

BRÄNDÖ KOMMUN

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2019



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN..	1
1.1	Kommundirektörens översikt.....	1
1.2	Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	7
1.3	Kommunens organisation.....	9
1.4	Kommunens personal.....	10
1.5	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten.....	11
1.6	Redogörelse för den interna tillsynen.....	12
2	EKONOMISK ÖVERSIKT	14
2.1	Resultaträkning och nyckeltal	14
2.2	Finansieringsanalys och nyckeltal.....	15
2.3	Balansräkning och nyckeltal	17
2.4	Styrelsens förslag till åtgärder.....	20
3	BUDGETUTFALL	21
3.1	Budgetutfall per resultatområde	21
3.2	Driftsekonomidelens utfall	69
3.3	Resultaträkningsdelens utfall	70
3.4	Investeringsdelens utfall.....	72
3.5	Finansieringsdelens utfall.....	73
3.6	Sammanställning av avskrivningar	74
4.	BOKSLUTSSCHEMAN.....	76
4.1	Resultaträkning.....	76
4.2	Finansieringsanalys	77
4.3	Balansräkning.....	78
5.	NOTER TILL BOKSLUTET.....	79
5.1	Noter angående upprättande av bokslutet	79
5.2	Noter till resultaträkningen.....	79
5.3	Noter till balansräkningen	83
5.3	Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	85
6.	FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG	86
7.	BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER.....	87
8.	REVISORSPÅTECKNING	87



1. VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

1.1 Kommundirektörens översikt

År 2019 har osäkerheten något släppt vad gäller de befarade ändringarna i den framtida kommunstrukturen och tur det eftersom Brändö genom den fleråriga processen har haft en väldigt reserverad inställning till den s.k. reformen mest för att nyttan har varit svår att uppfatta och än mindre förstå. Verkar som frågan, i.o.m. med resultatet av lagtings- och kommunalvalet hösten 2019, åtminstone tillsvidare är lagd på is. Någon form av samordning lär det dock finnas behov av framöver men i vilken form d.v.s. utökad samarbete eller/och sammanslagningar återstår att se eftersom världen, strukturerna m.m. alltmer bygger på större enheter även om vi allmänt lever i individualismens tidevarv.

Under året har framförallt KST (kf. kommunernas socialtjänst som i princip framöver sköter det mesta inom det sociala förutom barnomsorgen och äldreomsorgen), som skall starta sin verksamhet fr.o.m. 01.01.2021, varit på agendan. Från samma datum träder den nya barnsomsorgs- och grundskollagen i kraft. Båda påverkar upplägget för hur kommunens administration skall se ut (närmast då skoldirektörens och socialchefens ansvarsområden). Även nämndstrukturen kan komma att ändra.

Också detta år pågått diskussioner rörande framtida satsningar och åtgärder som behövs för att förverkliga kommunens vision och målsättning att öka antalet invånare till minst 480 år 2022 (ekonomiplanen för 2020 - 2022), 500 år 2024 och minst 560 år 2029. Detta mot bakgrunden av att invånarantalet på sikt befaras minska även om siffran har stannat upp runt 440 - 450 invånare de senaste tre åren. Antalet barn fortfarande mycket lågt och ingen klar ökning i sikte vilket påverkar verksamhetsförutsättningarna för Brändö skola och dagiset Milan (färre barn, mindre enheter och därmed också mindre resurser och personal till verksamheten) och även till syvende och sist resten av samhället.

Fullmäktige verkar dock, ref. till nämnda ”dystopier”, fortsatt vara hyfsat enigt om de stora linjerna och framförallt rörande satsningarna att få flera människor att trivas och flytta till kommunen. Under året har en hel del arbete med projekt DIP (digital innehållsproducent) gjorts för att öka kommunens synlighet för ökad inflyttning med flera invånare som resultat (se de senaste årens ekonomiplaner, nu år 2 i den andra fem års perioden av ”storsatsning”). Efter diskussion om många olika upplägg fattade Kfge i maj beslut om att bevilja medel för ett drygt ett-årigt DIP-projekt om totalt ca 24 000 € (hälften 2019 – hälften 2020). Projektet kom igång under hösten och torde bli klart med framförallt ny PR betonad, kompletterande hemsida till februari 2020. I.o.m. satsningen torde kommunens synlighet på framförallt sociala media öka. I vanlig ordning återstår att hålla igång synligheten med framförallt mest ”frivilliga krafter” och med hjälp av sociala media (Instagram, facebook m.m.). Kommunen satsade också på ”konkret” synlighet genom att som ensam kommun från Åland delta i Bygga och Bo-mässan i Åbo.

