	0	0
Ökning av utlåning	0	0
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0
Förändring av kortfristiga lån	0	0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	0	0
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital	0	-1 617
Omsättningstillgångar	0	0
Förändring fordringar	320	17
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	111	98
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	432	-1 502
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	2 164	207
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01.	6 950	6 743
Kassamedel 31.12.	9 114	6 950
	2 164	207

Finansieringsanalysens relationstal

	2015	2014
Verksamh och inv kassaflöde under 5 år	1 382 441	1 404 284
Intern finansiering av investeringar	289 %	252 %
Låneskötselbidrag	-	-
Likviditet (kassadagar)	148	117

**1.4. BALANSRÄKNING**

AKTIVA (1 000 euro)	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA	17 500	17 471
Immateriella tillgångar	1 079	1 037
Övriga utg. Med lång verkn.tid	1 079	1 037
Övriga utg. med lång verkn.tid/pågående	0	0
Materiella tillgångar	15 025	15 063
Mark- o. vattenområden	1 843	1 825
Byggnader	8 397	8 653
Fasta konstruktioner och anordningar	4 225	3 887
Maskiner och inventarier	308	274
Förskottsbetalningar och pågående anläggningar	253	424
Placeringar	1 395	1 371
Aktier och andelar	1 395	1 371
FÖRVALTADE MEDEL	1 422	1 307
Landskapsuppdrag	61	66
Donationsfondernas särskilda täckning	1 362	1 241
RÖRLIGA AKTIVA	10 281	8 436
Omsättningsstillgångar	0	0
Förskottsbetalningar	0	0
Fordringar	1 161	1 482
Långfristiga fordringar	22	33
Lånefordringar	0	0
Övriga fordringar	22	33
Kortfristiga fordringar	1 139	1 448
Kundfordringar	499	518
Lånefordringar	0	6
Övriga fordringar	424	720
Resultatregleringar, fordringar	216	205
Finansiella värdepapper	5	5
Aktier och andelar	0	0
Övriga värdepapper	5	5
Kassa och bank	9 114	6 950
AKTIVA TOTALT	29 203	27 215



PASSIVA (1 000 euro)	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL	-21 824	-21 563
Grundkapital	-5 529	-5 529
Övriga egna fonder	-5	-5
Över/underskott från tidigare perioder	-16 054	-14 662
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-236	-1 368
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-1 500	0
AVSÄTTNINGAR	0	0
FÖRVALTAT KAPITAL	-1 422	-1 307
Landskapsuppdrag	-61	-66
Donationsfondernas kapital	-1 362	-1 241
Övrigt förvaltad kapital	0	0
FRÄMMANDE KAPITAL	-4 456	-4 345
Långfristigt	-1 985	-1 786
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	0	0
Lån från offentliga samfund	0	0
Övriga skulder	-1 985	-1 786
Kortfristigt	-2 471	-2 559
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	0	0
Lån från offentliga samfund	0	0
Erhållna förskott	-2	-2
Skulder till leverantörer	-642	-704
Övriga skulder	-684	-705
Resultatregleringar, skulder	-1 143	-1 147
PASSIVA TOTALT	-29 203	-27 215

Balansräkningens nyckeltal

	2015	2014
Soliditet	75 %	79 %
Finansieringsförmögenhet euro/inv	1 254	898
Skuldsättningsgrad	18 %	19 %

Soliditet: Soliditeten visar kommunens förmåga att på sikt kunna stå för sina förpliktelser. Beräknas eget kapital i förhållande till balansomslutning.

Finansieringsförmögenhet euro/invånare: Finansieringsförmögenheten utvisar om de likvida tillgångarna räcker till för återbetalning av det främmande kapitalet. En negativ differens visar det främmande kapital som inte kan täckas med finansieringstillgångarna/likvida medel.



Skuldsättningsgrad: Skuldsättningsgraden anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre nyckeltalet för skuldsättningen är, desto bättre möjlighet har kommunen att klara av skuld amorteringen med inkomstfinansieringen.

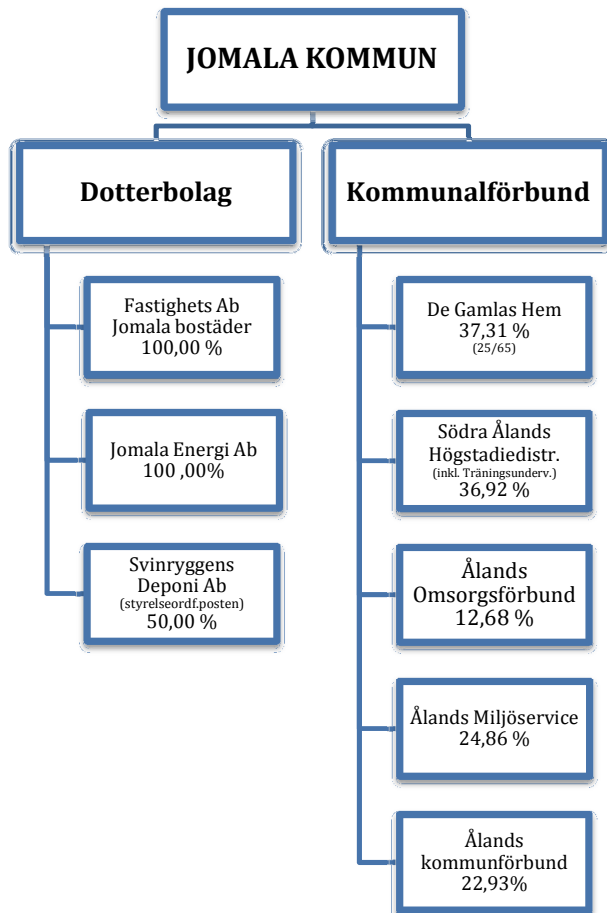
	2015	2014
Lån 31.12	0	0
Lån/inv	0	0
Ackumulerat överskott	16 290 602	16 029 308
Ackumulerat överskott/inv	3 507	3 515
Likvida medel 31.12	9 114 113	6 949 937
Invånarantal 31.12	4 645	4 560



1.5. KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.5.1. Koncernstrukturen

Kommunkoncernen Jomala kommun består, förutom av kommunen, av följande bolag och kommunalförbund:



Räkenskapsperioden för samtliga bolag och kommunalförbund i kommunkoncernen utgår 31.12 och bokföringsperiodens längd är 12 månader.

1.5.2 Väsentliga händelser inom koncernen

Ålands Miljöservice (Mise) omvandlade under 2015 en del av tidigare inbetalt kapitaltillskott till ett nyinfört grundkapital. Grundkapitalbeloppet uppgår till 100 000 euro.

1.5.3 Intern kontroll inom koncernen

Intern kontroll är en process som handhas av kommunstyrelsen, ledningsgruppen och koncernbolagens styrelser. Syftet är att skapa en tillräckligt rättvisande bild av målsättningarnas uppnående. I beaktande bör tas att kommunen endast äger två bolag till 100 procent. För att säkerställa kommunens intressen och målsättningar är en dialog med koncernbolagen och skapandet av smidiga nätverk av största vikt.



Kommunen antog koncerndirektiv 1999. I direktiven framgår det hur kommunen ska agera gentemot koncernbolagen. Kommunen utser representanter till koncernbolagens styrelser/stämmor som ska agera för kommunens bästa. Kommunstyrelsen har under året informerats, via ärenden till kommunstyrelsen, om koncernbolagens verksamhet. Kommunen följer aktivt koncernbolagens verksamhet för att känna till eventuella framtida möjligheter eller förpliktelser. Kommunen arbetar för att förbättra dialogen mellan styrelsen och kommunens representanter. Skriftliga direktiv ges alltid till kommunens ombud innan stämmor.

Kommunens representation i koncernbolagen är en mycket viktig informationskanal. Rutinerna för budgetuppföljning skiljer sig mellan de olika bolagen. En målsättning är att gemensamt med de andra ägarna skapa fungerande rutiner.

**1.5.4 Koncernresultaträkning**

RESULTATRÄKNING (1000 euro)	2015	2014
Verksamhetsintäkter	7 235	7 363
Verksamhetskostnader	-25 371	-24 397
Verksamhetsbidrag	-18 136	-17 035
Skatteinkomster	16 782	15 742
Landskapsandelar	4 279	3 796
Driftsbidrag	2 925	2 503
Ränteintäkter	36	44
Övr. fin. Intäkter	5	6
Räntekostnader	-22	-28
Övr.fin.kostnader	-5	0
Årsbidrag	2 939	2 524
Avskrivningar på anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid	-1 128	-1 095
Nedskrivning av bestående tillgångar	0	0
Extraordinära intäkter o. kostnader	0	20
Räkenskapsperiodens resultat	1 811	1 450
Ökn el. minskn av avskr.diff	0	0
Ökn el. minskn av reserv	-1 500	-20
Ökn el. minskn av fonder	0	0
Räkenskapsperiodens överskott	311	1 430

Koncernresultaträkningens nyckeltal	2015	2014
Intäkter/kostnader	28,5 %	30,2 %
Årsbidragsprocent	10,4 %	11,1 %
Avskrivningsprocent	4,0 %	4,6 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	260,5 %	239,7 %
Årsbidrag euro/invånare	633	554
Verksamhetsbidrag euro/invånare	3 904	3 736

**1.5.5. Finansieringsanalys för koncernen**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)		
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL	2015	2014
Årsbidrag	2 939	2 524
Extraordinära poster		0
Korrektivposter	-33	336
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	2 906	2 861
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-1 179	-1 622
Finansieringsandelar för invest. utg		638
Försäljningsinkomster av AT	30	48
SUMMA INVESTERINGAR	-1 149	-936
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 757	1 924
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning	0	0
Ökning av utlåning	0	0
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån	114	2
Minskning av långfristiga lån	-148	-141
Förändring av kortfristiga lån	9	-15
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	2	-10
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital	0	-1 617
Omsättningstillgångar	0	0
Förändring fordringar	311	11
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	74	18
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	363	-1 752
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	2 120	173
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01	7 712	7 538
Kassamedel 31.12	9 832	7 711
	2 120	173

Koncernfin. nyckeltal	2015	2014
Årsbidrag	2 938 988,82	2 524 295,92
Intern finansiering av investeringar	249 %	256 %
Räntekostnader	22 245,55	28 111,30
Låneskötselbidrag	17,4	15,1
Likviditet kassadagar	134	107

**1.5.6. Koncernbalansräkning**

A K T I V A (1000 euro)	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	59	50
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 089	1 037
Sa Immateriella tillgångar	1 148	1 087
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	1 859	1 841
Byggnader och konstruktioner	9 845	10 170
Fasta konstruktioner och anordningar	4 370	3 992
Maskiner och inventarier	342	316
Övriga materiella tillgångar	1 481	1 542
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	395	441
Sa Materiella tillgångar	18 292	18 302
Placeringar		
Övriga aktier och andelar	346	343
Sa Placeringar	346	343
SA BESTÅENDE AKTIVA	19 786	19 733
FÖRVALTADE MEDEL		
Landskapets uppdrag	61	66
Donationsfondernas särskilda teckning	1 516	1 391
SA FÖRVALTADE MEDEL	1 577	1 457
RÖRLIGA AKTIVA		
Sa Omsättningstillgångar	0	0
Fordringar		
Långfristiga		
Kundfordringar	0	0
Övriga fordringar	22	37
Sa Långfristiga	22	37
Kortfristiga		
Försäljningsfordringar	647	731
Lånefordringar		6
Övriga fordringar	645	896
Resultatregleringar	319	188
Sa Kortfristiga	1 611	1 821
Sa Fordringar	1 633	1 857
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper	5	5
Sa Finansiella värdepapper	5	5
Kassa och bank	9 832	7 711
SA RÖRLIGA AKTIVA	11 470	9 573
SA AKTIVA	32 833	30 763



P A S S I V A (1000 euro)	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL		
Grundkapital	5 529	5 529
Kapitaltillskott	4	-3469
Andelar av kommuner som ska utträda		
Uppskrivningsfond		
Fond för verkligt värde		
Reservfond	36	36
Övriga fonder		
Övriga fonder	5	5
Sa Övriga fonder	5	5
Balanserad vinst (förlust) från tidigare räkenskapsperioder	16 275	14 869
Räkenskapsperiodens vinst (förlust)	311	1 430
SA EGET KAPITAL	22 160	21 865
ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER		
Avskrivningsdifferens	0	0
Reserver	1 520	0
SA ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER	1 520	0
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar	0	0
SA AVSÄTTNINGAR	0	0
FÖRVALTAT KAPITAL		
Landskapets uppdrag	61	66
Donationsfondernas kapital	1 516	1 391
SA FÖRVALTAT KAPITAL	1 577	1 457
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Skulder till kreditinstitut	1 619	1 751
Lån från offentliga samfund	255	157
Pensionslån		
Övriga skulder	2 164	1 950
Sa Långfristigt	4 038	3 858
Kortfristigt		
Skulder till kreditinstitut	129	128
Lån från offentliga samfund	15	7
Pensionslån		
Erhållna förskott	89	46
Leverantörsskulder	857	891
Övriga skulder	793	843
Skuld till kommuner		
Resultatregleringar	1 655	1 669
Latent skatteskuld		
Sa Kortfristigt	3 538	3 583
SA FRÄMMANDE KAPITAL	7 577	7 441
SA PASSIVA	32 833	30 763



	2015	2014
Soliditet	67 %	71 %
Finansieringsförmögenhet euro/inv	838	468
Skuldsättningsgrad	27 %	28 %
Lån 31.12	2 017 761	2 042 058
Lån/inv	434	448
Ackumulerat överskott	16 585 297	16 298 151
Ackumulerat överskott/inv	3 571	3 574
Likvida medel 31.12	9 831 832	7 710 656
Invånarantal 31.12	4 645	4 560

1.6. STYRELSENS FÖRSLAG TILL ÅTGÄRDER

I enlighet med 70 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att 1 500 000 euro reserveras för projektet 86112 Utbyggnadsprojekt skola, barn och fritid och resterande överskott om 236 436 euro förs mot det fria egna kapitalet.



1.7. BUDGETUTFALLET

Kommunfullmäktige har godkänt ramöverskridningar den 12 april 2016 § 44.

1.7.1. Målen för verksamhet och ekonomi

Den allmänna målsättningen för den kommunala verksamheten för budgetåret var att utgående från kommunens verksamhetsidé producera samhällsservice så kvalitativt som möjligt inom de ekonomiska och personella ramarna och resurser som kommunen har till sitt förfogande. Kommunens verksamhetsidé finns inskriven i kommunens förvaltningsstadga och lyder enligt följande:

Kommunen skall i samråd med invånarna skapa och upprätthålla förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser, på ett möjligast rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som motsvarar efterfrågan.

I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekologisk, ekonomisk, kulturell och socialt hållbar utveckling med ett särskilt ansvar för kommande generationer.

Kommunen skall i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt och trivsamt att bo och vistas.

1.7.2. Sammandrag av kommunens budgetutfall

	BOKSLUT 2014	BUDGET 2015	BUDGET- ÄNDRING	BUDGET 2015 EFTER ÄNDRING	BOKSLUT 2015	AVVIKELSE MOT BUDGET	FÖRÄNDR. I % 2014-2015	REL. ANDEL i % 2015	ANDEL/ SKATTESATS
Centralförvaltningen	-931	-1 359	193	-1 166	-1 067	100	14,6 %	6 %	0,98
Socialförvaltning	-9 196	-9 863	-148	-10 011	-9 711	300	5,6 %	53 %	8,94
Skolförvaltning	-5 727	-6 036	-82	-6 118	-6 224	-106	8,7 %	34 %	5,73
Biblioteks- och kultur	-202	-205	0	-205	-203	1	0,7 %	1 %	0,19
Idrott och fritid	-324	-372	-10	-382	-352	30	8,8 %	2 %	0,32
Brand- och räddning	-138	-149	0	-149	-140	9	1,6 %	1 %	0,13
Plan- och byggnämnden	-965	-1 043	0	-1 043	-988	55	2,4 %	5 %	0,91
Vatten- och avlopp	154	213	0	213	210	-2	36,7 %	-1 %	-0,19
Driftshushållning netto	-17 328	-18 815	-47	-18 862	-18 475	388	6,6 %	100 %	17,00

**1.7.3. Driftsekonomidelens utfall**

CENTRALFÖRVALTNINGEN

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR CENTRALFÖRVALTNINGEN
INKLUSIVE NÄRINGSVERKSAMHET**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-356 389,83	-323 654,00	0,00	0,00	-323 654,00	-321 091,58	-2 562,42
Utgifter	1 287 196,06	1 682 595,97	7 277,50	-200 000,00	1 489 873,47	1 387 666,67	102 206,80
Nettoutg.	930 806,23	1 358 941,97	7 277,50	-200 000,00	1 166 219,47	1 066 575,09	99 644,38
Interna:							
Netto	-232 924,41	-259 022,73	0,00	0,00	-259 022,73	-256 660,69	-2 362,04

Ramen för centralförvaltningen visar ett positivt resultat om 99 644 euro. Budgetöverskottet beror till stor del på inkomna avtalsviten hänförliga till markanvändningsavtal och lägre kostnader än beräknat för Ålands kommunförbund. Centralförvaltningen beviljades tilläggsmedel om 2 277,50 euro, genom beslut § 12/27.01.2015, i ändamål att stöda Matbankens verksamhet.

Kommunstyrelsen**Målsättning**

- Allmänna förvaltningen ska 2015 fortsätta med projektet att införa digital ärendehantering och distribution av föredragningslistor till kommunens förtroendevalda organ. Vid detta arbete ska eventuella möjliga samarbeten via Åda beaktas.

Måluppföljning

- Under året har förvaltningen sett över olika möjligheter till digital ärendehantering och distribution av föredragningslistor till kommunens förtroendevalda organ. En möjlighet till samarbete mellan åländska myndigheter via Åda Ab har undersökts, men det kunde konstateras att behoven var för olika för att ett samarbete skulle vara fördelaktigt. Vidare kan konstateras att arbetet med digital ärendehantering till stor del sammanhänger med arkivfunktionen och möjligheten till elektronisk arkivering, något som i dagsläget på Åland endast tillåts för handlingar som ska lagras upp till 10 år. Arbetet med att införa elektronisk distribution av föredragningslistor till kommunens förtroendevalda organ förväntas vara genomfört 2016, varefter de interna systemen och rutinerna för förvaltningen kan utvecklas.



Centralförvaltningen

Kommunfullmäktige har under 2015 sammanträtt 8 gånger och sammanlagt behandlat 110 paragrafer (8 sammanträden och 116 paragrafer 2014).

Kommunens revisorer har under året varit Magnus Lundberg (ordförande), Robert Lindfors och Sigvard Löfström.

Revisionen av 2015 års räkenskaper kommer att ske den 24 och 25 maj 2016.

Kommunstyrelsen höll under året 19 sammanträden och behandlade 298 paragrafer (19 sammanträden och 349 paragrafer 2014).

Centralförvaltningen ansvarar för kommunens centrala administration samt allmän och intern service till övriga förvaltningsenheter.

Centralförvaltningens anställda:

Tjänstebeteckning	2013	2014	2015
Kommundirektör	1	1	1
Kommunsekreterare	1	1	1
Personalchef	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1
Ekonom	1	1	1
Byråsekreterare*	1,85	1,85	2,85
Bokförare	1	1	1
Kanslist	1	1	1
Områdesarkitekt	1	1	1
Planerare	1	1	1
Totalt	10,85	10,85	11,85

* Förändringen beror på att en 1,0 byråsekreterare omplacerades till centralförvaltningen.

