

JOMALA KOMMUN



Bokslut och verksamhetsberättelse

01.01.2021 - 31.12.2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	1
1.1 Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet	1
1.1.1 Kommundirektörens översikt	1
1.1.2 Kommunens förvaltning och förändringar i den.....	2
1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	3
1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	4
1.1.5 Kommunens personal	5
1.1.5.1. Jomala kommuns organisation	5
1.1.5.2. Personalstatistik	5
1.1.5.3. Friskvård	10
1.1.5.4. Företagshälsovård	10
1.1.5.5. Övriga personaluppgifter.....	10
1.1.6 Miljöaspekter	11
1.1.6.1. Miljönyckeltal	11
1.1.7 Uppskattning av den sannolikt kommande utvecklingen.....	13
1.1.8 Bedömning av de viktigaste säkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	13
1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats	14
1.2.1 Ordnande av intern kontroll	14
1.2.2 Ordnande av riskhantering	15
1.2.3 Centrala slutledningar och utveckling av den interna kontrollen under ekonomiplaneringsperioden	16
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten.....	17
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat	17
1.3.2 Finansiering av verksamheten	19
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den	20
1.4.1 Balansräkning.....	20
1.5 Totala inkomster och utgifter.....	22
1.6 Koncernens verksamhet och ekonomi.....	23
1.6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet ...	23
1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet	23
1.6.3 Väsentliga händelser inom koncernen	24
1.6.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	24

1.6.5	Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	24
1.6.6	Koncernbokslutet med nyckeltal	25
1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	29
1.8	Budgetutfallet.....	30
1.8.1	Målen för verksamhet och ekonomi.....	30
1.8.2	Sammandrag av kommunens budgetutfall.....	30
1.8.3	Driftsekonomidelens utfall.....	31
	<i>Centralförvaltningen</i>	31
	<i>Socialvård – Kommunernas socialtjänst k.f.</i>	34
	<i>Äldreförvaltningen</i>	35
	<i>Skolförvaltningen</i>	38
	<i>Biblioteksförvaltningen</i>	50
	<i>Fritidsförvaltningen</i>	52
	<i>Räddningsförvaltningen</i>	54
	<i>Tekniska förvaltningen</i>	57
	<i>Affärsverksamheten</i>	60
	<i>Byggnämnden</i>	61
1.8.4	Investeringsdelens utfall	63
1.8.5	Resultaträkningsdelens utfall.....	73
1.8.6	Finansieringsdelens utfall.....	74
1.9	Sammandrag av noter	76
2.	RESULTATRÄKNING.....	77
3.	FINANSIERINGSANALYS	78
4.	BALANSRÄKNING	79
5.	NOTER	81
6.	KONCERNRESULTATRÄKNING.....	95
7.	FINANSIERINGSANALYS FÖR KONCERNEN	96
8.	KONCERNBALANSRÄKNING	97
9.	NOTER TILL KONCERNEN	99
10.	FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG	103
11.	UNDERSKRIFTER.....	104
12.	REVISORSANTECKNING.....	105



1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1. VÄSENTLIGA HÄNDELSE I EKONOMI OCH VERKSAMHET

1.1.1. Kommundirektörens översikt

2021 var ett år som igen överraskade. Skatteintäkterna var för hela det kommunala fältet betydligt bättre än budgeterats. Verkningarna av pandemin vad det gäller skattekraft blev inte så kraftiga som befarats.

Jomala kommuns befolkning fortsätter att växa. Kommunen har nu över 5 500 invånare. Jomala lockar nya invånare med attraktiva bostadsområden, lågt skatteöre och en god kommunal service. Befolkningen ökade med 126 personer under året.

En ständigt ökande befolkningen ställer också ökade krav på kommunens serviceutbyggnad. Skatteökningen från nya invånare motsvarar inte på kort eller medellång sikt den ökande kostnaden.

För att möta behovet av god och tillräcklig service har tagits beslut om en ombyggnad av Vikingaåsens skola och ett byggande av ett nytt daghem på Möckelö strand.

Kommunens resultat för 2021 visar ett överskott om 347 873 euro. Som tidigare år är den största osäkerhetsfaktorn kostnaderna i de kommunalförbund som ordnar en stor del av kommunens lagstadgade service. Här måste ägarstyrning och koordinering med andra kommuner ytterligare utvecklas.

Landskapsandelssystemet på Åland är något som kraftigt missgynnar en kommun i Jomalas situation. En med åländska mått stor kommun med befolkningstillväxt straffas hårt genom att exempelvis landskapsandelarna för skola är oerhört missgynnande för barnrika kommuner. Även kostnadsfördelningen i det ännu så länge ganska nya kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst missgynnar Jomala kraftigt. Jämfört med när kommunen skötte sin socialtjänst själv har kostnaderna ökat med nästan två miljoner vilket grovt motsvarar två skatteprocent.

Slutligen måste påpekas att som alla vet är ingen kedja starkare än den svagaste länken. I vår kommun är kedjan mycket stark vilket beror på alla våra duktiga medarbetare. Utan allt engagemang, allt skratt och gråt och svett hade kommunen inte varit den fina organisation den är. Man kan vara stolt över att arbeta i Jomala kommun!

Christian Dreyer



1.1.2. Kommunens förvaltning och förändringar i den

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 sektorsvisa uppgifter i kommunen.

Kommunstyrelsen utses för två år i sänder. Nämnderna tillsätts för fullmäktiges mandatperiod. Fullmäktiges mandatperiod utgörs av åren 2020 – 2023.

Kommunfullmäktige 2021

Namn	Födelseår	Yrke	Grupp
Ordförande: Anders Eriksson	1960	Företagare	ÅF
I vice ordf.: Tage Eriksson	1959	Bonde	C
<u>Ledamöter:</u>			
Kristian Aller	1976	Automationsingenjör	MSÅ
Siv Ekström	1957	Rektor	S
Roger Eriksson	1960	Vicehäradshövding	L
Annika Hambrudd	1972	Socialkurator	C
Sarah Holmberg	1986	Personalsamordnare	MSÅ
Annette Holmberg-Jansson	1969	Restaurangchef	MSÅ
Gyrid Högman	1948	Fil. Mag.	C
René Janetzko	1971	Glasmästare	Ob
Harry Jansson	1959	Pol. Mag.	C
Dennis Jansson	1972	Entreprenör	MSÅ
Mona Karlsson	1965	Speciallärare	C
Fredrik Karlström	1973	Företagare	MSÅ
Hedvig Stenros	1981	Sjukskötare	S
Linda Valve	1979	Naturskollärare	L
Wille Valve	1980	Pol. Mag.	MSÅ

**Kommunstyrelsen 2020-2021**

Släkt- och förnamn	Födelseår	Yrke	Grupp
Ordförande: Jörgen Strand	1962	f.d. anläggningschef	MSÅ
Vice ordf.: Carina Aaltonen	1964	Merkonom	S
Ledamöter:			
Tomas Boedeker	1966	Ekonomichef	MSÅ
Peggy Eriksson	1966	Handläggare	ÅF
Sandra Listherby	1982	Föräldraledig	L
Tommy Nordberg	1968	Företagskonsult	C
Marie Skogberg	1991	Ekonom	C

C = Centern i Jomala

L = Liberalerna i Jomala

MSÅ = Moderat Samling Åland

S = Socialdemokraterna

ÅF = Ålands Framtid i Jomala

Ob = Obunden samling

Yrkena som anges är de som angavs vid valet och kan sedan dess ha skiftat.

Nämnder 2020-2023

Kommunen har två nämnder		
	Ordförande	Föredragande tjänsteman
Gemensamma räddningsnämnden	Kristian Aller ¹	Räddningschef Lennart Johansson
Byggnämnden	Dennis Jansson	Byggnads- och miljöinspektör Guy Dannström

¹ Jomalas representant i den gemensamma räddningsnämnden.**1.1.3. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område**

Under 2021 har pandemin fortsatt påverkat kommunernas verksamhet. Resultatet 2021 för åländska kommuner är mycket bättre än budget framförallt pga. att skatteintäkterna visat sig bli betydligt högre än befarat. I Jomala kommun har invånarnas totala lönesumma ökat. Gällande den andra delen av kommunens finansiering, landskapsandelarna, så ser man fortsatt stora brister i fördelningsmekanismen och i kopplingen mellan nya lagstadgade krav och ökad finansiering. Gällande det senare finns även bristen att man inte använder lagen på rätt sätt, eftersom man ökar ersättningsgraden i stället för basbeloppet. För en kommun med stor skolsektor är landskapsandelsystemet dessutom förödande bl.a. genom sin obefintliga ersättning för varje elev utöver 150 stycken. Eftersom socialtjänsten numera är solidariskt fördelad mellan alla kommuner har Jomalas kostnader för detta ökat med nästan två miljoner samtidigt som skolkostnaden kompenseras negativt så att den som har störst kostnader



får minst ersättningsgrad. Det här ger ett stort finansieringsunderskott för Jomala jämfört med de flesta andra kommuner och kommer att leda till ett behov att höja skatten väsentligt.

1.1.4. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under året har fattats beslut om att bygga ett nytt daghem på Möckelö strand. Detta innebär förstås förutom investeringskostnader även en kommande ökning av kommunens driftskostnad. Vidare finns ett stort behov av att tillsammans med andra kommuner förnya och expandera avloppsnätet. Andra stora investeringar framöver är bland annat förnyande av fotbollsplanerna vid Vikingahallen, byggande av GC-vägar och (genom Ålands Vatten) ett nytt vattenverk någonstans på Åland.

Kommunens verksamhetsbidrag har sedan 2020 ökat med 6,32 %. Under året har kollektivavtalsenliga lönejusteringar verkställt.

Inkomstskatteintäkterna har jämfört med 2020 ökat med 3,97 % och samfundsskatterna med 34,9 %.

Kommunen uppvisar ett positivt årsbidrag om 1 549 448 euro framförallt tack vare att skatteintäkterna blev betydligt bättre än budgeterat.

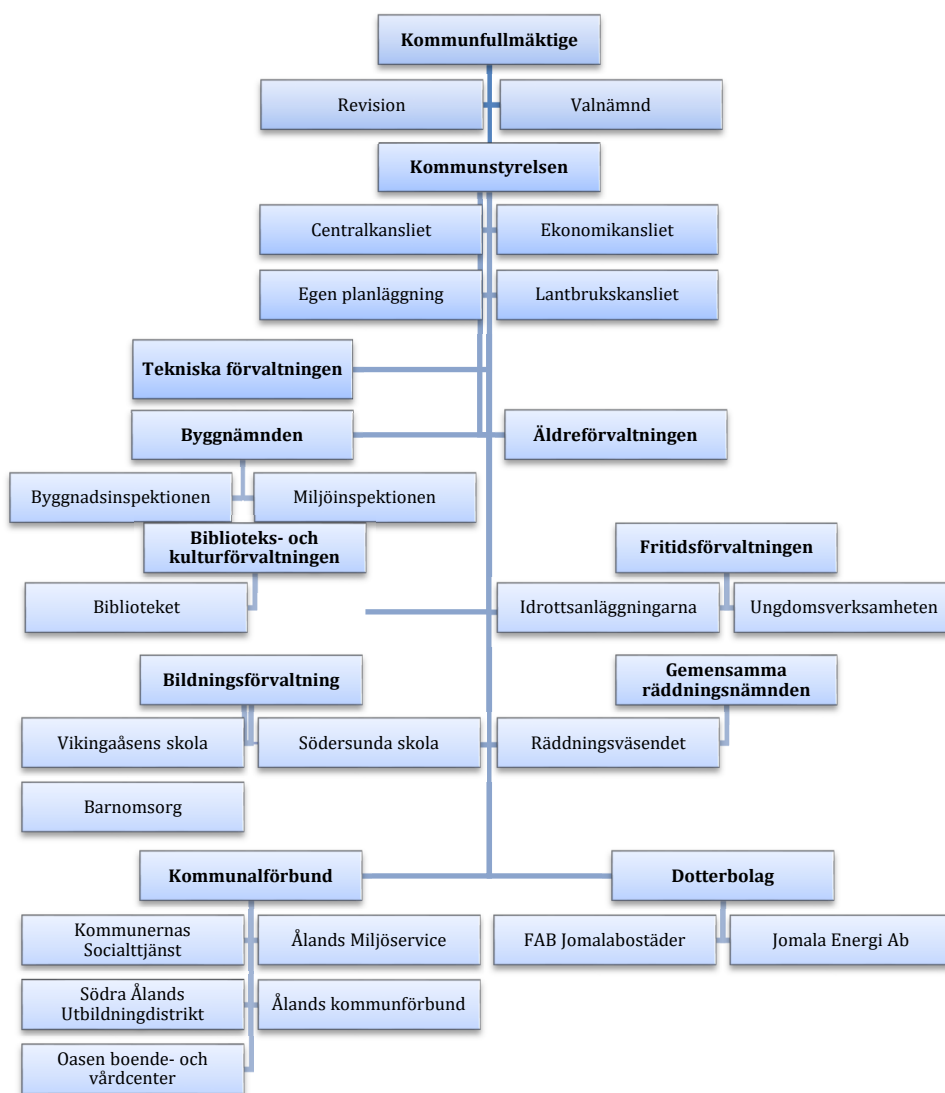
Kommunens kassa har ökat med 3 003 643 euro och flera betydande investeringsprojekt ligger i planperioden. Här behöver kommunen se över en prioriteringsordning för framtiden där utmaningen blir att bibehålla ett årsbidrag som balanserar investeringsbehovet. Om inte extern finansiering och kostnadsfördelning förändras kommer kommunen att behöva höja skatten. Framtiden ser utmanande ut.

Kommunens främsta fokuspunkter bör vara att finna en kommunikationsmodell för att styra det ökade kostnadsansvaret inom kommunalförbunden samt arbeta för en förändring av det nu, för växande kommuner, missgynnande landskapsandelssystemet.



1.1.5. Kommunens personal

1.1.5.1. Jomala kommuns organisation



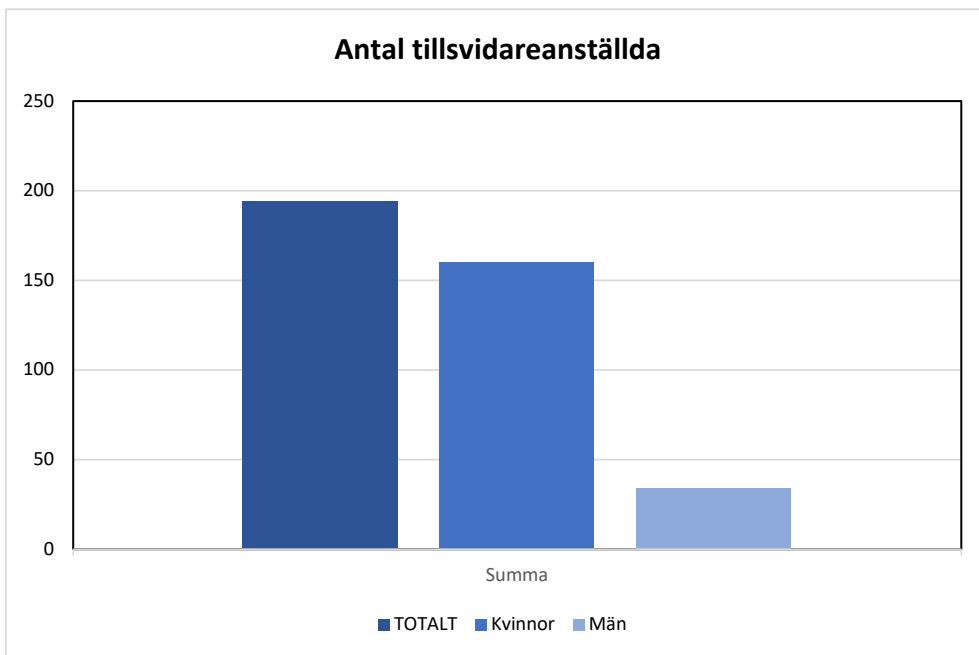
1.1.5.2. Personalstatistik

Avsikten med personalstatistiken 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 personalstatistiken är hämtade från Jomala kommuns lönesystem och återspeglar situationen per 31.12.2021. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

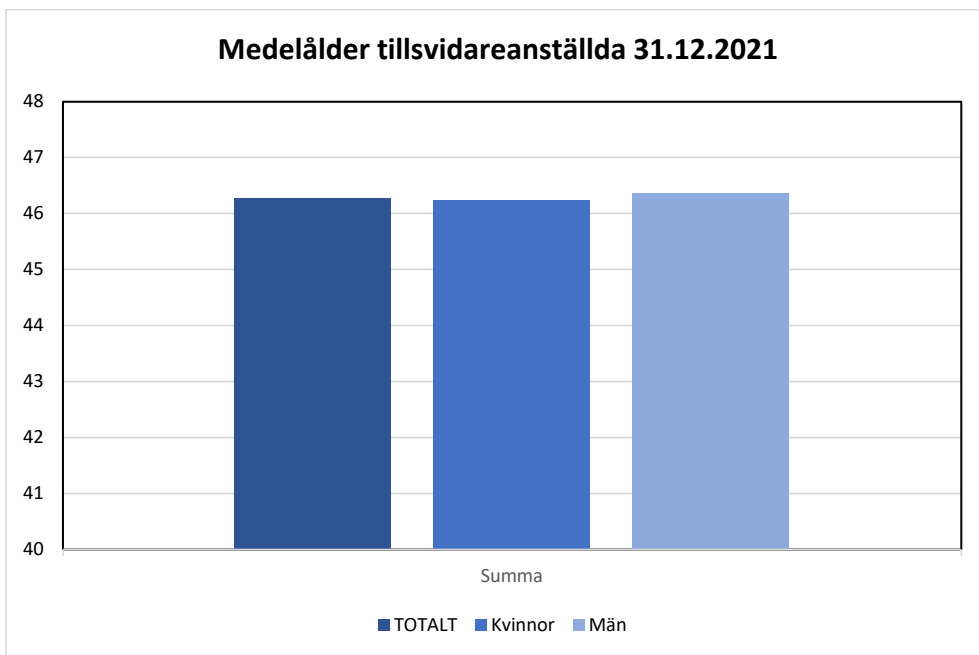
Uppgifterna nedan angående antalet tillsvidareanställda inom Jomala kommun avser tillsatta tjänster och befattningar i arbetsavtalsförhållande och inkluderar även personal som per 31.12.2021 var moderskaps-, föräldra-, vård- eller tjänstlediga. Antalet



tillsvidareanställda i tjänste- samt arbetsavtalsförhållande uppgick till 194 (180). Procentuellt utgjorde kvinnorna 82,47 (83,33) procent och männen 17,53 (16,67) procent av de tillsvidareanställda.



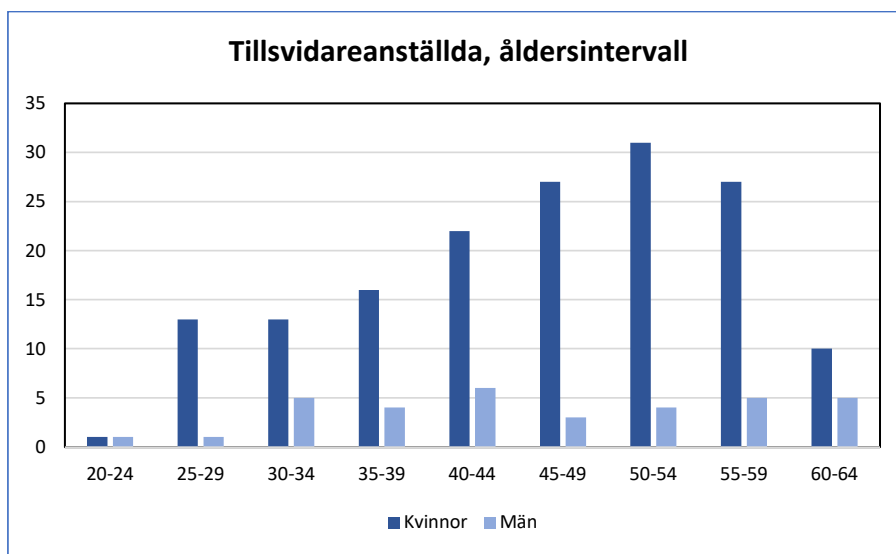
Tabell för medelålder bland de tillsvidareanställda är fördelad på kvinnor och män. Den genomsnittliga medelåldern ligger på 46,27 (46,44) år.



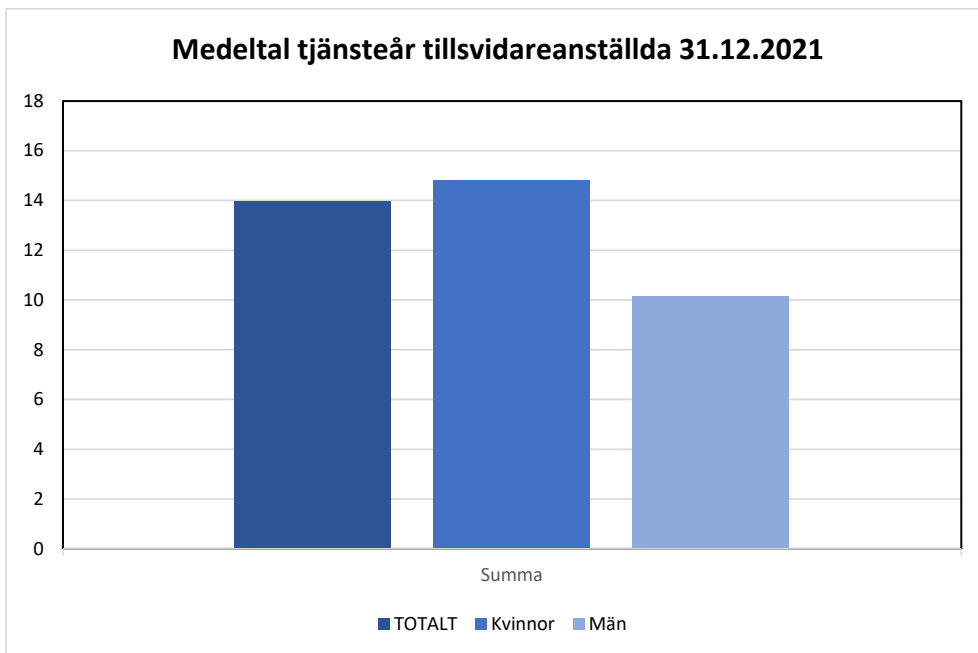
Nästkommende tabell visar antalet tillsvidareanställda fördelat i åldersintervall på kvinnor och män. Vid en grov indelning med åldersintervallen under 45 år och över 45



år finner vi att 50,00 (53,33) procent av de manliga anställda befinner sig i det lägre intervallet och 50,00 (46,66) procent i det högre intervallet. Bland de kvinnliga anställda befinner sig 40,63 (42,66) procent i det lägre intervallet och 59,38 (57,33) procent i det högre intervallet. Totalt sett är fördelningen förhållandevis jämn mellan åldersintervallen under 45 år och över 45 år då 42,27 (44,44) procent befinner sig i det lägre intervallet och 57,73 (55,56) procent i det högre intervallet.



Jomala kommun har en trogen personal, vilket avspeglar sig i medelantal tjänsteår. Bland de kvinnliga anställda är medeltalet tjänsteår 14,78 (15,36) och bland de manliga anställda 10,14 (9,89). Totalt är medeltalet tjänsteår 13,97 (14,45) bland kommunens tillsvidareanställda personal.