En av kommunens största satsningar, bostadsområdet Bellarshamn med 22 tomter, klart september 2014, har marknadsförts flitigt, både på mässor, nätet och med hjälp av fastighetsmäklare. Dags datum, efter dryga 5,5 år, har åtta tomter sålts och byggandet av bostäder på samtliga tomter har påbörjats (som på sikt ger ytterligare flera skattebetalare och m.a.o. skatteinkomster, som i praktiken innebär avkastning på satsningen på totalt ca 1,3 miljoner €) varav i skrivande stund färdigställts två. Också de övriga planerade bostadsområdena i kommunen d.v.s. Ramsö Syd och Ramsholm har ”bidragit” med nya invånare och skatteintäkter. Idag är dryga 25 av tomterna på bostadsområdena bebyggda och av dem ca hälften med stadigvarande bosatta d.v.s. kommuninvånare och skattebetalare. Här finns dock ett orosmoln och det är ÅLR:s varierande tolkning av jordförvärvslagstiftningen som i oförutsägbarhet (olika bud, besked till olika sökanden över tid)



kan hota intresset av att flytta till och bygga i kommunen. Detta eftersom den absoluta majoriteten av alla som flyttar till kommunen, till skillnad från de flesta andra kommuner i landskapet, kommer från orter utanför landskapet och m.a.o. behöver, innan hembygdsrätt erhållits, beviljas rätt att äga och besitta jord i landskapet d.v.s. jordförvärvsrätt.

Tron finns fortfarande att det går att ”vända trenden” och få flera att bosätta sig i kommunen, i skärgården. Det finns alltså människor som utgör en mottrend och vill flytta från städer och tätorter till bl.a. skärgården (i skrivande stund d.v.s. ”mitt i” Covid-19 situationen verkar glesbygden att bli populärare för året runt boende och inte bara för sommarstugan). Glöms ofta bort att det de senaste åren flyttat ca 25 – 35 personer ”frivilligt” årligen till kommunen d.v.s. mellan 6 – 8 % av invånarantalet! Tyvärr flyttar fortfarande ca 20-30 från kommunen och kvoten döda och födda är starkt till den föregående kategorins fördel som förklaring varför invånarantalet ännu stampar på stället och även riskerar att minska om inte ännu flera flyttar till kommunen i kombination med att flera barn föds.

Övriga satsningar och tankar om året;

De stora satsningarna som förverkligats de senaste ca 5 - 20 åren d.v.s. Brändö skola/ bibliotek, Brändöhallen, dagiset Milan, ombyggnader Solkulla, fibernätet, men även vägar m.m. är väl inkörda. Kommunen har också fattat beslut (hösten 2019) om att bidra till byarnas avlopps- och vattennätsinfrastruktur genom ett ca 30 – 40 % stöd. Kommunen anser att det är viktigt för nybyggnationen, men även befintlig bebyggelse, i byarna att vattentillgången och avloppshandlingen garanteras vad gäller kvalitet och kvantitet. Med idag totalt 9 bebodda byar kan kommunen omöjligt bygga och upprätthålla nämnda grundläggande infrastruktur i samtliga byar varför ett stöd till bolag/motsvarande som samlar tillräckligt många stadigvarande hushåll är ett sätt att stimulera till att nämnda nödvändiga infrastruktur byggs och upprätthålls. Först ute var Lappo Miljö och Vatten som 2016 erhöll stödet och i budgeten för 2020 finns ett motsvarande stöd budgeterat som är reserverat för Torsholma by (ubv. Andelslag). Framöver budgeteras motsvarande anslag till övriga byar om intresse och initiativ finns och kommunen har resurserna.

Mottagandet av investeringarna, satsningarna har varit gott och alla är av betydelse för att kommunen skall lyckas med ambitionen att på sikt vända befolkningsutvecklingen i positiv riktning. Kvarstår utmaningen (den ultimata) att få invånarantalet att öka och då framförallt att få flera barnfamiljer att bosätta sig och trivas i kommunen. År 2000 var 22 % av invånarna under 17 år d.v.s. motsvarande snittet i landskapet medan år 2016 var procenten nere i 13 % jfr. landskapets medeltal om 19 %. Vargatröst att ”utmaningen” delvis delas med övriga skärgårdskommuner. Samtidigt som procenten över 65 år var knappa 27 % medan snittet i landskapet ca 21 %.

När de stora satsningarna (hårdvaran) för närvarande i det stora hela är avklarade har fokuset förflyttats, sen ca 10 år tillbaka, till hur öka invånarantalet d.v.s. hur få människor att flytta till kommunen. Det gäller att få redan boende i kommunen att trivas men också att göra kommunen ännu attraktivare som vardagsmiljö för kommunens egna ungdomar/unga vuxna, som bor på annan ort, samt för nya invånare/inflyttare. Den sistnämnda kategorin behövs eftersom det har visat sig vara tämligen svårt att locka ”hem” de egna ungdomarna och andra med rötter/förankring i kommunen (brasklapp; det finns positiva trender de senaste åren men fortfarande jämförelsevis få som flyttar tillbaka, d.v.s. framförallt yngre ”återflyttare”). Alla tre kategorier behövs för att visionen om antal invånare skall uppfyllas till år 2022/2024/2029. Under året har det årliga handlingsprogrammet till stora delar förverkligats inom ramen för inflyttningsstrategin (antagen 2012) och fortsättning följer med olika åtgärder år 2020 (tredje året i andra 5-årsperioden av ”storsatsning” för att få nya invånare till kommunen, se ekonomiplanen). Här gäller också att komma ihåg ”small is beautiful”. Alla stimulerande åtgärder måste m.a.o. inte kosta multum



(hänger på kreativitet och engagemang, som ex. satsningen på Hållbarhets-färdplanen för 2018 – 2040 som antogs hösten 2018 och där arbetet fortsätter med en Hållbarhetsarbetsgrupp).