Den egna planläggningen

Tillsammans med kommunerna Finström, Lemland och Lumparland upprätthöll Jomala ett gemensamt områdesarkitektkontor. Jomala kommun fungerade som huvudman. Jomala kommun sade under året upp avtalet för det gemensamma områdesarkitektkontoret att upphöra per den 31 december 2015, för att därefter fortgå i egen regi med en egen planläggare.

Jomalas stora behov av både planeringsresurser och sakkunnigutlåtanden medförde att kommunen under 2015 utnyttjade cirka 64 procent av områdesarkitektkontorets samlade resurser. Under 2015 färdigställdes följande planeprojekt i Jomala kommun:

1. Delgeneralplan för Centralområdet (vunnit laga kraft till alla delar förutom för fastigheten Ruddevalla RNr 4:43)



2. Detaljplaneändring för tomt 7 i kvarter 43115 och parkområde i Vesterkalmare by
3. Detaljplaneändring för kvarteren 42424, 42425, 42426, 42427 och 42428, Sviby by
4. Detaljplaneändring för kvarteren 43113-43121 och 43123-43125 i Vester- och Österkalmare by
5. Tomtindelingsplan för kvarter 4054 i Dalkarby by
6. Detaljplan för fastigheterna 3:39, 3:42, 3:44 och del av fastigheten 3:50 i Möckelö by
7. Detaljplaneändring för kvarteren 4372 och 4373 i Överby by
8. Detaljplaneändring för kvarteren 43127-43133 i Vesterkalmare by

Renhållningsmyndigheten Ålands miljöservice r.f. (Mise)

Kommunens avfallshantering sköts av Mise. Den operativa verksamheten sköts av Mises dotterbolag Producentansvar Åland (Proans) och av Ålands problemavfall Ab (ÅPAB). Proans erbjuder en lösning för producentansvar gällande förpackningsavfall och ÅPAB omhändertar hushållens farliga avfall. Mises verksamhet 2015 var fullständigt avgiftsfinansierad och inget driftsunderstöd krävdes.

Näringsverksamheten och lantbruksstöd

Näringsverksamhetens ärenden handhas av kommunstyrelsen.

Lantbrukskansliet som upprätthålls av Jomala kommun är ett samarbete mellan kommunerna Jomala, Brändö, Kumlinge, Kökar, Lemland och Sottunga. Kansliet säljer även tjänster till Mariehamns stad. Tabellen nedan visar antalet gårdar belägna i respektive kommun för vilka någon form av aktivitet i registret har skett under året.

Aktiva gårdar	2013	2014	2015
Brändö	15	16	12
Jomala	86	90	76
Kumlinge	11	12	11
Kökar	9	12	8
Lemland	29	31	33
Mariehamn	2	2	2
Sottunga	10	9	9

Lantbrukskansliets anställda:

Tjänstebeteckning	2013	2014	2015
Lantbrukssekreterare	0,8	0,8	0,8
Kontrollant	*1	*1	*1
*1 anställd på timbasis efter behov			

Kostnadsfördelningen 2015 utföll så att Jomala stod för 61 procent, Lemland för 25 procent, Kökar för 3 procent, Sottunga för 1 procent, Brändö för 6 procent och Kumlinge för 4 procent av kostnaderna.



SOCIALFÖRVALTNINGEN

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR SOCIALVÅRDEN;
inklusive kommunalförbundet Ålands Omsorgsförbund**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-39 111,65	23 278,55	0,00	0,00	23 278,55	-46 929,32	70 207,87
Utgifter	2 397 459,89	2 533 565,52	-42 244,00	190 244,00	2 681 565,52	2 943 327,22	-261 761,70
Nettoutg.	2 358 348,24	2 556 844,07	-42 244,00	190 244,00	2 704 844,07	2 896 397,90	-191 553,83
Interna:							
Netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,33	-219,33

Ramen för hela socialförvaltningen visar ett positivt resultat om 300 223 euro.

Ramen för socialvården visar dock ett negativt resultat om 191 553 euro. Underskottet beror till största delen, liksom föregående år, på ökade kostnader inom barnskyddet.

Socialförvaltningen har genom kommunstyrelsens beslut § 180/28.9.2015 och § 265/16.11.2015 dock beviljats 7 400 euro respektive 140 600 euro av kommunstyrelsens dispositionsmedel, sammanlagt 148 000 euro.

Socialförvaltningen**Målsättning**

- Under 2015 görs en särskild satsning på att uppgöra behövliga klientplaner enligt utkomststödslagen och serviceplaner enligt handikappservicelagen i syfte att effektivisera arbetet. Satsningen kräver extra resurser vid socialkansliet.

Måluppföljning

- Extra anslaget för personalförstärkningen inom socialservicen användes i huvudsak till att anställa en tillfällig socialarbetare varvid de lagstadgade väntetiderna kunde uppfyllas. Arbetena med klient- och serviceplanerna har påbörjats. Arbetet fortsätter under 2016.

Personal och tjänstemannabeslut:

Personal:	2013	2014	2015
Allmänna avdelningen:			
Socialchef	1	1	1
Kanslist/Byråsekreterare	0,74	0,74	0,74
Ambulerande närvårdare	1	-	-
Socialarbete:			
Socialarbetare	2	1	2*
Familjearbetare	1	-	-
Barnomsorg:			
Barnomsorgschef	1	1	1
Specialbarnträdgårdslärare	1	1	1
Äldreomsorg:			
Äldreomsorgsledare	1	1	1

*Tf socialarbetare anställdes 2.3 – 31.12.2015.

Tjänstemannabeslut	2013	2014	2015
Avtal om vårdnad om barn och umgänge	42	44	54
Avtal om enbart umgänge	8	12	9
Barnomsorgsplats	224	215	190
Barnomsorg i annan kommun	6	4	3
Barnomsorgspersonal	194	196	218
Barnomsorgsavgift	592	580	576
Förebyggande utkomststöd	15	14	9
Förvaltning	73	88	80
Handikappservice	39	41	56
Färdtjänst enligt socialvårdslagen	13	13	12
Hemserviceavgifter	28	30	26
Specialomsorgen	2	8	2
Hemservicepersonal	68	66	82
Hemvårdsstöd, barn	115	89	205
Trygghetsalarm	6	7	8
Antal avtal om underhållsbidrag	13	14	22
Utkomststöd	296	378	435
Äldreomsorg	4	12	26
Missbrukarvården	5	3	1
Hemservice	28	7	3
Folkhälsan	4	5	4
Rönngården periodrum	1	2	4
Skyddat arbete	7	10	2
Moderskapsunderstöd	53	63	56
Närståendevård över 65 år	8	7	1
Närståendevård under 65 år	18	25	24
Totalt	1860	1931	2108
	2013	2014	2015
Faderskapsutredningar	38	38	41

Cancer- och lungskadefonden

Specifikationer		
Saldo på sparkonto i ÅAB 31.12.15	2305902	5 143,48 €
Fondens behållning		5 143,48 €
Inbetalningar under året		145,00 €
Räntor		2,58 €
Utdelning	./.	0,00 €
Kontoutdragsavgifter	./.	11,92 €
Fondens kapitalökning		135,66 €

Fältarna

Kommunen betalar för Fältarnas tjänster. Fältarnas verksamhet går ut på att arbeta förebyggande med åländska ungdomar, att hjälpa, stödja och finnas till hands för ungdomar samt att följa med, känna till och analysera tonårskulturen på Åland. Fältarna har samverkat med barnskyddet.

Tallbacken

Kommunen köper tjänster från Tallbacken i Mariehamn för barnskydd, skyddshem, mödravård och ungdom i kris. I budgeten fanns 53 100 euro och till det lades 140 600 euro av kommunstyrelsens dispositionsmedel. Sammanlagt var 7 personer placerade vid Tallbacken under året vilket var mer än beräknat både till antal och längd på placeringarna, vilket förklarar kostnadsställets överskridning.

Måluppföljning

	2013	2014	2015 Mål	2015
Kvinnor i behov av skydd	2	1	1	2
Antal klienter, vuxna och barn	3	4	3	7

Privata barnskyddsanstalter

Under året var sammanlagt fem ungdomar placerade på olika institutioner både i Finland och i Sverige. Budgeten var planerad för fyra ungdomar och något färre vård dygn men kostnadsstället gjorde ändå endast en blygsam överskridning.

Måluppföljning

	2013	2014	2015 Mål	2015
Vårdtagare	2	5	4	5
Vård dygn	315	774	1460	1576

Öppenvård

Barnskyddet i Jomala sköts enligt samarbetsavtal av Mariehamns stads barnskyddsenhet. Kostnaderna för barnskyddet översteg budget p.g.a. ökade kostnader för stödpersoner, köptjänster och personalkostnader.



	2013	2014	2015 mål	2015
Folkhälsans Familjerådgivning	360	328	325	247
Klienter som omfattas av åtgärder inom öppenvården under året	37	34	30	20
Antal nya barn i barnskyddet	12	12	20	3
Adoptionsärenden	2	2	1	2

	Antal familjer	Antal barn	Avslutade familjer	Antal familjer där familjearbetaren arbetat i par med socialarbetaren
2012	10	14	5	1
2013 (1.1.- 8.2)	5	5	4	0
2014	6	11	3	1
2015	1	3	5	1

Åtgärd ¹	2013	2014	2015
Antal inkomna barnskyddsanmälningar	56	41	33
Antal barn som barnskyddsanmälan gäller	40	29	27
Antal barn som en klientrelation inletts för	24	16	11
Antal barn för vilka en utredning av behov av barnskydd gjorts	3	18	23
Antal barn för vilken en klientplan utarbetats	8	7	9

¹ Samma klassificering som ÅSUB använder sig av från och med 2010.

Barnskyddsåtgärder

Åtgärd	2013	2014	2015 mål	2015
Eftervård	1	2	2	2

Familjevård

Måluppföljning

Åtgärd	2013	2014	2015 mål	2015
Omhändertagna barn, utom hemmet placerade	2	8	1	1

Stödpersoner

Måluppföljning

	2013	2014	2015 mål	2015
Stödpersoner	6	3	4	3
Stödfamiljer	5	4	8	4

Stiftelsen Hemmet

	2013	2014	2015 Mål	2015
Vårdtagare	2	1	1	1
Vårddygn	372	365	365	365

Handikappservice**Målsättning**

- Att uppgöra en handlingsplan för handikappservice som ska ge en enhetlig bedömning vid ansökan om handikappservice för personer med funktionsnedsättning.
- Under året uppgöra individuella serviceplaner i enlighet med handikappservicelagen.

Måluppföljning

- Handlingsplanen för handikappservice har ej kunnat genomföras fullt ut som planerat på grund av bristfälliga personella och tidsmässiga resurser.
- Arbetet med att uppgöra och uppdatera individuella serviceplaner enligt handikappservicelagen har kunnat genomföras som planerat och kommer även fortgå under 2016.

	2013	2014	2015 Mål	2015
Rehabilitering och anpassningsträning	2	1	2	2
Personlig assistent	11	10	10	10
Stödpersoner/stödfamilj	3	1	1	3
Dagverksamhet	1	4	4	4
Redskap, Hjälpmedel vid förflyttning	4	7	4	4
Ändringsarbeten i bostad/maskiner	15	5	4	5
Serviceboende	0	2	0	2
Färdtjänst enl. Handikaplagen:				
- beviljade	57	59	56	59
- personer som nyttjat	43	48	46	47
- enkelresor under året	2789	2524	3200	2435

Specialomsorg

Ålands Omsorgsförbund	2013	2014	2015 Mål	2015
Dagverksamhet + semester o fritid				
Antal personer	7+5	9+8	8+9	9+8
Gruppboende + korttidshem				
Antal personer	6*+1	7+2	8+0	8+1
Lägenhetsboende				
Antal personer	1	0	0	0
Specialfritidshemsverksamhet				
Antal personer	1	2	2	3

* En debiteras annan kommun

Kårkulla samkommun	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal personer totalt inom förbundet	1	1	1	1
Boendevård Antal vård dygn	365	365	365	365
Dagvård, arbetscentral Antal vård dag	231	228	230	226
Stiftelsen hemmet Antal personer	2	1	1	1
Antal vård dagar	584	365	365	365

Övrig verksamhet	2013	2014	2015 Mål	2015
DUV:s-avlastningsläger:	4	3	4	3
Antal personer				
FDUV:s, fritidsverksamhet	1	1	1	1
Antal personer				



Transport specialfritidshem	2	1	1	0
Antal personer				

Skyddat arbete

	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal personer	4	6	3	3

Missbrukarvård

	2013	2014	2015 Mål	2015
Alkohol-och drogtagningen	44	29	44	22
Antal klienter				
Alkohol-och drogtagningen	361,5	239,5	356	169,5
Antal besök				
Behandlingshem	2	3	0	1
Antal klienter				

Utkomststöd**Målsättning**

- Kommunen ska enligt utkomststödslagen ge tillfälle till ett personligt samtal med en socialarbetare senast den sjunde vardagen efter att klienten begärt det.
- Enligt utkomststödslagen ska beslut om utkomststöd, vid brådskande fall, fattas samma eller senast följande vardag efter ansökan inkommit.
- Att under året uppgöra klientplaner i enlighet med utkomststödslagen.

Måluppföljning

- Målsättningarna har i all väsentlighet kunnat uppfyllas, förutom att göra upp klientplaner. Till den delen har det inte funnits tillräckligt med personella resurser.

Egentligt utkomststöd	2013	2014	2015
Antal beviljade hushåll	56	35	36
Antal beviljade personer	86	56	55
Antal beslut	296	378	435
Civilstånd			
Ogift	66,0 %	68,8 %	65,6 %
Gift	9,4 %	3,1 %	9,4 %
Hemskillnad	1,9 %	0,0 %	0,0 %
Frånskild	13,2 %	15,6 %	9,4 %
Änka/änkling	1,9 %	3,1 %	3,1 %
Samboende	7,5 %	9,4 %	12,5 %

**Hushållstyp:**

Ensamstående män	37,5 %	45,7 %	56,8 %
Ensamstående kvinnor	32,1 %	25,7 %	18,9 %
Ensamstående med barn	19,6 %	22,9 %	16,2 %
Gifta/sambo utan barn	5,4 %	0,0 %	2,7 %
Gifta/sambo med barn	5,4 %	5,7 %	5,4 %

Ålderskategorier:

0 -	33,9 %	37,1 %	43,2 %
30 -	19,6 %	17,1 %	24,3 %
40 -	23,2 %	22,9 %	5,4 %
50 -	19,6 %	17,1 %	24,3 %
65 -	3,6 %	5,7 %	2,7 %

Varaktighet i månader:

1 månad	34,0 %	26,5 %	16,2 %
2 månader	18,9 %	17,6 %	16,2 %
3 månader	15,1 %	17,6 %	10,8 %
4 månader	13,2 %	14,7 %	24,3 %
7 månader	7,5 %	20,6 %	24,3 %
10 månader	11,3 %	2,9 %	8,1 %

Förebyggande utkomststöd**Måluppföljning**

Förebyggande utkomststöd	2013	2014	2015
Antal hushåll	10	4	9

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BARNOMSORGEN;**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-672 979,18	-630 800,00	0,00	0,00	-630 800,00	-678 101,77	47 301,77
Utgifter	4 391 484,91	4 716 483,00	0,00	0,00	4 716 483,00	4 419 107,75	297 375,25
Nettoutg.	3 718 505,73	4 085 683,00	0,00	0,00	4 085 683,00	3 741 005,98	344 677,02
Interna:							
Netto	605 114,95	666 103,40	0,00	0,00	666 103,40	657 956,15	8 147,25

Ramen för barnomsorgen visar ett positivt resultat om 344 677 euro. Överskottet beror på inbesparing av anslagen för semesterlönereservation, semesterpenning, hemvårdsstöd och familjedagvård samt försäljning av barnomsorgsplatser. Vidare har det influtit mera avgifter än vad som beräknats. Med barnomsorg avses daghemsverksamhet, lekverksamhet samt fritidshemsverksamhet.

Målsättning

- Tillgodose behovet av barnomsorgsplatser för barn under skolåldern i enlighet med barnomsorgslagen för landskapet Åland.
- Erbjuder alternativ inom barnomsorgen i enlighet med föräldrars behov och önskemål.
- Tillgodose behovet av fritidshemsplatser för första- och andraklassister i enlighet med barnomsorgslagen för landskapet Åland.
- Ordna barnomsorg för barn med särskilda behov utgående från barnens individuella behov av vård och fostran. Barnen ska få den hjälp de behöver inom barnomsorgen.

Måluppföljning

- Under året har alla barn i behov av barnomsorg erbjudits en barnomsorgsplats och endast något enstaka barn kunde inte beviljas den plats föräldrarna önskade. För barn med speciella svårigheter fanns under året totalt 13 assistenter anställda.

Specialbarnomsorgen	2013	2014	2015
Antal barn med assistent	14	17	13
Spec.btl har haft kontakt med	91	95	92
- "observationsbarn", 1-4 ggr, antal	22	7	15
- "träningsbarn", 5-10 ggr, antal	34	35	29
- "träningsbarn", > 10 ggr, antal	35	53	48

Daghem**Trollsländan**

2 komb. hel- och halvdagsavdelningar med 21 platser för 3-6-åringar

1 komb. hel- och halvdagsavdelning med 14 platser för 2-4-åringar

2 heldagsavdelningar med 13 resp. 14 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 85 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Beläggingsprocent jan-maj				
Mulle, 1-3 år	75	68	75	73
Myran, 1-3 år	73	70	75	73
Knyttet, 2-4 år		82	75	77
Skrållan, 3-6 år	76	78	75	74
Trulsa, 3-6 år	81	81	75	79
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Vårdpersonal	17,61	16,27	16,75	17,14
Ekonomiepersonal	3,35	3,35	3,35	3,43
Kostnad/vårddag, euro	73,34	74,91	63,05	71,42
Avgifternas täckningsgrad, procent	13,30	13,70	13,00	14,32

Överby daghem

1 komb. hel- o. halvdagsavdelning med 23 platser för 3-6-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 23 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Beläggingsprocent jan-maj	73	75	75	71
Vårdpersonal	3,52	4,17	3,52	4,23
Ekonomiepersonal	1,17	1,17	1,17	1,17
Kostnad/vårddag, euro	65,75	69,16	58,18	66,24
Avgifternas täckningsgrad, procent	16,80	15,80	14,20	16,21

Gottby daghem

1 komb. hel- o. halvdagsavdelning med 28 platser för 3-6-åringar, 25 st 2015

Antal inskrivna barn 31.12 var 25 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Beläggingsprocent jan-maj	73	71	75	73
Vårdpersonal	3,56	3,78	3,78	3,78
Ekonomiepersonal	1,30	1,30	1,30	1,30
Kostnad/vårddag, euro	61,18	66,36	50,51	70,06
Avgifternas täckningsgrad, procent	16,90	15,90	14,60	14,37

**Österkulla daghem**

3 komb. hel- o. halvdagsavdelningar med 21 platser för 3-6-åringar

1 heldagsavdelning med 14 platser för 1-3-åringar

1 heldagsavdelning med 4 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 80 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Beläggingsprocent jan-maj				
Blåkulla, 1-3 år	69	75	75	70
Småkulla, 1-3 år	89	90	75	91
Grönkulla, 3-6 år	75	75	75	76
Gulkulla, 3-6 år	77	83	75	80
Lilkulla, 3-6 år	82	79	75	74
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Vårdpersonal	16,77	16,51	13,52	15,60
Ekonomiepersonal	2,65	2,65	2,65	2,65
Kostnad/vårddag, euro	57,92	56,08	52,62	60,75
Avgifternas täckningsgrad, procent	18,80	19,00	17,10	17,60

Sviby daghem

1 komb. hel- och halvdagsavdelning med 21 platser för 6-åringar

2 komb. hel- och halvdagsavdelningar med 21 platser för 3-5-åringar

1 heldagsavdelning med 16 platser för 1-4-åringar

1 heldagsavdelning med 14 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 93 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Beläggingsprocent jan-maj				
Topasen, 1-3 år	73	76	75	80
Rubinen, 1-4 år	76	81	75	80
Safiren, 3-5 år	77	79	75	77
Smaragden, 3-5 år	79	78	75	80
Diamanten, 6-åringar	75	78	75	78
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Vårdpersonal	19,25	19,08	17,00	20,01
Ekonomiepersonal	3,43	3,76	3,43	3,95
Kostnad/vårddag, euro	66,08	67,68	58,62	66,83
Avgifternas täckningsgrad, procent	16,70	16,70	15,60	16,58

Fritidshem**Humlan**

1 halvdagsavdelning med 52 platser för skolbarn

Antal inskrivna barn 31.12 var 43 barn

	2013	2014	2015 Mål	2015
Närvaro, procent	77	75		79
Frånvaro, procent	23	25		21
Vårdpersonal	2,95	3,65	2,83	3,57
Ekonomiepersonal	0,36	0,36	0,36	0,36
Kostnad/vårddag, euro	22,34	22,44	20,31	21,03
Avg. täckningsgrad, procent	39,50	45,00	32,40	47,85



Södersunda fritidshem				
1 halvdagsavdelning med 26 platser för skolbarn				
Antal inskrivna barn 31.12 var 23 barn				
	2013	2014	2015 Mål	2015
Närvaro, procent	76	78		78
Frånvaro, procent	24	22		22
Vårdpersonal	1,25	1,37	1,28	1,36
Ekonomiepersonal	0,10	0,10	0,10	0,10
Kostnad/vårddag, euro	21,56	22,58	19,92	25,08
Avg. täckningsgrad, procent	52,90	41,60	33,00	40,86

Vårdpersonalens antal varierar beroende på att antalet assistenter är olika från år till år. Dessutom utplaceras de extra barnskötarna (0,52 % och 0,65 % fr. 1.1.2015) ut på enheterna enligt behov inför varje verksamhetsår.