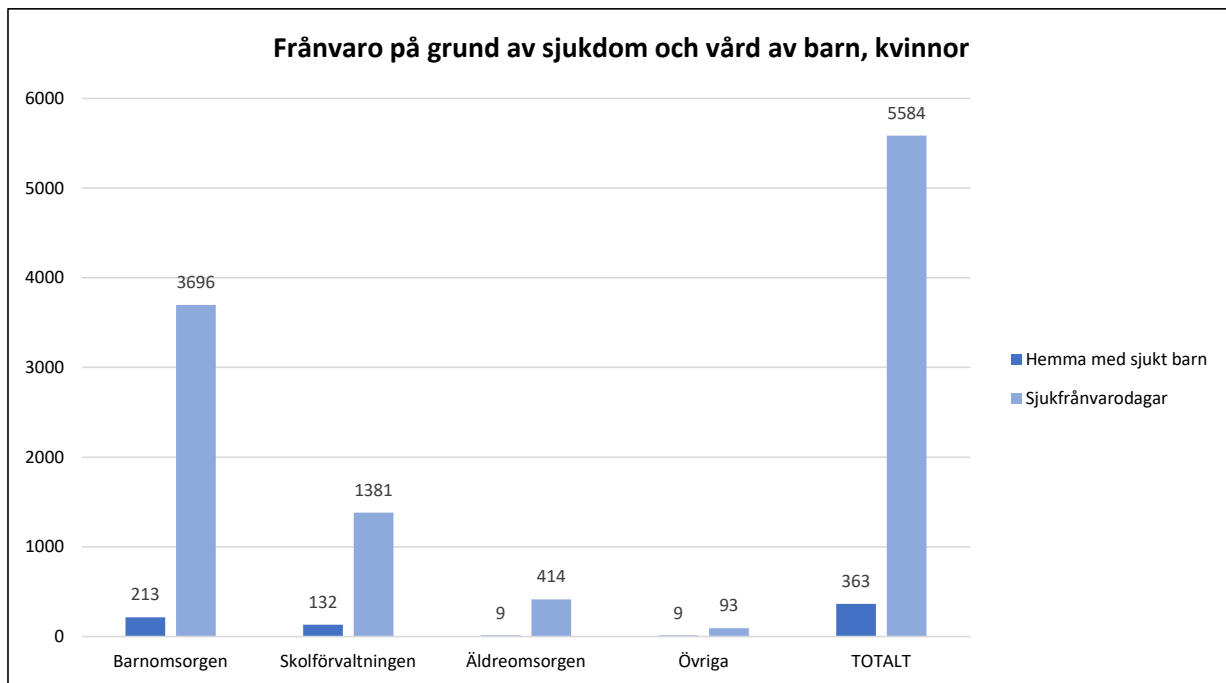
Eftersom medeltal tjänsteår bland tillsvidareanställda inte visar den totala personalsammansättningen per 31.12.2021 redovisas här ytterligare en tabell som inkluderar visstidsanställda. Visstidsanställningar är till sin natur kortvariga i förhållande till tillsvidareanställningarna.

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. Den totala sjukfrånvaron för samtlig personal var 5 938 (6 028) dagar.

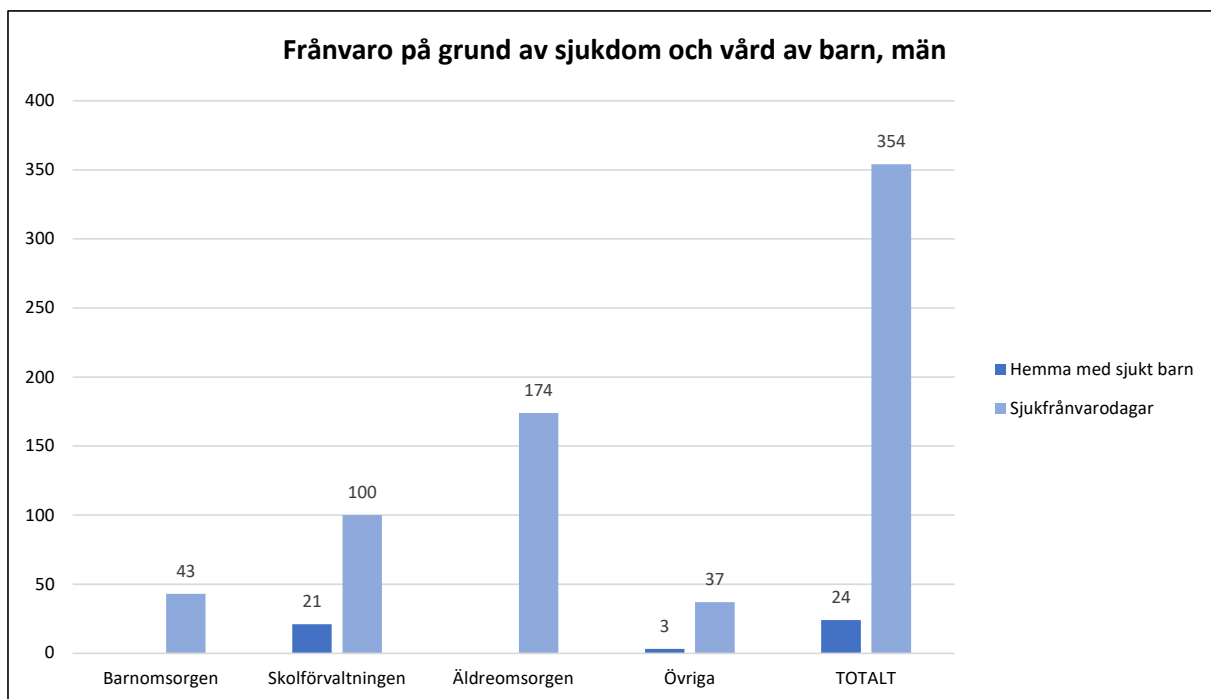
Noterbart kring sjukfrånvaro och frånvaro på grund av vård av sjukt barn är att såväl kommunens interna rutiner som direktiv från externa myndigheter samt hälso- och sjukvård har påverkats pandemisituationen. Generella direktiv så som en lägre tröskel för personalen att stanna hemma vid symtom eller om barnet har symtom har sannolikt haft effekter på korttidssjukfrånvaron inom en del av de enheter där distansarbete inte är möjlig. Denna redovisas dock inte separat.

Den totala sjukfrånvaron bland de kvinnliga anställda ökade till 5 584 (4 969) dagar. Inom barnomsorgen ökade antalet sjukdagar till 3696 (2 331) och inom kategorin övriga minskade antalet sjukdagar till 91 (331). Inom äldreomsorgen minskade antalet sjukdagar till 414 (654) och inom skolan skedde en minskning till 1 381 (1 743).

Frånvaron på grund av vård av barn för kvinnorna uppgick under året totalt till 363 (327), vilket utgör en 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 354 (1 059) dagar. Minskningen förklaras av återkomst från långtidssjukskrivningar. Frånvaron på grund av vård av barn var totalt 24 (22) dagar.



**1.1.5.3. Friskvård**

Under året har Jomala kommun erbjudit sina anställda subventionerad friskvård i form av massage i förebyggande syfte, simning, gruppträning, styrketräning, med mera. Alla anställda har även rätt till gratis gym i Vikingahallen. Totalkostnaden för den subventionerade friskvården uppgick till 12 824 euro netto (11 789 euro). Under perioder har en del av friskvårdsanläggningarna haft ingen eller begränsad verksamhet till följd av pandemin.

1.1.5.4. Företagshälsovård

Jomala kommuns företagshälsovård sköttes av Medimar Scandinavia Ab. Totalkostnaden för företagshälsovården uppgick till 18 549 euro netto (27 884 euro) därutöver köptes förstahjälpkurser för 4 600 euro. Företagshälsovårdsläkarna gjorde under året 1 (0) hälsoundersökning. Antalet sjukvårdsbesök hos läkare var 341 (396). Noterbart är att det fortsättningsvis utträttades förhållandevis många distanstjänster av läkare 296 (368) som en följd av att verksamheten även detta år påverkades av pandemin. Företagshälsovårdarna utförde under året 86 (29) hälsoundersökningar. Antalet sjukvårdsbesök hos hälsovårdare var 70 (106), 46 (14) distanstjänster. Under året genomfördes 307 (114) laboratorieundersökningar som hänförs sig till företagshälsovård och 421 (477) som hänförs sig till sjukvård och annan hälsovård. Även detta år har möjligheten till telefon och distansbesök utnyttjats i högre utsträckning än tidigare år som en följd av pandemin. Tjänster som arbetsplatsbesök har varit svårare att genomföra i praktiken.

1.1.5.5. Övriga personaluppgifter

I personalpolitiskt program för Jomala kommun fastställs ramarna för:

- Ledarskap och medarbetarskap
- Mångfald, jämställdhet och likabehandling
- Arbetsmiljö
- Personal och kompetensförsörjning
- Arbetstid
- Löner

Jämställdhetsfrågor behandlas också i Jomala kommuns plan för likabehandling och jämställdhet på arbetsplatsen. I Jomala kommuns arbetarskyddskommission representeras personalen i form av två arbetarskyddsfullmäktige samt fyra arbetstagarrepresentanter.



1.1.6 Miljöaspekter

Jomala kommun har en färdplan för ett hållbart Jomala. Denna innehåller hållbarhetsåtgärder inom både miljöområdet och sociala området. Det har också tillkommit lagstiftning om fossilfria fordon och fler liknande lagar väntas komma framöver. Kommunen räknar sedan tidigare på miljönyckeltal.

1.1.6.1. Miljönyckeltal

Målsättning

Målsättningen för 2021 var att fortsätta att försöka hålla ner CO2 utsläppet per kommuninvånare, minska energiförbrukningen i fastigheter vid renoveringar genom installation av energisnåla maskiner och belysningsarmaturer och minimera användningen av eldningsolja i fastigheter.

Målfuppföljning

Likt 2020 har sammanställningen gjorts enligt landskapets mall för energianvändning inom offentlig sektor. Redovisningen finns som bifogad bilaga, och nedan följer en sammanfattning.

Jomala kommun hade 2021 en total elenergiförbrukning om 2 723,56 MWh, vilket är något högre än föregående år. Under året har solcellerna vid servicehuset Rönngården samt vid kommunkansliet producerat 42,63 MWh. Fastigheterna har vid flertalet tillfällen varit egenförsörjande av elenergi under årets lopp, och nämnvärt är att kommunkansliet under juni månad producerade över 59% av elenergin som användes i fastigheten den månaden.

Under 2022 projekteras och planeras att flera fastigheter i kommunen skall förses med solceller. Uppvärmningen av fastigheter med oljeeldning som primär uppvärmning upphörde 2015, vartefter oljepannorna normalt endast använts för toppeffekter. Vid Österkulla daghem har oljepannan enbart provkörts och en elpanna hjälper till vid spetslaster. Vid Södersunda skola finns oljepannan kvar för att hjälpa till med värmen i fastigheten vintertid, medan projektering för elpanna påbörjas under 2022.

Utsläpp av tillsluten CO2 för värmeenergi uppgick till 14,51 ton, medan för elenergi var CO2 utsläppen 9,96 ton.

Förbrukningen av fjärrvärme var 2021 totalt 1678,72,50 MWh, varav Jomala Energi Ab levererade 1389 MWh och Mariehamns Energi Ab 289,72 MWh.

Antalet körda kilometer inom förvaltningen var 2021 totalt 187 276 km.

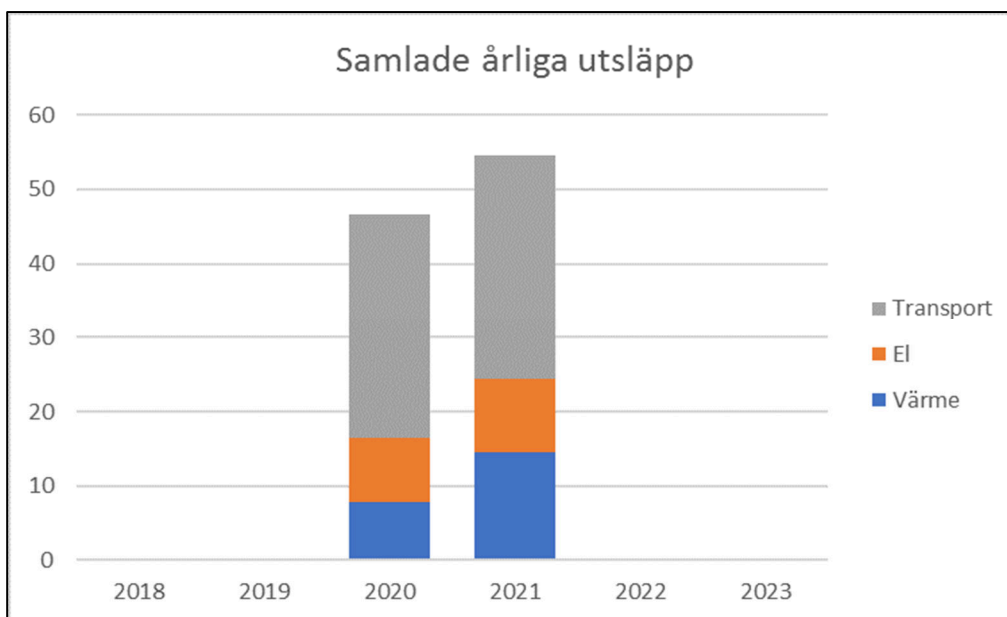
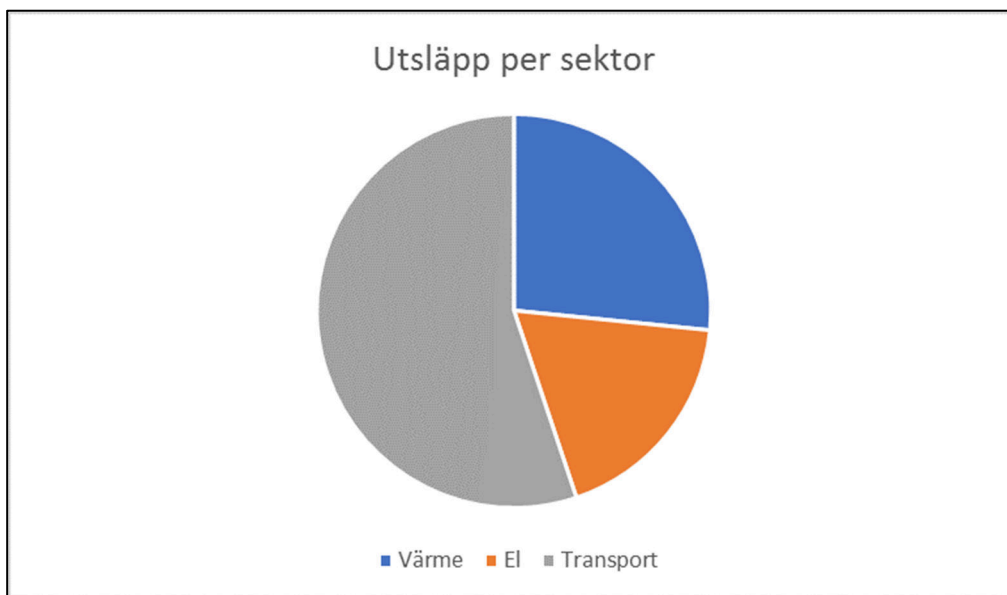
Jomala kommun	2021	2020
Elenergiförbrukning	2 724 MWh	2 517 MWh
Oljeförbrukning	2,6 m3	0,4 m3
Jomala Energi Ab	1 389 MWh	1 294 MWh
Mariehamns Energi Ab	290 MWh	254 MWh
Totalt utsläpp CO2*	54,56 ton	46,71 ton
Körda kilometer	187 276 km	188 787 km

*(Gäller el och uppvärmning av fastigheter)



Sammantaget kan konstateras att Jomala kommun inte lyckades uppfylla målsättningen, då i stort sett samtliga värden ökat. Ökningen av CO² utsläpp kan spåras till att oljepannan behövs vid Södersunda skola, då värmepumpen var ur drift.

Antalet körda kilometer minskade under 2021, vilket är en glädjande sak. Tekniska förvaltningens elbil har nu rullat ett år och totala strömförbrukningen för laddning uppgår till 2684,77kWh.



**1.1.7 Uppskattning av den sannolikt kommande utvecklingen**

Kommunens ekonomi är fortsättningsvis i balans men står inför en utmaning de kommande åren. I kommunens ekonomiplan visas stora underskott som täcks av det historiska resultatet men långsiktigt klarar inte kommunen att bära en sådan kostnadsökning. Lån kommer fortsatt att behöva upptas för större investeringar.

Jomala kommun fortsätter växa. Detta medför utmaningar för kommunens organisation var det gäller att följa med i tillväxten. Både serviceutförande och förvaltning kommer att behöva stärkas framöver.

1.1.8 Bedömning av de viktigaste säkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Kommunen ämnar ha ett positivt årsbidrag 2024 vilket innan coronapandemin kan anses som ett högt uppsatt mål som kräver ett bra samspel mellan tjänstemän och beslutsfattare. Påtagliga risker för att kommunen inte ska uppnå sina mål är bland annat att kommunen och kommunalförbunden inte finner ett samarbete var kostnadseffektivitet uppnås. Jomala kommuns totala kostnadsandel inom kommunalförbunden står för 35 procent av kommunens totala budget 2022. Totalt står köptjänster från externa samarbetsparter för 41 procent av den totala budgeten 2022 vilket betyder att över två femtedelar av budgeten styrs genom ombud och kommunalförbundsdirektiv.



1.2. REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING HAR ORDNATS

1.2.1. Ordnande av intern kontroll

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

Ansvarsfördelningen för den interna kontrollen framgår av riktlinjerna för intern kontroll. Kommunfullmäktige fattar beslut om grunderna för kommunens interna kontroll och riskhantering genom att fastslå riktlinjer för den interna kontrollen. Kommunstyrelsen har tillsammans med kommundirektören det övergripande ansvaret för organiseringen av den interna kontrollen. Ekonomen ansvarar för samordning och rapportering av den interna kontrollen och förvaltningscheferna ansvarar för det praktiska genomförandet av den interna kontrollen. Enheternas verksamhetsansvariga och platschefer ansvarar för att antagna stadgor, policys, regler och riktlinjer efterföljs på enheterna samt att övriga anställda är informerade om dessa. Övriga anställda är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar i sin arbetsutövning och rapportera brister till närmast överordnad.

Kommunstyrelsen har godkänt en intern kontrollplan för året, vilken förvaltningarna har arbetat fram utifrån sina riskanalyser. Kommunens plan för intern kontroll revideras årligen och tas upp till kommunstyrelsen för behandling. Detta är även ett sätt att lyfta utvecklingsmöjligheter för den interna kontrollen. Varje år gör förvaltningarna sedan en ny bedömning av årets risker, där både tidigare identifierade risker och eventuella nya värderas.

Förvaltningarnas riskanalyser utarbetas under januari till mars, i april till maj sammanställs materialet till kommunens internkontrollplan för året. I maj lyfts den interna kontrollplanen till styrelsen för godkännande. Under maj till september arbetar förvaltningarna med att utföra de planerade kontrollerna. I oktober utvärderar och rapporterar förvaltningarna resultatet av de genomförda kontrollerna för att i november behandlas av kommunstyrelsen var eventuella förbättringsåtgärder beslutas.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation har fastställts i förvaltningsstadgan samt i budget och bokslut. Inom varje resultat- och balansräkningsenhet finns en anslagsansvarig och godkännare som har fastställts genom budgeten. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldiga att i löpande nummerordning föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut samt publicera dem för allmänheten. Kommunstyrelsen, nämnd eller motsvarande organ har tagit del av dessa beslut.

*Måluppfyllelse, tillsyn över användningen av medel, kompetent och tillförlitlig resultatutvärdering*

Kommunfullmäktige har godkänt rambudgeten med nettoanslag för kommunens drift. Ekonomikansliet förser förvaltningarna med rapporter för de månatliga budgetuppföljningarna. Kommunstyrelsen har under året behandlat budgetuppföljningen genom tertialrapporter var information om budgetavvikelser inom drifts-, investerings- och finansieringsdelen lyfts. I samband med behandlingen av kommunstyrelsens dispositionsmedel ges mer detaljerad information kring befarande överskridningar gällande driftsdelen. I bokslutet och verksamhetsberättelsen presenteras hur väl mål- och verksamhetsidéer har uppfyllts.

Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Investeringarna faller under kommunstyrelsens eller nämnds ansvarsområde. Kommunstyrelsen ansvarar för skötsel av de kommunala fastigheter som ingår i det interna hyressystemet.

Avtal

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

Fakturahantering

Ett elektroniskt fakturaattesteringssystem används inom kommunen. Det innebär att fakturan hanteras av en fakturaregistrerare, en sakkunnig granskare och en godkännare inom varje enhet innan utbetalning. Fakturor med utländsk valuta hanteras i dag utanför det elektroniska attesteringssystemet men följer samma attesteringsriktlinjer. Detta ökar säkerheten vid fakturahanteringen eftersom fakturan behandlas i flera steg av olika personer. Ekonomikansliet utför även kontroller av mervärdesskatthantering och kontosättning innan fakturan betalas och bokförs.

1.2.2. Ordnande av riskhantering

Kommunens riktlinjer för intern kontroll utgör grunden för kommunens ordnande av riskhantering. Risker i anslutningen till verksamheten, investeringar och finansiering bärs i regel av kommunen. För att minska verksamhetsriskerna arbetar kommunens förvaltningar proaktivt och strukturerat för att identifiera och minimera riskerna. Arbetet innebär att varje förvaltning gör en riskanalys av vilka risker som omger deras verksamhet samt värderar dessa utifrån sannolikhet och konsekvens. Värderingen ligger sedan till grund för vilka risker som prioriteras för kontroll och uppföljning i en kontrollplan under året.

I den interna kontrollplanen presenteras vad som ska granskas under året, momentets riskvärde, hur denna risk/rutin/system ska granskas, vem som är ansvarig för att genomföra granskningen och till vem denne ska rapportera resultatet. Ekonomen i



egenskap av samordnare för intern kontroll tillsammans med kommundirektören sammanställer hela kommunens interna kontrollplan vilken tas upp till styrelsen för godkännande under maj månad.

Uppföljning av de interna kontrollplanerna sker genom att förvaltningarna under oktober avger en kontrollrapport där resultatet av arbetet med kontrollplanen presenteras och riskvärdet bedöms på nytt. Resultatet presenteras till kommunstyrelsen som gör en samlad bedömning och utvärderar kommunens system för intern kontroll.

Under året har riskhantering ordnats och följts enligt kommunens riktlinjer. 26 riskområden har tagits upp i årets interna kontrollplan varav 3 kontrollmoment bedöms behöva utvecklas. Risker har även fortlöpande efter uppkomst hanterats under året. Huvudsakliga fokusområden inom den interna kontrollen under året har varit verksamhetsförändringar på grund utav organisatoriska förändringar och coronarelaterade orsaker samt personalhälsa och personberoende. Det har inte upptäckts några större brister under året, men kontrollmoment har föranlett rutinförbättringar. Kommunstyrelsen har tagit del av de resultat som framkommit av årets kontroller samt haft möjlighet att vid behov komma med åtgärdsförslag för att hantera eventuella brister och minska riskerna ytterligare.

1.2.3. Centrala slutledningar och utveckling av den interna kontrollen under ekonomiplaneringsperioden

Kommunstyrelsen övergripande bedömning har under 2021 resulterat i att godkänna genomförandet av planen för intern kontroll 2021 samt kommunens system för intern kontroll.

Utveckling av den interna kontrollen är ett fortgående arbete. Den interna kontrollen utvärderas löpande med syfte att upprätthålla en tillräckligt god intern kontroll och med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och planer.
- Tryggande av kommunens personella, materiella och ekonomiska tillgångar.
- Ändamålsenlig- och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten.
- Följa kommunens verksamhetsidé.

Under 2021 har utvecklingsarbete inom den interna kontrollen skett genom att hjälpdokument tagits fram för förvaltningarnas riskanalys och interna kontrollplan. Under 2022 utvärderas processen för framtagandet av riskanalys och intern kontrollplan.



1.3. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

1.3.1. Räkenskapsperiodens resultat

EXTERN RESULTATRÄKNING (1 000 euro)	2021	2020
Verksamhetens intäkter	3 692	3 556
Verksamhetens kostnader	-26 858	-25 344
VERKSAMHETSBIDRAG	-23 165	-21 788
Skatteinkomster	19 965	18 814
Landskapsandelar	4 750	4 751
DRIFTSBIDRAG	1 550	1 778
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	5	8
Räntekostnader		
Övriga finansiella kostnader	-5	-4
ÅRSBIDRAG	1 549	1 782
Avskrivningar enligt plan	-1 440	-1 282
Avskrivningar av engångskaraktär		
Nedskrivningar		
Extraordinära intäkter o. kostnader		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	109	499
Ökning eller minskning av avskr.differens	239	-4 678
Ökning eller minskning av reserv	0	5 500
Ökning eller minskning av fonder		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	348	1 321



RESULTATRÄKNINGENS RELATIONSTAL	2021	2020
Verksamhetsintäkter/-kostnader	13,7 %	14,0 %
Årsbidragsprocent	5,5 %	6,6 %
Avskrivningsprocent	5,1 %	4,7 %
Årsbidraget i procent av avskrivningarna	108 %	139 %
Invånarantal per 31.12	5 512	5 383
Årsbidrag euro/invånare	281	331
Verksamhetsbidrag euro/invånare	4 203	4 047
Procentuell förändring verksamhetsbidrag	6,3 %	1,8 %

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.