Övriga större/viktigare beslut och händelser under verksamhetsåret. i urval:

- tilläggsbudget I: ökade investeringar i urval -16 000 € och i driften dito -15 000 €.
- tilläggsbudget II: minskade investeringar i urval + 452 000 € (bl.a. strykning av anslaget om 450 000 € för byggande av hyreshus i Bellarshamn, dock förbruktas dryga 66 000 € för planering och diverse ritningar m.m.).

Resultatet efter tilläggsbudget II; underskott om - 334 343 € (jfr. med utfallet i följande stycke).

Kfge beslöt 29.05.2019 att köpa fastigheten Lillstugan (med tre bostäder) i Brändö by av r.f. Brändö Hemgård för en köpesumma om 125 000 €.

Resultatet för året ett underskott om -334 392 d.v.s. ganska nära det underskott som budgeterades om -329 610 (ordinarie budget!) och jfr. med 2018 överskott om + 39 111 € en kraftig försämring. Skillnaden beror i huvudsak på ett mycket sämre verksamhetsbidrag om ca 212 000 € (-2 628 507 € jfr. 2018 års -2 416 819 €) d.v.s. ”försämrade” drift. Personalkostnaderna ökade från 1 705 573 € till 1 798 264 € som en delförklaring. Skatteinkomsterna ökade med ca 70 000 € medan landskapsandelarna minskade med ca 230 000 € (beroende på ändrat landskapsandelssystem till kommunens nackdel, 2 året av 4 års övergångsperiod).

Kommunen hade på kistbotten 1 078 947 € per 31.12.2019 (jfr. 2018 = 1 484 838 €). Att minskningen inte var större beror till ca 450 000 € på att hyreslägenheterna i Bellarshamn i budgeten för 2019 inte förverkligades (sannolikt beroende på att kommunen såg hösten 2019 att det ekonomiska läget drastiskt av ovannämnda orsaker och främst de kraftigt försämrade landskapsandelarna och på sikt skulle försämrats). Kassaläget är fortfarande gott med tanke på att kommunen har de flesta stora investeringarna gjorda och inte har några större nödvändiga investeringar på kommande planeåren 2021 - 2022.

Skatterna ökade något d.v.s. med ca 69 000 € till 1 591 574 €. Skatteinkomsterna är, vilket än en gång bör konstateras, osäkra d.v.s. fluktuationerna kan vara stora mellan åren och är svåra att prognostisera. Gäller framförallt samfundsskatten som från år till år kan variera i storleksordningen upp till 50 000 €.

Sammantaget beror det mycket svaga resultatet (med trots det fortfarande god kassa om en dryg miljon) på framförallt de kraftigt minskade landskapsandelarna (de facto från 2018).

Hur reda upp ekonomin framöver är en fråga som undertecknad inte har ett svar på. Kst. tillsatte våren 2020 en arbetsgrupp för att komma med förslag hur få ekonomin i balans till budget 2021. Arbetsgruppen är inte ännu klar med sitt förslag men avser att före sommaren 2020 inkomma med förslag till Kst. i första hand. Återstår m.a.o. att se vilka åtgärder som behövs för en hållbar ekonomi framöver. Att fortsätta med kännbart driftsunderskott flera år tär på kassan och är givetvis ingen lösning på längre sikt. Något, sannolikt strukturellt, måste göras men vad är frågan.

Driftsutgifterna bör sannolikt minskas dock så att den höga servicenivån i mån av möjlighet bibehålls (för att bibehålla attraktionen som bostadskommun). Sannolikt måste kommunen också se över både inkomstskatteprocenten och fastighetsskatteprocenterna. Den pågående Covid-19-situationen torde inte hjälpa upp situationen även om det i skrivande stund är oklart hur mycket den kommer att påverka framförallt skatteinkomsterna (eventuellt en minskning i storleksordningen 5 – 10 %).