Familjedaghem och gruppfamiljedaghem

Anslaget avser tre familjedagvårdare i eget hem och två familjedagvårdare i barnens hem.

Familjedaghem	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal familjedaghem 31.12	5	3	5	4
Antal barn 31.12	12	9	15	6
Närvarodagar	1 745	1 686	2 800	958
Kostnad/vårddag, euro	95,94	89,68	61,38	80,96
Avgifternas täckningsgrad, procent	8,70	10,40	11,60	9,41

Gruppfamiljedaghemmet Vikingen				
1 komb. hel- och halvdagsavdelning med 8 platser för 1-3-åringar				
Antal inskrivna barn 31.12 var 8 barn				
	2013	2014	2015 Mål	2014
Beläggingsprocent	65	74	75	74
Vårdpersonal	2,00	2,00	2,00	2,00
Ekonomiepersonal	0	0	0	0
Kostnad/vårddag, euro	79,87	71,13	63,03	81,61
Avgifternas täckningsgrad, procent	14,10	14,40	13,60	12,80

Avgiftstäckningsgrad	2013	2014	2015 Mål	2015
Daghem, fdv, fritidshem	17,00	17,40	15,80	17,24

Lekparker

Kyrkoby lekpark	Antal platser	Närv.procent	Kostnad/dag, euro	Täckningsprocent
2013	25	67	19,20	14,40
2014	25	65	19,77	13,90
2015 Mål	25	60	-	14,10
2015	25	74	22,79	12,40
Gottby lekpark	Antal platser	Närv.procent	Kostnad/dag, euro	Täckningsprocent
2013	25	67	23,67	11,70
2014	25	66	32,97	8,40
2015 Mål	25	60	-	11,40
2015	25	61	28,30	10,68

Hemvårdsstöd

Stöd för vård av barn i hemmet	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal mottagare totalt under året	146	142	150	146
Antal mottagare totalt 31.12	73	65	85	86
Därav: erhållit grunddel	72	65	85	86
erhållit tilläggsdel	6	5	10	5
erhållit syskondel	28	29	45	33
erhållit tvillingtillägg	4	1	1	1

Partiellt stöd för barn under 3 år	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal mottagare totalt under året	28	30	-	22
Antal mottagare 31.12	16	11	15	13

Partiellt stöd för skolbarn	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal mottagare totalt under året	32	30	-	30
Antal mottagare 31.12	14	16	20	16

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR ÄLDREOMSORGEN;****Inkl. kommunalförbundet De Gamlas Hem**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-194 026,51	-167 253,48	0,00	0,00	-167 253,48	-172 207,47	4 953,99
Utgifter	3 312 919,52	3 387 740,20	-9 756,00	9 756,00	3 387 740,20	3 245 594,33	142 145,87
Nettoutg.	3 118 893,01	3 220 486,72	-9 756,00	9 756,00	3 220 486,72	3 073 386,86	147 099,86
Interna:							
Netto	47 038,58	61 056,38	0,00	0,00	61 056,38	52 144,77	8 911,61

Ramen för Äldreomsorgen visar positivt resultat om 147 100 euro. Antalet klienter på De Gamlas Hem k.f. (DGH) ökade kraftigt i antal mot slutet på året, vilket resulterade i tron att tilläggsmedel kommer att behövas. Högre beläggning på DGH under hela året gjorde att verksamheten kunde producera service för lägre dygnspris än budgeterat, samtidigt som Jomala hade ett lågt antal klienter under första halvåret.

Som resultat av socialförvaltningens översyn av närståendevårdskriterierna för vårdbehövande under 65 år minskade antalet klienter i denna kategori och anslaget gav ett överskott om 57 720 euro. Samtidigt uppstod ett mindre underskott för närståendevården från 65 år beroende på avsaknad av medel i budgeten för sociala kostnader.

Målsättning

- Att se över alternativa sätt att ordna äldreomsorg i kommunen.
- Att genom hemservice och erbjuden daglig verksamhet till minnessjuka stöda hemmaboendet, förstärka klientens självständighet och stöda den kvarvarande funktionsförmågan samt upprätta sociala relationer.

Måluppföljning

- En utredning över den framtida äldreomsorgen behandlades av kommunfullmäktige i december 2015. Jomala kommun fortsätter sitt samarbete med DGH, som från januari 2016 öppnar en avdelning för effektiverat serviceboende.
- Samtliga hemvårdsklienter har gällande vård- och serviceplaner som uppdaterats vid behov. Vårdsnivån bland de hemmaboende har ökat även om antalet klienter minskat.
- De hemmaboende klienterna med minnessjukdom har erbjudits daglig verksamhet på DGH en dag i veckan.

Institutionsvård

DGH	2013	2014	2015 Mål	2015
Platser vid DGH	25	25	25	25
Vård dygn	8 738	9 665	9 855	9 547
Överbeläggning	-	-	-	-

Hemservice

Personal		
Beteckning	Tjänster och befattningar 31.12	
	Antal	Därav obesatta
Hemvårdare/närvårdare	10	-
Därav en teamledare	1	-

Verksamhet	2013	2014	2015 Mål	2015
Hemvård (besök)	14 874	12 236	17 360	10 380
Handikappade	2 687	259	2 000	166
Barnfamiljer	12	0	30	98
Övriga	136	27	20	128
Åldringar (huvudmannen 65-74 år)	322	306	310	256
Åldringar (huvudmannen 75-84 år)	5 169	5 003	6 000	5 934
Åldringar (huvudmannen över 85 år)	9 706	6 641	9 000	4 190
Verksamhet	2013	2014	2015 Mål	2015
Hushåll som erhåller hemvård	51	42	51	45
Åldringar (huvudmannen 65-74 år)	2	3	3	5
Åldringar (huvudmannen 75-84 år)	16	13	15	17
Åldringar (huvudmannen över 85 år)	26	19	26	14
Handikappade	3	5	4	4
Barnfamiljer	2	0	1	2
Övriga	2	2	2	3

Stödtjänster	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal hushåll som erhåller mat	38	27	32	34
Antal matportioner	4 116	2 856	4 200	2 465
Färdtjänst enligt socialvårdslagen	2013	2014	2015 Mål	2015
Antal beviljade/avgift 50 %	30	38	33	38
Antal beviljade/avgift 20 %	12	15	14	15
Antal enkelresor	725	935	700	788

Trygghetstelefoner: 6 stycken nya trygghetstelefoner har installerats under året. Allt som allt finns nu 18 stycken trygghetstelefoner i Jomala.



Närståendevård

Under 65 år	2013	2014	2015
Antal klienter	32	34	31
Antal ersatta dagar	9 105	10 232	9 809
Lagstadgad ledighet, antal dagar	0	14	185
Annan ledighet, antal dagar	335	300	291

Från 65 år	2013	2014	2015
Antal klienter	14	13	11
Antal ersatta dagar	2 844	3 724	4 066
Lagstadgad ledighet, antal dagar	44	46	71
Annan ledighet, antal dagar	67	64	10

Servicehuset Rönngården

Periodrummet	2013	2014	2015
Nyttjade dygn	63	50	45

Enligt av kommunstyrelsen fastställda kriterier ska de sökande vid ansökningstillfället ha ett dagligt vårdbehov, vilket resulterat i att de mindre lägenheterna under kortare perioder under året saknat hyresgäster. Samtidigt har en av lägenheterna använts som ett extra periodrum under en månads tid. Huset saknar fast bemanning.

Ett nytilskott i evenemangsväg är den så kallade MåBra-TVn, tidigare VIRTU-skärmen. Över denna skärm har sänts allt från sittdans till teatermonologer och frågesporter. Skärmen engagerar mertalet av servicehusets hyresgäster och är mycket populär. Bland övriga populära evenemang i servicehuset kan nämnas församlingens andaktstunder, biblioteks- och kulturförvaltningens läscafé och stickcafé samt ett flertal öppna körövningar.

Demensvård/-boende

Folkhälsans Allaktivitetshus	2013	2014	2015
Vårddygn	460	1 428	1 105*
Antal vårdtagare	3	4	5

*I antalet vårddygn ingår avlastning för närståendevård för demenssjuka

Daglig verksamhet

Från och med 2013 har Folkhälsan erbjudit mobil dagverksamhet för personer med minnessjukdom. Verksamheten har grundat sig på köpavtal. Verksamheten höll i gång fram till sommaren 2015. Från och med hösten 2015 har de minnessjuka erbjudits möjlighet att delta en gång i veckan på den dagliga verksamheten som erbjuds av DGH.

**UNDERVISNINGS- OCH KULTURVERKSAMHETEN****SKOLFÖRVALTNINGEN****BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR SKOLFÖRVALTNINGEN OCH LÅGSTADIESKOLORNA**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-252 909,03	-299 375,00	0,00	0,00	-299 375,00	-235 455,17	-63 919,83
Utgifter	3 644 746,64	3 868 878,00	37 000,00	0,00	3 905 878,00	3 943 979,08	-38 101,08
Nettoutg.	3 391 837,61	3 569 503,00	37 000,00	0,00	3 606 503,00	3 708 523,91	-102 020,91
Interna:							
Netto	532 314,23	508 740,76	0,00	0,00	508 740,76	514 226,28	-5 485,52

Ramen för skolförvaltningen och lågstadieskolorna visar ett negativt resultat om 102 021 euro. Budgetöverskridningen i Vikingaåsens skola om 76 969 euro beror på att beräknade inkomster inte uppfyllts. Intäkterna från skollunchförsäljningen till kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt (SÅHD) blev lägre än beräknat. Budgetöverskridningen i Skolgång i annan kommun om 26 067 euro beror på högre skolskjutskostnader för de elever från Jomala som får sin skolgång ordnad via samarbetsavtalet med Mariehamns stad och på att ett större antal elever än budgeterat har fått sin skolgång ordnad i annan kommun. Kommunstyrelsen beviljade Vikingaåsens skola medel om 37 000 euro av kommunstyrelsens dispositionsmedel genom beslut § 265/16.11.2015.

Södersunda skolas budgetunderskridning är 1 015 euro. Orsaken är återhållsamhet vad gäller inköp av material, förnödenheter och varor.

Ledande tjänstemän inom skolförvaltningen:

Skoldirektör:

Per-Olof Friberg/Mathias Eriksson fr.o.m. 16.11.2015

Skolföreståndare:

Marika Kevin, Södersunda skola

Bernt Isaksson, Vikingaåsens skola

**Vikingaåsens skola**

Målsättning	Måluppföljning
Basfärdigheterna läsa, tala, skriva och räkna ska betonas under hela skoltiden. Skolan förväntas hantera sådana pedagogiska svårigheter som kan lösas inom den vanliga gruppindelningen. Planeringen ska vara så flexibel att ändringar i organisationen vid behov kan ske under pågående läsår.	Basfärdigheterna läsa, tala, skriva och räkna har betonats. Områdena har varit i fokus då stödinsatser använts. Under året omfördelades assistent- och lärarresurser för att kunna hantera enskilda elever.
Undervisningen anpassas efter elevens förutsättningar. Olika inlärningsstrategier ska användas. Eleverna ges successivt mer ansvar.	Undervisningen har, så långt det varit möjligt, anpassats efter elevens förutsättningar. Olika inlärningsstrategier har använts. Extrainsatser har utformats i samråd med speciallärare. Betydande resurs har riktats till barn i specialklass samt till barn som ännu inte fungerar inom storklass. Eleverna har tilldelats mer ansvar utgående från mognad.
Elever med goda inlärningsförutsättningar ska ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande. Elever med inlärnings-svårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivå på deras prestationer.	Har betonats och eftersträvat inom arbetet med elevgrupperna. Skolan är inriktad på att beakta individuella behov och arbetar vidare (bl.a. genom lärarfortbildning) för att eleverna ska få fler utmaningar/nå bättre resultat. Undersökningar har visat att eleverna trivs jämförelsevis bra i sin skola.

Prestations- och relationstal	Budget 2015	Förverkligat 2015
Antal elever medeltal vt/ht	233	231
Total timresurs	505	505
Timresurs per elev	2,17	2,18

**Södersunda skola**

Målsättning	Måluppföljning
Basfärdigheterna läsa, tala, skriva och räkna ska betonas under hela skoltiden. Skolan förväntas att hantera sådana pedagogiska svårigheter som kan lösas inom den vanliga gruppindelningen. Planeringen ska vara så flexibel att ändringar i organisationen vid behov kan ske under pågående läsår.	Basfärdigheterna har betonats. Områdena har varit i fokus då stödinsatser verkställts. Matematikundervisning har prioriterats gällande delningstimmar, personella resurser etc. Under året omfördelades assistentresurser för att kunna hantera enskilda elever.
Att undervisningen anpassas efter elevens förutsättningar. Olika inlärningsstrategier ska användas. Eleverna ges successivt mer ansvar.	Specialläraren arbetar tillsammans med klasslärarna för att tidigt upptäcka och i möjligaste mån förebygga svårigheter. Utvärderingar etc. hålls på ett för eleven lämpligt sätt. Eleverna har tilldelats mer ansvar utgående från mognad.
Elever med goda inlärningsförutsättningar ska ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande. Elever med inlärnings-svårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivån på deras prestationer.	Alla lärare har i möjligaste mån differentierat sin undervisning, d.v.s. tagit hänsyn till elevers olika inlärningsstilar och behov av särskilda hjälpmedel samt stöd etc. Lärarna har strävat efter att i sin undervisning utgå från elevernas förkunskaper, referenser och frågeställningar.

Prestations- och relationstal	Budget 2015	Förverkligat 2015
Antal elever medeltal vt/ht	122	128
Total timresurs	258	258
Timresurs per elev	2,11	2,01



BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR KOMMUNALFÖRBUNDET SÖDRA ÅLANDS HÖGSTADIEDISTRIKT, INKLUSIVE TRÄNINGS- UNDERVISNINGEN

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter	2 335 529,33	2 466 895,00	45 000,00	0,00	2 511 895,00	2 515 609,82	-3 714,82
Nettoutg.	2 335 529,33	2 466 895,00	45 000,00	0,00	2 511 895,00	2 515 609,82	-3 714,82
Interna:							
Netto	100 365,82	97 656,97	0,00	0,00	97 656,97	110 248,21	-12 591,24

Kommunen är medlem i kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt (SÅHD). Betalningsandelen baseras på kommunalförbundets budgetförslag. Kommunen betalar bruttokostnaderna för verksamheten och erhåller landskapsandelar även för denna verksamhet som handhas av kommunalförbundet. Budgetöverskridningen om 3 715 euro beror på att antalet elever vid Kyrkby högstadieskola (KHS) för Jomalas del var enligt det budgeterade (156,5 elever) medan totala antalet var 5,5 elever mindre (321,5 elever), vilket innebär att Jomalas andel av eleverna ökar så att den utgör 48,68 % av eleverna. Kommunfullmäktige beviljade Träningsundervisningen tilläggsmedel om 45 000 euro genom beslut § 59/25.08.2015.

Jomala hade 3 elever i träningsundervisningen under 2015. Kostnaden per elev minskade från 53 505 euro i bokslutet 2014 till 51 062 euro i bokslutet 2015. Minskningen beror på personalavgångar som skett under året.

Högstadieundervisningen

- I KHS finns 19 undervisningsgrupper och storleken i grupperna har varierat från 15-19 elever. Storleken på undervisningsgrupperna är en grundförutsättning för ett lugnt och tryggt arbetsklimat.
- Undervisningen har individanpassats och eleverna har fått stöd- och specialundervisning vid behov. KHS följer de rekommendationer som ges från övriga myndigheter och elevvårdande personal vad gäller elevernas förutsättningar och behov.

Träningsundervisningen

- Verksamheten har uppfyllt budgetmålen att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.



BIBLIOTEKS- OCH KULTURFÖRVALTNINGEN

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BIBLIOTEKS- OCH KULTURVERKSAMHETEN

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-14 199,26	-12 000,00	0,00	0,00	-12 000,00	-13 432,63	1 432,63
Utgifter	215 818,55	216 500,00	0,00	0,00	216 500,00	216 537,44	-37,44
Nettoutg.	201 619,29	204 500,00	0,00	0,00	204 500,00	203 104,81	1 395,19
Interna:							
Netto	46 894,77	43 255,92	0,00	0,00	43 255,92	47 374,05	-4 118,13

Ramen för biblioteks- och kulturverksamheten visar ett positivt resultat om 1 395,19 euro.

Verksamhetsområde

- Biblioteksverksamhet
 - För skola och barnomsorg
 - För allmänheten
- Kulturverksamhet

PERSONAL	2013	2014	2015
Biblioteks- och kulturchef	1	1	1
Biblioteksbiträden	2,35*	2,35	2,35
Kultursekreterare	0,8 (1.1-31.5**)	-	-
Städare	0,21	0,21	0,21

* från 1.6.2013 utökades de tre deltidsbefattningarna från 70 + 70 + 80 % till 75 + 75 + 85 %.

** Kultursekreterartjänsten drogs in 2013.

Biblioteksverksamhet för skola och barnomsorg**Målsättning*****Målsättningar för biblioteksverksamheten för skola och barnomsorg***

- För skola och barnomsorg ska Jomala bibliotek hålla öppet under skolans arbetstider: Sammanlagt 25 timmar/vecka. Stängt under skollov. Vikingaåsens elever erbjuds att komma klassvis till biblioteket varannan vecka och Södersunda elever var fjärde vecka. Under biblioteksbesöket samlas eleverna för bokpresentationer och bibliotekskunskap.