**1.3.2. Finansiering av verksamheten**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)	2021	2020
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Årsbidrag	1 549	1 782
Extraordinära poster		
Korrektivposter	-92	11
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	1 458	1 792
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-550	-2 730
Investeringar i aktier och andelar		-349
Finansieringsandelar för invest.utg	126	1 506
Försäljningsinkomster av AT	106	17
SUMMA INVESTERINGAR	-318	-1 556
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 140	236
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning		
Ökning av utlåning		
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån		
Förändring av kortfristiga lån		
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	-6	0
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital		
Omsättningstillgångar		
Förändring fordringar	2 002	-1 589
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	-132	-6
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	1 864	-1 595
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	3 004	-1 359
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01.	9 208	10 566
Kassamedel 31.12.	12 211	9 208
	3 004	-1 359
FINANSIERINGSANALYSENS RELATIONSTAL		
Verksamh och inv kassaflöde under 5 år	-176 546	43 336
Intern finansiering av investeringar	366 %	146 %
Låneskötselbidrag		
Likviditet (kassadagar)	163	120

**1.4. DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN****1.4.1. Balansräkning**

	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA	20 630	21 655
Immateriella tillgångar	380	494
Övriga utg. Med lång verkn.tid	380	494
Övriga utg. med lång verkn.tid/pågående		
Materiella tillgångar	18 532	19 443
Mark- o. vattenområden	2 213	2 222
Byggnader	11 227	11 834
Fasta konstruktioner och anordningar	4 198	4 569
Maskiner och inventarier	576	704
Förskottsbetalningar och pågående anläggningar	319	115
Placeringar	1 718	1 718
Aktier och andelar	1 718	1 718
FÖRVALTADE MEDEL	1 401	1 377
Landskapsuppdrag	5	6
Donationsfondernas särskilda täckning	1 396	1 371
RÖRLIGA AKTIVA	13 493	12 492
Omsättningstillgångar		
Förskottsbetalningar		
Fordringar	1 282	3 278
Långfristiga fordringar	4	7
Lånefordringar		
Övriga fordringar	4	7
Kortfristiga fordringar	1 278	3 271
Kundfordringar	878	1 254
Lånefordringar		
Övriga fordringar	400	2 017
Resultatregleringar, fordringar		0
Finansiella värdepapper	0	6
Aktier och andelar		
Övriga värdepapper	0	6
Kassa och bank	12 211	9 208
AKTIVA TOTALT	35 524	35 524



	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL	-23 334	-22 992
Grundkapital	-10 000	-10 000
Övriga egna fonder	0	-6
Över/underskott från tidigare perioder	-12 986	-11 665
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-348	-1 321
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-4 440	-4 678
Avskrivningsdifferens	-4 440	-4 678
Reserver		0
AVSÄTTNINGAR	-33	-27
FÖRVALTAT KAPITAL	-1 401	-1 377
Landskapsuppdrag	-5	-6
Donationsfondernas kapital	-1 396	-1 371
Övrigt förvaltad kapital		
FRÄMMANDE KAPITAL	-6 317	-6 450
Långfristigt	-3 293	-3 064
Masskuldebrevslån		
Övriga skulder	-3 293	-3 064
Kortfristigt	-3 025	-3 386
Masskuldebrevslån		
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
Lån från offentliga samfund		
Erhållna förskott	-7	-1
Skulder till leverantörer	-909	-1 208
Övriga skulder	-646	-712
Resultatregleringar, skulder	-1 461	-1 464
PASSIVA TOTALT	-35 524	-35 524

Balansräkningens relationstal	2021	2020
Soliditet	78 %	78 %
Finansieringsförmögenhet euro/inv	1 303	1 123
Skuldsättningsgrad	22 %	24 %

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

Finansieringsförmögenhet euro/invånare: Finansieringsförmögenheten visar 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 desto bättre möjlighet har kommunen att klara av skuld amorteringen med inkomstfinansieringen.

	2021	2020
Lån 31.12		
Lån/inv		
Ackumulerat överskott	13 333 506	12 985 632
Ackumulerat överskott/inv	2 419	2 412
Likvida medel 31.12	12 211 394	9 207 751
Lån och hyresansvar 31.12	127 940	174 485
Lån och hyresansvar, euro/invånare	23	32
Lånefordringar 31.12	75 189	75 189
Invånarantal 31.12	5 512	5 383

1.5. TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

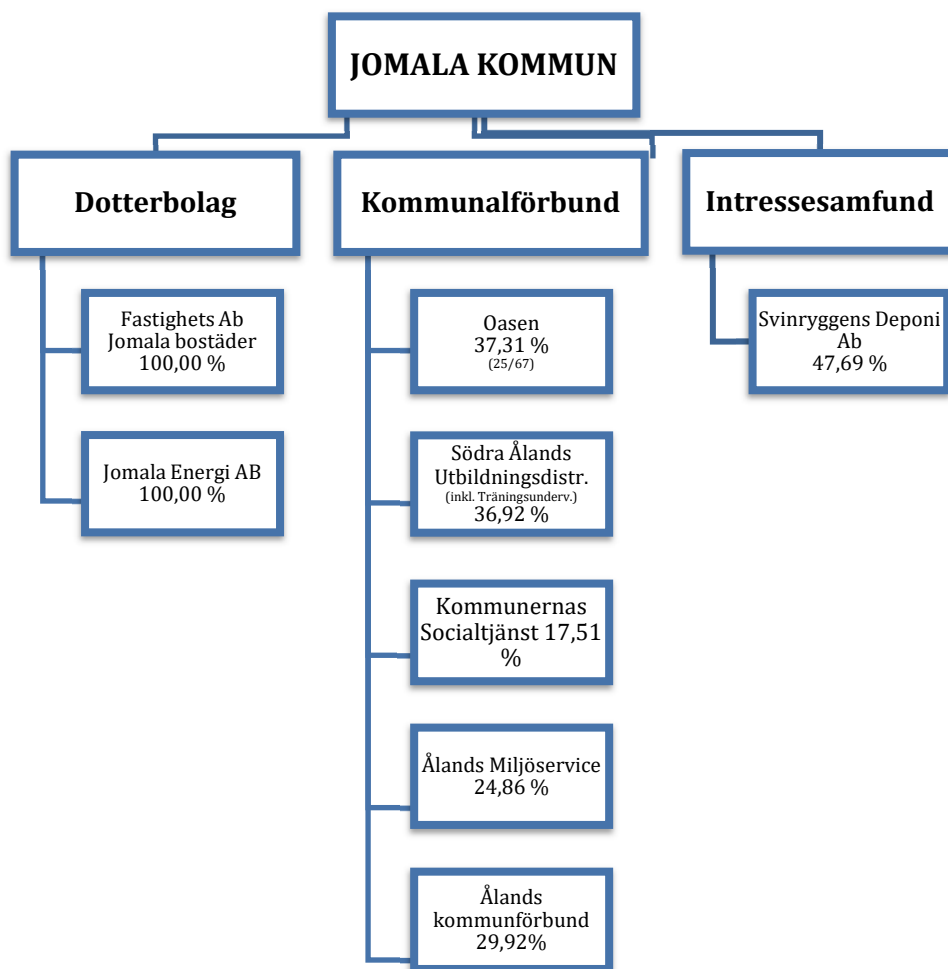
INKOMSTER	(1 000 euro)	UTGIFTER	(1 000 euro)
Verksamhet		Sysselsättning	
Verksamhetsintäkter	3 692	Verksamhetskostnader	-26 858
Skatteinkomster	19 965	Räntekostnader	
Landskapsandelar	4 750	Övriga finansiella kostnader	-5
Ränteintäkter	0	Extraordinära kostnader	
Övriga finansiella intäkter	5	Korrektivposter	
Extraordinära intäkter		- ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar	6
Korrektivposter		Investeringar	
- Bestående aktiva	-98	Investeringsutgifter	-550
Investeringar		Finansieringsverksamhet	
Finans.andelar för investeringsutgifter	126	Ökning av utlåningsfordringar	
Försäljn.ink. av tillgångar, bestående aktiva	106	Minskning av långfristiga lån	
Finansieringsverksamhet		Minskning av kortfristiga lån	
Minskning av utlåningen		Minskning av eget kapital	
Ökning av långfristiga lån		TOTALA UTGIFTER SAMMANLAGT	-27 407
Ökning av kortfristiga lån			
Ökning av eget kapital	-6		
TOTALA INKOMSTER SAMMANLAGT	28 541		



1.6. KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.6.1. Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

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.

1.6.2. Styrning av koncernens verksamhet

Kommunen antog nya koncerndirektiv 2016. I direktiven framgår det hur kommunen ska agera gentemot koncernbolagen. Kommunen utser representanter till koncernbolagens styrelser/stämmor som ska agera för kommunens bästa. Kommunen har, via initierade ärenden i kommunstyrelsen, informerats om koncernbolagens verksamhet. 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. Under 2021 ändrades direktiven så att kommunstyrelsen, istället för kommunfullmäktige, utser alla kommunens representanter i kommunalförbund.

1.6.3. Väsentliga händelser som gäller koncernen

Ålands omsorgsförbund k.f. ombildades genom ändring av grundavtal 2019 till Kommunernas socialtjänst k.f. 1.1.2020. All socialvård förutom barnomsorg och äldreomsorg togs över av kommunalförbundet 1.1.2021 och verksamhetsåret är alltså det första för den nya organisationen.

1.6.4. Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Inom koncernen är det främst kommunalförbunden som har en osäker utveckling. Detta beror dels på att modellen kommunalförbund gör att det byggs flera parallella administrativa och politiska strukturer men också på att modellen tycks minska det upplevda behovet av effektivisering. Vidare läggs på flera av de områden som kommunalförbunden verkar successivt på ytterligare verksamhetskrav genom lagstiftning. Jomala är medlem i kommunalförbund som verkar inom bl.a. skola, äldreomsorg och socialvård och alla dessa sektorer är i ständig förändring och är ofta föremål för politisk reformiver. Dessa organisationer där det pga. fragmentiserat ägande saknas fast styrning är alltså samma organisationer som utsätta för ständigt ökade krav via lagstiftning. En förutsättning för att begränsa kostnaderna framöver är att de större ägarna i respektive kommunalförbund gör gemensam sak och utövar aktiv verksamhetsstyrning inklusive ser över själva organisationsmodellen. I annat fall är risken stor att kommunalförbundens andel av kommunens kostnader fortsätter att öka.

1.6.5. Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

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.

**1.6.6. Koncernbokslutet med nyckeltal**

RESULTATRÄKNING (1000 euro)	2021	2020
Verksamhetsintäkter	4 596	8 944
Verksamhetskostnader	-28 030	-30 423
Andel av intressebolagens vinst/förlust	38	
Verksamhetsbidrag	-23 396	-21 480
Skatteinkomster	19 965	18 814
Landskapsandelar	5 383	4 751
Driftsbidrag	1 953	2 085
Ränteintäkter	0	1
Övr. fin. Intäkter	5	8
Räntekostnader	-29	-19
Övr.fin.kostnader	-6	-4
Årsbidrag	1 923	2 070
Avskrivningar på anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid	-1 802	-1 579
Nedskrivning av bestående tillgångar		
Extraordinära intäkter o. kostnader		0
Räkenskapsperiodens resultat	120	491
Ökn el. minskn av avskr.diff		
Ökn el. minskn av reserv		
Ökn el. minskn av fonder		
Latent skatt	3	-1
Räkenskapsperiodens överskott	124	490

Koncernresultaträkningens nyckeltal	2021	2020
Intäkter/kostnader	16,4 %	29,4 %
Årsbidragsprocent	6,4 %	6,4 %
Avskrivningsprocent	6,0 %	4,9 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	106,7 %	131,1 %
Årsbidrag euro/invånare	349	385
Verksamhetsbidrag euro/invånare	4 244	3 990

**Finansieringsanalys för koncernen**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)		
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL	2021	2020
Årsbidrag	1 923	2 070
Extraordinära poster		0
Korrektivposter	-136	-17
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	1 787	2 053
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-1 180	-3 896
Finansieringsandelar för invest.utg	137	1 506
Försäljningsinkomster av AT	106	38
SUMMA INVESTERINGAR	-937	-2 352
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	850	-299
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning		
Ökning av utlåning		
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån	176	612
Minskning av långfristiga lån	-162	-318
Förändring av kortfristiga lån	42	105
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	-6	349
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital	23	
Omsättningstillgångar	3	-3
Förändring fordringar	2 075	-1 764
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	457	46
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	2 610	-974
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	3 460	-1 272
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01	10 345	11 617
Kassamedel 31.12	13 805	10 345
	3 460	-1 272
Koncernfin. nyckeltal		
	2021	2020
Årsbidrag	1 922 568,74	2 069 974,27
Intern finansiering av investeringar	184 %	87 %
Räntekostnader	29 337,08	19 146,12
Låneskötselbidrag	10,2	6,2
Likviditet kassadagar	138	109

**Koncernbalansräkning**

A K T I V A (1000 euro)	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	168	51
Övriga utgifter med lång verkningstid	380	494
Förskottsbetalningar	6	4
Sa Immateriella tillgångar	553	549
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	2 226	2 235
Byggnader och konstruktioner	13 355	13 934
Fasta konstruktioner och anordningar	4 512	4 779
Maskiner och inventarier	832	853
Övriga materiella tillgångar	1 104	1 200
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	456	257
Sa Materiella tillgångar	22 485	23 257
Placeringar		
Övriga aktier och andelar	675	274
Övriga fordringar		
Sa Placeringar	675	274
SA BESTÅENDE AKTIVA	23 713	24 080
FÖRVALTADE MEDEL		
Landskapets uppdrag	5	6
Donationsfondernas särskilda teckning	1 586	1 548
SA FÖRVALTADE MEDEL	1 591	1 554
RÖRLIGA AKTIVA		
Sa Omsättningstillgångar	5	8
Fordringar		
Långfristiga		
Kundfordringar		
Övriga fordringar	4	7
Obetalda aktier/andelar		
Resultatregleringar		
Sa Långfristiga	4 267	7
Kortfristiga		
Försäljningsfordringar	1 176	1 465
Lånefordringar		
Övriga fordringar	277	2 113
Resultatregleringar	178	316
Sa Kortfristiga	1 631	3 894
Sa Fordringar	1 635	3 900
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper		6
Sa Finansiella värdepapper		6
Kassa och bank	13 805	10 345
SA RÖRLIGA AKTIVA	15 445	14 260



P A S S I V A (1000 euro)	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL		
Grundkapital	10 000	10 000
Kapitaltillskott	4	3914
Andelar av kommuner som ska utträda		
Uppskrivningsfond		
Fond för verkligt värde		
Reservfond		
Övriga fonder		
Övriga fonder		6
Sa Övriga fonder		6
Balanserad vinst (förlust) från tidigare räkenskapsperioder	18 385	17 507
Räkenskapsperiodens vinst (förlust)	124	490
SA EGET KAPITAL	28 513	28 007
ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER		
Avskrivningsdifferens		
Reserver		
SA ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER		
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar		
SA AVSÄTTNINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL		
Landskapets uppdrag	5	6
Donationsfondernas kapital	1 609	1 548
SA FÖRVALTAT KAPITAL	1 614	1 554
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Skulder till kreditinstitut	1 872	1 830
Lån från offentliga samfund	222	249
Pensionslån		
Övriga skulder	3 529	3 228
Sa Långfristigt	5 624	5 308
Kortfristigt		
Skulder till kreditinstitut	270	228
Lån från offentliga samfund	27	27
Pensionslån		
Erhållna förskott	52	179
Leverantörsskulder	1 321	1 419
Övriga skulder	682	858
Skuld till kommuner	45	
Resultatregleringar	2 557	2 256
Latent skatteskuld	45	58
Sa Kortfristigt	4 998	5 026
SA FRÄMMANDE KAPITAL	10 622	10 333
SA P A S S I V A	40 749	39 894



	2021	2020
Soliditet	70 %	71 %
Finansieringsförmögenhet euro/inv	875	729
Skuldsättningsgrad	29 %	32 %
Lån 31.12	2 391 283	2 334 711
Lån/inv	434	434
Ackumulerat överskott	18 508 748	17 996 736
Ackumulerat överskott/inv	3 358	3 343
Likvida medel 31.12	13 804 818	10 344 759
Lån och hyresansvar 31.12	2 609 446	2 566 917
Lån och hyresansvar, euro/invånare	473	477
Lånefordringar 31.12		
Invånarantal 31.12	5 512	5 383

1.7. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN

I enlighet med 70 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Räkenskapsårets resultat visar på 108 975 euro som tillsammans med en minskning av avskrivningsdifferensen om 238 898 euro bildar ett överskott om 347 873 euro för 2021. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att överskottet om 347 873 euro förs mot det fria egna kapitalet.



1.8. BUDGETUTFALLET

Kommunfullmäktige har den 22.3.2022 konstaterat att det för 2021 finns kostnadsöverskridningar för bland annat bibliotek, högstadium och tekniska förvaltningen. Kommunen som helhet redovisar dock ett överskott om ca 347 873 euro vilket är 2 840 421 euro bättre än budget.

1.8.1. 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 ramar och resurser som kommunen har till sitt förfogande. Kommunens verksamhetsidé finns inskriven i kommunens förvaltningsstadga och lyder enligt följande:

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

1.8.2. Sammandrag av kommunens budgetutfall

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET- ÄNDRING	BUDGET 2021 EFTER ÄNDRING	BOKSLUT 2021	AVVIKELSE MOT BUDGET	FÖRÄNDR. I % 2020-2021	REL. ANDEL i % 2021	ANDEL/ SKATTESATS
Centralförvaltningen	-1 165	-1 265	97	-1 168	-1 170	-2	0,4 %	5 %	0,83
Socialförvaltning	-10 800	-4 333	0	-4 333	-4 534	-202	-58,0 %	19 %	3,22
Äldreförvaltning		-3 196	0	-3 196	-2 361	835		10 %	1,67
Skolförvaltning	-8 155	-13 347	-43	-13 390	-13 306	83	63,2 %	57 %	9,44
Biblioteksförvaltningen	-206	-159	0	-159	-174	-15	-15,7 %	1 %	0,12
Fritidsförvaltningen	-472	-443	0	-443	-432	12	-8,5 %	2 %	0,31
Räddningsförvaltningen	-157	-187	0	-187	-164	22	4,9 %	1 %	0,12
Tekniska förvaltningen	-1 154	-1 082	-54	-1 136	-1 386	-250	20,1 %	6 %	0,98
Affärsverksamheten	349	302	0	302	299	-3	-14,2 %	-1 %	-0,21
Byggnämnden	-47	-78	0	-78	-34	44	-27,9 %	0,1 %	0,02
Driftsbudgetens netto	-21 808	-23 787	0	-23 787	-23 263	524	6,7 %	100 %	16,50

**1.8.3. Driftsekonomidelens utfall**

CENTRALFÖRVALTNINGEN

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR CENTRALFÖRVALTNINGEN
INKLUSIVE NÄRINGSVERKSAMHET**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	187 414,27	181 214,00	0,00	0,00	181 214,00	175 418,13	-5 795,87
Utgifter	-1 352 460,29	-1 445 872,00	97 000,00	0,00	-1 348 872,00	-1 345 296,92	3 575,08
Nettoutg.	-1 165 046,02	-1 264 658,00	97 000,00	0,00	-1 167 658,00	-1 169 878,79	-2 220,79
Avskrivningar	-9 001,27	-18 171,26	0,00	0,00	-18 171,26	-12 945,28	5 225,98
Internt netto	386 892,93	398 226,25	0,00	0,00	398 226,25	439 074,25	40 848,00
Netto	-787 154,36	-884 603,01	97 000,00	0,00	-787 603,01	-743 749,82	43 853,19

Ramen för centralförvaltningen visar ett budgetunderskott om ca 2 221 euro.

Kommunstyrelsen**Målsättningar**

- Centralförvaltningen ges i uppdrag att under 2021 se över ägarstyrningen av kommunalförbund.
- Centralförvaltningen ges i uppdrag att under 2021 se över hur kommunen kan minska sitt beroende av att köpa tjänster av kommunalförbund.

Måluppföljning

- Styrdokumentet har uppdaterats under året för att tydliggöra kommunstyrelsens styrning.
- Under hela året har frågan bearbetats men ingen definitiv framgång har ännu nåtts.

Centralförvaltningen

Kommunfullmäktige har under 2021 sammanträtt 7 gånger och sammanlagt behandlat 78 paragrafer (8 sammanträden och 97 paragrafer 2020).

Kommunens revisorer har under året varit Martin Slotte (ordförande), Robert Lindfors och Gunilla Wik.

Revisionen av 2022 års räkenskaper har skett den 16 och 17 maj 2022.

Kommunstyrelsen höll under året 12 sammanträden och behandlade 242 paragrafer (16 sammanträden och 283 paragrafer 2020).

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

Centralförvaltningens anställda:

Tjänstebeteckning	2019	2020	2021
Kommundirektör	1	1	1
Kommunsekreterare	1	1	1
Personalchef	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1
Ekonom	1	1	1
Byråsekreterare*	2,45	1,95	1,95
Bokförare**	1,83	1	1
Kanslist ***	0,61	1,1	1
Planläggare	1	1	1
Lantbrukssekreterare	1,25	1	1
Totalt	12,14	11,05	10,95

* 0,5 byråsekreterare flyttades budgettekniskt till byggnämnden (2019)

** Utökade årsverken p.g.a. uttag av kvarvarande semester vid pensionsavgång (2019)

*** Utökade årsverken delvis p.g.a. uttag av kvarvarande semester vid pensionsavgång (2020)

Den egna planläggningen

Under 2021 färdigställdes följande planer i Jomala kommun:

1. Ändring av delgeneralplanen för Kalmarnäs
2. Detaljplaneändring för tomt 3 i kvarter 4206 i Möckelö by
3. Detaljplaneändring av kvarter 4208 och 4209 samt park- och gatuområde i Möckelö by
4. Detaljplaneändring för tomt 2 i kvarter 42220 i Prestgården by
5. Detaljplaneändring för kvarter 4248 samt parkområden i Sviby by

Renhållningsmyndigheten Ålands miljöservice k.f. (Mise)

Kommunens avfallshantering sköts av Mise. Svinryggens Deponi Ab omhändertar hushållens farliga avfall. Mises verksamhet 2021 var avgiftsfinansierad men kommunalförbundet har ett ackumulerat underskott. Kommunen har genom Mise även åtagit sig att hjälpa (praktiskt och ekonomiskt) företagen att uppfylla sitt lagstadgade producentansvar. Ägarstyrningen har intensifierats i syfte att effektivisera och sänka avgifter.

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 en huvudstödsansökan har lämnats in.

Aktiva gårdar	2019	2020	2021
Brändö	11	9	9
Jomala	63	60	58
Kumlinge	11	10	9
Kökar	6	4	4
Lemland	23	23	22
Mariehamn	3	2	2
Sottunga	6	6	6

Lantbrukskansliets anställda:

Tjänstebeteckning	2019	2020	2021
Lantbrukssekreterare	1,33**	1	1
Kontrollant			
*1 anställd på timbasis efter behov	*1	*1	*1
** parallellgående p.g.a pensionsavgång			

Kostnadsfördelningen 2021 utföll så att Jomala stod för 64,49 procent, Lemland för 22,53 procent, Kökar för 2,01 procent, Sottunga för 1,04 procent, Brändö för 6,54 procent och Kumlinge för 3,39 procent av kostnaderna.