Antalet anställda minskade omräknat i hela tjänster till 31,35 jfr. 2018 års 32,52 (2009 ca 32 anställda). Vad gäller personalen (den största resursen men också den största utgiftsposten) kan konstateras bl.a.:

- antal **38** (både heltids- och deltidsanställda) varav kvinnor **30** och män **8**.
- medelåldern **47 år** (en ökning med ca 1,5 år jfr. 2018) och för respektive enhet: administrationen (bygg, central, skol och social) **54 år/6 anställda**, Brändö skola **46/10**, Milan **36/5**, Solkulla **51/12** och övriga (städare m.fl.) **44 år/5 anställda**.
- sjukfrånvaro **656 dagar** jfr. 2018 års 859 dagar (ingen särskild förklaring) och ”läkarbesöks”frånvaro 67 dagar (jfr. 2018 års 67 dagar) avvikande praxis, ”förmån”, från avtalen p.g.a. det insulära läget d.v.s. hel dag ledigt för att uppsöka läkare m.m. på annan ort även om besöket i sig kort (ex. tandläkarbesök m.m.).
- vård av sjukt barn **12 dagar**, avlönade (samma som för 2018).
- utbildning, avlönad (i regel på annan ort d.v.s. en hel dags frånvaro) **66 dagar** (jfr. 2018 års 57 dagar).
- möten, avlönade (i regel på annan ort d.v.s. en hel dags frånvaro) **47 dagar** jfr. 2018 års 31 dagar (varav KD står för ca 20 dagar).

Om driftsekonomidelen ses mera i detalj (se 3.2) så kan det konstateras att utfallen totalt, för alla resultatområden, avviker nästan marginellt från budgeterade d.v.s. ca 3 %. Av alla 25 resultatområden så har knappa hälften d.v.s. 11 överskridit sina nettoanslag. De flesta relativt marginellt. Endast val, stomnätet, avfallshanteringen (över 100 %), reningsverket (över 50 %) och Bellarshamn (över 50 %) som gjort en större ”negativ” avvikelse. Av underskridningarna (förbrukat netto mindre än budgeterat), som är mer än marginella kan nämnas kollektivtrafiken (över 50 %), allmänt socialarbete, ungdoms- och idrottsverksamheten (över 50 %), brandskydds- och räddningsverksamheten, fastigheter i eget bruk (över 50 %) och uthyrda fastigheter (över 50 %).

Verksamhetsbidraget försämrades med ca 211 000 €, d.v.s. ökade nettoutgifter för driften, jfr. föregående bokslut med ca 8,7 %. Årsbidraget (i praktiken ”utrymmet” för avskrivningar) försämrades kraftigt från ca 326 250 € till ca -44 280 € (det sämsta i mannaminne, d.v.s. inget ”utrymme” alls). Avskrivningarna hålls även framöver, de närmaste åren, på ungefär samma nivå d.v.s. ca -330 000 €

Lånebördan har fortsatt minska under året d.v.s. med ca 30 000 € och uppgick 31.12.2019 till 177 833 € d.v.s. ca 400 € per invånare. En lånebörda som kan jämföras med att medeltalet i landet är över 2 700 € per invånare. Här bör påpekas att av lånebördan så är 42 933 € (ca 97 €/invånare) lån av Kumlinge kommun för stomnätet/fibernätsprojektet. Ett lån som de facto är Kumlinges andel av stomnätet.

Samtliga ovannämnda framgår av de kraftigt ändrade nyckeltalen.

Fortsättningsvis gäller dock mantrat ”Den valda vägen, med hänvisning till medvetna men också delvis modiga/annorlunda satsningar, är den enda möjliga om ett trendbrott skall nås d.v.s. en ökning av antalet invånare” (se visionen i ekonomiplanen för 2020 – 2022). Resultatet av satsningarna i form av ett trendbrott/en ökande befolkningssiffra, bör ses inom 3 - 4 år, har visserligen skjutits fram varje år men trendbrottet, en början, kan med en viss förhoppning skönjas, ses ha skett, i.o.m. att invånarantalet de tre-fyra senaste åren hållit sig inom gaffeln 440 – 460 personer d.v.s. verkar som minskningen har avstannat, åtminstone för tillfället. Detta mot bakgrunden av att befolkningen i ett ca 25 årigt perspektiv minskat från ca 530 till dagens dryga 440 d.v.s. med ca 17 % och idag är lägst någonsin men nu då verkar att ha avstannat. En glädjande trend är också att antalet inflyttade, nya invånare, de senaste 10 åren varierat mellan 25 – 35. En



bra siffra jfr. övriga skärgårdskommuner. Att invånarantalet inte ökar beror framförallt på att mortaliteten ligger i spannet 5 – 10 personer medan det årligen föds ca 1 – 2 barn. Att trots den just nu dystra ekonomin med stort underskott börja tok-skära/spara kan vara en lösning på kort sikt (ser bra ut) men knappast en lösning på lång sikt d.v.s. om ambitionen fortfarande är, vilket den torde vara, att vända trenden d.v.s. så att invånarantalet fås att öka vilket torde vara ”vägen” om kommunen avser att fortsätta som ett ”normal”-samhälle och även som självständig kommun. Krasst så får små kommuner allt svårare att hävda sig. Så tillväxt i form av ökat invånarantalet är det som behövs om inte annat så i omvärldens och landskapsmajoritetens ögon (som kanske inte ser små enheter, framförallt kommuner, som hållbara/dugliga m.m. på sikt).