- Kyrkby högstadieskola har genom avtal rätt att använda Jomala bibliotek som skolbibliotek samt få bokprat och bibliotekskunskapsundervisning. I avtalet ingår att Träningsundervisningens grupper och SÅHD:s specialklasser får besöka biblioteket varje vecka.
- Daghemmen i kommunen erbjuds att besöka biblioteket med eller utan barn och bibliotekspersonalen besöker vid behov också daghemmen för att informera om verksamheten. Bokväskorna ska fortsättningsvis deponeras och cirkuleras mellan daghemmen.

Måluppföljning

- Biblioteket har hållit öppet för skola och barnomsorg måndag-fredag kl. 9-14 alla skoldagar. Sammanlagt cirka 730 skolelever finns i Jomala biblioteks upptagningsområde. Alla klasser i åk 1-6 har fått bokprat, men samlingarna i bibliotekets regi för Vikingaåsens elever minskades från två gånger per månad till en gång per månad per klass. Klassbesöken uppgick till 553 stycken och därtill gjordes nästan 3 000 enskilda besök under skoltid.
- Bibliotekspersonal har ingått i Vikingaåsens läsgrupp och bibliotekspersonalen har bokat författarbesök från Sverige för åk 3 och 4 i kommunens båda grundskolor.
- Fyra sagostunder har hållits på biblioteket för hemmavarande barn och barn hos dagmamma, varav två av frivilliga läsare. Fritidshemmet Humlan besökte biblioteket nio gånger och fick sagostund. Daghemmen har gjort 44 besök på biblioteket. Bokkassarna har bytts ett par gånger och transporterats av bibliotekspersonalen mellan daghemmen.

Biblioteksverksamhet för allmänheten

Målsättning

- För allmänheten hålls biblioteket öppet måndag-torsdag kl. 14-20. Sammanlagt 24 timmar/vecka. På sommaren är öppettiderna begränsade.
- Publika datorer med Internet och bibliotekskatalogen ska finnas i biblioteket.
- För att förstärka intresset för bibliotekets litteratur och övriga media bjuds föreläsare in som kan berätta om olika ämnen. Samtidigt ges information om bibliotekets böcker, tidningar och andra media i det aktuella ämnet.
- Biblioteket ordnar träffar med de äldre då man informerar om biblioteket, bokpratar och högläser.
- Om medel beviljas i budget erbjuds Bokholkar till institutioner, företag och andra platser där människor vistas.

Måluppföljning

- På grund av att biblioteksverksamheten under år 2015 anpassades till de rådande resurserna drogs öppettiderna för allmänheten ner med en kväll (5 timmar) till 19 timmar per vecka; måndag, tisdag och torsdag kl. 14-20 och onsdag kl. 14-15. På sommaren var öppettiderna begränsade till tisdag och torsdag kl. 14-20 (sammanlagt 12 timmar/vecka).
- Läskaféer anordnas en gång per månad vår och höst. På hösten var det externa frivilliga läsare/ledare som höll i träffarna.



- Föredrag på biblioteket; Vrakdykning på Åland 10.6. om Island 9.11.
- Under Nordisk biblioteksvecka i november var det familjekväll med högläsning för allmänheten i Vikingaåsens läsgård.
- Lånen har gått ned med 9 % jämfört med 2014, från 53 321 till 48 558. Orsaken kan delvis finnas i neddragningar av öppettiderna och färre bokprat för åk 1-6 år 2015.

RELATIONSTAL	2013	2014	2015
Antal lån	54 494	53 321	48 558
Lån per invånare	12,2	11,8	10,5
Antal böcker och andra medier	31 450	31 911	32 838

Kompetensutveckling för personalen

Personalen har deltagit i kompetensutveckling både på hemmaplan och längre bort och två personer (en ordinarie, en vikarie) har deltagit i en distansutbildning på läroavtal för biblioteksfunktionärer.

Kulturverksamhet

Julius Sundblom-jubileum

Julius Sundblom-projektet beviljades 3 000 euro i budget. Slutsumman blev 4 000 euro och underskottet finansierades genom att använda överskottet på kulturbidragsskontot. I samarbete med Jomala församling, Julius Sundbloms minnesstiftelse, Ålandstidningen och ÅCA/Ålandsbagarn och Arkivet på Ålands radio anordnades följande jubileumsprogram:

- En film om Julius Sundblom av Kalle Wetterström med material från Arkivet. Filmen visades för allmänheten tre gånger under 2015 och finns att låna på Jomala bibliotek.
- Församlingen höll minnesgudstjänster, 21.6 vid födelsehemmet i Jettböle, 23.8 i kyrkan med Jomala kommuns uppvaktning vid graven efteråt samt kyrkkaffe i församlingshemmet med premiärvisning av Julius Sundblom-filmen.
- En skrivartävling, Mitt Åland, lockade ett 20-tal bidrag och prisutdelningen skedde 11.11.
- Julle-Bulle-tävlingen i samarbete med ÅCA vanns av 5-åriga Milja Ekström och mormor. ÅCA bakade sedan upp bullarna och biblioteket bjöd på dem vid två tillfällen under hösten.
- Jubileumsfest på biblioteket 2.9 med tal, kaffe och tårta, sångprogram och filmvisning.
- Utställning på biblioteket i september över Julius Sundbloms liv och verksamhet.
- Julius-kväll 11.11 med prisutdelning och filmvisning.

Bokholk-projekt (Little free library)

Medel beviljades inte i budget 2015 och därför kunde Biblioteks- och kulturförvaltningen inte driva projektet vidare men på privat initiativ byggdes en bokholk som sedan sattes upp i Kungsö. Biblioteks- och kulturchefen deltog i invigningen av holken och från bibliotekets sida bidrar vi med utgallrade böcker till de holkar som sätts upp i kommunen på privat basis.

**Övrig ordinarie kulturverksamhet**

- Fortsätta ordna utställningar på biblioteket samt genom fördelning av kulturbidrag stödja olika kulturprojekt samt anordna kulturaktiviteter som belyser Julius Sundbloms liv och gärning.

Måluppföljning

Följande kulturevenemang har genomförts 2015:

- Stickcaféer på Rönngården varannan vecka.
- Varje månad har det funnits utställningar på biblioteket; konst, samlingar, leksaker, tittskåp, Pippi Långstrump, undervattensfotografier m.m.
- Föredrag på biblioteket; Vrakdykning på Åland 10.6. om Island 9.11.
- Det finns två publika datorer på biblioteket, varav den ena är en låneautomat och katalogdator och den andra en surfdator. Det trådlösa bredbandet gör det möjligt för besökarna att använda sina egna datorer, plattor och mobiler.
- Se ovan för Julius Sundblom-projektet.
- Har bidragit med medel till dagis för teaterbesök för barnen.
- Kulturbidrag beviljades två sökande (sammanslutningar) för en teaterföreställning, och midsommarfirande. Ingen ansökan avslogs.

Infobladet

Elva nummer av Infobladet sammanställdes, trycktes och delades ut till alla hushåll i Jomala 2015. Det kom in mycket texter till infobladet varför det ibland var flera sidor än de ordinarie fyra som budgeten var beräknad för men betalande annonsörer bidrog till att budgeten ändå hölls. Församlingen deltar i kostnaden för sin sida. Under året gjordes en utredning över kostnaderna för att låta sammanställa Infobladet externt och detta godkändes i budget för 2016.



IDROTTS- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHETEN

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-106 623,02	-113 900,00	0,00	0,00	-113 900,00	-118 951,79	5 051,79
Utgifter	430 213,29	486 100,00	10 000,00	0,00	496 100,00	471 155,38	24 944,62
Nettoutg.	323 590,27	372 200,00	10 000,00	0,00	382 200,00	352 203,59	29 996,41
Interna:							
Netto	139 416,08	158 904,79	0,00	0,00	158 904,79	150 371,43	8 533,36

Ramen för idrotts- och fritidsverksamheten uppvisar ett positivt resultat om 29 996 euro, vilket beror på att driftskostnaderna varit lägre än beräknat p.g.a. den milda vintern och p.g.a. att färre ungdomar än förväntat besökte Mariehamns stads ungdomsgårdar. Intäkterna ökade även tack vare betydligt fler besökare vid fritidsförvaltningens anläggningar. Kommunstyrelsen beviljade fritidsförvaltningen medel om 10 000 euro av kommunstyrelsens dispositionsmedel genom beslut KST § 265/16.11.2015.

Personal	2013	2014	2015
Fritidschef	1	1	1
Idrottsanläggningsskötare	2	2	2
Fritidsledare	1	1	1

Målsättning

- Fritidsförvaltningen inriktar resurserna på en attitydförändring bland barn, ungdomar och föräldrar gentemot alkohol- och droganvändning. Fritidsgården samt de lokala föreningarna understöds samtidigt som nya informationskanaler och sysselsättning i drogfria miljöer uppmuntras. De förebyggande insatserna samordnas och utvecklas kontinuerligt mellan de olika aktörerna där aktuell kunskap tas tillvara.

Måluppföljning

- Fritidsförvaltningen har med olika insatser under året försökt få till föräldraträffar på ungdomsgården, men intresset har varit svalt hos de som borde nås. Däremot har ett utökat samarbete med Vuxna på stan inletts för att få nya informationskanaler gällande Jomala ungdomar.

Egen verksamhet

Kommunen har investerat i en ny gräsklippare till fotbollsplanen samt målat och fräschat upp första våningen i Vikingahallen. Byggnad av en hinderbana söder om hallen startades upp under hösten och är i det närmaste klar. Antalet besökare har ökat betydligt under året vilket även



märks på inkomstsidan. Kiosken vid naturgräsplan används vintertid som värmestuga för skidåkarna. Intresset att hyra kiosken sommartid har dock varit svagt.

Prestationstal	2013	2014	2015
Antal besök	56 810	57 750	67 935

Verksamhetsunderstöd

I dagsläget deltar 300 ungdomar kontinuerligt i Jomala IK:s verksamhet. Verksamhetsformer som bedrivs är fotboll, volleyboll, friidrott, orientering och skidning. Föreningen beviljades verksamhetsunderstöd avsett för ungdomsverksamhet. Idrottsföreningen Åland Rugby Stags beviljades även de verksamhetsunderstöd. Verksamhetsunderstöd beviljades också till ungdomsföreningen Hembygdens Vänner, Ålands 4H distrikt och Folkhälsan i Jomala (simskola). Utöver detta beviljades även föreningar med Jomala ungdomar (106 stycken) som regelbundet deltar i deras verksamhet verksamhetsunderstöd (såsom ishockey, ridning och tennis).

Fritidsledarens verksamhet

Den nya fritidsledaren har 2015 startat upp grupper inom olika idrotter samt fortsatt med ungdomsgårdens verksamhet som finns i gamla branddepån. Verksamheten bedrivs av kommunens fritidsledare med hjälp av timanställda ungdomsledare. Meckar-verkstaden som finns inrymd i lokalen har också fortsatt i Folkhälsan på Ålands regi. Ungdomar som väljer att besöka Mariehamns ungdomsgårdar har därtill möjligheten att gå gratis i Mariehamn. Totalt betalades 6 372 euro ut till Mariehamn stad för denna tjänst och 892 besök gjordes under året.

Siffror för ungdomsverksamhet 2015	GBD	Övr. verksamhet
Antal besök	474	2 589

Övrigt

Fritidsförvaltningen har tillsammans med Ålands Skid- och Skidskyttecenter Ab ett fortlöpande avtal gällande skidbanornas skötsel- och underhåll samt preparering av själva underlaget. Kommunen erlägger årligen av parterna överenskommet driftsunderstöd. Avtalet medför att bl.a. kommunens dagis, skolor och ungdomar under 17 år kostnadsfritt får skida på alla slingor som finns tillgängliga. Dessutom kan man utan ersättning låna skidutrustning från Vikingahallen.

**SAMHÄLLSTJÄNSTER****BRAND- OCH RÄDDNINGSNÄMNDEN****BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-251 058,44	-255 418,00	0,00	0,00	-255 418,00	-250 197,59	-5 220,41
Utgifter	388 971,30	404 608,00	0,00	0,00	404 608,00	390 339,86	14 268,14
Nettoutg.	137 912,86	149 190,00	0,00	0,00	149 190,00	140 142,27	9 047,73
Interna:							
Netto	62 572,27	64 099,92	0,00	0,00	64 099,92	74 814,51	-10 714,59

Ramen för brand- och räddningsväsendet visar ett positivt resultat om 9 048 euro.

Den gemensamma räddningsnämnden har under 2015 haft följande sammansättning:

Ordförande:	Aller Kristian, Jomala
Vice ordförande:	Hilander John, Eckerö
Ledamöter:	Berndtsson Krister, Geta
	Bjurne Yngve, Vårdö
	Lundström Lukas, Hammarland,
	Ekström Christian, Saltvik
	Göstas Agneta, Sund
	Lillie Alexandra, Lumparland
	Lindblom Per, Finström

Kommunstyrelsens representant: Nyman Stig-Göran

Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden. Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden vilka berör brand- och befolkningsskyddet i avtalskommunerna. Nämnden har sammanträtt sju gånger och tagit beslut i 50 ärenden. Ansvarig för verksamhetsområdet är räddningschefen.

Jomalas andel av tjänstemännens kostnader:

PERSONAL	2015
Tjänstemän	33,12 %, 1)
Bfs chef	2)
Sotare	Enligt avtal 3)
Bfs instruktör	Ingår i tjänst Bygginpektör 4)



- 1) Jomalas andel av tjänstemännens kostnader, räddningschef + brandinspektör. Tjänsterna är gemensamma för räddningsområde Ålands landskommuner, som består av nio kommuner med Jomala kommun som huvudman.
- 2) Ingår från och med augusti 2010 i det gemensamma räddningsområdet som en koordinerande del. Respektive kommun ska tillhandahålla en befolkningsskyddsinspektör eller motsvarande kontaktperson.
- 3) Den gemensamma räddningsnämnden har ingått avtal med privat entreprenör för sotningen inom Jomala kommun.
- 4) Byggnads- och miljöinspektören är även befolkningsskyddsinspektör inom Jomala kommun.

Målsättning

- Under verksamhetsåret slutföra utredning och besluta om huruvida landskapet ska organiseras i en gemensam räddningsmyndighet.

Måluppföljning

- Arbetsgruppen angående utredning för en samarbetsplan av en gemensam räddningsmyndighet på Åland har verkstälts. Arbetsgruppen valde att gå ut med två svar, ett från landskapsregeringen samt ett från landskommunerna.
- Avtal om samverkan för oljeskadebekämpning har ingåtts.

Brand- och räddningsväsende

Målsättning

- Under verksamhetsåret i samarbete med byggnadsinspektionen byta ut registreringsprogrammet ADAM, vilket upphör, mot ett motsvarande program.

Måluppföljning

- Utbytet av registreringsprogrammet ADAM har inte verkstälts. Arbetet har i samråd med byggnadsinspektionerna påbörjats och fortgår 2016.
- Under verksamhetsåret har utförts takmålning, Gottby station.

Räddningstjänstuppdrag i avtalskommunerna under verksamhetsåret 2015

Prestations och relationstal	Mål 2015	Händelser 2015
Eckerö	9	7
Finström	40	34
Geta	9	20
Hammarland	22	25
Jomala	55	56
Lumparland	17	9
Saltvik	29	28
Sund	12	4
Vårdö	4	2
Totalt	197	185

**Syne- och sotningsverksamheten**

De lagstadgade brandsynerna fortgår. Under verksamhetsåret har syneobjekt med 3-års intervall prioriterats.

	Eck 2015	Eck 2014	Fi 2015	Fi 2014	Ge 2015	Ge 2014	Ha 2015	Ha 2014	Jo 2015	Jo 2014	Lu 2015	Lu 2014	Sa 2015	Sa 2014	Su 2015	Su 2014	V 2015	V 2014	Totalt 2015	Totalt 2014
Brandsyn	54	51	54	53	16	7	39	15	54	50	19	15	36	23	23	17	15	17	310	248
Byggsyner	38	46	58	77	21	64	51	19	129	121	15	26	49	46	30	19	11	16	402	434
Sotningar	283	318	506	408	144	121	244	216	793	701	33	57	316	216	160	111	82	59	2561	2207
Övriga	6	3	6	13	2	1	6	7	11	11	3	5	8	7	6	4	4	3	52	54
Total antal objekt		2014		2014		2014		2014		2014		2014		2014		2014		2014		2014
Syn 1 års intervall		50		33		12		23		65		13		17		19		13		245
Syn 2 års intervall		0		0		0		1		1		0		1		4		0		7
Syn 3 års intervall		17		42		15		26		91		8		25		15		4		243
Syn 5 års intervall		2		0		2		1		32		2		1		1		6		47
Antal syneobjekt		69		75		29		51		189		23		44		39		23		542

En syneintervall kan vara 1, 2, 3 eller 5-årig.

Utöver ovan nämnda finns även ett mörkertal av så kallade enstaka uthyrningsstugor.

Befolkningsskydd**Målsättning**

- I samarbetsområdet för befolkningsskyddet upprätthålla och utveckla kommunens befolkningsskydd beträffande beredskap, skyddsåtgärder och teknisk utrustning.
- Uppdatera kommunens beredskaps- och sektorplaner.
- Vid behov bistå kommunens verksamhetssektorer vid planering för eventuell oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten.

Måluppföljning

- Sektorplanen för brand- och räddningsväsendet har reviderats under 2015.
- Inventering av befolkningsskyddsmaterialet har verkställts.



SAMHÄLLSTJÄNSTER OCH ÖVRIGA TJÄNSTER

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR PLAN- OCH BYGGNÄMNDEN

Ramen omfattar byggnadstillsyn, förvaltning, vägar och parker, kollektivtrafik, arrendetomter samt byggnader.

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-245 122,22	-251 908,00	0,00	0,00	-251 908,00	-237 595,32	-14 312,68
Utgifter	1 210 268,35	1 295 173,00	0,00	0,00	1 295 173,00	1 225 753,16	69 419,84
Nettoutg.	965 146,13	1 043 265,00	0,00	0,00	1 043 265,00	988 157,84	55 107,16
Interna:							
Netto	-679 289,74	-713 541,10	0,00	0,00	-713 541,10	-720 274,47	6 733,37

Ramen för plan- och byggnämnden visar ett positivt resultat om 55 107 euro. Överskottet beror främst på högre intäkter från byggnadsinspektionen, mindre vägunderhåll med anledning av mild vinter samt lägre kostnader för underhåll, värme och el i skolorna.

Plan- och byggnämnden har under 2015 haft följande sammansättning:

Ordförande:	Lundberg Tony
Vice ordförande:	Blomqvist Jeanette
Ledamöter:	Alm Kalle
	Karlsson Birgit
	Rajamäki Niklas
	Karlsson Bo-Yngve
	Stenroos Mariann

Kommunstyrelsens repr.:	Roos Conny
Föredragande och sekr:	Lindbäck Michael, teknisk chef
Föredragande och sekr:	Eriksson Billy, byggnads- och miljöinspektör

Personal	2013	2014	2015
Teknisk chef	1	1	1
Byggnads- och miljöinspektör	1	1	1
Byggnadsinspektör	0	0	0,5*
Kommuntekniker	1	1	1
Byråsekreterare	1	1,3	1
Servicemän	4**	4**	4**
*Inrättades tillfälligt fr.o.m. 2.9.2015 - 31.12.2015			
**Där till timavlönad personal vid arbetstoppar			



Nämnden har på uppdrag av kommunfullmäktige:

- Inlett arbetet med att ta fram ett förslag till en ny byggnadsordning för Jomala kommun.