SOCIALVÅRD

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR SOCIALVÅRDEN;
kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst k.f.**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	78 965,90	0,00	0,00	0,00	0,00	39 142,08	39 142,08
Utgifter	-3 294 397,24	-4 332 621,00	0,00	0,00	-4 332 621,00	-4 573 494,97	-240 873,97
Nettoutg.	-3 215 431,34	-4 332 621,00	0,00	0,00	-4 332 621,00	-4 534 352,89	-201 731,89
Avskrivningar	-575,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Internt netto	-73 190,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 247,00	-1 247,00
Netto	-3 289 197,16	-4 332 621,00	0,00	0,00	-4 332 621,00	-4 535 599,89	-202 978,89

Socialtjänsten utförs sedan 1.1.2021 i sin helhet av kommunalförbundet kommunernas socialtjänst. Socialvården visar ett underskott om ca 200 000 euro vilket alltså beror på att de fördelade kostnaderna överskred budgeterade medel.

Cancer- och lungskadefonden har under året avslutats och medlen utbetalats till två ideella föreningar.



BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR ÄLDREFÖRVALTNINGEN; Inkl. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	153 026,91	152 049,78	0,00	0,00	152 049,78	206 420,98	54 371,20
Utgifter	-3 249 675,40	-3 348 369,55	0,00	0,00	-3 348 369,55	-2 567 479,23	780 890,32
Nettoutg.	-3 096 648,49	-3 196 319,77	0,00	0,00	-3 196 319,77	-2 361 058,25	835 261,52
Avskrivningar	-5 964,08	-1 717,48	0,00	0,00	-1 717,48	-1 717,47	0,01
Internt netto	-190 547,00	-150 147,23	0,00	0,00	-150 147,23	-157 598,87	-7 451,64
Netto	-3 293 159,57	-3 348 184,48	0,00	0,00	-3 348 184,48	-2 520 374,59	827 809,89

Ramen för äldreomsorgen visar ett budgetöverskott om totalt 835 262 euro. Av det totala överskottet härstammar 665 423 euro från anslaget för Oasen boende- och vårdcenter som redan i början på 2021 konstaterade felaktigheter i sina pensionsavgifter och klubbade genom en budgetändring som minskade vårddygnskostnader motsvarande 5,29 %. Jomala har inom förbundet haft en total beläggning på 7 429 vårddygn mot 9 855 estimerade. 413 dygn av Jomalas platsandelar har varit belagda och bekostade av kommunernas socialtjänst (KST) och 762 vårddygn på avdelningen ESB Liljan har varit uthyrda till andra kommuner, vilka genererat icke budgeterade intäkter. Av planerade investeringar har inom förbundet endast en mindre del genomförts, vilket även det innebar en större kostnadsinbesparing för kommunen.

Överskottet motsvarande 73 258 euro inom Folkhälsans demensboende beror på att endast en klientplats brukats 2021 mot två budgeterade. Överskottet motsvarande totalt 86 905 euro totalt inom hemtjänstens anslag beror främst på att intäkterna varit betydligt högre (172 %) än estimerats samtidigt som vårdtyngden ändå varit relativt låg och en ordinariebefattning har fortsatt kunna lämnas obesatt. De ökade administrativa kostnader hänger ihop med att äldreomsorgen blev en egen förvaltning till 2021 och inneburit en del nya kostnadsposter.

Tjänstemannabeslut	2019	2020	2021
Personal	70	58	188
Äldreomsorg	50	34	53
Folkhälsan	4	2	0
Hemservice	6	3	19
Hemserviceavgifter	20	12	40
Trygghetslarm	6	3	10
Närståendevård	7	11	6

Målsättning

- Äldreomsorgen ges i uppdrag att under 2021 utreda om kostnaderna för institutionsvården kan sänkas eller åtminstone stävas genom att ESB drivs i egen regi inom kommunen och att ESB-demens inrättas på Oasen (nuvarande Liljan).

**Måluppföljning**

- Kommunfullmäktige har beslutat anteckna budgetuppdraget 2021 vad gäller kostnaderna och den eventuella kostnadsutvecklingen för boendeservice inom kommunens äldreomsorg till kännedom enligt § 70/14.12.2021.

Den totalekonomiska vinsten för kommunen ligger i att kunna senarelägga flytt till institutionsvården genom att med rätt styrning kunna anpassa personalresurserna och hjälputrustningen på ett ESB boende för tyngre vård och rehabiliterande insatser. I jämförelse mot andra kommunala ESB boenden ligger Liljan i dagsläge bra till kostnadsmässigt.

Institutionsvård och ESB

En institutionsplats har hela 2021 belagts av en klient tillhörande kommunernas socialtjänst k.f. På ESB Liljan har platser varit uthyrda till andra åländska kommuner till och med November.

OASEN, institutionsvård	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal platser	19	18	17	19
Antal vårdtagare	35	33	30	30
Vård dygn, totalt	6 136	5 181	6 205	5 276
OASEN, ESB Liljan	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal platser	10	10	10	10
Antal vårdtagare	1	20	12	14
Vård dygn, totalt	3 484	3 186	3 650	2 248

Hemservice och stödtjänster

Antalet hemservicebesök är något fler än föregående år och hänger ihop med ökat antal klienter inom matservicen. Personalresurserna har anpassats till verksamheten samtidigt som det periodvis varit svårt att tillsätta plötsligt uppkomna vikariat.

Hemservicepersonal	Antal	Därav obesatta
Närvårdare	9	2,29
Hemserviceledare	1	0,25

Hemservice	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal besök	14 567	8 027	12 277	8 221
Åldringar (huvudmannen 65-74 år)	1 508	225	959	588
Åldringar (huvudmannen 75-84 år)	4 863	2 697	4 003	2 902
Åldringar (huvudmannen över 85 år)	5 294	1 931	3 878	1 864
Övriga	564	516	561	829
Handikappade	2 338	2 658	2 878	2 038*
Hemservice	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal hushåll	43	49	41	51
Åldringar (huvudmannen 65-74 år)	3	5	3	3
Åldringar (huvudmannen 75-84 år)	17	20	17	19
Åldringar (huvudmannen över 85 år)	17	16	15	19
Övriga	2	3	2	5
Handikappade	4	5	4	5*

* Omfattar hemservice-tjänster sålda till Kommunernas socialtjänst k.f. (KST)

Matservice	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal hushåll som erhåller mat	25	35	30	42
Antal matportioner	3 415	3 488	3 299	4 248



Under 2021 har 10 st. nya trygghetstelefoner installerats. Totalantalet trygghetslarm som nu finns i kommunen är 26 st. varav 3 tillhör klienter som ingår i KST:s ansvarsområde.

Närståendevård

Antalet klienter vars dagliga omsorg ombesörjs genom närståendevård har ökat stadigt under senaste åren. Samtidigt har medvetenheten om lagstadgad ledighet ökat och nyttjas av allt fler.

Från 65 år	2019	2020	2021
Antal klienter	16	24	27
Antal ersatta dagar	4 838	6 008	7 746
Lagstadgad ledighet, antal dagar	22	125	254
Annan ledighet, antal dagar	59	69	63

Servicehuset Rönngården

Periodrummet	2019	2020	2021
Nyttjade dygn	22	0	0

På grund av pandemin har så gott som alla evenemang för kommuninvånarna behövt ställas in under 2021. Kommunens aktivitetskoordinator har fortsatt med sina aktiviteter för de boende i Rönngården, vars utbud vidare kompletterats med digitala sändningar och program genom ÄlDis.

Demensvård/-boende

Folkhälsans Allaktivitetshus	2019	2020	2021
Vårddygn	1 276	645	365
Antal vårdtagare	4	3	1

*I antalet vårddygn ingår avlastningsperioder.

Daglig verksamhet

Oasen har dagverksamhet för personer med minnessjukdom eller andra sjukdomar med påverkan på den kognitiva förmågan. Dagverksamheten pågår två dagar i veckan och deltagande beviljas av kommunen mot anhållan. Främst har dagverksamheten nyttjats som avlastning för närståendevård.

Äldreomsorg på distans (ÄlDis)

Antalet klienter inom ÄlDis har minskat stadigt under året och samtliga kommuner har sagt upp samarbetsavtalet under 2021. Avtalstiden löper ut den 31.12.2022.

Äldreomsorg på distans (ÄlDis)	2019	2020	2021
Antal kommuner	9	8	7
Antal skärmar	240	24	15

**UNDERVISNINGS- OCH KULTURVERKSAMHETEN**

SKOLFÖRVALTNINGEN

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR SKOLGÅNG I ANNAN KOMMUN OCH LÅGSTADIESKOLORNA

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	471 678,33	394 354,00	0,00	0,00	394 354,00	470 622,80	76 268,80
Utgifter	-5 235 687,66	-5 423 751,00	-30 000,00	0,00	-5 453 751,00	-5 531 386,59	-77 635,59
Nettoutg.	-4 764 009,33	-5 029 397,00	-30 000,00	0,00	-5 059 397,00	-5 060 763,79	-1 366,79
Avskrivningar	-59 918,71	-62 531,57	0,00	0,00	-62 531,57	-64 265,94	-1 734,37
Internt netto	-608 882,52	-610 683,90	0,00	0,00	-610 683,90	-597 712,73	12 971,17
Netto	-5 432 810,56	-5 702 612,47	-30 000,00	0,00	-5 732 612,47	-5 722 742,46	9 870,01

Ramen för skolgång i annan kommun och lågstadieskolorna i Jomala visar ett budgetunderskott om 1 367 euro där Vikingaåsens skola hade ett underskott om 62 169 euro och Södersunda skola ett överskott om 71 225 euro. Skolgång i annan kommun visar ett underskott om 10 422 euro.

Ledande tjänstemän inom skolförvaltningen:

Utbildningschef:	Mathias Eriksson
Rektor:	Pia Axberg, lågstadieskolorna
Biträdande rektor:	Carina Jansson, Södersunda skola Pernilla Blomqvist, Vikingaåsens skola

Kostnad per elev	2019	2020	2021
Jomala kommun låg.	10 499	8 980	
SÅUD, KHS inkl. förv. och elevvård	15 368	15 348	14 980
Träningsundervisningen	43 416	45 851	48 056
Specialfritidshemsverksamheten			9 880
Samarbetsavtal Mariehamn, låg*	10 246	10 090	
Samarbetsavtal Mariehamn, hög*	12 055	11 761	

*Före slutreglering, elevtransporter ingår inte



Lågstadieskolorna

Målsättning för lågstadieskolorna

- Säkerställa att psykologtjänsterna är tillräckliga.
- Upprätthålla en stabil ledning för båda lågstadieskolorna.
- Utveckla studioverksamheten i lågstadieskolorna och samtidigt minska antalet elevassistenter.

Budgetårets specifika målsättningar

- Implementera den nya läroplanen med hjälp av tutorlärare.

Måluppföljning, lågstadieskolorna

- En psykologpool inrättades 2021 för att säkerställa en jämlik fördelning av skolpsykologtjänster på Åland. Lågstadieskolorna i Jomala har under året med budgeterade medel kunnat säkerställa att nödvändiga utredningar utförts.
- Ledningen för lågstadieskolorna har blivit mer stabil tack vare ny organisationsmodell med två biträdande rektorer.
- Strukturen för studioverksamheten har utvecklats och fler elever ryms i verksamheten idag. Assistentresursen har därför varit möjlig att minska.

Måluppföljning, specifika målsättningar, lågstadieskolorna

- Implementeringen av den nya läroplanen har varit möjlig tack vare att lågstadieskolorna under året haft tillgång till två tutorlärare som handlett personalen, ordnat fortbildningar och arbetslagsträffar där den nya läroplanen diskuterats.

Budgetuppsdrag 2021

- ***"Noggrannare kontroll på läromedel som köps in."***

Ärendet har beretts och behandlats vid kommunstyrelsens möte den 29.11.2021 § 237 och kommunfullmäktiges möte den 14.12.2021 § 71.

"Jomala kommuns lågstadieskolor har gjort en noggrann inventering av befintliga läromedel samt sett över behovet av att köpa in nya läromedel.

Bildningsförvaltningen har tagit fram en ny struktur på beställning och tidpunkt av beställning. Det har möjliggjort att man har kunnat jämföra pris samt att läromedelsbeställningen bättre än tidigare har hållits inom budget."

- ***"Rektor och biträdande rektorer skall följa upp vilka elever som har rätt till extra stöd."***

Ärendet har beretts och behandlats vid kommunstyrelsens möte den 29.11.2021 § 238 och fullmäktiges möte den 14.12.2021 § 72.

"Skolförvaltningen följer de lagstadgade principerna för stöd för lärande och skolgång samt arbetsgången inom stödet. Vi lägger stor vikt vid tidiga insatser för att stöda elevens lärande. Vi har ett nära samarbete med barn- och ungdomspsykiatri och kommunernas socialtjänst och deltar i möten där elevers stödbehov diskuteras.



Varje termin uppdateras varje enskild elevs åtgärdsprogram och individuella plan. Rektor och biträdande rektorer följer upp att detta görs en gång/termin.”

- **”Övergången daghem-skola skall utvecklas med målet att på sikt öka samarbetet mellan daghem och skola och tillsammans planera för en god skolstart för alla barn.”**

Ärendet har beretts och behandlats vid kommunstyrelsens möte den 29.11.2021 § 239 och kommunfullmäktiges möte den 14.12.2021 § 73.

”Skolorna har en noggrann plan över hur samarbetet mellan skola och barnomsorg fungerar. Utöver planen har rektor bland annat besökt förskolebarnens föräldramöten, deltagit i möten och samarbetat med specialbarnträdgårslärare och daghemspersonal i syfte att skapa en lyckad skolstart för de blivande eleverna.”

- **”Investeringar i Vikingaåsens skola skall sträva efter att förverkliga de allra nödvändigaste renoverings- och ombyggnadsbehoven för att hålla nere kostnaderna.”**

Ärendet har inte beretts eller behandlats utan diskuterats i projekteringsgruppen för ombyggnad och renovering av Vikingaåsens skola.

Vikingaåsens skola

Prestations- och relationstal	Förverkligat 2019	Förverkligat 2020	Budget 2021	Förverkligat 2021
Medeltal elever vt/ht	267,5	266,5	272	272
Total timresurs	540	580,5	620	620,5
Timresurs per elev	2,02	2,18	2,28	2,28

Södersunda skola

Prestations- och relationstal	Förverkligat 2019	Förverkligat 2020	Budget 2021	Förverkligat 2021
Medeltal elever vt/ht	115	109,5	101	102
Total timresurs	247	256,5	230	249,5
Timresurs per elev	2,14	2,34	2,28	2,45

Skolgång i annan kommun

Då det är frågan om en ren köptjänst saknas egna målsättningar för ansvarsområdet. Elever från Jomala kommun kan gå i andra kommuners skolor på följande grunder:

- På förälders ansökan
- Waldorfskolan (ersättande skolor)
- Samarbetsavtal med Mariehamns stad

Waldorfskolans verksamhet ligger för närvarande nere.

Fr.o.m. 2018 har bestämmelsen om rabatterat pris i samarbetsavtalet med Mariehamns stad uppnåtts. Från elev 76 fram till elev 84 sker en stegvis reducering av ersättningen för att slutligen uppgå till en rabatt om 10 % per elev.

Samarbetsavtal med Mariehamns stad

Antal elever	Förverkligat 2019	Förverkligat 2020	Budget 2021	Förverkligat 2021
Medeltal vt/ht	95,5	110	120,5	120,5

Kostnaden för eleverna som ingår i samarbetsavtalet med Mariehamns stad blev 3 397 euro mindre än budgeterat och kostnaden för dessa elevers skolskjuts som inte ingår i samarbetsavtalet har blivit 5 650 euro mindre än budgeterat.

På förälders ansökan

Antal elever	Förverkligat 2019	Förverkligat 2020	Budget 2021	Förverkligat 2021
Medeltal vt/ht	6	9,5	7,5	9,5

Kostnaden för elever som erhåller skolgång i annan kommun har blivit 3 262 euro dyrare än budgeterat då 2 elever tillkommit sedan budgeten fastslogs. Kommunstyrelsens dispositionsmedel om 20 000 euro har erhållits under året för att undvika en ännu större överskridning.



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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter	-3 212 074,68	-3 081 230,00	0,00	0,00	-3 081 230,00	-3 056 875,21	24 354,79
Nettoutg.	-3 212 074,68	-3 081 230,00	0,00	0,00	-3 081 230,00	-3 056 875,21	24 354,79
Avskrivningar	-83 386,15	-82 995,08	0,00	0,00	-82 995,08	-82 995,08	0,00
Internt netto	-10 702,44	-7 797,61	0,00	0,00	-7 797,61	-7 797,61	0,00
Netto	-3 306 163,27	-3 172 022,69	0,00	0,00	-3 172 022,69	-3 147 667,90	24 354,79

Kommunen är medlem i kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD). Betalningsandelen baseras på kommunalförbundets budgetförslag. Kommunen betalar bruttokostnaderna för verksamheten och erhåller landskapsandelar även för den verksamhet som handhas av kommunalförbundet.

Andelen elever från Jomala i Kyrkby högstadieskola (KHS) blev 51,9 % mot budgeterade 52,9 %. KHS, förvaltningens och elevvårdens budget har underskridits med 89 244 euro. De främsta orsakerna till inbesparingarna är att den gemensamma barnomsorgs- och skolpsykologenheten har varit underbemannad under året.

Andelen elever från Jomala i Träningsundervisningen (TRA) blev 28,0 % mot budgeterade 21,3 % och andelen elever i specialfritidshemsverksamheten blev 31,4 % mot budgeterade 21,3 %. Träningsundervisningens och specialfritidshemmets budget har överskridits med 124 932 euro. Orsaken till överskridningarna för träningsundervisningen och specialfritidshemmet är den utökade andelen elever från Jomala.

Högstadiundervisningen

Antalet elever vid KHS var för Jomala kommuns del 178,5 elever, vilket var 3,0 mindre än budgeterat. Kostnaden per elev minskade från 15 348 euro per elev i bokslutet 2020 till 14 980 euro per elev i bokslutet 2021. I KHS finns 20 undervisningsgrupper och medeltalet på gruppstorleken har varit 17,4 elever/grupp. 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

Antalet elever från Jomala i Träningsundervisningen (TRA) blev 7 mot budgeterade 5. Antalet elever från Jomala i specialfritidshemsverksamheten var 5,5 i medeltal under året i jämförelse med det budgeterade antalet om 5 elever.

Kostnaden per elev i träningsundervisningen ökade från 45 851 euro i bokslutet 2020 till 48 056 euro i bokslutet 2021. Kostnaden per elev i specialfritidshemsverksamheten var 9 880 euro i bokslutet 2021. Eftersom specialfritidshemsverksamheten är en ny verksamhetsform för 2021 finns inga jämförelsesiffror från bokslutet 2020.

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

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR FRITIDSHEMSVERKSAMHETEN**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	54 419,66	92 000,00	10 976,00	-24 076,00	78 900,00	72 010,55	-6 889,45
Utgifter	-233 398,49	-257 999,00	0,00	0,00	-257 999,00	-301 177,39	-43 178,39
Nettoutg.	-178 978,83	-165 999,00	10 976,00	-24 076,00	-179 099,00	-229 166,84	-50 067,84
Avskrivningar	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Internt netto	-41 012,29	-45 200,00	0,00	0,00	-45 200,00	-40 184,44	5 015,56
Netto	-219 991,14	-211 199,00	10 976,00	-24 076,00	-224 299,00	-269 351,28	-45 052,28

Ramen för fritidshemsverksamheten visar ett budgetunderskott om 50 068 euro. Underskottet beror på att Specialfritidshemmets kostnader har fördelats till eget kostnadsställe under fritidshemsverksamheten medan verksamheten ingår i totalbudgeten för ramen för högstadiet.

Humlan

1 halvdagsavdelning med 52 platser för skolbarn

Antal inskrivna barn 31.12 var 28 barn

	2019	2020	2021
Närvaro, procent	69	50	58
Frånvaro, procent	31	50	42
Vårdpersonal	3,63	3,08	2,81
Städare	0,10	0,10	0,10
Kostnad/vårddag, euro	29,61	59,57	48,13
Avg. täckningsgrad, procent	30,21	16,33	24,66

Södersunda fritidshem

1 halvdagsavdelning med 26 platser för skolbarn

Antal inskrivna barn 31.12 var 15 barn

	2019	2020	2021
Närvaro, procent	73	65	80
Frånvaro, procent	27	35	20
Vårdpersonal	1,56	1,54	1,56
Städare	0,10	0,10	0,10
Kostnad/vårddag, euro	37,18	60,35	45,47
Avg. täckningsgrad, procent	24,13	13,31	15,65

Närvaron på fritidshemmen har fortsättningsvis varit lägre än förväntat på grund av coronapandemin. Behovet av vårdpersonal har varit lägre på grund av att färre barn varit på fritidshemmen. Intäkterna för dagvårdsavgifter har varit betydligt lägre än budgeterat.

Fritidshemmet Ugglan är en köptjänst från Mariehamns stad och underskrider budget med 3 174 euro. I medeltal har 17 elever erhållit fritidshemsplats vid Ugglan under 2021, vilket är i linje med budget. Platserna vid fritidshemmet Ugglan faktureras enligt antal dygn som utnyttjas.

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BARNOMSORGEN;**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp.medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	579 877,60	550 090,00	0,00	0,00	550 090,00	557 486,92	7 396,92
Utgifter	-5 067 552,16	-5 620 000,40	0,00	0,00	-5 620 000,40	-5 517 104,00	102 896,40
Nettoutg.	-4 487 674,56	-5 069 910,40	0,00	0,00	-5 069 910,40	-4 959 617,08	110 293,32
Avskrivningar	-25 124,10	-12 758,79	0,00	0,00	-12 758,79	-27 105,40	-14 346,61
Internt netto	-867 778,95	-841 171,66	0,00	0,00	-841 171,66	-835 050,09	6 121,57
Netto	-5 380 577,61	-5 923 840,85	0,00	0,00	-5 923 840,85	-5 821 772,57	102 068,28

Ramen för barnomsorgen visar på ett budgetöverskott om 110 293 euro. Överskottet beror bland annat på lägre kostnader än budgeterat för familjedaghem och för barnomsorg vid enskilda daghem. Anslaget för kurser och fortbildning har inte utnyttjats fullt ut, delvis beroende på att ett flertal kurser har skett digitalt. Ett digitalt system för närvarorapportering förverkligades inte under året och kostnaderna för köp av psykologtjänster via SÅUD är lägre än budgeterat eftersom alla tjänster inte har varit tillsatta. Antalet närvarodagar är på grund av pandemin fortsättningsvis lägre än vanligt, vilket påverkar relationstalen. Från och med 1.1.2021 är förundervisningen avgiftsfri, vilket medför en lägre avgiftstäckningsgrad.

Budgetuppdrag 2021

Bildningsförvaltningen ges i uppdrag att under 2021 utreda behovet och kostnaden av ett nytt daghem på Möckelö strand.

- Kommunfullmäktige har beslutat anteckna budgetuppdraget 2021 vad gäller att utreda behovet och kostnaden av ett nytt daghem på Möckelö strand till kännedom enligt § 74/14.12.2021.
- Då barnantalet i området är stort finns ett behov av ett nytt daghem på Möckelö strand. I kommunens budgetförslag för 2022 har en utökning av lån om 3 000 000 euro lyfts in för att finansiera nybyggnationen av ett daghem på Möckelö strand.