Hot finns fortfarande när det gäller kommunens viktigaste sysselsättande näringar d.v.s. sjöfarten och framförallt fiskodlingsnäringen (ny vattenlag under beredning). På sikt finns det inte några näringar med motsvarande sysselsättande effekt i kommunen. Fiskodlingen torde trots aktiv lokal ”oförståelse”, läs ÅLR, ha en framtid medan sjöfarten dessvärre vad gäller arbetsplatser sannolikt fortsätter att minska i betydelse (den ökade automatiseringen samt utflaggingen). Dock underlättar och möjliggör fibernätet arbete på distans. Fibern bör därför fortsatt marknadsföras som ett medel när det gäller att utöka möjligheterna att få utkomst och därmed också möjligheten att bo stadigvarande i kommunen. Kan hända att samhället efter Covid-19 kommer att vara öppnare, mera accepterande för bl.a. distansarbete vilket kan locka flera invånare. Fibern (klar 2009) är en satsning, både kostsam och arbetsdryg, vars verkan är svår att direkt påvisa men som antagligen är av kännbar betydelse. På sikt kan turistnäringen, om generationsväxlingarna lyckas och säsongen förlängs, generera nya arbetsplatser.

Som hot vad gäller ekonomin bör tillsvidare också uppfattas det relativt låga invånarantalet. En ökning, trendvändning, bör fås till stånd inom de närmaste 5 åren. Några år till torde kommunen i värsta fall klara rimliga underskott även om balans och ett moderat överskott, med tanke på det framtida investeringsbehovet, bör vara målsättningen. Ex. har kommunen ”utrymme” att vid behov öka den mycket låga lånebördan (så länge räntorna hålls på en låg nivå som de verkar att göra åtminstone några år till).

Landskapet har minskat landskapsandelarna till kommunerna (finns också några vinnare) fr.o.m. 2018 med ca 10 % d.v.s. ca 4 miljoner. Brändö kommun drabbas andra året d.v.s. 2019 genom en minskning av ls-andelarna med ca 75 000 €. Finns vissa förhoppningar om att ÅLR ökar landskapsandelarna. Åtminstone har de tongångarna hörts svagt från sittande landskapsregering (beror förstås på hur landskapets ekonomi klarar sig, repar sig efter Covid-19-situationen, som igen är beroende av hur den globala ekonomin kommer igång när situationen har passerat, klarats upp. Givetvis för tidigt att i detta skede uttala sig om hur världen ser ut de närmaste åren.

Också färjtrafiken är under ständig press/hot också om nu hyfsad men igen den också beroende av hur den allmänna ekonomin utvecklas. Utan en ”tillräcklig” trafik i antal optimala turer och kapacitet blir det ännu svårare att hålla kvar invånarna och locka nya.

Av största och avgörande vikt är dock, som alltid, den egna insatsen d.v.s. en fortsatt aktiv intressebevakning för kommunen speciellt och för skärgården generellt, en medvetet positiv bearbetning av möjligheterna och ett gott samarbete framförallt internt i kommunen men även externt d.v.s. med övriga kommuner samt landskapet. Brändö bör fortsätta att profilera sig som en kommun med hög ”allround”-servicenivå, god boendemiljö och strandnära boende. En kommun som inte syns finns inte heller. Därför är det viktigt att profilera sig i olika sammanhang och göra det med aktiv och positiv framtoning även om det kostar en slant (Brändö sannolikt den kommun som lägger ut mest per person på marknadsföring i landskapet för inflyttning).



I denna process, välförankrad bland invånarna, bör såväl politiker och tjänstemän på alla poster och oberoende av övriga försänkningar och preferenser delta. Oroväckande är att rätt få, utöver några förtroendevalda och ännu färre tjänstemän, de facto är engagerade i framförallt hur få flera invånare till kommunen (tål det också att upprepas). Att antalet elever i skolan och barn i dagis minskar borde få flera att ”tänka till”. En god ekonomi är tyvärr inte i sig det enda saliggörande. Det är människorna som räknas och med flera invånare kommer sannolikt också ”den goda ekonomin”.

Men: Brändö har ett utmärkt läge, kan erbjuda en bra livsmiljö samt god privat och kommunal service och har därmed alla möjligheter att lyckas.

Forza!