Byggnadstillsyn

Målsättning

- Pågående slutsynnegranskning ska fortlöpa för de äldre byggnadslovsprojekten samt informera och ge sakkunskap åt kommuninvånare och behandla de ärenden som inkommer.

Måluppföljning

- Bygglovsärenden behandlas i löpande följd. Fortlöpande information och sakkunskap gällande byggnadstillsyn och miljöinspektion ges till kommuninnevånare, främst vid handläggning av bygglovsärenden.

Beviljade byggnadslov för 2011 - 2015:

2011	2012	2013	2014	2015
135	126	118	108	105

Antalet beviljade bygglov för nybyggnation av bostadshus var 22 st och övriga byggnader för lägenheter var 13 st som tillsammans omfattar 40 st lägenheter. Antalet beviljade bygglov för nybyggnation av byggnader för arbetsplatser var 1 st. Byggnationen i kommunen under 2015 har fortsatt varit i samma nivå som tidigare sett till nybyggnationen. Antalet beviljade bygglov ligger något under medeltalet för 2010 talet. Av beviljade byggnadslov har 70 skett på tjänstemannanivå. Totalt har 137 paragrafer behandlats i nämnden under året fördelat på 12 sammanträden och totalt 84 ärenden på tjänstemannanivå.

Avfallshantering

Handhas av kommunalförbundet för Ålands miljöservice (MISE).

Förvaltning av vägar och parker, kollektivtrafik och jord- och lantbrukslägenheter

Prestationstal	2013	2014	2015
Kommunalavvägnas längd, meter	43 840	43 840	43 840
Varav ytbelagda	30 935	30 935	30 935
Kommunalvägskostnad, euro/km	1 378	894	1 068
Gatornas längd, meter	19 170	19 435	19 799
GC-ledernas längd, meter	6 894	7 249	7 300
Privata infarter som plogas, st	300	351	344



Plogning av privata vägar

Målsättning

- Kostnaden för plogning av privata vägar (infarter) ska täckas till fullo av intäkter från de kommuninvånare som nyttjar tjänsten.

Måluppföljning

- Kostnaden understeg intäkterna med 7 000 euro detta år med måttliga snömängder under våren och hösten.

Vägbelysning

Målsättning

- Vägbelysningen hålls släckt från den 1 maj till den 1 september.

Måluppföljning

- Vägbelysningen styrs av skymningsbrytare som tänder lamporna då det erfordras belysning mellan 06.00 och 24.00. Belysningen är i praktiken släckt under ljusa sommar-nätter.

Följande vägbyggnation utfördes:

- Sandbacksvägen, ombyggnad 370 m
- Kalmarnäsvägen, stabiliseringsfräsning (klar 2016) 1 973 m

Kommunen upprätthåller en busstur fredagar, Mariehamn - östra Jomala, vilken främst be-tjänar skolelever som slutar skolan tidigare på fredagar.

Parker

Normalt underhåll. De allmänna badstränderna på Småholma och Möskatan förses sommar-tid med Baja-Major och sopkärl.

Byggnader och lokaler

Under detta ansvarsområde budgeteras de fastigheter som används av förvaltningen eller som används av flera enheter. Verksamheterna påförs hyror för utnyttjade utrymmen. Den interna hyran är satt till självkostnadspris. I budgeten har upptagits anslag för årliga drifts-kostnader för fastigheterna. Större renoveringar och investeringar har upptagits i investe-ringsdelen.

- Raststuga för parkverksamheten vid Gottby daghem har byggts.
- Kommunalgården har i entréplanet försetts med nya fönster och dörrar.
- Södersunda skola har erhållit bergvärme i stället för oljeeldning.
- Österkulla daghem har erhållit bergvärme i stället för oljeeldning.
- Daghemmet Myran har planerats för en andra avdelning.

Björnsby f.d. skola lämnades till försäljning under hösten 2014. Försäljning avslutas januari 2016.

**AFFÄRSVERKSAMHETEN**

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET:

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget- ändring	Styrelsens Disp medel	Budget 2015 efter ändringar	Bokslut 2015	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	-881 355,08	-918 705,00	0,00	0,00	-918 705,00	-964 455,94	45 750,94
Utgifter	727 437,41	706 182,00	0,00	0,00	706 182,00	731 845,65	-25 663,65
Nettoutg.	-153 917,67	-212 523,00	0,00	0,00	-212 523,00	-232 610,29	20 087,29
Interna:							
Netto	197 995,49	214 583,36	0,00	0,00	214 583,36	195 203,20	19 380,16

Affärsverksamheten uppvisar ett resultat om 20 087 euro högre än beräknat för 2015. Omsättningen för affärsverket steg mer än beräknat. Kommunen har upptagit en kreditförlust för ett konkursdrabbat företag vilket påverkar affärsverksamhetens resultat negativt med cirka 22 000 euro.

Relationstal	2013	2014	2015
Vattenverket			
Antal abonnenter	1 777	1 807	1 832
Såld vattenmängd, m ³	269 174	282 211	295 863
Inköpt vattenmängd, m ³	349 685	360 000	380 115
Spillprocent	23	22	22
Vattenpris, exkl.moms	1,32	1,32	1,35
Avloppsverket			
Antal anslutna abonnenter	844	920	967
Debiterad avloppsvattenmängd, m ³	152 623	163 203	173 126
Avloppsvattenpris, exkl.moms	2,30	2,30	2,30

Under 2015 har 25 nya abonnenter anslutits till kommunens vattenverk och 47 till avloppsverket.

**1.7.4. Investeringsdelens utfall**

Beloppen i tabellerna nedan anges i tusental.

Total användning av budgetmedel 2015

Totalt	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	3 272	1 543	625	1 089	1 158	2 247	918	1 329
Inkomst	167	21	21	0	0	0	0	0
Nettoutgift	3 105	1 523	604	1 089	1 158	2 247	918	1 329

Jomala kommun har totalt nettoinvesterat cirka 918 000 euro under 2015. Totalbudget för året var cirka 1 089 000 euro, varav 931 000 euro överfördes från 2014 samt 274 000 euro var beviljade tilläggsmedel under 2015. Årets utfall har blivit lägre än budgeterat främst på grund av att GC-leden vid Jomalarakan inte kunnat verkställas under 2015. Många projekt krävde även att landskapet först färdigställer rondellbyggnationen vid Solberget, varvid projekten inte kunde färdigställas 2015. Sammantaget har också flera projekt färdigställts till en lägre kostnad än budgeterat.

**KOMMUNSTYRELSEN
MARKOMRÅDEN****MARKKÖP**

81101	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	50	0	0	50	0	50	0	50
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	50	0	0	50	0	50	0	50

Anslaget har inte utnyttjats under 2015.

KÄLLHAGEN RNR 3:34

81102	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	23	18	0	0	23	23	18	5
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	23	18	0	0	23	23	18	5

Kommunen hade, enligt 57 § 1 mom. plan- och bygglagen (ÅFS 2008:102), en skyldighet att lösa in det område av fastigheten Källhagen Rnr 3:34 som utgör skyddspark (PS) då markägaren så anhöll. Beslut om inlösen och tilläggsmedel fattades av kommunfullmäktige genom § 49/16.06.2015. Inlösens- och ersättningsavtalet ingicks i augusti 2015 men en lantmåteriförrättning har ännu inte hållits där slutlig areal fastslås, varvid outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

DEL AV PRÄSTGÅRDEN RNR 1:9

81103	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	85	0	0	0	85	85	0	85
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	85	0	0	0	85	85	0	85



Kommunfullmäktige beslöt genom § 50/16.06.2015 om tilläggsmedel och köp av en outbruten del av Jomala församlings fastighet Prästgården RNr 1:9 (d.v.s. Vikingavallen). I och med att beslut från behörigt organ vid Jomala församling drog ut på tiden överflyttas outnyttjade budgetmedel till 2016. Köpet verkställdes dock i januari 2016.

IT-INVESTERINGAR CENTRALFÖRVALTNINGEN

81301	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	12	5	0	12	0	12	5	7
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	12	5	0	12	0	12	5	7

IT-investeringar för centralförvaltningen verkställdes enligt plan.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

BIL TILL HEMVÅRDEN

82201	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	40	28	0	40	0	40	28	12
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	40	28	0	40	0	40	28	12

Utfallet avser två nyinköpta bilar till hemvården. De gamla bilarna byttes in mot två nyare modeller, varav en med fyrhjulsdrift.

SKOLFÖRVALTNINGEN

TILLBYGGNAD AV MATSAL INOM SÖDRA ÅLANDS HÖGSTADIEDISTRIKT

83104	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	0	159	0	0	0	0	159	-159
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	0	159	0	0	0	0	159	-159

Utfallet avser ett beslut, från 2012, om en utbyggnad av existerande matsal och köksyta inom SÅHD. Beslutet innefattade att medlemskommunerna uppbär sin enskilda andel av projektet i den egna bokföringen. Medlemskommunerna direktfinansierade projektet under 2013 och projektet färdigställdes i februari 2015 varpå det aktiveras och avskrivs hos medlemskommunerna. Beslut om budgeterade medel har således inte direkt tagits av kommunfullmäktige i Jomala.

VIKINGAÅSENS SKOLA, INVENTARIER OCH IT

83201 83301	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	21	20	0	21	0	21	20	1
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	21	20	0	21	0	21	20	1

Utfallet avser uppdateringar och nyanskaffningar i enlighet med skolans IKT-plan.

**SÖDERSUNDA SKOLA, INVENTARIER OCH IT**

83202 83302	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	7	7	0	7	0	7	7	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	7	7	0	7	0	7	7	0

Utfallet avser uppdateringar och nyanskaffningar i enlighet med skolans IKT-plan.

FRITIDSFÖRVALTNINGEN**MASKINER OCH INVENTARIER**

85108	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	22	20	0	22	0	22	20	2
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	22	20	0	22	0	22	20	2

Utfallet avser ett inköp av en ny åkräsklippare till Vikingavallens fotbollsplan.

HINDERBANA VIKINGAVALLEN

85109	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	6	5	0	0	6	6	5	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	6	5	0	0	6	6	5	0

Anslaget avser en hinderbana som kan användas bland annat i träningssyfte och inom skolverksamhet. Beslut om tilläggsmedel fattades av kommunfullmäktige genom § 48/16.06.2015. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

PLAN- OCH BYGGNÄMNDEN**BYGGNADER OCH LOKALER****MYRAN DAGHEM (SANDTORP RNr 2:3)**

86109	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	20	0	0	20	0	20	0	20
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	20	0	0	20	0	20	0	20

Det budgeterade projektet 86109 Myran (Sandtorp) sammanslogs med projektet 86133 Utredning/projektering av tillbyggnad av Vikingaåsens skola genom kommunfullmäktiges beslut § 97/15.12.2015 till projektet 86112 Utbyggnadsprojekt skola, barn och fritids. I enlighet med tidigare beslut används fondmedel från Bergmans och Dahlbloms fond.

RASTSTUGA GOTTBYS LEKPARK

86110	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	70	56	0	70	0	70	56	14
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	70	56	0	70	0	70	56	14

Färdigställd den 19 augusti 2015 till lägre kostnad än budgeterat.

**OMBYGGNAD AV KOMMUNALGÅRDEN**

86126	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	0	43	0	55	0	55	43	12
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	0	43	0	55	0	55	43	12

Byte av fönster och dörrar våning 1 i kanslihuset blev klart den 13 november 2015.

ALTERNATIV ENERGI, SÖDERSUNDA

86131	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	140	93	0	140	0	140	93	47
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	140	93	0	140	0	140	93	47

Bergvärmeinstallation färdigställs 2016. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

ALTERNATIV ENERGI, ÖSTERKULLA

86132	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	80	24	0	80	0	80	24	56
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	80	24	0	80	0	80	24	56

Bergvärmeinstallation färdigställs 2016. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

UTREDNING/PROJEKTERING AV TILLBYGGNAD VIKINGAÅSENS SKOLA

86133	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	35	0	0	35	0	35	0	35
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	35	0	0	35	0	35	0	35

Det budgeterade projektet 86109 Myran (Sandtorp) sammanslogs med projektet 86133 Utredning/projektering av tillbyggnad av Vikingaåsens skola genom kommunfullmäktiges beslut § 97/15.12.2015 till projektet 86112 Utbyggnadsprojekt skola, barn och fritids. I enighet med tidigare beslut används fondmedel från Bergmans och Dahlbloms fond.

SAMHÄLLSTJÄNSTER**KOMMUNALVÄGAR****RINGSBÖLEVÄGEN**

86201	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	194	129	117	0	18	18	11	6
Inkomst	43	19	19	0	0	0	0	0
Nettoutgift	151	110	98	0	18	18	11	6

Anslaget avser ombyggnation av Ringsbölevägen. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016 då en vägförrättning genomförs efter utförd byggnation.

**SANDBACKSVÄGEN**

86209	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	48	47	1	18	29	47	46	1
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	48	47	1	18	29	47	46	1

Anslaget avser en ombyggnad och beläggning av Sandbacksvägen. Projektet är upphandlat och entreprenaden pågår. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

KALMARNÄSVÄGEN

86213	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	220	6	0	220	0	220	6	214
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	220	6	0	220	0	220	6	214

Projektet pågår och färdigställs 2016. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

**BYGGNADSPANEVÄGAR
SJÖGRÄND, KALMARNÄS**

86308	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	98	100	90	0	10	10	10	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	98	100	90	0	10	10	10	0

Sjögränd färdigställdes 2015 i samband med byggandet av Kalmarnäs rondellen.

FAB NORRA BERGSHÖJDEN, BYGGNADSPANEOMRÅDE

86316	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	200	70	70	29	0	29	0	29
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	200	70	70	29	0	29	0	29

I samband med förverkligandet av det nybyggda privata bostadsområdet i Sivby har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att stå för kostnader för anläggande av kommunalteknik. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsverk.

KASBERGET SÖDRA BYGGNADSPANEOMRÅDE

86320	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	78	0	0	20	0	20	0	20
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	78	0	0	20	0	20	0	20

I samband med förverkligandet av bostadsområdet på norra Kasberget har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att stå för kostnader för anläggande av kommunalteknik. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsverk.

**KASBERGET NORRA BYGGNADSPLANEOMRÅDE**

86323	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	110	15	15	27	0	27	0	27
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	110	15	15	27	0	27	0	27

I samband med förverkligandet av bostadsområdet på norra Kasberget har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att stå för kostnader för anläggande av kommunalteknik. Utbetalningarna sker i den takt de nya tomtägarna ansluter sig till kommunens vatten- och avloppsverk.

BELYSNING LEMLANDSVÄGEN

86325	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	22	22	0	0	22	22	22	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	22	22	0	0	22	22	22	0

Kommunfullmäktige beviljade genom beslut § 81/11.11.2014 tilläggsmedel om 22 500 euro för utbyte av belysning vid Lemlandsvägen. Projektet färdigställdes under hösten 2015 i samband med landskapets rondellbyggnation.

TUNNEL SOLBERGET

86326	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	140	4	1	0	100	100	3	97
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	140	4	1	0	100	100	3	97

Beslut om tilläggsmedel fattades av kommunfullmäktige genom § 36/14.04.2015. Jomala kommun avvaktar besked från väghållaren Ålands landskapsregering som utfäst att en behovsbedömning av en eventuell tunnel ska göras. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

TRAFIKSÄKERHETSÅTGÄRDER, SKOLVÄGEN

86327	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	13	0	0	0	13	13	0	13
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	13	0	0	0	13	13	0	13

Beslut om tilläggsmedel fattades av kommunfullmäktige genom § 76/10.11.2015. Blinkande ljus till övergångsställe beställdes under 2015. På grund av lång leveranstid av blinkande ljusen och behovet av andra åtgärder kunde projektet inte färdigställas 2015. Budgetmedlen överflyttas till 2016.

**ÖVRIGA VÄGAR OCH LEDER****GC-LED SOLBERGET**

86403	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	128	69	1	0	127	127	68	59
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	128	69	1	0	127	127	68	59

Anslaget avser byggande av GC-led vid Solberget. Själva byggnationen färdigställdes 2015. Däremot har beläggningen ännu inte gjorts för att vägen ska sätta sig och vägförrättning har inte heller hållits. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2016.

GC-LEDER (INKL. KLOCKARGRÄND)

86404	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	154	1	1	150	1	151	0	151
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	154	1	1	150	1	151	0	151

Det allmänna anslaget om 150 000 euro för GC-leder utnyttjades inte 2015.

Kommunfullmäktige beviljade genom beslut § 69/16.09.2014 tilläggsmedel om 2 500 euro för byggnation av en grusväg vid Klockargränd. Projektet färdigställdes under 2014 och väghållaren Ålands landskapsregering har inte under 2015 krävt några ytterligare åtgärder, varvid projektet kan avslutas.

GC-LED JOMALARAKAN

86420	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	446	5	0	0	446	446	5	441
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	446	5	0	0	446	446	5	441

Anslaget avser projektering och byggnation av GC-led längs den så kallade Jomalarakan. På grund av förseningar från väghållaren Ålands landskapsregering gällande antagande av en vägplan som stödjer byggnationen av GC-leden har byggnationen inte kunnat färdigställas 2015. Budgetmedlen överflyttas till 2016.

ÖVRIGT**BYGGNADSREGISTRERINGSPROGRAM**

86702	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	10	0	0	10	0	10	0	10
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	10	0	0	10	0	10	0	10

På grund av svårigheter att upphandla ett program på svenska som kan överföra behövliga uppgifter till befolkningscentralen i Finland har investeringen inte kunnat verkställas under 2015. Budgetmedlen överflyttas till 2016.



BRANDVÄSENDET

INVENTARIER BRAND

87205	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	36	36	0	36	0	36	36	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	36	36	0	36	0	36	36	0

Utfallet avser inköp av personlig skyddsutrustning, skyddsutrustning för materialhantering och maskiner för omhändertagande av kontaminerad utrustning. Inköpen har verkställts enligt plan.

AFFÄRSVERKSAMHET

VATTEN- OCH AVLOPPSVERK

VATTEN- OCH AVLOPPSVERK SERVICELEDNINGAR

89101	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	27	19	0	27	0	27	19	8
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	27	19	0	27	0	27	19	8

Anslaget avser vatten- och avloppsledning samt ledningar till nya abonnenter på befintliga stamnät. Det budgeterade beloppet för affärsverksamhetens serviceledningar bygger på ett antagande om antalet anslutningar under året. Under 2015 har antalet anslutningar varit något färre än beräknat, varvid även kostnaderna för anslutningarna blivit lägre för kommunen.

AVLOPPSLEDNING I GLESBYGD, KALMARNÄS

89217	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	736	543	329	0	279	279	213	66
Inkomst	124	1	1	0	0	0	0	0
Nettoutgift	612	542	328	0	279	279	213	66

Anslaget avser utbyggnad av avloppsledning på hela Kalmarnäs. Projektet upphandlades och byggnationen inleddes 2014. Under våren 2015 färdigställdes projektet till en lägre kostnad än beräknat.