Tjänstemannabeslut	2019	2020	2021
Barnomsorgsplatser	132	132	131
Barnomsorg i annan kommun	9	2	3
Barnomsorgspersonal	246	247	412
Barnomsorgsavgift	828	849	877
Hemvårdsstöd	141	145	153
TOTALT	1356	1375	1576



Antal barn i verksamheten 31.12 och kostnad per barn	2019	2020	2021
Daghem	321	336	341
Gruppfamiljedaghem	8	0	0
Familjedaghem	4	1	2
TOTALT	333	337	343
Kostnad per barn	12 506,30	12 137,37	12 870,50

Specialbarnomsorgen	2019	2020	2021
Antal barn med assistent	11	12	19
Antal barn som speclär arbetat med	113	103	108
- 1 – 10 ggr, förebyggande insatser	51	57	37
- > 10 ggr, intensifierat stöd	62	46	71
Antal barn som erhållit språkstöd	44	37	41

Daghem

Gottby daghem				
1 avdelning med 25 platser för 3-6-åringar				
Antal inskrivna barn 31.12 var 22 barn				
	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj	69	57	70	69
Pedagogisk personal	4,54	5,33	3,78	4,46
Köks- och städpersonal	1,30	1,30	1,30	1,30
Kostnad/närvarodag, euro	78,08	87,57	66,69	86,79
Avgifternas täckningsgrad, procent	11,73	10,33	9,86	9,95
Överby daghem				
1 avdelning med 16 platser för 1-3-åringar				
1 avdelning med 23 platser för 3-6-åringar				
Antal inskrivna barn 31.12 var 37 barn				
	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj				
Myran, 1-3 år	70	64	75	72
Grodan, 3-6 år	69	51	75	70
Pedagogisk personal	8,28	7,65	7,65	8,52
Köks- städpersonal	2,17	2,00	2,17	2,17
Kostnad/närvarodag, euro	91,21	96,85	74,44	93,39
Avgifternas täckningsgrad, procent	11,22	11,20	9,48	11,42

**Trollsländan**

2 avdelningar med 21 platser för 3-6-åringar

1 avdelning med 14 platser för 2-4-åringar

1 avdelning med 14 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 71 barn

	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj				
Mulle, 1-3 år	72	57	75	69
Knytttet, 2-4 år	74	59	75	70
Skrållan, 3-6 år	72	59	75	71
Trulsa, 3-6 år	70	61	75	66
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Pedagogisk personal	15,71	15,38	13,23	14,85
Köks- och städpersonal	2,65	2,65	2,65	2,65
Kostnad/närvarodag, euro	80,00	85,33	65,95	85,96
Avgifternas täckningsgrad, procent	12,77	12,00	10,92	10,78

Österkulla daghem

3 avdelningar med 21 platser för 3-6-åringar

1 avdelning med 14 platser för 1-3-åringar

1 avdelning med 12 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 83 barn

	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj				
Blåkulla, 1-3 år	71	56	75	78
Minikulla, 1-3 år	68	65	75	64
Grönkulla, 3-6 år	74	65	75	76
Gulkulla, 3-6 år	74	59	75	77
Lilkulla, 3-6 år	79	57	75	74
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Pedagogisk personal	16,52	17,88	16,52	16,56
Köks- och städpersonal	2,65	3,56	3,43	3,43
Kostnad/närvarodag, euro	72,93	78,17	62,08	80,57
Avgifternas täckningsgrad, procent	15,01	14,70	13,14	12,84

**Sviby daghem**

1 avdelning med 21 platser för 6-åringar, utökat till 24 platser under 2021

2 avdelningar med 21 platser för 3-5-åringar

1 avdelning med 16 platser för 1-3-åringar

1 avdelning med 14 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 98 barn

	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj				
Topasen, 1-3 år	78	63	75	73
Rubinen, 1-3 år	76	64	75	72
Safiren, 3-5 år	72	53	75	73
Smaragden, 3-5 år	75	51	75	71
Diamanten, 6-åringar	76	59	75	73
Adm. föreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Pedagogisk personal	23,89	23,29	17,79	23,49
Köks- och städpersonal	4,15	4,15	4,15	4,15
Kostnad/närvarodag, euro	77,26	84,16	67,33	89,81
Avgifternas täckningsgrad, procent	14,32	13,61	12,19	11,95

Vikingen

1 avdelning med 14 platser för 1-3-åringar

1 avdelning med 16 platser för 1-3-åringar

Antal inskrivna barn 31.12 var 30 barn

	2019	2020	2021 Mål	2021
Beläggingsprocent jan-maj				
Östan, 1-3 år		57	75	79
Västan, 1-3 år		40	75	74
Adm. föreståndare		0,52	0,52	0,52
Pedagogisk personal		7,00	7,52	9,00
Köks- och städpersonal		0,77	0,77	0,77
Kostnad/närvarodag, euro		127,01	83,88	104,31
Avgifternas täckningsgrad, procent		9,38	9,04	10,58

Den pedagogiska personalens antal varierar beroende på att antalet assistenter är olika från år till år. Dessutom utplaceras de extra barnskötarna på enheterna enligt behov inför varje verksamhetsår (0,52 och 0,65).

Familjedaghem

Anslaget avser en familjedagvårdare i eget hem och fyra familjedagvårdare i barnens hem.

Familjedaghem	2019	2020	2021 Mål	2021
Antal familjedaghem 31.12	4	1	3	1
Antal barn 31.12	4	1	6	2
Närvarodagar	352	126	480	42
Kostnad/närvarodag, euro	122,16	188,46	73,60	166,62
Avgifternas täckningsgrad, procent	0,27	0,00	2,83	0,00

Avgiftstäckningsgrad, procent	2019	2020	2021 Mål	2021
Daghem, familjedaghem	13,30	12,65	11,31	11,58

Lekparker

Kyrkoby lekpark	Antal platser	Närv.procent	Kostnad/dag, euro	Täckningsprocent
2019	25	71	25,79	12,22
2020	25	64	32,86	10,38
2021 Mål	25	60	-	13,70
2021	25	60	31,77	11,15
Gottby lekpark	Antal platser	Närv.procent	Kostnad/dag, euro	Täckningsprocent
2019	25	58	30,53	10,92
2020	25	68	41,83	7,11
2021 Mål	25	60	-	13,01
2021	25	61	31,05	11,39

Hemvårdsstöd

Stöd för vård av barn i hemmet	2019	2020	2021 Mål	2021
Mottagare totalt under året	174	171	155	173
Grunddel/grundläggande stöd 31.12	60	62	70	65
Utökat hemvårdsstöd 31.12	28	22	20	17
Syskontillägg 31.12	38	32	40	38
Tilläggsdel 31.12	21	23	25	20
Hemvårdsstöd för syskon 31.12	8	12	15	12
Flerbarnsförhöjning 31.12	2	1	3	1
Partiellt stöd 31.12	15	30	30	33



BIBLIOTEKSFÖRVALTNINGEN

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BIBLIOTEKS- OCH KULTURVERKSAMHETEN

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	20 731,70	24 423,00	0,00	0,00	24 423,00	23 104,32	-1 318,68
Utgifter	-227 066,27	-183 237,00	0,00	0,00	-183 237,00	-197 047,72	-13 810,72
Nettoutg.	-206 334,57	-158 814,00	0,00	0,00	-158 814,00	-173 943,40	-15 129,40
Avskrivningar	-13 615,80	-13 597,44	0,00	0,00	-13 597,44	-13 615,80	-18,36
Internt netto	-69 571,04	-57 015,86	0,00	0,00	-57 015,86	-56 933,47	82,39
Netto	-289 521,41	-229 427,30	0,00	0,00	-229 427,30	-244 492,67	-15 065,37

Ramen för biblioteks- och kulturverksamheten visar på ett budgetunderskott om 15 129 euro. Underskottet beror på ökade löneutgifter.

Verksamhetsområde

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

PERSONAL	2019	2020	2021
Biblioteks- och kulturchef	0/1	0/1	1
Biblioteksbiträden	2,45	2,5	2,36

Under 2021 har den totala personalstyrkan varit 3,36.

Biblioteksverksamhet för allmänheten, skola och barnomsorg**Målsättningar biblioteksverksamhet för allmänhet, skola och barnomsorg**

- För allmänheten hålls biblioteket öppet i snitt minst 18 timmar per vecka.

Måluppföljning

- Biblioteket hölls öppet för skola 35 timmar i veckan och för allmänheten 19 timmar per vecka under 1.1 - 31.5 och 1.9 - 31.12.2020, förutom under en tre veckors period i mars då biblioteket var stängt p.g.a. covid19-restriktioner. Under skollovet på sommaren var öppettiderna totalt 17 timmar per vecka.
- Jomala bibliotek började med meröppet-service under en testperiod september-december 2021, 34 timmar i veckan. Erfarenheterna var mycket goda, och meröppet-servicen fortsätter och utökas under 2022. Meröppet har åldersgräns på 18 år och förutsätter användning av låne- och återlämningsautomat av låntagaren.



RELATIONSTAL	2019	2020	2021
Antal lån	50 606	43 627	52 378
Lån per invånare	9,9	8,4	9,9
Antal böcker och andra medier	29 799	30 772	30 791

Infobladet

Infobladet sammanställdes under året av April kommunikation Ab, trycktes på Mariehamns tryckeri Ab och distribuerades till alla hushåll i Jomala kommun av Åland Post Ab.

Koordinering, korrekturläsning, fördelning till institutioner och prenumeranter samt publicering på kommunens hemsida sköttes av biblioteksförvaltningen. Sammanlagt 11 nummer gavs ut 2021.

Kulturverksamheten

Under året 2021 arrangerades totalt 9 konstutställningar i bibliotekets utställningsutrymme.

När pandemiläget tillät ordnades 8 träffar mellan publik och konstnärer; en teaterföreläsning; en bokutgivning, en föreläsning och 4 författarträffar.

Kulturförvaltningen gav bidrag till midsommarfirandet vid Jomala kyrka/Oasen ; till en konstutställning och till ett dansprojekt, den totala bidragssumman var 1300 euro.



FRITIDSFÖRVALTNINGEN

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHETEN

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	134 754,16	138 000,00	15 000,00	-15 000,00	138 000,00	137 354,21	-645,79
Utgifter	-606 712,32	-581 450,00	17 000,00	-17 000,00	-581 450,00	-569 219,62	12 230,38
Nettoutg.	-471 958,16	-443 450,00	32 000,00	-32 000,00	-443 450,00	-431 865,41	11 584,59
Avskrivningar	-112 509,67	-108 682,88	0,00	0,00	-108 682,88	-113 934,88	-5 252,00
Internt netto	-216 604,36	-172 688,87	0,00	0,00	-172 688,87	-162 415,98	10 272,89
Netto	-801 072,19	-724 821,75	32 000,00	-32 000,00	-724 821,75	-708 216,27	16 605,48

Ramen för fritidsförvaltningen visar på ett budgetöverskott om 11 585 euro, detta trots att coronapandemin påverkade uthyrningen under framför allt mars månad och under hela utomhussäsongen då Upplandsserien aldrig kom i gång. Förvaltningen har haft en återhållsam linje i samband med stängningen och en del av planerade inköp och service- och underhållsarbeten har inte genomförts, vilket återspeglas i resultatet.

Vikingahallen och Vikingagårdens sporthall har gått bättre intäktsmässigt jämfört med budget, 100 000 euro budgeterat och intäkterna blev 107 296 euro. När det gäller Vikingavallens två fotbollsplaner spelades ingen Upplandsserie under 2021 och det var långa perioder avbrott även för JIK:s lag i de finländska serierna samt att JIK:s herrlag upphörde med sin verksamhet tidigt på hösten. Vikingavallen hade 38 000 euro i budgeterade intäkter med resultatet blev 29 512 euro, det vill säga ett underskott på 8 488 euro.

Personal	2018	2019	2020
Fritidschef	1	1	1
Idrottsanläggningsskötare	3	3	3
Fritidsledare	1	1	1

Egen verksamhet

Året har till stor del präglats av effekter av coronapandemin och verksamheten har i perioder gått på sparlåga. Under 2021 har nya sporthallen i Vikingagården varit i drift och kommunen har nu alltså två idrottshallar. Glädjande är att andra halvan av 2021 har det varit full verksamhet för JIK-volley i nya hallen och nya innebandyförningen FBC Åland med tre lag tränar och spelar sina matcher i Vikingahallen samt förstås JIK:s breda idrottsverksamhet både ute och inne. Förvaltningen har digitaliserat all betalningsrörelse, både i Vikingahallen och på ungdomsgården, genom att fasa ut kontanthantering och satsat på endast kortbetalning, som minskat riskhantering av kontanta medel och det har varit uppskattat av kunderna. Förvaltningen inledde förbättringen av skid- och motionsbanan med att renovera cirka 95 meter, arbetet fortsätter under 2022 då resterande 270 meter ska renoveras.



Prestationstal	2019	2020	2021
Antal besök	63 000	46 950	55 287

Ett mörkertal finns även i antalet besökare eftersom man med dagens förutsättningar inte har möjlighet att föra statistik på alla som besöker motionsspåret, gymmet, hinderbanan, pulkbacken och skidspåret.

Verksamhetsunderstöd

I dagsläget deltar cirka 400 aktiva barn och ungdomar kontinuerligt i Jomala IK:s verksamhet. Verksamhetsformer som bedrivs är fotboll, volleyboll, friidrott, orientering, innebandy, skidåkning och Idrott för alla. Föreningen beviljades verksamhetsunderstöd avsett för barn- och ungdomsverksamhet.

Ungdomsbidrag beviljades också Ålands 4H-distrikt, Folkhälsan i Jomala och Hembygdens vänner.

Fritidsledarens verksamhet

Verksamheten bedrivs av kommunens fritidsledare med hjälp av timanställd ungdomsledare. Under 2021 har fritidsförvaltningen i samarbete med Hembygdens vänner även haft ungdomsverksamhet på Frideborg, en gång i veckan, som nu är inkluderat i statistiken. Ungdomar som väljer att besöka Mariehamns fritidsgårdar får gårdskort subventionerat till fullo av Jomala kommun. Samarbetet med fritidsledarna på Åland fortsätter med gemensamma evenemang, likaså samarbetet med kommunens lågstadieskolor samt KHS. Ibruktage av ungdomslokalen i nya Vikingagården har bidragit till mycket fler besökare än vad annars varit fallet vilket tydligt syns i besöksstatistiken. Detta trots att ungdomsverksamheten under våren varit stängd en månad på grund av pandemin.

Prestationstal	2019	2020	2021
Antal besök	3 965	2 866	4 728

Övrigt

Fritidsförvaltningen har tillsammans med Ålands Skid- och Skidskyttecenter Ab ett fortlöpande avtal gällande skidbanornas skötsel, underhåll och preparering av underlaget. Fritidsförvaltningen assisterar även med pistning och spårning samt säljer skidkort på Vikingahallen. Kommunen erlägger årligen ett av parterna överenskommet driftsunderstöd. Avtalet medför bland annat att kommunens daghem, skolor och ungdomar under 17 år kostnadsfritt får skida på alla slingor som finns tillgängliga. Dessutom kan man utan ersättning låna skidutrustning från Vikingahallen. Skidbolaget har under året haft ett rejält uppsving i sålda skidkort med tanke på den goda vintern i början av året och i slutet av året med gynnsamma förhållanden för att producera konstsnö.

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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut efter	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	274 320,60	353 035,00	0,00	0,00	353 035,00	353 291,92	256,92
Utgifter	-430 976,15	-539 606,00	0,00	0,00	-539 606,00	-517 642,97	21 963,03
Nettoutg.	-156 655,55	-186 571,00	0,00	0,00	-186 571,00	-164 351,05	22 219,95
Avskrivningar	-70 723,85	-67 051,81	0,00	0,00	-67 051,81	-76 751,28	-9 699,47
Internt netto	-40 251,50	-51 407,64	0,00	0,00	-51 407,64	-52 425,31	-1 017,67
Netto	-267 630,90	-305 030,45	0,00	0,00	-305 030,45	-293 527,64	11 502,81

Ramen för brand- och räddningsväsendet visar ett överskott om 22 220 euro. Detta har sin grund i att avgiftsintäkterna från kommunens byggnadsinspektion överträffat budget då byggnationstakten fortsatt varit livlig i kommunen samt att kostnadssidan för brandstationerna jämförelsevis tidigare år varit något lägre på grund av pandemin då de under perioder varit nedstängda för kårernas övriga verksamhet bortsett hanteringen av larmuppdrag. Därtill har den nyinrättade tjänsten som brandmästare tillsatts under september månad varvid personalkostnaderna för de gemensamma tjänstemännen inom RÅL understiger budgeterat, dock en mindre del av det totala då Jomalas befolkningstillväxt, likt tidigare år, medför en ökad andel i dessa kostnader.

Den gemensamma räddningsnämnden har under 2021 haft följande sammansättning:

Ordförande:	Aller Kristian, Jomala
Vice ordförande:	Sjögren Fanny, Vårdö
Ledamöter:	Berndtsson Krister, Geta
	Björnhuvud Karl-Fredrik, Eckerö
	Engman Caroline, Hammarland
	Göstas Ralf, Sund
	Karlsson Simon, Saltvik
	Lillie Alexandra, Lumparland
	Wikström-Nordberg Carola, Finström

Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden. Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden som berör brand- och befolkningsskyddet i de 9 avtalskommunerna med Jomala kommun som huvudman. Nämnden har sammanträtt 8 gånger och tagit beslut i 46 ärenden. Ansvarig för verksamhetsområdet är räddningschefen.



Jomala kommuns andel av tjänstemännens kostnader:

Personal	2021
Tjänstemän	36,33 % 1)
Bfs chef	2)
Sotare	Enligt avtal 3)
Bfs inspektör	Byggnads- och miljöinspektör 4)

- 1) Jomala kommuns andel av tjänstemännens kostnader (räddningschef, brandinspektör och brandmästare). Tjänsterna är gemensamma för räddningsområde Ålands landskommuner.
- 2) Ingår 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 i Jomala.
- 4) Byggnads- och miljöinspektören är även befolkningsskyddsinspektör i Jomala kommun.

Brand- och räddningsväsende

Målsättning

- Att besluta om reviderad servicenivå.
- Förverkliga och implementera FIP-enhet operativt.
- Framta en plan för renovering/åtgärder Gottby brandstation.
- Fortgå med utvecklandet av materiel för mark- och terrängbrand.

Måluppföljning

- Underlag för servicenivåbeslut pågått under hela verksamhetsåret, sammanställning och utkast färdigställt, kommer upp till behandling våren 2022.
- FIP-enhet verkställd och infört samt utvärderat prov av införd helgdejourering i samarbete med Jomala FBK.
- Diskussion angående Gottby brandstation med Gottby FBK har inletts.
- Materiel för mark- och terrängbrand verkställt inom ramen för budget.
-

Sotnings- och brandsyneverksamheten

Tjänstemännen utför syner i samband med nybyggnad och biträder byggnadsinspektörerna vid kanalsyner, ibruktagningssyner och slutsyner. Ritningsgranskning av inlämnade ritningar för bygglov utförs av räddningsförvaltningens tjänstemän samt rådgivning till allmänhet och byggnadsinspektionerna i respektive avtalskommun.

	Eck 2021	Eck 2020	Fi 2021	Fi 2020	Ge 2021	Ge 2020	Ha 2021	Ha 2020	Jo 2021	Jo 2020	Lu 2021	Lu 2020	Sa 2021	Sa 2020	Su 2021	Su 2020	V 2021	V 2020	Totalt 2021	Totalt 2020
Brandsyn	9	12	14	18	2	2	12	3	24	31	3	5	3	3	4	9	2	4	73	87
Byggsyner	25	42	52	46	36	30	32	31	102	97	9	23	41	53	19	21	15	27	331	370
Sotningar	218	186	291	346	87	72	246	246	443	343	34	49	134	155	101	83	54	39	1608	1519
Övriga	5	9	28	13	4	2	2	4	29	22	2	1	13	9	10	5	1	1	94	66
Sammanställning brandsyneobjekt 2021																			Summa	Antal/
	2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021	År
1-års objekt	6		16		2		4		21		3		9		4		1		66	66
2-års objekt	5		7		3		3		16		2		4		5		5		50	25
3-års objekt	22		26		8		16		64		10		15		16		12		189	63
Stugbyar	21		6		4		10		4		1		4		5		2		57	57
Flerbostadsobjekt	7		40		8		25		59		3		19		8		3		172	34,4
Gränsfall	26		65		14		41		91		7		41		27		6		318	106
Uthyrningssugor	37		22		9		13		24		2		18		13		4		142	28,4
Totalt	124		182		48		112		279		28		110		78		33		994	379,8

En revidering och grundlig genomgång av antalet syneobjekt i räddningsområdet har färdigställts under 2021.

En syneintervall enligt räddningsförordningen (§§ 40-41 2006:111) för landskapet Åland kan vara 1,2,3, eller 5-årig.

Till rubriken "gränsfall" i tabellen hör bl.a. lantbruk och mindre enskilda firmor.



Dessa syner har varit nedprioriterade och enbart synats i samband med ny-, till- och ombyggnader. Större djurstallar bör prioriteras men har inte utförts på grund av tids- och resursbrist.

I denna kategori föreligger det även ett behov för översyn av brandsynföreskrifterna där man även bör väga in samhällsnyttan med att lägga resurser på mindre verksamheter utan anställda.

Räddningstjänstuppdrag i avtalskommunerna under verksamhetsåret 2021

Prestations och relationstal	Budget 2021	Utfall 2021
Eckerö	21	20
Finström	43	29
Geta	11	2
Hammarland	27	18
Jomala	55	60
Lumparland	6	8
Saltvik	34	27
Sund	13	18
Vårdö	4	9
Totalt	214	220

Verksamheten under året

För räddningsområdets tjänstemän har pandemin medfört omändringar i arbetssätt och genomförande vid förebyggande såväl operativ verksamhet.

För kommunernas avtalsbrandkårer har kontinuiteten för verksamheterna påverkats då rekommendationer och restriktioner utkommit med jämna mellanrum. Totalt under verksamhetsåret har 19 meddelanden gått ut från räddningsmyndigheten, en del har medfört total nedstängning av brandstationerna förutom skötseln av akuta uppdrag samt kontroll och service av utrustning. Omställningen har varit stor för kårernas verksamhet som utöver utförande av uppdrag bygger just på sammankomster för olika grupper inom kårerna. Kårerna har bemästrat situationen väl.

Efterfrågan på information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga har fortgått, dock med begränsningar för verkställighet på grund av pandemiläget. Pandemin har även medfört konsekvenser av utbildningsverksamheten för avtalsbrandkårerna där endast två kurser kunnat genomföras. Sporadiska föreläsningkvällar och information har fortgått med distans.

Utöver pandemin drabbades Jomala kommun inte av några större incidenter.

Kommunens avtalsbrandkårer Jomala FBK och Gottby FBK har också under verksamhetsåret givit bistånd till andra kommuner vid större händelser.



SAMHÄLLSTJÄNSTER OCH ÖVRIGA TJÄNSTER

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR TEKNISKA FÖRVALTNINGEN

Ramen omfattar förvaltning, kollektivtrafik samt underhåll av vägar, parker och byggnader.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	162 737,98	178 161,85	0,00	0,00	178 161,85	163 598,63	-14 563,22
Utgifter	-1 316 619,33	-1 260 145,71	-53 900,00	0,00	-1 314 045,71	-1 549 551,57	-235 505,86
Nettoutg.	-1 153 881,35	-1 081 983,86	-53 900,00	0,00	-1 135 883,86	-1 385 952,94	-250 069,08
Avskrivningar	-740 331,43	-654 309,79	0,00	0,00	-654 309,79	-902 539,40	-248 229,61
Internt netto	1 177 032,38	951 979,89	0,00	0,00	951 979,89	958 176,40	6 196,51
Netto	-717 180,40	-784 313,76	-53 900,00	0,00	-838 213,76	-1 330 315,94	-492 102,18

Ramen för tekniska förvaltningen visar på ett budgetunderskott om 250 069. Underskottet beror på höga plognings- och underhållskostnader av vägar, gator och GC-leder. Ökade underhållskostnader av byggnader, områden och främst maskiner vid kommunens fastigheter, samt lagstadgat underhåll. Generellt har även el., renhållning och värmekostnader ökat.

Personal	2019	2020	2021
Teknisk chef	1	1	1
Kommuntekniker	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1
VA-tekniker	0	0	1
Servicemän	6	6	6
Städtjänst	1	1	1

Avfallshantering

Handhas av Kommunalförbundet för Ålands Miljöservice (Mise).

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

Prestationstal	2019	2020	2021
Kommunalavägarnas längd, meter	43 872	43 872	43 872
Varav ytbelagda	31 285	31 285	31 285
Kommunalvägskostnad, euro/km	1 357	1 020	941
Gatornas längd, meter	23 049	24 759	24 759
kostnad, euro/km	3 522	1 827	3 348
GC-ledernas längd, meter	14 179	15 069	16 656
kostnad, euro/km	2 837	1 763	1 981
Privata infarter som plogas, st	360	360	360



Kommunalvägar, gator och GC-leder.

Normala underhållsåtgärder utfördes under 2021

Plogning av privata vägar

Kostnaden för plogning av privata vägar/infarter gav ett plusresultat på 261 euro 2021. Kommunen gjorde 2020 ett plusresultat på 8 040 euro. Plogningstaxan baserar sig på en treårsperiod.

Vägbelysning

Vägbelysningen styrs av astronomiskt ur. Vägbelysning är i drift mån-tors kl. 06.00-24.00 och fre-lör kl. 06.00-01.00 i hela kommunen.