Åva den 14 maj 2020

John Wrede, kommundirektör



1.2 Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Nettodriftsutgifter per resultatområde 2014-2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
val	94	2 774	0	0	1 946	7 287
revision	2 660	2 542	2 626	2 947	2 523	2 496
centralkansliet	226 952	229 495	299 248	201 683	275 509	283 340
kollektivtrafik	24 914	20 147	22 886	20 943	17 095	13 810
tillfälliga verksamhetsorgan	3 649	2 530	2 776	1 898	5 792	4 966
stomnätet, BKF	14 642	14 200	14 160	12 350	13 305	31 676
närings- och utveckl.nämnden	72 643	90 829	61 993	51 416	38 895	41 592
	345 556	362 518	403 688	291 237	355 065	385 167
socialnämnden	33 260	34 364	48 258	27 960	52 146	58 580
allmänt socialarbete	235 486	232 245	251 210	136 799	129 844	136 715
barnomsorg	208 092	222 835	231 271	224 178	240 117	279 472
äldreomsorg	477 940	563 514	560 659	639 715	732 065	819 312
	954 777	1 052 957	1 091 399	1 028 652	1 154 171	1 294 079
grundskolan	722 742	728 879	719 549	740 610	755 164	744 192
eftermiddagsverksamhet	9 027	10 837	13 999	11 740	12 804	10 531
medborgarinstitutet	10 031	10 074	10 066	10 114	10 227	10 772
ungdoms- och idrottsverksamhe	29 942	26 763	26 778	27 745	28 696	16 323
Brändöhallen	35 350	41 071	41 044	41 849	39 804	41 882
biblioteks- och kulturnämnden	84 501	91 945	89 914	90 952	98 341	97 026
	891 594	909 570	901 350	923 010	945 036	920 727
byggnadsinspektionen	9 562	10 237	6 160	8 072	-4 106	-1 475
räddningsverksamhet	35 888	37 798	40 869	36 963	27 218	20 551
tekniska nämnden	86 786	91 277	78 651	76 713	131 086	164 675
avfallshantering	17 809	27 836	30 740	40 633	43 045	46 294
reningsverk	33 149	31 010	29 393	27 893	26 906	35 726
fastigheter i eget bruk	22 167	17 326	14 856	28 561	5 301	16 510
uthyrda fastigheter	58 097	48 565	46 277	37 973	19 378	8 548
Bellarshamn	45	103 549	66 807	1 270	34 461	58 664
	263 504	367 598	313 752	258 079	283 290	349 492
	2 455 431	2 692 644	2 710 188	2 500 977	2 737 562	2 949 466
Förändring, %	-4,54 %	9,66 %	0,65 %	-7,72 %	9,46 %	7,74 %



Utveckling av skatteinkomsterna 2014-2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kommunalskatt	1 309 051	1 281 389	1 331 558	1 374 707	1 368 275	1 421 790
Andel av samfundsskatt	72 939	87 743	136 036	127 661	115 953	129 725
Fastighetsskatt	32 958	33 416	31 807	32 076	32 428	33 608
Källskatt	10 804	12 983	12 782	9 211	6 373	6 450
Skatteinkomster, totalt	1 425 752	1 415 531	1 512 182	1 543 654	1 523 029	1 591 574
Förändring, %	-7,15 %	-0,72 %	6,83 %	2,08 %	-1,34 %	4,50 %
Inkomstskattesats	16,75 %	16,75 %	16,75 %	16,75 %	16,75 %	16,75 %

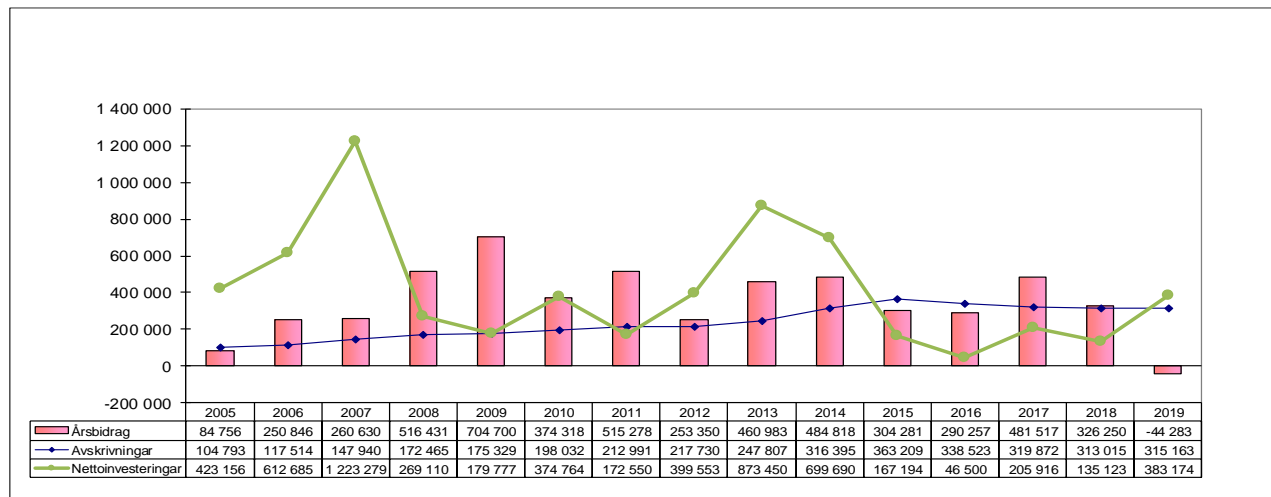
Utveckling av landskapsandelarna 2014-2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Allmän LS-andel	216 783	209 618	200 633	200 260		
LS-andel socialvården	615 061	633 414	620 476	609 434	364 712	254 794
LS-andel grundskolan	321 096	335 003	312 254	290 952	627 406	376 210
LS-andel bibliotek	11 977	12 179	12 178	12 164		
LS-andel ungdom, kultur, idrott	14 613	14 860	14 857	14 839	7 206	6 815
Komplettering av skatteinkomster	54 372	41 982	17 164	34 391	345 216	338 925
Kompensation f. utebliven kap.inkomstskatt	10 863	12 313	15 185	17 986	14 282	13 792
Kompensation f. åländska avdrag	14 070	16 724	16 224	0	23 128	31 121
Kompensation för konkurrenskraftpaketet					15372,49	30 745
Kompensation för övriga skatteförändringar					8 739	3 237
Justeringsbelopp	-67 149	-62 771	-62 762	-62 689	-183 600	-62 945
Totalt	1 191 685	1 213 322	1 146 209	1 117 338	1 222 462	992 694
Förändring, %	-3,80 %	1,82 %	-5,53 %	-2,52 %	9,41 %	-18,80 %