**1.7.5. Resultaträkningsdelens utfall**

EXTERN RESULTATRÄKNING (1 000 euro)	2015	2015	Diff
	Bokslut	Budget	
Verksamhetens intäkter	3 069	2 950	119
Verksamhetens kostnader	-21 514	-21 812	298
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 445	-18 862	418
Skatteinkomster	16 782	15 638	1 144
Landskapsandelar	4 279	4 121	159
DRIFTSBIDRAG	2 617	896	1 721
Ränteintäkter	30	20	10
Övriga finansiella intäkter	5	2	3
Räntekostnader	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-1	-4	3
ÅRSBIDRAG	2 651	914	1 737
Avskrivningar enligt plan	-914	-969	55
Avskrivningar av engångskaraktär	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0
Extraordinära intäkter o. kostnader	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 736	-56	1 792
Ökning eller minskning av avskr.differens	0	0	0
Ökning eller minskning av reserv	-1 500	0	-1 500
Ökning eller minskning av fonder	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	236	-56	292

**1.7.6. Finansieringsdelens utfall**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)	2015	2015	Diff
	Bokslut	Budget	
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE			
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL			
Årsbidrag	2 651	961	1 690
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter	-30	0	-30
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	2 620	961	1 659
INVESTERINGAR			0
Investeringar i anläggningstillg.	-918	-1 089	171
Finansieringsandelar för invest. utg	0	0	0
Försäljningsinkomster av AT	30	0	30
SUMMA INVESTERINGAR	-888	-1 089	201
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 733	-128	1 861
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE			
UTLÅNING			
Minskning av utlåning	0	0	0
Ökning av utlåning	0	0	0
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET			
Ökning av långfristiga lån	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	0	0	0
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET			
Förvaltade medel och kapital	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0
Förändring fordringar	320	0	320
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	111	0	111
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	432	0	432
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	2 164	-128	2 292
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS			
Kassamedel 01.01.	6 950	0	
Kassamedel 31.12.	9 114	0	
	2 164	0	2 164



Finansieringsdelens enskilda anslagsområden	2015	2015	Diff
	Bokslut	Budget	
Skatteintäkter			
Kommunalskatt	15 014 739	14 437 500	577 239
Samfundsskatt	1 227 203	700 000	527 203
Fastighetsskatt	417 046	400 000	17 046
Övriga skatteinkomster	122 851	100 000	22 851
	16 781 839	15 637 500	1 144 339
Landskapsandelar			
Andel för socialväsendet	2 494 703	2 441 836	52 867
Andel för utbildning	1 790 593	1 820 109	-29 516
Andel för fritidsverksamhet	115 334	115 334	0
Andel för bibliotek	94 530	94 530	0
Skatteavdragskompensation	0	0	0
Kapitalskattekomensation	124 408	121 548	2 860
Övriga landskapsandelar	-340 241	-472 772	132 531
	4 279 327	4 120 585	158 742
Budgeterade räntor och dividender, utfall			
Utgifter	-594	-4 000	3 406
Inkomster	34 920	22 000	12 920
Totalt	34 326	18 000	16 326
Budgeterade lån, utfall			
Amorteringar	0	0	0
Nya lån	0	0	0
Nettofinansiering	0	0	0

**1.8 SAMMANDRAG AV NOTER****RESULTATRÄKNING**

	2015	2014
Verksamhetsintäkter	3 038 660,03	3 013 774,22
Personalkostnader	8 910 543,53	8 718 514,28
Köp av tjänster	9 455 709,56	8 689 031,11
Försäljningsvinster	30 188,00	1 767,87
Skatteintäkter och landskapsandelar		
Skatteintäkter	16 781 838,54	15 741 980,32
Landskapsandelar	4 279 326,51	3 795 910,25

BALANSRÄKNING

	2015	2014
Kommunens placeringar i aktier och andelar		
Aktier i dotterbolag	128 640,95	128 640,95
Andelar i kommunalförbund	922 381,04	897 522,78
Aktier i intressesamfund	20 000,00	20 000,00
Övriga aktier och andelar	249 176,53	249 176,53
Donationsfondernas särsk. täckning	1 361 536,18	1 240 863,32
Långfristiga fordringar, totalt	22 454,61	33 294,41
Bankdeposition	0,00	0,00
Resultatregleringar, aktiva	215 978,07	204 534,92
Eget kapital, totalt 31.12	21 824 466,28	21 563 036,27
Avsättningar	0,00	0,00
Kortfristiga skulder	1 328 520,34	1 411 637,98
Anslutningsavgifter	1 984 790,00	1 785 830,00
Resultatregleringar, passiva	1 142 851,73	1 147 207,91
Erhållna garantier	343 102,00	380 502,00
Ansvarsförbindelser	1 289 945,19	1 383 941,43
Återbetalningsansvar mervärdesskatt	640 525,00	758 470,00

2. RESULTATRÄKNING

EXTERN RESULTATRÄKNING	2015	2014
Verksamhetens intäkter	3 068 848,03	3 015 542,09
Försäljningsintäkter	1 830 289,21	1 734 565,30
Avgiftsintäkter	887 248,39	905 088,42
Understöd och bidrag	33 871,43	45 474,32
Övriga intäkter	287 251,00	328 646,18
Försäljningsvinster	30 188,00	1 767,87
Verksamhetens kostnader	-21 513 506,57	-20 342 045,25
Personalkostnader	-8 910 543,53	-8 718 514,28
Köp av tjänster	-9 455 709,56	-8 689 031,11
Material, förnödenheter, varor	-1 828 553,23	-1 597 091,67
Understöd och bidrag	-1 191 504,43	-1 214 415,71
Övriga kostnader	-127 195,82	-122 992,48
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 444 658,54	-17 326 503,16
Skatteinkomster	16 781 838,54	15 741 980,32
Landskapsandelar	4 279 326,51	3 795 910,25
DRIFTSBIDRAG	2 616 506,51	2 211 387,41
Finansiella intäkter och kostnader	34 106,80	44 886,32
Ränteintäkter	29 649,17	39 539,48
Övriga finansiella intäkter	5 052,01	5 393,95
Räntekostnader	0,00	0,00
Övriga finansiella kostnader	-594,38	-47,11
ÅRSBIDRAG	2 650 613,31	2 256 273,73
Avskrivningar enligt plan	-914 177,22	-888 491,56
Avskrivningar av engångskaraktär	0,00	0,00
Nedskrivningar	0,00	0,00
Extraordinära intäkter o. kostnader	0,00	0,00
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 736 436,09	1 367 782,17
Ökning eller minskning av avskr.differens	0,00	0,00
Ökning eller minskning av reserv	-1 500 000,00	0,00
Ökning eller minskning av fonder	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	236 436,09	1 367 782,17

3. FINANSIERINGSANALYS

FINANSIERINGSANALYS	2015	2014
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Årsbidrag	2 650 613,31	2 256 273,73
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter	-30 188,00	347 057,45
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	2 620 425,31	2 603 331,18
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-918 107,45	-1 422 806,50
Finansieringsandelar för invest. utg	0,00	527 329,60
Försäljningsinkomster av AT	30 188,00	1 767,87
SUMMA INVESTERINGAR	-887 919,45	-893 709,03
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 732 505,86	1 709 622,15
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning	0,00	0,00
Ökning av utlåning	0,00	0,00
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	0,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån	0,00	0,00
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	135,66	245,18
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital	0,00	-1 617 478,68
Omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändring fordringar	320 048,27	17 349,72
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	111 485,82	97 634,81
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	431 669,75	-1 502 248,97
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	2 164 175,61	207 373,18
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01.	6 949 936,95	6 742 563,77
Kassamedel 31.12.	9 114 112,56	6 949 936,95
	2 164 175,61	207 373,18

4. BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA	17 500 031,15	17 471 242,66
Immateriella tillgångar	1 079 270,40	1 037 263,23
Övriga utg. med lång verkn.tid	1 079 270,40	1 037 263,23
Övriga utg. med lång verkn.tid/pågående	0,00	0,00
Materiella tillgångar	15 025 373,24	15 063 450,18
Mark- o. vattenområden	1 842 808,85	1 825 019,22
Byggnader	8 397 211,23	8 653 210,32
Fasta konstruktioner och anordningar	4 224 867,91	3 887 195,79
Maskiner och inventarier	307 540,26	273 856,59
Förskottsbetalningar och pågående anläggningar	252 944,99	424 168,26
Placeringar	1 395 387,51	1 370 529,25
Aktier och andelar	1 395 387,51	1 370 529,25
FÖRVALTADE MEDEL	1 422 397,89	1 307 326,50
Landskapsuppdrag	60 861,71	66 463,18
Donationsfondernas särskilda täckning	1 361 536,18	1 240 863,32
RÖRLIGA AKTIVA	10 280 596,84	8 436 469,50
Omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förskottsbetalningar	0,00	0,00
Fordringar	1 161 340,80	1 481 524,73
Långfristiga fordringar	22 454,61	33 294,41
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	22 454,61	33 294,41
Kortfristiga fordringar	1 138 886,19	1 448 230,32
Kundfordringar	498 564,59	517 888,08
Lånefordringar	0,00	5 604,72
Övriga fordringar	424 456,62	720 202,60
Resultatregleringar, fordringar	215 864,98	204 534,92
Finansiella värdepapper	5 143,48	5 007,82
Aktier och andelar	0,00	0,00
Övriga värdepapper	5 143,48	5 007,82
Kassa och bank	9 114 112,56	6 949 936,95
AKTIVA TOTALT	29 203 025,88	27 215 038,66

PASSIVA		31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL		-21 824 466,28	-21 563 036,27
Grundkapital		-5 528 720,79	-5 528 720,79
Övriga egna fonder		-5 143,48	-5 007,82
Över/underskott från tidigare perioder		-16 054 165,92	-14 661 525,49
Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-236 436,09	-1 367 782,17
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		-1 500 000,00	0,00
AVSÄTTNINGAR		0,00	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL		-1 422 397,89	-1 307 326,50
Landskapsuppdrag		-60 861,71	-66 463,18
Donationsfondernas kapital		-1 361 536,18	-1 240 863,32
Övrigt förvaltad kapital		0,00	0,00
FRÄMMANDE KAPITAL		-4 456 161,71	-4 344 675,89
Långfristigt		-1 984 790,00	-1 785 830,00
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		0,00	0,00
Lån från offentliga samfund		0,00	0,00
Masskuldebrevslån		0,00	0,00
Övriga skulder		-1 984 790,00	-1 785 830,00
Kortfristigt		-2 471 371,71	-2 558 845,89
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		0,00	0,00
Lån från offentliga samfund		0,00	0,00
Erhållna förskott		-2 418,67	-2 421,16
Skulder till leverantörer		-641 693,26	-704 231,98
Övriga skulder		-684 408,41	-704 984,84
Resultatregleringar, skulder		-1 142 851,37	-1 147 207,91
PASSIVA TOTALT		-29 203 025,88	-27 215 038,66

5. NOTER

Noter till resultaträkningen

1. Tillämpade bokslutsprinciper

Kommunens bokslut är uppgjort i enlighet med de allmänna bokslutsprinciperna; kontinuitetsprincipen, konsekvensprincipen, försiktighetsprincipen och prestationsprincipen.

Räkenskapsperiodens inkomster har upptagits som intäkter i resultaträkningen och från intäkterna har avdragits de utgifter som sannolikt inte längre medför motsvarande inkomst (kostnader) samt förlusterna. De inkomst- och utgiftsposter som under pågående räkenskapsperiod bokförs enligt kontantprincipen bokförs i bokslutet som intäkt respektive kostnad mot kontona fordringar och skulder i balansräkningen.

Anskaffningsutgiften för bestående aktiva har aktiverats och avskrivs enligt en på förhand fastställd plan. Inkomsten/bidrag för investering med framställningstid över flera perioder har periodiserats enligt framställningsgrad.

Fordringar och skulder upptas till nominellt belopp, liksom i balansen upptagna värdepapper.

Kommunalförbundsandelar för De gamlas hem k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 1.1.2015.

Kommunalförbundsandelar för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 1.1.2015.

Kommunalförbundsandelar för Ålands Miljöservice k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 2.6.2015.

2. Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	2015	2014
Centralförvaltning	139 817	175 049
Social- och hälsovård	897 239	906 117
Undervisning och kultur	367 840	373 731
Samhällstjänster	480 124	477 834
Övriga tjänster	189 184	199 688
Affärsverksamhet	964 456	881 355
Omsättning	3 038 660	3 013 774
Försäljningsvinst	30 188	1 768
Verksamhetsintäkter totalt	3 068 848	3 015 542

3. Kommunens personal och personalkostnader

	2015	2014
Penninglöner	6 966 743	6 855 062
Pensionskostnader	1 478 624	1 430 452
Övriga lönebikostnader	382 399	371 847
Summa	8 827 766	8 657 361
Arvoden till förtroendevalda	76 681	57 239
Mötesarvoden till anställda	6 098	3 915
Personalkostnader totalt	8 910 544	8 718 515

4. Specifikation av posten köp av tjänster

	2015	2014
Köp av kundtjänster	7 518 449	6 911 441
Köp av övriga tjänster	1 937 260	1 777 590
Köp av tjänster totalt	9 455 710	8 689 031

5. Avskrivningsplan för Jomala kommun

En på förhand uppgjord avskrivningsplan har tillämpats vid avskrivningar av anläggningstillgångar. De planerade avskrivningarna är beräknade enligt den ekonomiska livslängden baserad på anskaffningsutgiften. Anskaffningsutgiften 1.1.1999 är baserad på historiska värden på vilka gjorts planenliga avskrivningar. Nya avskrivningsplanen tillämpas på investeringar aktiverade under 2013 och senare. Tidigare anläggningstillgångar förväntas följa tidigare angiven avskrivningsplan.

Immateriella tillgångar

Etablerings- och org.utgifter	5 år	linjär
Forsknings och utv.utgifter	2 år	linjär
Betalningsandelar Kf moduler	20 år	linjär
Betalningsandelar Kf byggnader	20 år	linjär
Betalningsandelar Kf löseegendom	2 år	linjär
Betalningsandelar anslutningavg.	20 år	linjär

Materiella tillgångar

Förvaltningsbyggnader	20 år	linjär
Skol- och daghemsbyggnader	20 år	linjär
Fritidsbyggnader	20 år	linjär
Ekonomibyggnader	10 år	linjär
Bostadsbyggnader	30 år	linjär
Gator, vägar, torg o. parker	15 år	linjär
Broar, kajer, badinrättningar	10 år	linjär
Övriga jord- o. vattenkonstruktioner	15 år	linjär
Vattennät	30 år	linjär
Avloppsnet	30 år	linjär
Fjärrvärmenät	20 år	linjär
Elledningar, transformatorer		

och utebelysning	15 år	linjär
Telefonnät, central och abonnentcentraler	10 år	linjär
Naturgas	20 år	linjär
Övriga rör- och kabelnät	15 år	linjär
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dyl.	10 år	linjär
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år	linjär
Trafikregleringsanordningar	10 år	linjär
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år	linjär
Fartyg av järn	15 år	linjär
Fartyg av trä o. andra flytande arbetsmaskiner	8 år	linjär
Övriga transportmedel	4 år	linjär
Övriga tunga maskiner	10 år	linjär
Övriga rörliga transportmaskiner	5 år	linjär
Övriga lätta maskiner och dylika anordningar	5 år	linjär
ADB-utrustning	3 år	linjär
Övriga inventarier	3 år	linjär

Små enskilda anskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas anskaffningsutgift är under 8 500 euro upptas som årskostnad (KST § 549/30.12.2002). Avskrivningsplanen reviderades under 2013, då bokföringsnämndens bokföringssektion utgav nya anvisningar. De nya anvisningarna behandlar bland annat förkortade avskrivningstider.

6. Avskrivning enligt plan och tilläggsavskrivningar/nedskrivningar

	Imm rättigheter i byggnader	Imm rättigheter i lösegendom	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner o. inventarier
Anskaffn. utgift 01. 2015	1 960 971,35	187 208,74	20 693 325,17	8 523 571,50	2 169 342,50
Ökning	158 921,64		99 463,78	698 235,67	122 944,68
Minskning					
Anskaffn. utgift 12. 2015	2 119 892,99	187 208,74	20 792 788,95	9 221 807,17	2 292 287,18
Ack planavskr 01. 2015	923 708,12	187 208,74	4 860 721,95	3 816 030,74	1 621 716,95
Årets planavskrivningar	116 914,47	0,00	355 462,87	359 108,22	82 691,66
Rest efter planavskr.	1 079 270,40	0,00	15 576 604,13	5 046 668,21	587 878,57
Ack fin. andel 01. 2015			7 179 392,89	820 344,97	273 768,96
Årets finans. andelar			0,00	1 455,33	6 569,35
Finans. andel 12. 2015			7 179 392,89	821 800,30	280 338,31
Bokföringsvärde 31.12. 2015	1 079 270,40	0,00	8 397 211,24	4 224 867,91	307 540,26

Vid ombyggnad av vägar har Jomala kommun gått in för att hålla vägförrättningar. På de ersättningar som kommunen erlägger till enskilda markägare betalas ränta. Räntan och ersättningen aktiveras och ingår i kostnaden för respektive vägombyggnad.

7. Överensstämmelse mellan avskrivningar och genomsnittliga reinvesteringar

Enligt kommunsektionens anvisningar ska förklaring i noter ges om investeringarna avsevärt överstiger summan av avskrivningarna. De genomsnittliga investeringarna har under 2014 och 2015 varit ca 905 000 euro medan avskrivningarna under motsvarande period i medeltal uppgått till ca 901 000 euro. Jomala kommun expanderar kraftigt, vilket innebär att framtida investeringar med stor sannolikhet kommer att fortsättningsvis vara högre än avskrivningarna.

8. Övrigt

Kreditförluster

Kommunen har upptagit kreditförluster om cirka 25 000 euro varav 22 000 euro är till följd av ett konkursdrabbat företag.

Investeringsreservering

Genom kommunfullmäktiges beslut § 97/15.12.2015 har projektet 86112 Utbyggnadsprojekt skola, barn och fritid initierats och en investeringsreservering om 1 500 000 euro har gjorts för ändamålet.

9. Skatteintäkter och landskapsandelar

Skatteintäkter	2015	2014
Kommunalskatt	15 014 739	14 228 664
Samfundsskatt	1 227 203	1 045 642
Fastighetsskatt	417 046	412 572
Övriga skatteinkomster	122 851	55 103
Skatteintäkter totalt	16 781 839	15 741 980
Landskapsandelar	2015	2014
Andel för socialväsendet	2 494 703	2 388 914
Andel för utbildning	1 790 593	1 704 263
Andel för fritidsverksamhet	115 334	111 412
Andel för bibliotek	94 530	91 313
Skatteavdragskompensation		
Kapitalskattekompensation	124 408	114 368
Övriga landskapsandelar	-340 241	-614 360
Landskapsandelar totalt	4 279 327	3 795 910

Noter till balansräkningen

1. Kommunens placeringar i aktier och andelar

Aktier i dotterbolag	2015	2014
Fastighets Ab Jomalabostäder	100 912,76	100 912,76
Svinryggens Deponi Ab	25 228,19	25 228,19
Jomala Energi Ab	2 500,00	2 500,00
	<u>128 640,95</u>	<u>128 640,95</u>
Andelar i kommunalförbund	2015	2014
De Gamlas Hem k.f.	408 514,04	408 514,04
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.	441 509,57	441 509,57
Träningsundervisningen	46 078,49	46 078,49
Ålands Omsorgsförbund k.f.	1 420,68	1 420,68
Ålands Miljöservice k.f.*	24 858,26	0,00
	<u>922 381,04</u>	<u>897 522,78</u>
Aktier och andelar i intressesamfund	2015	2014
Ålands skid- och skidskyttcentrum Ab	20 000,00	20 000,00
	<u>20 000,00</u>	<u>20 000,00</u>
Övriga aktier och andelar	2015	2014
Åda Ab	800,00	800,00
Mariehamns Energi Ab	24 219,06	24 219,06
Ålands Problemafvalf Ab	375,00	375,00
Ålands Vatten Ab	212 084,98	212 084,98
Ålands Elandelslag	1 984,62	1 984,62
Ålands Telefonandelslag	1 589,38	1 589,38
Ålands Vindenergi Ab	8 123,48	8 123,48
	<u>249 176,53</u>	<u>249 176,52</u>

*Av tidigare utbetalda kapitaltillskott till Ålands Miljöservice k.f. har en del omvandlats till grundkapital under 2015.