Kollektivtrafik

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

Parker och allmänna områden

Mindre underhåll på grund av resursbrist inom övriga områden. De allmänna badstränderna på Småholma, Solberget och Möskatan förses sommartid med toaletter och avfallskärl.

Lekparker

Tekniska förvaltningen har slutfört projektet med upprustningen av befintliga lekparker och anläggande av nya. Totalt finns idag 16 lekparker i kommunen.

Byggnader och lokaler

Under detta ansvarsområde budgeteras de fastigheter som används av förvaltningen eller som används av flera enheter. Verksamheterna debiteras hyra för utnyttjade utrymmen. Den interna hyran är satt till självkostnadspris. I budgeten har upptagits anslag för årliga driftskostnader för fastigheterna. Större renoveringar och investeringar har upptagits i investeringsdelen.

Fastighetsunderhåll 2021:

- OVK-besiktning Sviby daghem, (Safiren, Diamanten, Rubinen)
- Nybyggnation av handikappanpassad toalett i Kommunalgården



Fastigheternas utfall	2019	2020	Budget	2021
Externa intäkter	133 328,74	128 749,40	130 235,85	131 090,60
Externa kostnader	-991 550,27	-934 007,41	-854 685,71	-1 010 798,85
Summa	-858 221,53	-805 258,01	-724 449,86	-879 708,25
Interna intäkter	1 400 850,53	1 706 337,50	1 509 864,00	1 503 384,19
Interna kostnader	-268 748,62	-423 083,83	-466 090,18	-408 232,87
Summa	1 132 101,91	1 283 253,67	1 043 773,82	1 095 151,32
Avskrivningar	-342 588,32	-496 406,64	-351 876,72	-633 238,24
TOTALT	-68 707,94	-18 410,98	-32 552,76	-417 795,17

Under 2021 ökade de externa kostnaderna jämfört med 2020 p.g.a. förändring i ökade underhållskostnader samt stigande priser för el., renhållning och värme.

**AFFÄRSVERKSAMHETEN**

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET

BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR VATTEN- OCH AVLOPPSVERKET:

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens Disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	1 333 994,37	1 215 393,00	0,00	0,00	1 215 393,00	1 282 624,55	67 231,55
Utgifter	-985 374,44	-913 693,00	0,00	0,00	-913 693,00	-983 497,97	-69 804,97
Nettoutg.	348 619,93	301 700,00	0,00	0,00	301 700,00	299 126,58	-2 573,42
Avskrivningar	-161 019,80	-189 567,30	0,00	0,00	-189 567,30	-144 602,57	44 964,73
Internt netto	-52 536,31	-77 995,76	0,00	0,00	-77 995,76	-48 409,20	29 586,56
Netto	135 063,82	34 136,94	0,00	0,00	34 136,94	106 114,81	71 977,87

Affärsverksamheten uppvisar ett resultat om 2 573 euro lägre än budgeterat för 2021. Den sålda avloppsmängden har varit högre än budgeterat.

Relationstal	2019	2020	2021
Vattenverket			
Antal abonnenter	2 137	2 191	2 241
Såld vattenmängd, m ³	383 061	322 396	343 762
Inköpt vattenmängd, m ³	462 535	420 539	413 237
Spillprocent	21	21	21
Vattenpris, exkl. moms	1,49	1,51	1,57
Avloppsverket			
Antal anslutna abonnenter	1 094	1 138	1 179
Debiterad avloppsvattenmängd, m ³	245 578	219 728	225 080
Avloppsvattenpris, exkl. moms	2,49	2,64	2,75

Under 2021 har 50 nya abonnenter anslutits till kommunens vattenverk och 41 till avloppsverket vilket är en ökning med ca 40 % sedan 2019.

**BUDGETUPPFÖLJNING AV RAMEN FÖR BYGGFÖRVALTNINGEN**

Ramen omfattar byggnämnden, byggnadstillsyn och miljötillsyn.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Styrelsens disp medel	Budget 2021 efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter ändringar
Externa:							
Inkomster	87 761,64	68 806,50	0,00	0,00	68 806,50	113 600,85	44 794,35
Utgifter	-135 193,09	-146 901,62	0,00	0,00	-146 901,62	-147 802,68	-901,06
Nettoutg.	-47 431,45	-78 095,12	0,00	0,00	-78 095,12	-34 201,83	43 893,29
Avskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Internt netto	-10 170,24	-12 402,00	0,00	0,00	-12 402,00	-12 068,48	333,52
Netto	-57 601,69	-90 497,12	0,00	0,00	-90 497,12	-46 270,31	44 226,81

Ramen för byggförvaltningen visar på ett budgetöverskott om 43 893 euro. Anledningen till resultatet är att det fortsatt getts bygglov för fler större projekt än väntat. Pandemin har även den bidragit till att antalet mindre projekt hållits på en hög nivå under året.

Byggnämnden har under 2021 haft följande sammansättning:

Ordförande:	Jansson Dennis
Vice ordförande:	Klingberg Dick
Ledamöter:	Stenroos Fredrica
	Johansson Jeanette
	Skogberg Ann
	Sjölund Jani
	Sederström Dick

Kommunstyrelsens representant.: Skogberg Marie

Föredragande och sekr.: Dannström Guy, byggnads- och miljöinspektör

Personal	2018	2019	2020
Byggnads- och miljöinspektör	1	1	1
Byggnadsinspektör	0,5	0,5	0,5
Byråsekreterare			0,5

Arbetet med byggnadsordningen har fortskridit under året och räknas bli antagen och godkänd under första halvan av nästa år.



Byggnadstillsyn

Bygglovsärenden har behandlats löpande. Fortlöpande information och sakkunskap gällande byggnadstillsyn och miljöinspektion har givits till kommuninvånare, främst vid handläggning av bygglovsärenden.

Prestationstal	2019	2020	2021
Antal beviljade bygglov	159	126	144
varav egnahemshus	21	19	33
Flerbostadshus		12	7
fritidshus	5	2	2
Nettokostnad/Tillstånd	458	373	194
Antal syner	232	327	322

Antalet beviljade bygglov för nybyggnation av egnahemshus var 33 stycken varav parhus 10 st. Flerbostadshus 7 stycken (vilket tillsammans utgör totalt 125 stycken nya bostäder). Antalet beviljade bygglov för nybyggnation av byggnader för arbetsplatser var 6 stycken. Mängden byggnationen i kommunen har under 2021 varit över medel och samma gäller för bygglovshanteringen. Totala antalet beviljade tillstånd har varit 160 stycken och av dessa rör 131 stycken byggnader med totalt i 34 912 m² våningsyta. Av beviljade tillstånd har 91 skett på tjänstemannanivå. Totalt har 151 paragrafer behandlats i nämnden under året fördelat på 11 sammanträden.

Miljötillsyn

Prestationstal	2019	2020	2021
Antal beviljade avloppstillstånd	10	15	16

**1.8.4. Investeringsdelens utfall**

Beloppen i tabellerna nedan anges i tusental.

Total användning av budgetmedel 2021

Jomala kommun har totalt nettoinvesterat 423 851 euro under 2021. Totalbudget för året var 6 616 449 euro, varav 2 138 079 euro överfördes från 2020 och 7 000 euro var beviljade tilläggsmedel under 2021. Årets utfall har blivit lägre än budgeterat på grund av att flera anslag inte startas igång av olika orsaker, bland annat resursprioriteringar i påföljden av coronapandemin.

CENTRALFÖRVALTNINGEN**IT investeringar centralförvaltningen**

81301	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-20	-17	0	-20	0	-20	-17	3
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-20	-17	0	-20	0	-20	-17	3

IT-investeringar i form av inköp av datorer verkställdes enligt plan.

Kommunens ERP-investeringar

81302	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-200	-219	-95	0	-187	-187	-124	63
Inkomst	0	168	82	0	0	0	86	86
Nettoutgift	-200	-51	-13	0	-187	-187	-38	149

Anslaget avser upphandling, inköp och implementering av ett nytt ekonomisystem samt lönesystem.

Ekonomisystemsprojektet kommer fortlöpa under 2022 och outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

SKOLFÖRVALTNINGEN**Inventarier till daghem**

82202	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-50	-50	-44	0	-6	-6	-6	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-50	-50	-44	0	-6	-6	-6	0

Kommunfullmäktige tog 8.12.2020 beslut om en utökning av platser, vilket föranleder ett behov ytterligare inventarier. Det var dock inte möjligt att i december få nya inventarier beställda och levererade under 2020, varför resterande inventarier anskaffades under 2021.

**Vikingaåsens skola, inventarier och IT**

83301	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-46	-43	0	-46	0	-46	-43	3
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-46	-43	0	-46	0	-46	-43	3

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

Södersunda skola, inventarier och IT

83302	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-17	-13	0	-17	0	-17	-13	4
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-17	-13	0	-17	0	-17	-13	4

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

BIBLIOTEKSFÖRVALTNINGEN**Biblioteket, inventarier**

84201	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-48	-41	-32	0	-16	-16	-9	7
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-48	-41	-32	0	-16	-16	-9	7

Utfallet avser inventarier till bibliotekets nya lokaler in Vikingagården.

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	-20	-16	0	-20	0	-20	-16	4
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-20	-16	0	-20	0	-20	-16	4

Utfallet avser anskaffning av bevattningsanläggning och gräsklippare.

Kallförråd

85112	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-180	-4	-1	0	-179	-179	-3	176
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-180	-4	-1	0	-179	-179	-3	176

Projektet har pausats och diskussioner om projektets utformning och behov förs.

**TEKNISKA FÖRVALTNINGEN****Byggnader och lokaler****Samlingshuset**

86112	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-6 150	-5 186	-5 165	0	-200	-200	-21	179
Inkomst	0	387	387	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-6 150	-4 799	-4 778	0	-200	-200	-21	179

Fastigheten färdigställes och togs i bruk i augusti 2020 men processen fortgår med anledning av att kontraktet med ansvarig entreprenör hävdes. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022

Rönngården, fastighetsförbättring

86113	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-50	-9	-7	0	-43	-43	-2	41
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-50	-9	-7	0	-43	-43	-2	41

Utfallet avser planeringskostnader för ett effektiviserat serviceboende.

Diamanten, fastighetsförbättring

86114	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-72	-58	-32	0	-40	-40	-27	13
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-72	-58	-32	0	-40	-40	-27	13

Utfallet avser uppdaterad belysning och renovering av toalett.

Kommunkansliet, fastighetsförbättring

86115	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-187	-179	-119	-30	-38	-68	-60	9
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-187	-179	-119	-30	-38	-68	-60	9

Utfallet avser förnyad entreppa och nybyggnad av handikapptoalett.

Trollsländan, fastighetsförbättring

86116	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-73	0	0	0	-9	-9	0	9
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-73	0	0	0	-9	-9	0	9

Utfallet avser garantitida garantin gällande fastighetsförbättring

**Vikingaåsen fastighetsförbättring**

86118	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-3 120	-72	-27	-3 000	-93	-3 093	-46	3 048
Inkomst	1 000	0	0	1 000	0	1 000	0	-1 000
Nettoutgift	-2 120	-72	-27	-2 000	-93	-2 093	-46	2 048

Utfallet avser planeringskostnader för en ombyggnation av Vikingaåsens skola.

Projektering daghem, Möckelö Strand

86119	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-90	-3	0	0	-90	-90	-3	87
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-90	-3	0	0	-90	-90	-3	87

Utfallet avser planeringskostnader för ett daghem i Möckelö Strand

Trollsländan, redskap och inventarier

86146	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-31	-31	-24	0	-7	-7	-7	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-31	-31	-24	0	-7	-7	-7	0

Utfallet avser inköp av en kokgryta och lekredskap till daghemmet Trollsländan.

Rubinen, redskap och inventarier

86148	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-9	-8	0	0	-9	-9	-8	1
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-9	-8	0	0	-9	-9	-8	1

Utfallet avser ombyggnad och uppdatering av köksmaskiner.

Österkulla, redskap och inventarier

86149	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-8	-8	-6	0	-2	-2	-2	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-8	-8	-6	0	-2	-2	-2	0

Utfallet avser anskaffning av lekredskap till Österkulla daghem.

**Verkstad/Förvaringshall**

86150	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-15	-1	-1	0	-14	-14	0	14
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-15	-1	-1	0	-14	-14	0	14

Projektet avser planering av en verkstad och förvaringshall. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

Solcellspaneler

86151	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-70	-41	-41	0	-1	-1	0	1
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-70	-41	-41	0	-1	-1	0	1

Projektet avser solpaneler vid Kommunalgården och Rönngården.

Rönngården, redskap och inventarier

86152	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-18	-16	-16	0	-2	-2	0	2
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-18	-16	-16	0	-2	-2	0	2

Projektet avser nyanskaffning av köksutrustning och en avfallshanteringslösning till Rönngården.

Samlingshuset, redskap och inventarier

86153	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-20	-14	-12	0	-8	-8	-1	6
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-20	-14	-12	0	-8	-8	-1	6

Utfallet avser inventarieanskaffningar till Vikingagårdens allmänna utrymmen.

Kommunalvägar**Ringsbölevägen**

86201	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-111	-103	-101	0	-2	-2	-2	0
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-111	-103	-101	0	-2	-2	-2	0

Utfallet avser stabiliseringsfräsning av Ringsbölevägen.

**Sandbacksvägen**

86209	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-20	0	0	0	-20	-20	0	20
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-20	0	0	0	-20	-20	0	20

Anslaget avser en ombyggnad och beläggning av Sandbacksvägen. Vägförrättningskostnader kvarstår. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

Kungsövägen

86224	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-165	-74	-74	0	-1	-1	0	1
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-165	-74	-74	0	-1	-1	0	1

Utfallet avser stabiliseringsfräsning av Kungsövägen.

Gator inom detaljplaner**Norra Bergshöjden, byggnadsplaneområde**

86316	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-27	-58	0	-27	0	-27	-58	-31
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-27	-58	0	-27	0	-27	-58	-31

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

Kasberget Södra, byggnadsplaneområde

86320	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

I samband med förverkligandet av det privata bostadsområdet på södra Kasberget har kommunen via markanvändningsavtal förbundit sig att stå för kostnader för anläggande av kommunal teknik. 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	-27	0	0	-27	0	-27	0	27
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-27	0	0	-27	0	-27	0	27

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

**Övriga vägar och leder****GC-leder**

86404	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-300	-86	-86	0	-5	-5	0	5
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-300	-86	-86	0	-5	-5	0	5

Projektet avser tre GC-leder. GC-led Klockargatan, GC-led Målar-Gabriels väg och GC-led Solbergsvallen.

GC-led Kalmarnäsvägen

86407	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-307	-13	-12	0	-295	-295	-1	294
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-307	-13	-12	0	-295	-295	-1	294

Anslaget avser projektering och byggnation av GC-led längs Kalmarnäsvägen. Projektet fortlöper under 2022. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

GC-led Möckelö Strand

86408	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-80	-15	-12	0	-76	-76	-3	74
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-80	-15	-12	0	-76	-76	-3	74

Utfallet avser projektering av GC-led inom Möckelö Strand. Projektet fortlöper under 2022 i väntan på en detaljplaneändring. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

Belysning**GC-belysning Svibybron**

86505	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-178	-212	-212	0	0	0	0	0
Inkomst	0	40	0	0	0	0	40	40
Nettoutgift	-178	-172	-212	0	0	0	40	40

Projektet avser belysningen kring rondellområdet. Stödmedel från Landskapsregeringen om 40 000 euro inkom under 2021.

Fordon**Servicebil**

86601	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-50	-44	-44	-40	0	-40	0	40
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-50	-44	-44	-40	0	-40	0	40

Utfallet avser en ny servicebil till skötseln av fastigheterna Rönngården och Södersunda.

**Övrigt****Lekplatser**

86703	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-130	-105	-79	-50	-1	-51	-26	25
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-130	-105	-79	-50	-1	-51	-26	25

Anslaget avser upprustning av befintliga lekparkar och anläggande av nya lekparkar inom kommunen som genomfördes under 2017-2021.

Inhägnad av lagertomt, Prestgården by

86706	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-32	-3	0	-25	-7	-32	-3	29
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-32	-3	0	-25	-7	-32	-3	29

Utfallet avser Inhägnad av lagertomt i Prestgården by. Entreprenaden slutförs under våren 2022.

Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022

RÄDDNINGSFÖRVALTNINGEN**Inventarier brand**

87205	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-50	-48	0	-50	0	-50	-48	2
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-50	-48	0	-50	0	-50	-48	2

Anslaget avser släckningssystem till FIP-enhet samt material till mark- och terrängbrand.

AFFÄRSVERKSAMHETEN**Vatten- och avloppsverkverk serviceledningar**

89101	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-30	0	0	-30	0	-30	0	30
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-30	0	0	-30	0	-30	0	30

Anslaget avser vatten- och avloppsledningar samt ledningar till nya abonnenter på befintliga stamnät.

Det budgeterade beloppet för affärsverksamhetens serviceledningar bygger på ett antagande om antalet anslutningar under året.

**Relining**

89110	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-10	0	0	0	-10	-10	0	10
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-10	0	0	0	-10	-10	0	10

Anslaget avser projektering av avloppsstamsrenovering längs Sundblomsvägen. Projektet avbröts 2021.

Avloppsstam till Lotsbroverket

89221	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-640	-39	-39	0	-601	-601	0	601
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-640	-39	-39	0	-601	-601	0	601

Projektering påbörjades 2017 i samarbete med Ålands vatten Ab, Norra Ålands avloppsvatten Ab och Mariehamns stad. Projektet fortgår 2022. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

Avloppsledning Prestgårdenby

89222	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-15	0	0	0	-15	-15	0	15
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-15	0	0	0	-15	-15	0	15

Anslaget avser projektering av utbyte av avloppsledning längs Sundblomsvägen. Projektet har inte prioriterats under 2021.

Pumpstation, Jomalaby

89303	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-17	0	0	0	-17	-17	0	17
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-17	0	0	0	-17	-17	0	17

Anslaget avser ny pumpstation i Jomalaby. Projektet har inte prioriterats under 2021.

Breddningsbassänger

89304	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-150	-1	0	0	-150	-150	-1	149
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-150	-1	0	0	-150	-150	-1	149

Anslaget avser breddningsbassänger vid avloppspumpstationerna runt vattenskyddsområden. Projektet har inte prioriterats under 2021 och förverkligas 2022. Outnyttjade budgetmedel överflyttas till 2022.

**Tryckförhöjningsstationer**

89305	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-40	0	0	-40	0	-40	0	40
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-40	0	0	-40	0	-40	0	40

Anslaget avser anskaffning av en tryckförhöjningsstation till vattentätet i Jomalaby.

Huvudmätare till vattenstamledning

89306	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-30	0	0	-30	0	-30	0	30
Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-30	0	0	-30	0	-30	0	30

Anslaget avser anskaffning av tre huvudmätare till vattenstamledningen för förbättrade möjligheter av uppföljning och åtgärdande av vattenläckage.

Totalt	Total budget	Använt totalt	Använt tidigare år	Årets budget	Budget förändr.	Budget efter förändring	Årets utfall	Avvikelse årets budget
Utgift	-12 922	-6 829	-6 280	-3 471	-2 145	-5 616	-550	5 067
Inkomst	1 000	595	469	1 000	0	1 000	126	-874
Nettoutgift	-11 922	-6 235	-5 811	-2 471	-2 145	-4 616	-424	4 193

**1.8.5. Resultaträkningsdelens utfall**

EXTERN RESULTATRÄKNING (1 000 euro)	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 348	-13	3 334	3 692	358
Försäljningsintäkter	2 208		2 208	2 312	105
Avgiftsintäkter	840	-13	827	879	52
Understöd och bidrag	94		94	156	61
Övriga intäkter	205		205	247	42
Försäljningsvinster				98	98
Verksamhetens kostnader	-27 135	13	-27 122	-26 858	264
Personalkostnader	-10 351		-10 351	-10 268	82
Köp av tjänster	-13 585	-77	-13 662	-13 347	315
Material, förnödenheter, varor	-1 848	-7	-1 855	-1 967	-112
Understöd och bidrag	-1 056		-1 056	-1 090	-34
Övriga kostnader	-294	97	-197	-185	12
VERKSAMHETSBIDRAG	-23 787		-23 787	-23 165	622
Skatteinkomster	17 772		17 772	19 965	2 193
Landskapsandelar	4 714		4 714	4 750	36
DRIFTSBIDRAG	-1 301		-1 301	1 550	2 851
Ränteintäkter	20		16	0	-16
Övriga finansiella intäkter			4	5	1
Räntekostnader	-16				
Övriga finansiella kostnader				-5	-5
ÅRSBIDRAG	-1 297		-1 281	1 549	2 831
Avskrivningar enligt plan	-1 211		-1 211	-1 440	-229
Avskrivningar av engångskaraktär					
Nedskrivningar					
Extraordinära intäkter o. kostnader					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 509		-2 493	109	2 602
Ökning eller minskning av avskr.differens				239	239
Ökning eller minskning av reserv				0	0
Ökning eller minskning av fonder					
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	-2 509		-2 493	348	2 840

**1.8.6. Finansieringsdelens utfall**

FINANSIERINGSANALYS (1000 euro)	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget efter ändringar	Bokslut	Avvikelse
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE					
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL					
Årsbidrag	-1 297		-1 297	1 549	2 847
Extraordinära poster					
Korrektivposter				-92	-92
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	-1 297		-1 297	1 458	2 755
INVESTERINGAR					
Investeringar i anläggningstillg.	-3 471	-2 145	-5 616	-550	5 067
Investeringar i aktier och andelar				0	0
Finansieringsandelar för invest.utg	1 000		1 000	126	-874
Försäljningsinkomster av AT				106	106
SUMMA INVESTERINGAR	-2 471	-2 145	-4 616	-318	4 299
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	-3 769	-2 145	-5 914	1 140	7 054
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE					
UTLÅNING					
Minskning av utlåning					
Ökning av utlåning					
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET					
Ökning av långfristiga lån	1 600		1 600		-1 600
Minskning av långfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån					
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL					
				-6	-6
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET					
Förvaltade medel och kapital					
Omsättningstillgångar					
Förändring fordringar				2 002	2 002
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	150		150	-132	-282
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	1 750		1 750	1 864	114
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	-2 019	-2 145	-4 164	3 004	7 167
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS					
Kassamedel 01.01.				9 208	
Kassamedel 31.12.				12 211	
	-2 019	-2 145	-4 164	3 004	7 167



Finansieringsdelens enskilda anslagsområden	2021	2021	Diff
	Bokslut	Budget	
Skatteintäkter			
Kommunalskatt	17 931 175	16 218 130	1 713 045
Samfundsskatt	1 615 149	1 162 619	452 530
Fastighetsskatt	329 565	291 051	38 514
Övriga skatteinkomster	89 331	100 000	-10 669
	19 965 220	17 771 800	2 193 420
Landskapsandelar			
Andel för skattekomplettering	2 051 894	2 049 117	2 776
Andel för grundskola	1 919 295	1 947 450	-28 154
Andel för socialvård	428 573	391 033	37 539
Andel för kultur	81 049	81 049	0
Övriga landskapsandelar	269 180	245 736	23 444
	4 749 990	4 714 385	35 605
Budgeterade räntor och dividender, utfall			
Utgifter	-3 560	-16 000	12 440
Inkomster	3 114	20 000	-16 886
Totalt	-446	4 000	-4 446
Budgeterade lån, utfall			
Amorteringar	0	0	0
Nya lån	0	1 600 000	-1 600 000
Nettofinansiering	0	1 600 000	-1 600 000