Utveckling av invånarantalet 2014-2019

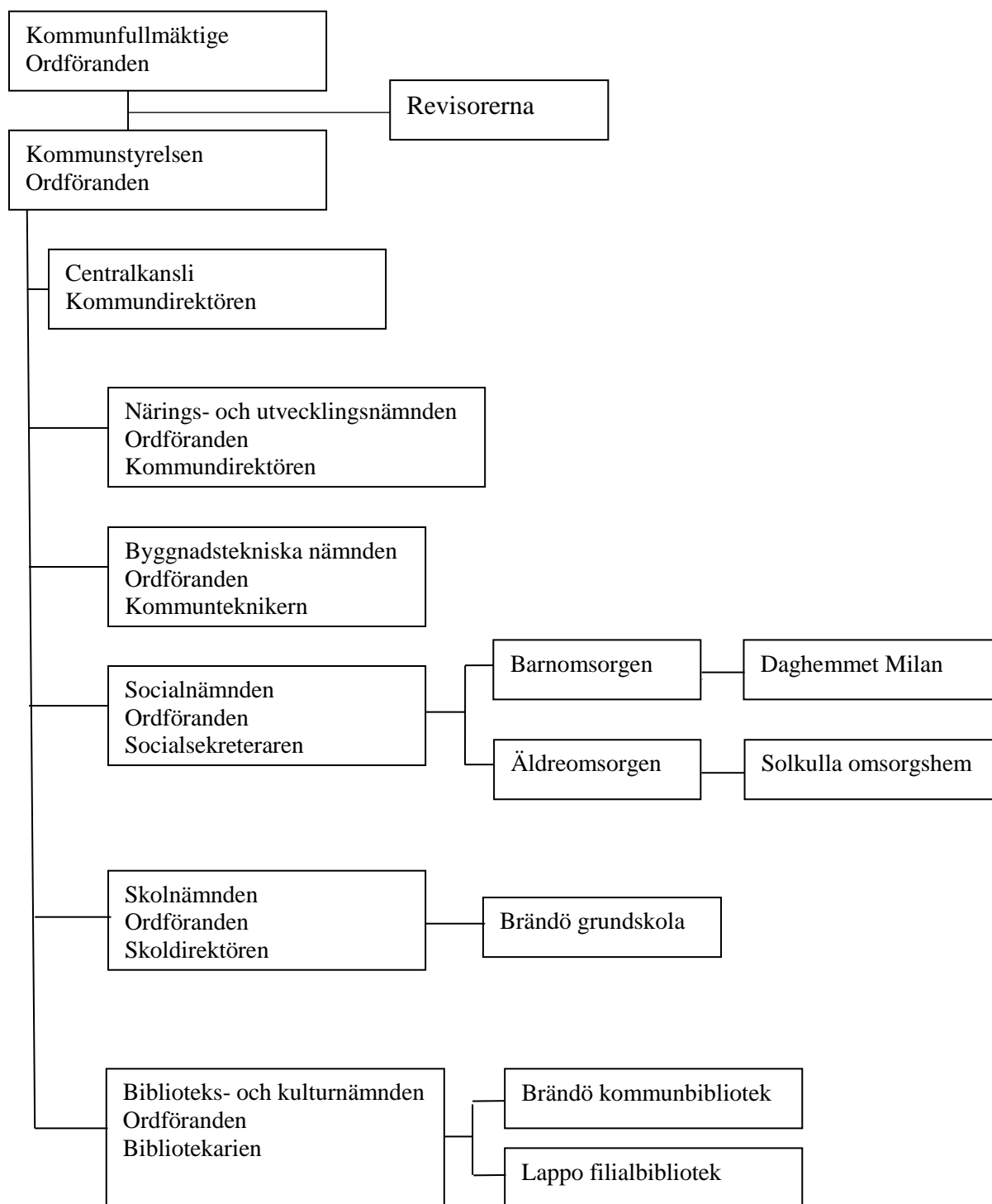
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal invånare per 31.12	474	470	471	452	447	446
Förändring, %	0,00 %	-0,84 %	0,21 %	-4,03 %	-1,11 %	-0,22 %