Marknadsvärdet/återanskaffningsvärdet för aktier och andelar bedöms vara det samma som bokföringsvärdet = inköpspriset.

2. Långfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning efter ett år eller längre tid.

Långfristiga fordringar	2015	2014
Lånefordringar		
Övriga fordringar	22 455	33 294
	22 455	33 294

3. Resultatregleringar, aktiva

Resultatregleringar, aktiva	2015	2014
Förskott		573
Löneförskott		
Per. vatten- och avloppsfordringar	215 978	203 962
Övriga resultatregleringar		
	215 978	204 535

4. Förvaltad kapital

Donationsfondernas särskilda teckning	2015	2014
Donationsfonders medel	2 929,20	3 026,53
Stipendiefond Södersunda	4 793,62	4 986,32
Bergmans och Dahlbloms fond	1 353 813,36	1 232 850,47
Summa	1 361 536,18	1 240 863,32

Kommunfullmäktige har genom § 8/10.01.2012 beslutat att upprätta fonden *Bergmans och Dahlbloms fond*. I fonden ingår två danaarv som kommunen erhållit under 2011, samt överflyttade medel från den avslutade pensionärsbostadsfonden. Fonden består av likvida medel om 1 003 813,36 euro och värderade marktillgångar om 350 000 euro. Marken är värderad lägre än marknadsvärdet då det framtida användningsområdet är osäkert. Kommunfullmäktige beslutade 2012 att fonden kan användas till utbyggnad inom kommunens äldreomsorg, barnomsorg, skola samt kulturella aktiviteter för äldre. Under 2015 har skog avverkats på markområdet tillhörande fonden. Avverkad skog har sålts och intäkterna tillfallit fonden i enlighet med stadgan.

5. Amorteringar av långfristiga lån under följande räkenskapsperiod

Från och med 2013 har inte Jomala kommun några långfristiga lån och har förhållit sig skuldfri under 2015.

6. Anslutningsavgifter; långfristiga skulder

Återbetalningsbara anslutningsavgifter till kommunens vatten- och avloppswerk.

	2015	2014
Saldo 01.01	1 785 830	1 458 030
Ökning under perioden	198 960	327 800
Minskning under perioden		
Saldo 31.12	1 984 790	1 785 830

7. Resultatregleringar, passiva

Resultatregleringar, passiva	2015	2014
Semesterlönereservering	1 053 313	1 035 130
Resultatregleringsskulder, Tränings.	11 807	8 179
Resultatregleringsskulder, SÅHD	93 014	98 478
Resultatregleringsskulder, DGH	-15 283	5 421
	1 142 851	1 147 208

8. Förändringar i det egna kapitalet

	2015	2014
Eget kapital 01.01	21 563 036	20 195 010
Grundkapital 01.01	5 528 721	5 528 721
Förändring under perioden		
Grundkapital 31.12	5 528 721	5 528 721
Anslutningsfond 01.01		
Förändring under perioden		
Anslutningsfond 31.12		
Övriga egna fonder 01.01	5 008	4 763
Förändring under perioden	136	245
Övriga egna fonder 31.12	5 143	5 008
Överskott från tidigare år 01.01	16 054 166	14 661 526
Överfört från anslutningsfond		
Räkenskapsperiodens resultat	236 436	1 367 782
Balanserade vinstmedel 31.12	16 290 602	16 029 308
Eget kapital totalt 31.12	21 824 466	21 563 036

Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser

1. Erhållna garantier

Tillbyggnad Österkulla daghem			
Brändö Bygg Ab	bankgaranti ÅAB	7 002,00	(t.o.m. 01.02.2015)
Ombyggnation Jomala kommunkansli			
Allbygg Ab	entrepr.garanti Andelsb.	9 300,00	(t.o.m. 02.08.2015)
Totalentreprenad gällande Daghemmet Rubinen			
GA Byggservice	bankgaranti ÅAB	6 800,00	(t.o.m. 19.02.2016)
Ålands skid- och skidskyttecentrum Ab			
Pantskuldebrev/innehavarskuldebrev 1/2004		170 000,00	
Avtal om markanvändning, Sviby by			
Norra Bergshöjden Ab	bankgaranti ÅAB	150 000,00	(t.o.m. 31.12.2021)
Garantier sammanlagt			
	2015	343 102,00	euro
	2014	380 502,00	euro

2. Ansvarsförbindelser

På koncernbolags skuld			
Jomala Energi Ab	banklån Ålandsbanken; saldo 31.12.15	1 280 862,80	
	Kommunen borgar för	1 500 000,00	euro
FAB Jomalabostäder	banklån Handelsbanken; saldo 31.12.15	9 082,39	
Sammanlagt:	2015	1 289 945,19	
	2014	1 383 941,43	

3. Markanvändningsavtal

Nedanstående visar kommunens förbindelser i form av markanvändningsavtal vilka fortfarande är i kraft:

Detaljplaneområde i Sviby, Nybondas;

Norra Bergshöjden Ab	17,33 ha
----------------------	----------

Avtalet ingicks 2005 och ett tilläggsavtal ingicks 2015 för att reglera nedgrävningen av den högspänningsledning som finns på området. Nedgrävningen sker på markägarens försorg och markägaren har för detta ändamål ställt en säkerhet i form av en bankgaranti om hundra femtiotusen (150 000) euro till kommunen. Bankgarantin är i kraft tills 31.12.2021. Kommunen deltar fortsättningsvis i kostnaderna för vatten- och avloppsledningar, dock högst till det belopp som kommunen erhåller i form av anslutningsavgifter. Ersättningen erläggs årligen till ett belopp om 25 000 euro. Slutreglering mellan avtalsparterna sker då detaljplaneområdet är färdigt utbyggt.

Detaljplaneområde i Sviby, kvarter 4244-4247;

Dalbo affärsfastigheter	2,56 ha
Skogshyddan Ab	3,34 ha

Avtal ingicks 2008 med anledning av planeändring. Kommunen planerar, bygger och bekostar träd och eventuella andra planteringar i anslutning till vägområde.

Detaljplaneområde Norra Kasberget i Sviby;

Minimax Ab	24,8 ha
------------	---------

Avtal ingicks 2008 och förnyades 2009 i samband med att en planeändring gjordes. Kommunen har förbundit sig att delta i kostnaderna för byggande av stamledningar för vatten och avlopp till ett belopp om 2 440 euro per tomt. Ersättningen erläggs i efterskott till markägaren i enlighet med kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut.

Detaljplaneområde Södra Kasberget i Sviby;

Dalbo affärsfastigheter	6,64 ha
Skogshyddan Ab	9,0 ha

Avtal ingicks 2008. Kommunen har förbundit sig att delta i kostnaderna för byggande av stamledningar för vatten och avlopp till ett belopp om 2 440 euro per tomt. Ersättningen erläggs i efterskott till markägaren i enlighet med kommunfullmäktiges årliga budgetbeslut.

Detaljplaneområde Norrgårds, Möckelö;

Eklunds fastigheter Ab	33,6 ha/88 312 m ² till kommunen
------------------------	---

Avtal ingicks 2010. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det kommande underhållet av överlåtna gatu- och parkområden. I de överlåtna områdena ingår även tomt för allmänna byggnader. Gator och allmänna

områden ska vara färdigställda inom 18 månader från det att byggnationen har påbörjats. Kommunstyrelsen beslöt genom § 289/17.12.2015 att bevilja förlängd tid med 5 månader för att slutföra byggandet av gator och GC-led samt iordningställande av lekplatsen och bollplan så att dessa ska ha synats och godkänts av kommunen senast 31.5.2016.

Detaljplaneområde Nedre Tommases, Västerkalmare;

Fastighets Ab Skrapängen	1,2 ha/2 663 m ² till kommunen
--------------------------	---

Avtalet ingicks 2011. Kommunen har åtagit sig att bygga en infart till tomt när behov uppstår för anslutning samt det kommande underhållet av parkområden. Detaljplanen har ännu inte förverkligats.

Detaljplaneområde i Vesterkalmare by;

Solberget Ab	78 200 m ² till kommunen
--------------	-------------------------------------

Avtalet ingicks 2013. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet parkområde.

Detaljplaneområde fastigheten Hagen, Österkalmare by;

Algots Hus Ab

Avtalet ingicks 2013. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av gata inom planområdet. Gatuområdet överförs till kommunen genom fastighetsförrättning utan ersättning då det utgör endast 14 procent av hela planområdet.

Detaljplaneområde fastigheten Söderskog, Björsby by;

Karl-Gustav Falkenberg	37 416,5 m ² /21 502 m ² till kommunen
------------------------	--

Avtalet ingicks 2013. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet parkområde, skyddsgronområde, område för samhällsteknisk service och fornminnesområde.

Detaljplaneområde i Vesterkalmare by, Kalmarnäs II;

Björn Lindfors	850 m ² /850 m ² till kommunen
Edgar Kalm	1,3 ha/6 707 m ² till kommunen
Mariterra Ab	3,3 ha/17 827 m ² till kommunen

Avtalen ingicks 2014. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det kommande underhållet av överlåtna gatu- och parkområden. Gator och allmänna områden ska vara färdigställda inom 18 månader från det att byggnationen har påbörjats.

Detaljplaneområde i Dalkarby, kvarter 40511 och del av kvarter 40513 samt park- och trafikområden;

Ålands Penningautomatförening	2,5 ha/4 600 m ² till kommunen
-------------------------------	---

Avtalet ingicks 2014. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet parkområde.

Detalplaneområde i Kungsö by, kvarter 41818-41821 och 4187;

Kerstin Elevall

7,3 ha/276 m² till kommunen

Avtalet ingicks 2014. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet område för samhällsteknisk service.

Detalplaneområde i Möckelö by, för fastigheterna 3:39, 3:42, 3:44 och del av fastigheten 3:50 samt lantbruksområde;

Alm Johan Reinholt Hannes dödsbo

7,7 ha/46 500 m² till kommunen

Avtalet ingicks 2015. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet park- och gatuområde.

4. Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Enligt mervärdesskattelagen tillämpas från och med 1.1.2008 en tioårig justeringsplikt gällande mervärdesskatteavdrag eller återbäringar vilka erhållits på basis av utgifter för nybygge eller grundrenovering, om fastigheten eller en del av den tas i användning som inte berättigar till avdrag eller återbäring.

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt			
Utgifter för nybygge eller ombyggnad av fastigheter			
	Mervärdesskatt	Momsansvar	
		2015	2014
År 2008 färdigställda fastigheter			
Ombyggnation Jomala Bibliotek	85 467	17 093	25 640
Grundrenovering av Trollsländan	7 102	1 420	2 131
År 2009 färdigställda fastigheter			
Sviby nya daghem	477 696	143 309	191 079
Nya brandstationen	282 547	84 764	113 019
År 2010 färdigställda fastigheter			
Installation av fjärrvärme			
Vikingaåsen	6 443	2 577	3 222
Kommunalgården	11 721	4 688	5 860
Allegården	5 842	2 337	2 921
Gamla brandsstationen	4 462	1 785	2 231
Vikingahallen	4 784	1 914	2 392
Sviby skola	5 545	2 218	2 773
År 2011 färdigställda fastigheter	-	-	-
År 2012 färdigställda fastigheter			
Österkulla Daghem	97 869	68 508	78 295
Modulen i Södersunda	21 140	14 798	16 912
År 2013 färdigställda fastigheter			
Kommunalgården	141 367	98 957	113 094
Österkulla Daghem	100 089	70 063	80 072
Rubinen	91 599	64 119	73 279
År 2014 färdigställda fastigheter			
Rubinen	1 200	960	1 080
Vikingahallen ventilation och belysningsarmatur	49 412	39 530	44 471
År 2015 färdigställda fastigheter			
Raststuga Gottby lekpark	13 448	12 103	
Ombyggnad av Kommunalgården	10 423	9 381	
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt 31.12.2015		640 525	758 470

6. KONCERNRESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	Elimineringar	Not	2015	2014
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	-2 074 237,03	1.	4 364 911,92	4 468 791,83
Avgiftsintäkter			1 189 618,68	1 239 947,15
Understöd och bidrag			72 424,41	73 703,67
Övriga intäkter	-1 349,44	1.	1 608 022,78	1 578 551,22
Försäljningsvinster			0,00	1 767,87
Sa Verksamhetsintäkter	-2 075 586,47		7 234 977,78	7 362 761,74
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader		3.	-13 174 127,46	-13 129 102,07
Köp av tjänster	1 957 804,13	1.	-8 337 666,38	-7 609 928,71
Material,förnödenh.,varor	110 051,98	1.	-2 327 971,81	-2 122 322,50
Understöd			-1 192 368,74	-1 215 466,10
Övriga kostnader	7 730,35	1.	-338 903,61	-320 623,41
Sa Verksamhetskostnader	2 075 586,47		-25 371 037,99	-24 397 442,79
VERKSAMHETSBIDRAG	0,00		-18 136 060,20	-17 034 681,05
Skatteinkomster			16 781 838,54	15 741 980,32
Landskapsandelar			4 279 326,51	3 795 910,25
DRIFTSBIDRAG	0,00		2 925 104,85	2 503 209,52
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter			35 911,47	43 599,46
Övriga finansiella intäkter			5 402,81	5 838,99
Räntekostnader			-22 245,55	-28 111,30
Övriga finansiella kostnader			-5 184,75	-240,75
Sa Finansiella intäkter och kostnader			13 883,98	21 086,40
ÅRSBIDRAG	0,00		2 938 988,82	2 524 295,92
Avskrivningar på anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid			-1 128 239,38	-1 094 636,32
Nedskrivning på bestående anläggningstillgångar			0,00	0,00
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter			0,00	0,00
Extraordinära kostnader			-40,77	20 389,85
Sa Extraordinära intäkter och kostnader			-40,77	20 389,85
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00		1 810 708,67	1 450 049,45
Ökn el. minskn av avskr.diff	32 243,88	2.	0,00	0,00
Ökn el. minskn av reserv			-1 500 000,00	-20 400,01
Ökn el. minskn av fonder			0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	32 243,88		310 708,67	1 429 649,44

7. FINANSIERINGSANALYS FÖR KONCERNEN

FINANSIERINGSANALYS				
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE				
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL	Elimineringar	Not	2015	2014
Årsbidrag			2 938 988,82	2 524 295,92
Extraordinära poster			-40,77	-10,16
Korrektivposter			-32 839,82	336 364,31
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL			2 906 108,24	2 860 650,06
INVESTERINGAR				
Investeringar i anläggningstillg.			-1 179 004,66	-1 622 479,83
Finansieringsandelar för invest.utg			0,00	638 253,92
Försäljningsinkomster av AT			30 311,87	48 049,87
SUMMA INVESTERINGAR			-1 148 692,79	-936 176,04
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.			1 757 415,45	1 924 474,02
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE				
UTLÅNING				
Minskning av utlåning			0,00	0,00
Ökning av utlåning			0,00	0,00
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET				
Ökning av långfristiga lån			114 120,00	1 921,00
Minskning av långfristiga lån			-147 915,09	-140 622,78
Förändring av kortfristiga lån			9 341,95	-15 284,23
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL			2 211,70	-9 653,00
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET				
Förvaltade medel och kapital			-166,14	-1 617 478,68
Omsättningstillgångar			0,00	0,00
Förändring fordringar			311 251,56	11 445,64
Räntefria kort- o. långfristiga skulder			73 864,82	17 922,91
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE			362 708,80	-1 751 749,14
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL			2 120 124,25	172 724,88
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS				
Kassamedel 01.01			7 711 707,69	7 537 931,23
Kassamedel 31.12			9 831 831,94	7 710 656,11
			2 120 124,25	172 724,88

8. KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA	Elimineringar	Not	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA				
Immateriella tillgångar				
Immateriella rättigheter	-4 300,00	1.	58 600,25	50 059,59
Övriga utgifter med lång verkningstid			1 089 135,12	1 037 263,23
Sa Immateriella tillgångar	-4 300,00		1 147 735,36	1 087 322,82
Materiella tillgångar				
Mark- och vattenområden			1 858 572,24	1 840 782,61
Byggnader och konstruktioner			9 845 284,36	10 169 907,32
Fasta konstruktioner och anordningar			4 369 835,03	3 992 202,22
Maskiner och inventarier			342 241,78	316 111,31
Övriga materiella tillgångar			1 481 482,25	1 541 649,96
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar			394 876,38	441 378,98
Sa Materiella tillgångar			18 292 292,03	18 302 032,39
Placeringar				
Övriga aktier och andelar	-1 060 951,22	1.2.	346 107,96	343 279,72
Övriga fordringar	-89 010,93	1.	0,00	0,00
Sa Placeringar	-1 149 962,15		346 107,96	343 279,72
SA BESTÅENDE AKTIVA	-1 154 262,15		19 786 135,36	19 732 634,94
FÖRVALTADE MEDEL				
Landskapets uppdrag			60 861,71	66 463,18
Donationsfondernas särskilda teckning			1 516 094,72	1 390 948,65
SA FÖRVALTADE MEDEL			1 576 956,43	1 457 411,83
RÖRLIGA AKTIVA				
Sa Omsättningstillgångar			0,00	0,00
Fordringar				
Långfristiga				
Kundfordringar			0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	1.	22 454,61	36 692,54
Sa Långfristiga	0,00		22 454,61	36 692,54
Kortfristiga				
Försäljningsfordringar	-15 779,21	1.	647 145,85	730 942,21
Lånefordringar			0,00	5 604,72
Övriga fordringar	-17 883,79	1.	644 895,05	896 026,92
Resultatregleringar	-40 043,95		318 873,24	188 081,25
Sa Kortfristiga	-73 706,95		1 610 914,14	1 820 655,09
Sa Fordringar	-73 706,95		1 633 368,75	1 857 347,63
Finansiella värdepapper				
Övriga värdepapper			5 143,48	5 007,82
Sa Finansiella värdepapper			5 143,48	5 007,82
Kassa och bank			9 831 831,94	7 710 656,11
SA RÖRLIGA AKTIVA	-73 706,95		11 470 344,17	9 573 011,57
SA AKTIVA	-1 227 969,10		32 833 435,95	30 763 058,34

PASSIVA	Elimineringar	Not	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL				
Grundkapital	-1 051 021,74	2.	5 528 720,79	5 528 720,79
Kapitaltillskott	-47 490,07	3.	3 913,92	-3 469,11
Andelar av kommuner som ska utträda			0,00	0,00
Uppskrivningsfond			0,00	0,00
Fond för verkligt värde			0,00	0,00
Reservfond			36 474,03	36 474,03
Övriga fonder				
Övriga fonder			5 143,48	5 007,82
Sa Övriga fonder			5 143,48	5 007,82
Balanserad vinst (förlust) från tidigare räkenskapsperioder	152 049,32	3.4.7.	16 274 588,27	14 868 501,83
Räkenskapsperiodens vinst (förlust)	32 243,88	6.	310 708,67	1 429 649,44
SA EGET KAPITAL	-914 218,62		22 159 549,15	21 864 884,80
ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER				
Avskrivningsdifferens	-136 803,12	4.6.	0,00	0,00
Reserver			1 520 400,01	0,00
SA ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER	-136 803,12		1 520 400,01	0,00
AVSÄTTNINGAR				
Övriga avsättningar	0,00	5.	0,00	0,00
SA AVSÄTTNINGAR	0,00		0,00	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL				
Landskapets uppdrag			60 861,71	66 463,18
Donationsfondernas kapital			1 516 094,72	1 390 948,65
SA FÖRVALTAT KAPITAL			1 576 956,43	1 457 411,83
FRÄMMANDE KAPITAL				
Långfristigt				
Skulder till kreditinstitut		8.	1 618 721,94	1 750 835,05
Lån från offentliga samfund		8.	254 888,65	156 570,64
Pensionslån			0,00	0,00
Övriga skulder	-103 240,41	1.	2 164 453,75	1 950 210,59
Sa Långfristigt	-103 240,41		4 038 064,35	3 857 616,28
Kortfristigt				
Skulder till kreditinstitut		8.	128 928,76	127 634,39
Lån från offentliga samfund		8.	15 221,38	7 017,42
Pensionslån			0,00	0,00
Erhållna förskott		1.	89 355,33	45 662,01
Leverantörsskulder	-15 779,21	1.	856 872,65	890 714,96
Övriga skulder	-17 883,79	1.	792 829,81	842 676,02
Skuld till kommuner		7.	0,00	0,00
Resultatregleringar	-40 043,95	1.	1 655 258,10	1 669 440,63
Latent skatteskuld			0,00	0,00
Sa Kortfristigt	-73 706,95		3 538 466,03	3 583 145,42
SA FRÄMMANDE KAPITAL	-176 947,36		7 576 530,37	7 440 761,70
SA PASSIVA	-1 227 969,10		32 833 435,96	30 763 058,34

9. NOTER TILL KONCERNEN

1. Tillämpade bokslutsprinciper för koncernbokslutet

Kommunen avser att årligen utveckla och förbättra koncernredovisningen i enlighet med gällande anvisningar. Om kommunen ska uppgöra ett komplett koncernbokslut behöver ytterligare information framkomma från koncernbolagens redovisningar.