**1.9 SAMMANDRAG AV NOTER**

RESULTATRÄKNING	2021	2020
Verksamhetsintäkter	3 594 654	3 594 654
Personalkostnader	10 268 449	10 268 449
Arvode till revisorer	9 703	10 590
Köp av tjänster	13 346 909	13 346 909
Avsättningar	32 929	27 163
Försäljningsvinster	97 585	97 585
Skatteintäkter och landskapsandelar		
Skatteintäkter	19 965 220	19 965 220
Landskapsandelar	4 749 990	4 749 990
Förändringar i avskrivningsdifferenser	238 898	-4 678 424
Ökning eller minskning av reserv		5 500 000
BALANSRÄKNING	2021	2020
Kommunens placeringar i aktier och andelar		
Aktier i dottersamfund	103 413	103 413
Andelar i kommunalförbund	1 271 192	1 271 192
Aktier i intressesamfund	44 106	44 106
Övriga aktier och andelar	224 582	224 582
Övriga andelsfordringar	75 189	75 189
Avskrivningsdifferens	4 439 526	4 678 424
Donationsfondernas särsk. täckning	1 395 958	1 370 687
Långfristiga fordringar, totalt	4 267	6 698
Kortfristiga fordringar, totalt	1 277 640	3 271 146
Resultatregleringar, aktiva		
Eget kapital, totalt 31.12	23 333 506	22 991 936
Kortfristiga skulder	1 563 297	1 921 269
Långfristiga skulder	3 292 560	3 063 900
Resultatregleringar, passiva	1 461 457	1 464 456
UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	2021	2020
Erhållna garantier	496 967	547 397
Hyses och leasingansvar	127 940	174 527
Ansvarsförbindelser	733 168	826 789
Återbetalningsansvar mervärdesskatt	1 513 947	1 751 770
Ansvar i kommunalförbundens underskott	32 929	27 163

2. RESULTATRÄKNING

EXTERN RESULTATRÄKNING	2021	2020
Verksamhetens intäkter	3 692 238,78	3 556 276,30
Försäljningsintäkter	2 312 270,95	2 262 109,57
Avgiftsintäkter	879 496,96	848 322,90
Understöd och bidrag	155 607,36	192 945,15
Övriga intäkter	247 278,86	236 305,50
Försäljningsvinster	97 584,65	16 593,18
Verksamhetens kostnader	-26 857 700,69	-25 343 785,25
Personalkostnader	-10 268 449,07	-10 172 846,19
Köp av tjänster	-13 346 909,16	-11 414 326,61
Material, förnödenheter, varor	-1 966 975,38	-1 816 309,51
Understöd och bidrag	-1 090 080,13	-1 710 736,05
Övriga kostnader	-185 286,95	-227 813,39
VERKSAMHETS BIDRAG	-23 165 461,91	-21 787 508,95
Skatteinkomster	19 965 220,24	18 813 652,08
Landskapsandelar	4 749 990,19	4 751 448,08
DRIFTS BIDRAG	1 549 748,52	1 777 591,21
Finansiella intäkter och kostnader	-300,40	3 987,90
Ränteintäkter	21,38	36,74
Övriga finansiella intäkter	4 861,44	7 631,47
Räntekostnader		
Övriga finansiella kostnader	-5 183,22	-3 680,31
ÅRS BIDRAG	1 549 448,12	1 781 579,11
Avskrivningar enligt plan	-1 440 473,09	-1 282 170,09
Avskrivningar av engångskaraktär		
Nedskrivningar		
Extraordinära intäkter o. kostnader		
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	108 975,03	499 409,02
Ökning eller minskning av avskr.differens	238 898,24	-4 678 423,84
Ökning eller minskning av reserv		5 500 000,00
Ökning eller minskning av fonder		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	347 873,27	1 320 985,18

3. FINANSIERINGSANALYS

FINANSIERINGSANALYS	2021	2020
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Årsbidrag	1 549 448,12	1 781 579,11
Extraordinära poster		
Korrektivposter	-91 818,37	10 579,48
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	1 457 629,75	1 792 158,59
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-549 831,32	-2 729 894,61
Investeringar i aktier och andelar	0,00	-348 811,32
Finansieringsandelar för invest.utg	125 980,40	1 505 879,64
Försäljningsinkomster av AT	106 237,37	16 593,18
SUMMA INVESTERINGAR	-317 613,55	-1 556 233,11
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	1 140 016,20	235 925,48
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning		
Ökning av utlåning		
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån		
Förändring av kortfristiga lån		
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	-6 303,87	363,30
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital		
Omsättningstillgångar		
Förändring fordringar	2 002 240,81	-1 588 870,32
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	-132 310,07	-6 063,05
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	1 863 626,87	-1 594 570,07
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	3 003 643,07	-1 358 644,59
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01.	9 207 750,82	10 566 395,41
Kassamedel 31.12.	12 211 393,89	9 207 750,82
	3 003 643,07	-1 358 644,59

4. BALANSRÄKNING

	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA	20 629 974,54	21 655 249,43
Immateriella tillgångar	379 509,61	493 753,59
Övriga utg. med lång verkn.tid	379 509,61	493 753,59
Övriga utg. med lång verkn.tid/pågående		
Materiella tillgångar	18 531 982,66	19 443 013,57
Mark- o. vattenområden	2 212 893,97	2 221 546,68
Byggnader	11 226 548,09	11 833 556,89
Fasta konstruktioner och anordningar	4 197 572,21	4 568 501,61
Maskiner och inventarier	575 521,49	704 179,21
Förskottsbetalningar och pågående anläggningar	319 446,90	115 229,18
Placeringar	1 718 482,27	1 718 482,27
Aktier och andelar	1 718 482,27	1 718 482,27
FÖRVALTADE MEDEL	1 400 684,97	1 376 760,39
Landskapsuppdrag	4 726,50	6 073,50
Donationsfondernas särskilda täckning	1 395 958,47	1 370 686,89
RÖRLIGA AKTIVA	13 493 300,71	12 491 898,45
Omsättningstillgångar		
Förskottsbetalningar		
Fordringar	1 281 906,82	3 277 843,76
Långfristiga fordringar	4 267,21	6 697,70
Lånefordringar		
Övriga fordringar	4 267,21	6 697,70
Kortfristiga fordringar	1 277 639,61	3 271 146,06
Kundfordringar	878 072,65	1 253 723,08
Lånefordringar		
Övriga fordringar	399 566,96	2 017 422,98
Resultatregleringar, fordringar		0,00
Finansiella värdepapper	0,00	6 303,87
Aktier och andelar		
Övriga värdepapper	0,00	6 303,87
Kassa och bank	12 211 393,89	9 207 750,82
AKTIVA TOTALT	35 523 960,22	35 523 908,27

	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL	-23 333 505,59	-22 991 936,19
Grundkapital	-10 000 000,00	-10 000 000,00
Övriga egna fonder	0,00	-6 303,87
Över/underskott från tidigare perioder	-12 985 632,32	-11 664 647,14
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-347 873,27	-1 320 985,18
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-4 439 525,60	-4 678 423,84
Avskrivningsdifferens	-4 439 525,60	-4 678 423,84
Reserver		0,00
AVSÄTTNINGAR	-32 929,22	-27 163
FÖRVALTAT KAPITAL	-1 400 684,97	-1 376 760,39
Landskapsuppdrag	-4 726,50	-6 073,50
Donationsfondernas kapital	-1 395 958,47	-1 370 686,89
Övrigt förvaltad kapital		
FRÄMMANDE KAPITAL	-6 317 314,84	-6 449 624,91
Långfristigt	-3 292 560,00	-3 063 900,00
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Övriga skulder	-3 292 560,00	-3 063 900,00
Kortfristigt	-3 024 754,84	-3 385 724,91
Masskuldebrevslån		
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
Lån från offentliga samfund		
Erhållna förskott	-7 418,30	-1 333,90
Skulder till leverantörer	-909 458,22	-1 207 556,82
Övriga skulder	-646 420,95	-712 378,26
Resultatregleringar, skulder	-1 461 457,37	-1 464 455,93
PASSIVA TOTALT	-35 523 960,22	-35 523 908,27

5. NOTER

Noter till resultaträkningen

1. Tillämpade bokslutsprinciper

Jomala kommuns bokslut är uppgjort i enlighet med de allmänna bokslutsprinciperna; kontinuitetsprincipen, konsekvensprincipen, försiktighetsprincipen, prestationsprincipen och avvikande är att skatteinkomsterna bokförs enligt kontantprincipen.

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 Oasen boende- och vårdcenter k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 1.1.2021.

Kommunalförbundsandelar för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 1.1.2021.

Kommunalförbundsandelar för Ålands Miljöservice k.f. (Mise) är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 1.1.2021.

Kommunalförbundsandelar för Kommunernas Socialtjänst k.f. (KST) är upptagna enligt kommunens andel av kommunalförbundets grundkapital per 31.12.2021.

2. Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	2021	2020
Centralförvaltning	134 469	127 648
Social- och hälsovård	245 563	811 870
Undervisning och kultur	1 260 579	681 584
Samhällstjänster	504 331	419 131
Övriga tjänster	167 110	165 455
Affärsverksamhet	1 282 603	1 333 994
Omsättning	3 594 654	3 539 683
Försäljningsvinst	97 585	16 593
Verksamhetsintäkter totalt	3 692 239	3 556 276

3. Skatteintäkter och landskapsandelar

Skatteintäkter	2021	2020
Kommunalskatt	17 931 175	17 245 917
Samfundsskatt	1 615 149	1 196 978
Fastighetsskatt	329 565	280 596
Övriga skatteinkomster	89 331	90 161
Skatteintäkter totalt	19 965 220	18 813 652
Landskapsandelar	2021	2020
Andel för skattekomplettering	2 051 894	1 895 812
Andel för grundskola	1 919 295	732 691
Andel för socialvård	428 573	837 564
Andel för kultur	81 049	76 562
Övriga landskapsandelar	269 180	1 208 820
Kapitalskattekomensation		
Landskapsandelar totalt	4 749 990	4 751 448

4. Specifikation av köpta tjänster

	2021	2020
Köp av kundtjänster	11 084 618	8 139 950
Köp av övriga tjänster	2 262 291	2 197 046
Köp av tjänster totalt	13 346 909	10 336 996

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
ADB program	2 år	linjär
Betalningsandelar Kf moduler	20 år	linjär
Betalningsandelar Kf byggnader	20 år	linjär
Betalningsandelar Kf lös egendom	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
Avloppsnät	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 10 000 euro upptas som årskostnad (KST § 277/14.12.2020).

6. Förändringar i avsättningar

	2021	2020
Andel av kommunalförbundens underskott 1.1	27 163	
Ökning under räkenskapsperioden	5 766	27 163
Minskning under räkenskapsperioden		
Andel av kommunalförbundens underskott 31.	32 929	27 163

7. Vinster/förluster vid försäljning, bestående aktiva

	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	90 047	16 230
Vinster från försäljning av byggnader		
Övriga försäljningsvinster	7 537	
Försäljningsvinster totalt	97 585	16 230

8. Förändringar i avskrivningsdifferenser

	2021	2020
Förändringar i anslutning till investeringsreservering	238 898	-4 678 424
Förändringar i avskrivningsdifferens totalt	238 898	-4 678 424

9. Förändringar i reserver

	2021	2020
Förändring i reserver		
ökning av reserv		
minskning av reserv		5 500 000
Förändringar reserver totalt		5 500 000

Noter till balansräkningen

1. Immateriella och materiella tillgångar

	Imm rättigheter i byggnader	Imm rättigheter i löseendom	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstr. o. annordning.	Maskiner o. inventarier	Förskottsbet. och påg. anläggningar
Anskaffn. utgift 01.01	2 119 892,99	187 208,74	2 221 546,68	27 599 955,03	11 656 566,92	3 526 163,16	115 229,18
Ökning	0,00			20 632,37	46 160,55	152 840,28	589 831,32
Minskning			-8 652,71				-188 753,28
Anskaffn. utgift 31.12	2 119 892,99	187 208,74	2 212 893,97	27 620 587,40	11 702 727,47	3 679 003,44	516 307,22
Ack planavskr 01.01	1 626 139,40	187 208,74		7 196 148,31	6 222 865,01	2 443 228,65	
Årets planavskrivningar	114 243,98	0,00		627 641,17	417 089,95	281 498,00	
Rest efter planavskr.	379 509,61	0,00	2 212 893,97	19 796 797,92	5 062 772,51	954 276,79	516 307,22
Ack fin. andel 01.01				8 570 249,82	865 200,30	378 755,30	110 879,92
Årets finans. andelar							85 980,40
Finans. andel 31.12				8 570 249,82	865 200,30	378 755,30	196 860,32
Bokföringsvärde 31.12	379 509,61	0,00	2 212 893,97	11 226 548,10	4 197 572,21	575 521,49	319 446,90

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.

2. Placeringar bland bestående aktiva

	Aktier och andelar				Övriga fordringar
	Aktier				Fordringar
	Aktier koncernbolag	intressebolag/ samfund	Kommunförbunds andelar	Övriga aktier och andelar	
Anskaffningsutgift 1.1	103 413	44 106	1 271 192	224 582	75 189
Ökningar					
Minskningar					
Anskaffningsutgift 31.12	103 413	44 106	1 271 192	224 582	75 189
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12	103 413	44 106	1 271 192	224 582	75 189

3. Dottersammanslutningar, kommunalförbundsandelar samt ägarintressesammanslutningar

Aktier i dotterbolag	2021	2020
Fastighets Ab Jomalabostäder	100 913	100 913
Jomala Energi Ab	2 500	2 500
	103 413	103 413
Andelar i kommunalförbund	2021	2020
Oasen Boende- och vårdcetner k.f.	408 514	408 514
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.	441 510	441 510
Träningsundervisningen	46 078	46 078
Kommunernas socialtjänst k.f.	350 232	350 232
Ålands Miljöservice k.f.	24 858	24 858
	1 271 192	1 271 192
Aktier och andelar i intressesamfund	2021	2020
Ålands skid- och skidskyttecentrum Ab	20 000	20 000
Svinryggens Deponi Ab	24 106	24 106
	44 106	44 106
Övriga aktier och andelar	2021	2020
Åda Ab	800	800
Ålands Vatten Ab	212 085	212 085
Ålands Elandelslag	1 985	1 985
Ålands Telefonandelslag	1 589	1 589
Ålands Vindenergi Ab	8 123	8 123
	224 582	224 582
Övriga andelsfordringar	2021	2020
Anslutningsavgifter, Jomala Energi Ab	75 189	75 189

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

4. Förvaltad kapital

	2021	2020
Theodor Mattssons minnesfond	3 119	3 296
Stipendiefond Södersunda	3 597	3 823
Bergmans och Dahlbloms fond	1 389 242	1 363 567
Donationsfondernas totalt	1 395 958	1 370 687

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 1 038 222 euro, värdeandelar om 1 020 euro och värderade marktillgångar om 350 000 euro. Marken är värderad lägre än marknadsvärdet då det framtida användningsområdet är osäkert. Kommunfullmäktige beslöt 2012 att fonden kan användas till utbyggnad inom kommunens äldreomsorg, barnomsorg, skola samt kulturella aktiviteter för äldre. Danaarvet efter Olof Bergman omfattade 68 värdeandelar inom Ålands Skogsindustrier Ab som förvaltas på ett värdeandelskonto. Samtliga värdeandelsförändringar behandlas inom fonden.

5. Specifikation över fordringar

	2021		2020	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Kundfordringar		878 073		1 253 723
varav Jomala Energi Ab		8		68
varav Södra Ålands Högstadie distrikt k.f.		39 697		61 484
varav Oasen k.f.		5 909		10 889
Övriga fordringar	4 267	399 567	6 698	2 017 423
varav Ålands kommunförbund		3 756		10 396
varav Södra Ålands Högstadie distrikt k.f.		0		186 535
varav Oasen k.f.		145 066		29 366
Resultatregleringar		0		0
Fordringar totalt	4 267	1 277 640	6 698	3 271 146

6.Förändringar i det egna kapitalet

	2021	2020
Eget kapital 01.01	22 991 936	21 670 588
Grundkapital 01.01	10 000 000	10 000 000
Förändring under perioden		
Grundkapital 31.12	10 000 000	10 000 000
Anslutningsfond 01.01		
Förändring under perioden		
Anslutningsfond 31.12		
Övriga egna fonder 01.01	6 304	5 941
Förändring under perioden	-6 304	363
Övriga egna fonder 31.12	0	6 304
Överskott från tidigare år 01.01	12 985 632	11 664 647
Fört till grundkapital		
Räkenskapsperiodens resultat	347 873	1 320 985
Balanserade vinstmedel 31.12	13 333 506	12 985 632
Eget kapital totalt 31.12	23 333 506	22 991 936

7. Över-/underskott och resultatbehandlingsposter från föregående räkenskapsperiod.

	2021	2020
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	12 985 632	11 664 647
Räkenskapsperiodens över-/underskott	347 873	1 320 985
Övriga egna fonder 31.12	0	6 304
avskrivningsdifferens 31.12	4 439 526	4 678 424
Frivilliga reserver 31.12	0	0
Ackumulerat över-/underskott och resultatbehandlingsposter	17 773 031	17 670 360

8. Specifikation av avskrivningsdifferenser

	2021	2020
Förändringar i anslutning till investeringsreservering	4 439 526	4 678 424
Förändringar i avskrivningsdifferens totalt	4 439 526	4 678 424

9. Långfristiga skulder

	2021	2020
Övriga skulder	3 292 560	3 063 900
Långfristiga skulder totalt	3 292 560	3 063 900

10. Specifikation över skulder

	2021		2020	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Erhållna förskott		7 418		1 334
Leverantörsskulder		909 458		1 207 557
varav Jomala Energi Ab		16 901		9 860
varav Ålands kommunförbund		0		11 293
varav Södra Ålands Utbildningsdistrikt k.f.		23 155		13 548
varav Oasen k.f.		0		450
varav Kommunernas socialtjänst k.f.		0		271
varav Åland Miljöservice k.f.		5 009		5 304
Övriga skulder	3 292 560	646 421	3 063 900	712 378
varav Kommunernas socialtjänst k.f.		98 736		133 077
Resultatregleringar		1 461 457		1 464 456
varav Södra Ålands Utbildningsdistrikt k.f.		0		110 338
Skulder totalt	3 292 560	3 024 755	3 063 900	3 385 725

11. Övriga skulder

	2021	2020
Övriga skulder, långfristiga		
Anslutningsavgifter	3 292 560	3 063 900
Övriga skulder totalt	3 292 560	3 063 900

12. Resultatregleringar, passiva

	2021	2020
Resultatregleringar, passiva		
Semesterlöneskuld inkl. lönebikostn.	1 460 756	1 354 118
Resultatregleringsskulder, Tränings.		25 585
Resultatregleringsskulder, SÅHD		84 752
Löneklareringskonto*	701	
Resultatregleringar, passiva totalt	1 461 457	1 464 456
* återbetalning under årets sista dagar justerats i lönekörning, januari 2022.		

Noter utanför balansräkningen

1. Erhållna garantier

Karlsson schakt & transport AB, Samlingshuset

borgensförsäkring Ålands Ömsesidiga Försäkringsbolag 6 979,00 (t.o.m. 9.12.2022)

Ålands VVS-Kylcenter, Samlingshuset

bankgaranti ÅAB 13 490,00 (t.o.m. 5.11.2022)

Ålands VVS-Kylcenter, Samlingshuset

bankgaranti ÅAB 2 698,00 (t.o.m. 5.11.2022)

Harrys El Ab, Samlingshuset bankgaranti ÅAB

6 800,00 (t.o.m. 5.11.2022)

Byggnadsfirma Hans Mattsson Ab, Samlingshuset

Fullgörandegaranti. Garantin är återopad. 467 000,00 (t.o.m. 20.3.2020)

Garantier sammanlagt

2021 496 967,00 euro

2020 547 397,00 euro

2. Hyres- och leasingansvar

Hyresansvar	2021	2020
Hyresansvar för maskiner och anordningar	108 915	146 247
Hyresansvar totalt	108 915	146 247
därav andel för nästa räkenskapsperiod	99 590	99 590
därav avetableringsavgifter som ingår i avtal	40 980	40 980
Leasingansvar		
Leasingansvar för maskiner och anordningar	19 025	28 238
Leasingansvar totalt	19 025	28 238
därav andel för nästa räkenskapsperiod	12 943	12 943
Hyresansvar totalt	127 940	174 485

3. Ansvarsförbindelser

På koncernbolags skuld

Jomala Energi Ab	Banklån Ålandsbanken; 31.12.2021 saldo Kommunen borgar för 1 500 000,00 euro	733 167,85 euro
Sammanlagt:	2021 2020	733 167,85 euro 826 788,80 euro

4. Markanvändningsavtal

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

Detaljplaneområde Norra Kasberget i Sviby;

Minimax Ab 24,8 ha

Avtal ingicks 2008 och förnyades 2009 i samband med att en planändring 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. *Projektet är slutsynat, kommunen ersätter dock fram tills att alla tomter är sålda.*

Detaljplaneområde Södra Kasberget i Sviby;

Dalbo affärsfastigheter Ab 6,64ha

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. *Projektet är slutsynat, kommunen ersätter dock fram tills att alla tomter är sålda.*

Detaljplaneområde fastigheten Söderskog, Björnsby by;

Karl-Gustav Falkenberg 37 416,5 m²/21 502 m² 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. Markägaren ska färdigställa gator och allmänna områden samt vatten och avloppsförsörjningen inom 18 månader från det att byggnationen har påbörjats och gatorna ska vara belagda med asfalt 12 månader efter att första bygglovets beviljats. I övrigt har förverkligandet inte någon avtalad tidsplan.

Nora-hus Ab har förvärvat området 2020 och genom köpebrev åtagit sig att genomföra ovannämnda åtgärder.

Detaljplaneområde i Vesterkalmare by, Kalmarnäs II (Hasselbacken);

Björn Lindfors 850 m²/850 m² till kommunen

Edgar Kalm 1,3 ha/6 707 m² till kommunen

Mariterra Ab 3,3 ha/17 827 m² 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. De ska synas och godkännas av kommunen senast den 31 december 2019 i enlighet med gåvobrev ingångna 2016.

Gaturitningar antogs av kommunstyrelsen genom § 126/22.6.2020 över vilka ett besvär lämnades in. Kommunstyrelsen har genom § 151/17.8.2020 inlämnat utlåtande över besväret till Ålands förvaltningsdomstol.

Detaljplaneområde 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 underhållet av överlåtet område för samhällsteknisk service. Vattenförsörjningen ska vara färdigställd inom 18 månader från det att byggnationen har påbörjats.

Detaljplaneområde 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
Nora-hus Ab

Avtalet ingicks 2015 och reviderades 2019 då Nora-hus Ab övertog det aktuella området. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet park- och gatuområde. Markägaren ska senast den 31 december 2026 ha slutfört byggandet i enlighet med avtalet.

Detaljplan för Slänten 2:55, Byggbacken 2:61 och Widmans 2:62 samt del av Södergård-Rosenholm 4:84 och Möckelövägen (HV1)-Trouville 895:1:216 i Möckelö;

Widmans Betong Ab 2,03 ha/1 840 m² till kommunen
Byggnadsfirma Hans Mattsson Ab 2,97 ha/10 310 m² till kommunen

Avtalen ingicks 2017. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtna områden för parkområde, skyddsgronområde och gatuområde. Markägarna ska senast den 31 december 2022 ha slutfört byggandet i enlighet med avtalen. Kommunen deltar för närvarande i konkursbevakning till följd av Byggnadsfirma Hans Mattsson Ab:s konkurs 6.11.2020.

Detaljplaneändring för del av kv. 4205 samt del av park och trafikområde i Möckelö by

Ålands landskapsregering 5,8 ha

Avtalet ingicks 2018. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet av överlåtet parkområde. Markägaren ska färdigställa parkområdet genom plantering av barr- och lövträd. Markägaren ska ha slutfört färdigställandet och åtgärderna ska ha synats senast den 31 december 2023.

Detaljplaneändr. för kv. 4363, lantbruksområde och ES-område i Österkalmare by

Boris Lundgren 839 m²

Avtalet ingicks 2019. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet på de områden som överläts till kommunen. Vad gäller underhållet av den kommunalteknik som ska byggas av markägaren övergår underhållet till kommunen när byggnationerna synats och godkänts av behörigt organ i kommunen. Markägaren ska färdigställa gata/vändplan senast 31.12.2024.

Detaljplaneändr. för kv. 4208 och 4209 samt park- och gatuområde i Möckelö by

Varuboden på Åland Ab 2 696 m²

Avtalet ingicks 2021. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom den framtida skötseln av gångstigen. Markägaren ska färdigställa gångstig och parkområde senast 31.5.2024.

Detaljplaneändr. för kv. 4248 samt parkområden i Sviby by

Maxinge Ab

766 m²

Avtalet ingicks 2021. Kommunen har inte åtagit sig några skyldigheter, förutom det framtida underhållet på de områden som ägs av kommunen. Markägaren ska iordningställa parkområdet och plantera träd på kvartersområdet senast 31.5.2024.