Dotterbolaget producentorganisationen Proans ingår fortfarande i Mise. Jomala kommun har i samarbete med Mariehamns stad och andra medlemskommuner verkat för att de olika aktörernas respektive roller ska klargöras och särskiljas. Vid bokslutsarbetet har kommunen inte beaktat Mises dotterbolag, varför endast Mise intagits i koncernbokslutet.

Koncernens balansomslutning 2015 blev 32 833 136 euro (30 763 058 euro 2014) och resultatet för räkenskapsperioden blev 310 709 euro (1 429 649 euro 2014). Kommun-koncernen utgör en ekonomisk helhet där Jomala kommun är modersamfund. För att ge en rättvisande bild av koncernens ekonomiska ställning presenteras en balansräkning, resultaträkning och finansieringsanalys där koncernsamfunden behandlas som om de skulle vara en enda bokföringsskyldig.

Följande dotterbolag och kommunförbund ingår i koncernen 2015: Fastighets Ab Jomalabostäder, Svinryggens Deponi Ab, Jomala Energi Ab, Södra Ålands högstadies-distrikt k.f. (inkl. Träningsundervisningen), De gamlas hem k.f., Ålands kommunförbund, Ålands omsorgsförbund k.f. och Ålands miljöservice k.f. (Mise).

Koncerninterna fordringar och skulder har eliminerats. Jomala kommuns ägarandelar har likaledes eliminerats i enlighet med den så kallade Parivärdemetoden, vilken innebär att aktier och andelar i koncernsamfunden minskar posten *Placeringar* bland *Bestående aktiva* med lika mycket som koncernens aktie- eller grundkapital minskar under *Eget kapital*. Kommunens andel i koncernens balansräkning har räknats ut post för post utgående från ägarandelen.

Vid uppgörandet av finansieringsanalysen har kommunen använt sig av kommunalförbundens egna finansieringsanalyser och medtagit kommunens andelar.

Svinryggens Deponi Ab som ägs av Jomala kommun och Mariehamns stad gemensamt innehar anläggningar och miljötillstånd som mot betalning kan utnyttjas av olika entreprenörer i landskapet. Svinryggens Deponi Ab:s avskrivningar är inte korrigerade enligt kommunens avskrivningsplan. Kommunen motiverar detta med hänvisning till väsentlighetsprincipen.

Kommunalförbundens avskrivningsplaner följer kommunens varvid inga korrigeringar gjorts i förbundens planavskrivningar.

Under 2015 har Ålands miljöservice k.f. (Mise) omvandlat en del av tidigare inbetalt kapitaltillskott till grundkapital. Jomala kommun hade ett rösteantal om 23,08 procent i Mise 2014. Från och med 2015 uppgår Jomala kommuns andel, i Mise, till 24,86 procent av grundkapitalet. Medlemskommunernas andel av kommunalförbundets tillgångar och ansvar för skulder fastställs i proportion till det nyinförda grundkapitalet.

Tidigare och resterande delar av inbetalade medel från kommunerna, bland annat i form av utbetalt kapitaltillskott, har överförts från kommunalförbundets skulder till balanserad vinst/förlust från tidigare räkenskapsperioder. Detta på grund av att kommunens tidigare utbetalda medel till fullo inte omvandlats till grundkapital och kan inte med säkerhet förvänta sig att återfå tidigare utbetalade medel från kommunalförbundet. Kvarvarande kapitaltillskott återfinns i koncernbokslutet även under 2015 med hänvisning till försiktighetsprincipen.

Ålands kommunförbund har inget grundkapital, på grund av detta har Jomala kommuns ägarandel istället beräknats utifrån de avgiftsandelar som betalats till kommunförbundet.

Kommunens andel av avskrivningsdifferensen för Ålands omsorgsförbund k.f. och Jomala Energi Ab är flyttad till vinst/förlust från tidigare räkenskapsperioder samt räkenskapsperiodens resultat.

2. Koncernstrukturen

	Ägoandel	Årets resultat	Ägoandel av årets resultat
Dotterbolag:			
Fastighets Ab Jomalabostäder	100 %	16 700	16 700
Svinryggens Deponi Ab (Jomala innehar ordförandeposten)	50 %	2 377	1 189
Jomala Energi Ab	100 %	-13	-13
Kommunalförbund:			
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. Träningsundervisningen)	36,92 %	0	0
De gamlas hem k.f.	37,31 %	0	0
Ålands kommunförbund	22,93 %	0	0
Ålands miljöservice k.f.	24,86 %	97 163	24 153
Ålands omsorgsförbund k.f.	12,68 %	0	0

Ovanstående siffror är dotterbolagens egna resultat, vilka inte anpassats till kommunens redovisningsprinciper.

Noter till Resultaträkningen

1. Koncerninterna intäkter och kostnader

	Intäkter 2015	Kostnader 2015
Jomala Energi Ab	110 051,98	557,98
FAB Jomala bostäder	0,00	7 172,37
Svinryggens Deponi Ab	0,00	0,00
Södra Ålands högst.distr.	932 903,95	105 521,89
De Gamlas Hem	764 476,52	20 447,01
Ålands omsorgsförbund	123 357,72	0,00
Ålands miljöservice k.f.	0,00	0,00
Ålands kommunförbund	26 021,87	20 567,95
Summa	1 956 812,04	154 267,20
Jomala kommun	118 774,42	1 921 319,26

2. Eliminering av avskrivningsdifferens

Elimineringen avser årets förändring av avskrivningsdifferensen för Jomala Energi Ab (33 000 euro) och Ålands omsorgsförbund k.f. (-756 euro).

3. Koncernens personalkostnader

	2015	2014
Penninglön	10 449 195,16	10 462 781,50
Pensionskostnader	2 194 188,03	2 121 807,85
Övriga lönebikostnader	530 744,27	544 512,72
Summa	13 174 127,46	13 129 102,07

4. Överensstämmelse mellan avskrivningar och genomsnittliga reinvesteringar

Enligt kommunsektionens anvisningar ska förklaring i noter ges om investeringarna avsevärt överstiger summan av avskrivningarna. Koncernens genomsnittliga investeringar har under 2014 och 2015 varit cirka 1 550 378 euro medan avskrivningarna under motsvarande period i medeltal uppgått till cirka 1 410 777 euro. Jomala kommun expanderar kraftigt, vilket innebär att koncernens framtida investeringar med stor sannolikhet kommer att fortsättningsvis vara högre än avskrivningarna.

Noter till balansräkningen

1. Eliminering av koncerninterna fordringar och skulder.

För kommunalförbunden har elimineringen av koncerninterna fordringar och skulder minskats utifrån ägarandelen.

Fordringar	Belopp i euro	Ägarandel	Med i kommunens koncernbokslut
Jomala Energi Ab	75 189,00	100,00 %	75 189,00
FAB Jomalabostäder	0,00	100,00 %	0,00
Svinryggens Deponi Ab	0,00	50,00 %	0,00
Södra Ålands högst.distr.	0,00	36,92 %	0,00
De Gamlas Hem k.f.	44 914,51	37,31 %	16 759,15
Ålands omsorgsförbund	25 047,62	12,68 %	3 176,04
Ålands miljöservice k.f.	0,00	24,86 %	0,00
Ålands kommunförbund	7 283,22	22,93 %	1 670,06
			96 794,24
Skulder	Belopp i euro	Ägarandel	Med i kommunens koncernbokslut
Jomala Energi Ab	14 735,00	100,00 %	14 735,00
FAB Jomalabostäder	0,00	100,00 %	0,00
Svinryggens Deponi Ab	0,00	50,00 %	0,00
Södra Ålands högst.distr.	99 880,31	36,92 %	36 876,31
De Gamlas Hem k.f.	0,00	37,31 %	0,00
Ålands omsorgsförbund	0,00	12,68 %	0,00
Ålands miljöservice k.f.	0,00	24,86 %	0,00
Ålands kommunförbund	0,00	22,93 %	0,00
			51 611,31
Fordringar mellan dotterbolag/kommunförbund	Belopp i euro	Ägarandel	Med i kommunens koncernbokslut
Jomala Energi Ab	2 366,97	100,00 %	2 366,97
Jomala Energi Ab	2 977,24	100,00 %	2 977,24
Södra Ålands högst.distr.	35 937,00	36,92 %	13 268,12
De Gamlas Hem k.f.	26 611,00	37,31 %	9 929,48
			28 541,81
Skulder mellan dotterbolag/kommunförbund	Belopp i euro	Ägarandel	Med i kommunens koncernbokslut
Jomala Energi Ab	13 268,12	100,00 %	13 268,12
Jomala Energi Ab	9 929,48	100,00 %	9 929,48
Södra Ålands högst.distr.	6 411,00	36,92 %	2 366,97
De Gamlas Hem k.f.	7 979,00	37,31 %	2 977,24
			28 541,81

2. Eliminering av kommunens ägarandelar

Jomala kommuns ägarandelar har eliminerats i enlighet med den så kallade Parivärdemetoden, vilken innebär att aktier och andelar i koncernsamfunden minskar posten *Placeringar* bland *Bestående aktiva* med lika mycket som koncernens aktie- eller grundkapital minskar under *Eget kapital* (1 051 022 euro).

3. Kapitaltillskott till Ålands miljöservice k.f. (Mise)

En del av kommunens tidigare utbetalda medel till Mise omvandlades under 2015 till en andel i kommunalförbundets nyinförda grundkapital. Kvarvarande av Mises kapitaltillskott har överförts till balanserad vinst/förlust från tidigare räkenskapsperioder. Detta på grund av osäkerhet kring Mises möjlighet att återbetala tidigare erhållna kapitaltillskott till kommunerna. Kapitaltillskottet återfinns i koncernbokslutet även under 2015. Detta med hänvisning till försiktighetsprincipen.

4. Eliminering av tidigare års avskrivningsdifferens

Elimineringen avser avskrivningsdifferensen för Ålands omsorgsförbund k.f. samt Jomala Energi Ab, vilken överförts till balanserad vinst/förlust från tidigare räkenskapsperioder (104 559 euro).

5. Eliminering av avskrivningsdifferens

Elimineringen avser årets förändring av avskrivningsdifferensen för Jomala Energi Ab (33 000 euro) och Ålands omsorgsförbund k.f. (-756 euro).

6. Koncernens kort- och långfristiga lån

2014	Långfr. skulder	Kortfr. skulder	Totala skulder
Försäkringsinrättningar	24 720	3 531	28 251
Lån från offentliga samfund	156 571	7 017	163 588
Lån från finansiella instituet	1 726 115	122 073	1 848 189
Utnyttjad Checkkredit	0	2 030	2 030
Totalt	1 907 406	134 652	2 042 057
2015	Långfr. skulder	Kortfr. skulder	Totala skulder
Försäkringsinrättningar	21 188	3 531	24 720
Lån från offentliga samfund	254 889	15 221	270 110
Lån från finansiella instituet	1 597 534	125 397	1 722 931
Utnyttjad Checkkredit	0	0	0
Totalt	1 873 611	144 150	2 017 761

10. FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG

EGENTLIGA BOKFÖRINGSBÖCKER:

Dagbok, datalistor
Huvudbok, datalistor
Balansbok, separat inbunden för perioden
Bokslutsspecifikationer, separat inbundna för perioden

Inköpsreskontra, försäljningsreskontra och anläggningstillgångsregister är integrerade i bokföringen. Löner tas över via fil från löneprogrammet.

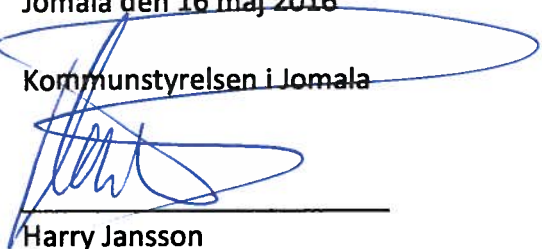
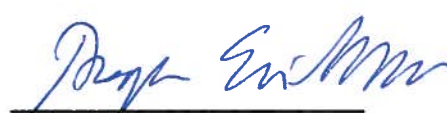
VERIFIKATSLAG:

Huvudbokförings- och bokslutsverifikat	verifikatserie 200-	pappersverifikat
Leverantörsreskontra	verifikatserie 100-	pappersverifikat
Försäljningsreskontra	verifikatserie 400-	
Anläggningstillgångsregister	verifikatserie 700-	
Löner	verifikatserie 600-	

11. UNDERSKRIFTER

Jomala den 16 maj 2016

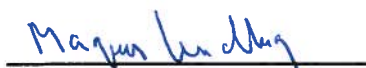
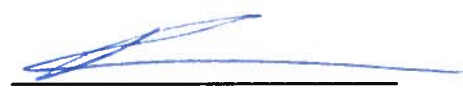
Kommunstyrelsen i Jomala


Harry Jansson
Ordförande
Annika Hambrudd
Tomas Boedeker
Suzanne Milestad-Styrström
Jeanette Blomqvist
Roger Eriksson
Peggy Eriksson
John Eriksson
Kommundirektör

12. REVISORSANTECKNING

Över verkställd revision har avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 25 maj 2016


Magnus Lundberg
ordförande för revisorerna
Kerstin Jansson
Robert Lindfors

JOMALA KOMMUN
PROTOKOLL FRÅN SLUTREVISION FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2015
Tidpunkt: 24-25 maj 2016
Plats: Kommungården i Jomala

Närvarande:

Magnus Lundberg, ordförande
Kerstin Jansson, ersättare för Sigvard Löfström
Robert Lindfors, sekreterare

Övriga närvarande (allmän presentation och enskilt hörande)

Kommundirektör John Eriksson, 24-25 maj
Ekonomichef Dan Lindblom, 24-25 maj
Ekonom Jesper Strandvik, 24-25 maj
Socialchef Jan Mattsson, 25 maj
Skoldirektör Mathias Eriksson, 24 maj

1. MÖTETS ÄNDAMÅL

Kommunens valda revisorer hade sammankommit för att utföra gemensam slutrevision av kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2015. Under revisionen fördes enskilda diskussioner med ovannämnda tjänstemän och beslutsfattare beträffande kommunens övergripande verksamhet, ekonomi samt specifika ansvarsområden.

2. LAGLIGHET OCH BESLUTFÖRHET

Revisorerna konstaterades vara lagenligt sammankallade och beslutföra.

3. PROTOKOLLJUSTERING

Beslöts att protokollet justeras och undertecknas av samtliga revisorer.

4. REVISORSJÄV

Konstaterades att inga revisorsjäv föreligger.

5. REVISION

Revisionen utfördes i enlighet med överenskommen arbetsfördelning mellan valda revisorer för mandatperioden. Sifferrevision har förrättats av enskilda revisorer under verksamhetsåret.

Iakttagelser och förslag i samband med revisionen antecknas i detta protokoll eller i revisionsberättelsen.

6. IAKTTAGELSER OCH FÖRSLAG

Samspelet primärkommun - kommunalförbund

Eftersom en del av kommunens verksamhet sker genom medverkan i kommunalförbund där också kommunens ägo- eller betalningsandel är betydande, framför revisorerna att det är viktigt för kommunen att en beslutsförberedande och konstruktiv dialog med kommunalförbunden. Detta behov kan igen innebära behov av organisatoriska och resursmässiga förändringar i kommunen.

Md 

Kontinuerligt analys- och uppföljningsarbete

Revisorerna framför det är viktigt att förvaltningen analyserar nyckeltal- och trender som underlag för förebyggande men också kontrollerande rutiner, särskilt då tjänsteproduktionen sköts av extern leverantör då också kontinuerligt informationsflöde är viktigt mellan kommunens förvaltningsenheter och den externa tjänsteproducenten.

Avstämningsrutin för löner

Vi framför att rutin för kontinuerlig avstämning mellan förskotts innehållningspliktiga och socialskyddsavgiftspliktiga löner skapas.

7. REVISIONSBERÄTTELSEN

Efter slutförd revision utformades och avläts revisionsberättelsen för år 2015 till kommunfullmäktige

Jomala den 25 maj 2016


Magnus Lundberg
Ordförande, GR


Kerstin Jansson


Robert Lindfors

REVISIONSBERÄTTELSE ÅR 2015

Till kommunfullmäktige i Jomala kommun

Vi har granskat Jomala kommuns bokföring, bokslut och förvaltning för räkenskapsperioden 01.01.2015-31.12.2015. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning, budgetjämförelse, finansieringsanalys och noter till dem samt en verksamhetsberättelse. Till bokslutet hör en koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, finansieringsanalys och noter

Kommunstyrelsen och kommundirektören är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av kommunens ekonomi under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av kommunens verksamhet och dess ekonomiska ställning i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Det ankommer på kommunstyrelsen och kommundirektören att i verksamhetsberättelsen redogöra för ordnandet av kommunens interna kontroll.

Vi har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet i enlighet med god revisionssed, för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats.

Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett att medlemmarna i kommunstyrelsen och kommundirektören har verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen har ordnats på ett behörigt sätt har vi beaktat redogörelsen för den i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat att uppgifterna och grunderna för och användningen av landskapsandelarna är riktiga. Vi har utfört granskningen för att försäkra oss om att förvaltningen sköts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättande av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll har enligt vår mening ordnats på ett behörigt sätt.

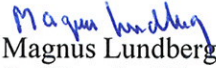
Uppgifterna om grunderna för och användningen av landskapsandelarna är riktiga

Bokslutet är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om hur bokslut skall upprättas. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar.

Utlåtande om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns och att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden,

Jomala den 25 maj 2016


Magnus Lundberg
Ordförande, GR


Kerstin Jansson


Robert Lindfors
Viceordförande