5. Samarbets- och partnerskapsavtal

Kommunens samarbets- och partnerskapsavtal listas nedan:

Samarbets- och partnerskapsavtal		
Beskrivning	Samarbetsparter	Period
1 Avtal gällande anförtröende av uppgift som avtalschef.	Ålands kommunförbund och Jomala kommun.	24 april 2013 – tillsvidare.
2 Samarbetsavtal gällande barnskydd.	Mariehamns stad och Jomala kommun.	1 januari 2020 - 31 december 2020. <i>Avtalet upphört.</i>
3 Avtal om lantbrukssamarbete där Jomala kommun tillhandahåller lantbrukskansli för avtalskommunerna.	Lemlands kommun, Kökars kommun, Sottunga kommun, Kumlinge kommun, Brändö kommun och Jomala kommun.	27 december 2005 – tillsvidare.
4 Avtal om lantbrukssamarbete där avtalskommunerna bistår varandra i lantbruksadministrationen.	Finströms kommun och Jomala kommun.	8 december 2008 – tillsvidare.
5 Avtal om lantbrukssamarbete där avtalskommunerna bistår varandra i lantbruksadministrationen.	Hammarlands kommun och Jomala kommun.	13 oktober 2003 – tillsvidare.
6 Samarbetsavtal gällande ledande och behandling av avloppsvatten till Lotsbroverket.	Mariehamns stad och Jomala kommun.	18 augusti 2006 – tillsvidare.
7 Avtal om medborgarinstitutets vuxenutbildning.	Mariehamns stad och Jomala kommun.	22 oktober 2009 – tillsvidare.
8 Avtal om gemensamt räddningsområde med Jomala kommun som huvudman.	Eckerö kommun, Finströms kommun, Geta kommun, Hammarlands kommun, Lemlands kommun, Lumparlands kommun, Saltviks kommun, Sunds kommun, Vårdö kommun och Jomala kommun.	16 augusti 2010 – tillsvidare.
9 Samarbetsavtal om skolplatser.	Mariehamns stad och Jomala kommun.	1 augusti 2013 – tillsvidare.
10 Samarbetsavtal om fritidshemsplatser.	Mariehamns stad och Jomala kommun.	1 augusti 2012 – tillsvidare.
11 Samarbetsavtal om skötsel av motionsbanor för skidning	Ålands Skid- och Skidskyttecentrum AB	1 november 2005 - tillsvidare
12 Samarbetsavtal för äldreomsorg på distans som tillhandahålls av Jomala kommun.	Mariehamns stad, Föglö kommun, Eckerö kommun, Lemlands kommun, Lumparlands kommun, Sunds kommun, Geta kommun och Jomala kommun.	1 april 2016 – tillsvidare. Upphört 31.12.2022 pga uppsägning.
13 Avtal om kommunal ersättning för grundskoleutbildning via Waldorfskolan.	Waldorf Åland r.f. och Jomala kommun.	1 januari 2018 – tillsvidare.
14 Samarbetsavtal rörande sammanhållen hemvård.	Ålands Hälso- och Sjukvård och Jomala kommun.	18 april 2013 – tillsvidare. <i>Avtalet ersätts från 1.1.2021 av nytt samverkansavtal.</i>
15 Samverkansavtal boendeservice	ÅHS, KST, kommunerna	1.6.2021 tillsvidare.
16 Lojalitetsavtal	Övriga kommuner samt Kommunernas socialtjänst k.f.	25.8.2020-28.2.2021. Avtalet upphört.
17 Finansieringsavtal gällande Svinryggens deponi AB	Mariehamns stad, Andelsbanken Åland, Svinryggens Deponi AB	2.12.2020 tillsvidare
18 Avtal om gravskötsel av 2 gravplatser vid gravgården	Jomala församling och Jomala kommun	11.6.2020 - 31.12.2029
19 Avtal om försäljning av tjänster lönehantering	Kommunernas socialtjänst k.f.	15.2.2021-31.3.2021. Avtalet upphört.
20 Avtal med livsmedelsverket lantbruksstöd	Livsmedelsverkets landsbygdstjänster	11.5.2021 tillsvidare
21 Avtal om försäljning av tjänster inom hemservice	Kommunernas socialtjänst k.f.	1.1.2021 tillsvidare
22 Upphandlingssamverkan ÅHS	ÅHS	1.1.2021 tillsvidare

6. Rättegångar och skadeståndskrav

Kommunen genomgår för närvarande en rättsprocess mot Byggnadsfirma Hans Mattsson och dennes garantgivare med osäker utgång. Bakgrunden är att kommunen varit tvungen att häva en då pågående byggnadsentreprenad. Kommunen har en konflikt med ÅHS/KST angående betalningsansvaret för en klient.

7. 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, till- eller ombyggnad av fastigheter			
	Mervärdesskatt	Momsansvar	
		2021	2020
Ar 2012 färdigställda fastigheter			
Österkulla Daghem	97 869		9 787
Modulen i Södersunda	21 140		2 114
Ar 2013 färdigställda fastigheter			
Kommunalgården	141 367	14 137	28 273
Österkulla Daghem	100 089	10 009	20 018
Rubinen	91 599	9 160	18 320
Ar 2014 färdigställda fastigheter			
Rubinen	1 200	240	360
Vikingahallen ventilation och belysningsarmatur	49 412	9 882	14 824
Ar 2015 färdigställda fastigheter			
Raststuga Gottby lekpark	13 448	4 034	5 379
Ombyggnad av Kommunalgården	10 423	3 127	4 169
Ar 2016 färdigställda fastigheter			
Bergvärmepump, Södersunda skola	27 214	10 886	13 607
Bergvärmepump, Österkulla daghem	11 060	4 424	5 530
Automatalarm, Diamanten	3 752	1 501	1 876
Automatalarm, Trollsländan	2 944	1 178	1 472
Ar 2017 färdigställda fastigheter			
-			
Ar 2018 färdigställda fastigheter			
-			
Ar 2019 färdigställda fastigheter			
-			
Ar 2020 färdigställda fastigheter			
Vikingagården	1 146 712	917 369	1 032 040
Ar 2021 färdigställda fastigheter			
Vikingagården	4 952	4 457	
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt 31.12.2021		990 404	1 157 770

8. Ekonomiskt ansvar i kommunalförbundens ackumulerade underskott

Ekonomiskt ansvar i kommunalförbundens ackumulerade underskott	2021	2020
Ålands Miljöservice k.f.		
Akkumulerat underskott	-339 247	-316 052
Kapitaltillskott	206 788	206 788
Kommunens andel	-32 929	-27 163
Totalt ekonomiskt ansvar	-32 929	-27 163

Noter angående personal, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

1. Antal anställda 31.12 (årsverken)

	2021	2020
Centralförvaltning	9,03	9,51
Social- och hälsovård*	12,68	130,57
Undervisning och kultur*	191,55	82,20
Samhällstjänster	7,02	6,77
Övriga tjänster	7,66	7,60
Affärsverksamhet	3,65	2,29
Totalt	231,59	238,93

*Barnomsorgen ingår fr.o.m. 1.1.2021 i undervisning och kultur från tidigare social- och hälsovård.

2. Kommunens personal och personalkostnader

	2021	2020
Penninglöner	8 303 617	8 186 257
Pensionskostnader	1 556 685	1 623 270
Övriga lönebikostnader	325 088	299 299
Summa	10 185 391	10 108 825
Arvoden till förtroendevalda	69 825	51 341
Mötesarvoden till anställda	13 233	12 680
Personalkostnader totalt	10 268 449	10 172 846

3. Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

	2021	2020
Ålands Socialdemokrater	67	35
Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda totalt	67	35

4. Arvoden till revisorer

	2021	2020
Revisionsarvoden	9 703	9 625
Revisorsutlåtanden		
Arvoden till revisorer totalt	9 703	9 625

5. Transaktioner med intressenter

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

6. KONCERNRESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	2021	2020
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	2 594 981,52	7 077 209,20
Avgiftsintäkter	1 249 704,07	1 181 883,65
Understöd och bidrag	263 415,41	303 498,73
Övriga intäkter	390 780,19	364 364,91
Försäljningsvinster	97 584,65	16 593,18
Sa Verksamhetsintäkter	4 596 465,83	8 943 549,67
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader	-16 894 607,14	-15 507 944,23
Köp av tjänster	-6 660 244,19	-10 163 660,32
Material, förnödenh., varor	-2 586 076,41	-2 494 214,85
Understöd	-1 361 496,38	-1 710 994,49
Övriga kostnader	-527 831,91	-546 596,15
Sa Verksamhetskostnader	-28 030 256,03	-30 423 410,04
Andel av intressebolagens vinst/förlust	38 109,55	
VERKSAMHETSBIDRAG	-23 395 680,65	-21 479 860,37
Skatteinkomster	19 965 220,24	18 813 652,08
Landskapsandelar	5 383 402,93	4 751 448,08
DRIFTSBIDRAG	1 952 942,52	2 085 239,79
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	480,09	511,88
Övriga finansiella intäkter	4 910,00	7 834,58
Räntekostnader	-29 337,08	-19 146,12
Övriga finansiella kostnader	-6 426,79	-4 465,86
Sa Finansiella intäkter och kostnader	-30 373,78	-15 265,52
ÅRSBIDRAG	1 922 568,74	2 069 974,27
Avskrivningar på anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid	-1 802 202,78	-1 579 189,70
Nedskrivning på bestående anläggningstillgångar		
Extraordinära intäkter och kostnader		
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		
Sa Extraordinära intäkter och kostnader		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	120 365,96	490 784,57
Ökn el. minskn av avskr.diff		
Ökn el. minskn av reserv		
Ökn el. minskn av fonder		
Latent skatt	3 286,33	-1 103,95
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	123 652,29	489 680,62

7. FINANSIERINGSANALYS FÖR KONCERNEN

FINANSIERINGSANALYS		
DEN EG. VERKSAMHETENS O. INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL	2021	2020
Årsbidrag	1 922 568,74	2 069 974,27
Extraordinära poster		0,00
Korrektivposter	-135 694,20	-16 583,46
SUMMA TILLFÖRDA MEDEL	1 786 874,55	2 053 390,81
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillg.	-1 179 587,70	-3 895 726,12
Finansieringsandelar för invest.utg	136 797,59	1 505 880
Försäljningsinkomster av AT	106 237,37	37 594,58
SUMMA INVESTERINGAR	-936 552,74	-2 352 251,90
NETTOKASSAFLÖDET VERKS. O INVEST.	850 321,81	-298 861,09
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
UTLÅNING		
Minskning av utlåning		
Ökning av utlåning		
FÖRÄNDRINGAR I LÅNEBESTÅNDET		
Ökning av långfristiga lån	176 463,33	611 608,89
Minskning av långfristiga lån	-161 660,83	-318 197,24
Förändring av kortfristiga lån	41 769,84	104 577,89
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	-6 303,87	348 601,80
ÖVRIGA FÖRÄNDRINGAR AV LIKVIDITET		
Förvaltade medel och kapital	23 270,45	-76
Omsättningstillgångar	3 337,97	-2 518,59
Förändring fordringar	2 075 485,61	-1 763 798,32
Räntefria kort- o. långfristiga skulder	457 157,02	46 234,81
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	2 609 519,52	-973 566,82
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL	3 459 841,33	-1 272 427,91
FÖRÄNDRING AV KASSAMEDEL BALANS		
Kassamedel 01.01	10 344 977,10	11 617 187,29
Kassamedel 31.12	13 804 818,43	10 344 759,38
	3 459 841,33	-1 272 427,91

8. KONCERNBALANSRÄKNING

A K T I V A	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	167 738,26	51 152,69
Övriga utgifter med lång verkningstid	379 509,61	493 753,59
Förskottsbetalningar	5 717,22	4 011,25
Sa Immateriella tillgångar	552 965,09	548 917,53
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	2 226 116,63	2 234 769,34
Byggnader och konstruktioner	13 355 411,54	13 933 559,28
Fasta konstruktioner och anordningar	4 511 980,34	4 779 329,36
Maskiner och inventarier	831 848,43	852 856,26
Övriga materiella tillgångar	1 103 985,57	1 199 533,40
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	455 754,18	257 162,29
Sa Materiella tillgångar	22 485 096,70	23 257 209,93
Placeringar		
Övriga aktier och andelar	674 926,37	274 241,48
Övriga fordringar		
Sa Placeringar	674 926,37	274 241,48
SA BESTÅENDE AKTIVA	23 712 988,16	24 080 368,94
FÖRVALTADE MEDEL		
Landskapets uppdrag	4 726,50	6 073,50
Donationsfondernas särskilda teckning	1 585 998,20	1 548 084,87
SA FÖRVALTADE MEDEL	1 590 724,70	1 554 158,37
RÖRLIGA AKTIVA		
Sa Omsättningstillgångar	5 095,44	8 433,41
Fordringar		
Långfristiga		
Kundfordringar		
Övriga fordringar	4 267,21	6 697,70
Sa Långfristiga	4 267,21	6 697,70
Kortfristiga		
Försäljningsfordringar	1 176 040,57	1 464 896,94
Lånefordringar		
Övriga fordringar	276 545,90	2 112 542,49
Resultatregleringar	178 083,26	316 173,47
Sa Kortfristiga	1 630 669,73	3 893 612,90
Sa Fordringar	1 634 936,94	3 900 310,60
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper	0,00	6 303,87
Sa Finansiella värdepapper	0,00	6 303,87
Kassa och bank	13 804 818,43	10 344 759,38
SA RÖRLIGA AKTIVA	15 444 850,81	14 259 807,26
SA A K T I V A	40 748 563,67	39 894 334,57

P A S S I V A	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL		
Grundkapital	10 000 000,00	10 000 000,00
Kapitaltillskott	3 913,92	3 913,92
Andelar av kommuner som ska utträda		
Uppskrivningsfond		
Fond för verkligt värde		
Reservfond		
Övriga fonder		
Övriga fonder		6 303,87
Sa Övriga fonder		6 303,87
Balanserad vinst (förlust) från tidigare räkenskapsperioder	18 385 095,92	17 507 055,51
Räkenskapsperiodens vinst (förlust)	123 652,29	489 680,62
SA EGET KAPITAL	28 512 662,13	28 006 953,92
ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER		
Avskrivningsdifferens		
Reserver		
SA ACKUMULERADE BOKSLUTSDISPOSITIONER		
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar		
SA AVSÄTTNINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL		
Landskapets uppdrag	4 726,50	6 073,50
Donationsfondernas kapital	1 609 268,64	1 548 084,87
SA FÖRVALTAT KAPITAL	1 613 995,14	1 554 158,37
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Skulder till kreditinstitut	1 872 204,77	1 830 434,15
Lån från offentliga samfund	222 025,60	248 993,77
Pensionslån		
Övriga skulder	3 529 320,54	3 228 280,59
Sa Långfristigt	5 623 550,91	5 307 708,51
Kortfristigt		
Skulder till kreditinstitut	270 084,65	228 429,75
Lån från offentliga samfund	26 968,17	26 853,18
Pensionslån		
Erhållna förskott	51 664,17	179 481,49
Leverantörsskulder	1 320 981,13	1 418 808,18
Övriga skulder	681 691,34	858 247,55
Skuld till kommuner	44 891	
Resultatregleringar	2 556 743,16	2 255 972,35
Latent skatteskuld	45 331,91	57 721,27
Sa Kortfristigt	4 998 355,48	5 025 513,77
SA FRÄMMANDE KAPITAL	10 621 906,39	10 333 222,28
SA P A S S I V A	40 748 563,67	39 894 334,57

9. NOTER TILL KONCERNEN

1. Tillämpade bokslutsprinciper för koncernbokslutet

Jomala kommun 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 Ålands miljöservice k.f. (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 2021 blev 40 577 858 euro (39 894 335 euro 2020) och resultatet för räkenskapsperioden blev 82 256 euro (490 785 euro 2020). 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 2021: Fastighets Ab Jomalabostäder, Jomala Energi Ab, Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. Träningsundervisningen och specialfritidshemmet), Oasen boende- och vårdcenter k.f., Ålands kommunförbund, Kommunernas socialtjänst k.f. och Ålands miljöservice k.f. Kommunen äger 47,69 procent i Svinryggens Deponi Ab vilket gör dem till ett intressesamfund. Intressesamfund sammanställs i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden men i tidigare koncernbokslut har intressesamfund inte inkluderats vilket gör att koncernbokslutet 2021 inte är jämförbart mot tidigare räkenskapsår.

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.

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

I koncernens balansräkning har frivilliga och skattebaserade reserver samt avskrivningsdifferensen fördelats på fritt eget kapital och latent skatteskuld.

Jomala kommuns andel i Mise uppgår till 24,86 % av grundkapitalet. Medlemskommunernas andel av kommunalförbundets tillgångar och ansvar för skulder fastställs i proportion till 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 räkenskaps-

perioder. Detta på grund av att kommunens tidigare utbetalda medel till fullo inte omvandlats till grundkapital och Jomala kommun kan inte med säkerhet förvänta sig att återfå tidigare utbetalade medel från kommunalförbundet. Kvarvarande kapitaltillskott återfinns i koncernbokslutet även under 2021 med hänvisning till försiktighetsprincipen.

Ålands kommunförbund har inget grundkapital, på grund av detta har Jomala kommuns ägarandel i stället beräknats utifrån de avgiftsandelar som betalats till kommunförbundet. Variationen i ägarandelarna är orsaken till att koncernens andel av kassamedlen för utgående och ingående inte överensstämmer.

2. Koncernstrukturen

	Ägoandel	Årets resultat	Ägoandel av årets resultat
Dotterbolag:			
Fastighets Ab Jomalabostäder	100,00 %	-8 540	-8 540
Jomala Energi Ab	100,00 %	0	0
Kommunalförbund:			
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. Träningsundervisningen)	36,92 %	0	0
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	37,31 %	0	0
Ålands kommunförbund	29,92 %	0	0
Ålands miljöservice k.f.	24,86 %	-23 195	-5 766
Kommunernas socialtjänst k.f.	17,51 %	0	0

Koncernens intressesamfund består av Svinryggens Deponi Ab (ägarandel 47,69 %) vars resultat för räkenskapsåret är 79 911 euro. Koncernens andel av intressesamfundets vinst blir således 38 110 euro.

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

Noter till Resultaträkningen

1. Koncerninterna intäkter och kostnader

	Intäkter 2021	Kostnader 2021
Jomala Energi Ab	145 098,21	48,15
FAB Jomalabostäder	0,00	327,09
Södra Ålands högst.distr.	3 211 165,10	416 920,51
Oasen boende.o.vård. k.f.	1 646 727,64	43 516,13
Kommunernas socialtjänst k.f.	4 543 188,01	0,00
Ålands miljöservice k.f.	50 407,13	0,00
Ålands kommunförbund	56 998,64	75 190,00
Summa	9 653 584,73	536 001,88
Jomala kommun	461 275,43	9 578 858,28

2. Koncernens personalkostnader

	2021	2020
Penninglön	13 832 349,56	12 639 364,82
Pensionskostnader	2 566 586,28	2 437 598,73
Övriga lönebikostnader	495 671,30	430 980,67
Summa	16 894 607,14	15 507 944,23

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	Elimineras i koncernbokslut
Jomala Energi Ab	75 189,00	100,00 %	75 189,00
FAB Jomalabostäder	0,00	100,00 %	0,00
Södra Ålands högst.distr.	0,00	36,92 %	0,00
Oasen boende.o.vård. k.f.	388 775,73	37,31 %	145 065,57
Kommunernas socialtjänst k.f.	0,00	17,51 %	0,00
Ålands miljöservice k.f.	0,00	24,86 %	0,00
Ålands kommunförbund	12 556,78	29,92 %	3 756,37
			224 010,94
Skulder	Belopp i euro	Ägarandel	Elimineras i koncernbokslut
Jomala Energi Ab	17 929,84	100,00 %	17 929,84
FAB Jomalabostäder	0,00	100,00 %	0,00
Södra Ålands högst.distr.	195 245,59	36,92 %	72 085,65
Oasen boende.o.vård. k.f.	0,00	37,31 %	0,00
Kommunernas socialtjänst k.f.	563 882,12	17,51 %	98 735,76
Ålands miljöservice k.f.	0,00	24,86 %	0,00
Ålands kommunförbund	0,00	29,92 %	0,00
			188 751,25
Fordringar mellan dotterbolag/kommunförbund	Belopp i euro	Ägarandel	Elimineras i koncernbokslut
Jomala Energi Ab	9 395,97	100,00 %	9 395,97
Jomala Energi Ab	6 263,71	100,00 %	6 263,71
Södra Ålands högst.distr.	35 937,00	36,92 %	13 268,12
Oasen boende.o.vård. k.f.	71 317,48	37,31 %	26 611,00
			55 538,80
Skulder mellan dotterbolag/kommunförbund	Belopp i euro	Ägarandel	Elimineras i koncernbokslut
Jomala Energi Ab	13 268,12	100,00 %	13 268,12
Jomala Energi Ab	26 611,00	100,00 %	26 611,00
Södra Ålands högst.distr.	35 937,00	36,92 %	6 263,71
Oasen boende.o.vård. k.f.	25 181,19	37,31 %	9 395,97
			55 538,80

2. Eliminering av kommunens ägarandelar

Jomala kommuns ägarandelar har eliminerats i enlighet med den så kallade Parivärde-metoden, 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* (1 374 573 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 överförs 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 2021. Detta med hänvisning till försiktighetsprincipen.

4. Koncernens kort- och långfristiga lån

2020	Långfr. skulder	Kortfr. skulder	Totala skulder
Försäkringsinrättningar	0	0	0
Lån från offentliga samfund	180 311	19 446	199 757
Lån från finansiella instituet	1 739 278	207 151	1 946 429
Utnyttjad Checkkredit	0	9 950	9 950
Totalt	1 919 589	236 546	2 156 136
2021	Långfr. skulder	Kortfr. skulder	Totala skulder
Försäkringsinrättningar	0	0	0
Lån från offentliga samfund	222 026	26 968	248 994
Lån från finansiella instituet	1 872 198	185 923	2 058 121
Utnyttjad Checkkredit	0	84 161	84 161
Totalt	2 094 224	297 052	2 391 276

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-	
Noter	verifikatserie 900-	pappersverifikat

11. UNDERSKRIFTER

Jomala den 13 juni 2022

Kommunstyrelsen i Jomala



Jörgen Strand, ordförande



Hedvig Stenroos



Dick Sederström



Patricia Lindén



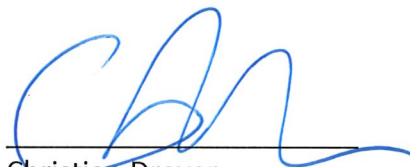
Sandra Listherby, v. ordförande



Tomas Boedeker



Peggy Eriksson



Christian Dreyer
Kommundirektör

12. REVISORSANTECKNING

Över verkställd revision har avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 14. 6. 2022



Martin Slotte, OFGR, GR
Ordförande för revisorerna



Robert Lindfors



Erika Sjölund, GR

Revisionsberättelse 2021

Till Jomala kommunfullmäktige

Vi har granskat Jomala kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2021. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även koncernbokslut, som består av koncernens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem.

Kommunstyrelsens och övriga redovisningsskyldigas skyldigheter

Kommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och den övriga koncernledningen ansvarar för styrningen av kommunkoncernen och ordnandet av koncernövervakningen. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger en rättvisande bild av kommunens resultat, dess ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning.

Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar även för ordnandet av intern kontroll och den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns skyldigheter

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionssed inom den offentliga förvaltningen för att upptäcka väsentliga felaktigheter och rapportera om dem som resultat av granskningen. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen och riskhanteringen samt koncernövervakningen i kommunen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Vi skaffar oss en förståelse av den del av interna kontrollen som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga och för att uttala oss om ordnandet av den interna kontrollen, men inte för att uttala oss om effektiviteten i kommunens interna kontroll.

Vi har utfört granskningen för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida förvaltningen skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut och det tillhörande koncernbokslutet är upprättade enligt bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Bokslutet ger en rättvisande bild av räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Jomala 14. 6. 2022


Martin Slotte
OFGR, GR, ordförande


Robert Lindfors


Erika Sjölund
GR