Årsbidrag, avskrivningar och nettoinvesteringar 2005-2019





1.3 Kommunens organisation



**1.4 Kommunens personal**

		31.12 2019		31.12 2018	
Centralkansliet	Kommundirektör		1		1
	Ekonomichef		0,88		0,88
	Bokförare	2,6	0,72	2,6	0,72
Socialkansliet	Socialchef		0,89		0,89
Barnomsorgen	Barnträdgårdslärare, ledare av barnoms.		1		1
	Barnträdgårdslärare		0,88		0,89
	Barnskötare		0,77		0,65
	Daghemsbiträde		0,65		0,77
	Kock		0,66		0,66
	Städare	4,11	0,16	4,13	0,16
Äldreomsorgen	Föreståndare		1		1
	Närvårdare		7,63 *		8,36 *
	Kock		0,95		0,95
	Städare	9,78	0,21	10,51	0,21
Grundskolan	Skoldirektör		0,5		0,5
	Lektor		3		3
	Klasslärare		2		2
	Timlärare i huvudsyssla		1,96 *		1,60 *
	Timlärare i bisyssla		0,36 *		0,47 *
	Elevassistent		0,52		1,19 *
	Kock	9,34	1	9,76	1
Eftis	Eftis-ledare		0,28		0,28
Biblioteket	Bibliotekarie		0,66		0,66
Tekniska nämnden	Kommuntekniker/byggnadsinspektör		1		1
Fastigheter	Fastighetsskötare		1		1
	Städare	2,68	1,68 *	2,68	1,68 *
	Totalt		31,35		32,52

* = består av flera (deltids)befattningar



1.5 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som kan inverka på verksamheten

Största delen av kommunens ordinarie personal innehar formell behörighet. Tillgången på vikarier för kortare vikariat inom äldreomsorgen och delvis även inom barnomsorgen, där vikarier behövs, har varit varierande (svårt framförallt inom äldreomsorgen). Största riskerna i anslutning till personalens kompetens finns bland nyckelpersonerna d.v.s. närmast avdelningscheferna samt framförallt centralkansliets ekonomiadministration (ex. lönehanteringen behärskas fullt ut endast av en anställd). Formellt finns det stadgat om vikarier i förvaltningsstadgan. I praktiken kan vikarierna dock bara mycket begränsat utföra de ordinaries arbetsuppgifter. Detta torde vara den lilla kommunens största svaghet.

Konjunkturväxlingar:

Brändö kommun är beroende främst av skatteinkomsterna (varav kommunalskatten utgör dryga 90 %) samt landskapsandelarna. Den under året positiva utvecklingen av landets ekonomi har inte haft några större effekter på Brändö kommun utöver då att det för andra året i rad har beviljats jämfört med tidigare många byggnadslov för framförallt fast boende. Samma gäller sysselsättningsläget i landskapet och arbetslösheten bland kommunens invånare (ca 3-5 %). Trots att invånarantalet inte har ökat de senaste åren, marginellt minskat, och flera av kommunens sjuånställda arbetar på utflaggade fartyg har kommunalskatteinkomstutvecklingen påverkats relativt lite. Skatteinkomsterna kan variera från år till år i storleksordningen 10-15 %. Om 10–20 av de invånare som betalar mest kommunalskatt beslutar sig för att skriva sig från kommunen drabbas kommunen av ett kännbart avbräck i skatteinkomsterna. Ett avbräck som är svårt – rentav omöjligt att förutse eftersom det i nämnda fall bygger på personliga beslut. Så länge sjöfarten och de lokala näringarna, inom främst fiskodlingen och byggbranschen med sina ringeffekter inom övriga servicenäringar, går bra så hålls sannolikt skatteinkomsterna på en hyfsad nivå. Landskapsandelarna i sin tur är i sista hand beroende av antalet invånare framförallt i åldersgrupperna äldre än 64 år och yngre än 16 år men också av ÅLRs totala landskapsandelar till kommunerna. Fr.o.m. 2018 minskade ÅLR ls-andelarna till kommunerna med ca 10 %. Brändö hör till förlorarna i början av den 4 åriga övergångsperioden för nämnda minskning 10% , ca 4 miljoner men kommer i slutet av perioden, 2021, att få ungefär lika mycket i ls-andelar som före minskningen.

Ändringar i lagstiftningen:

All kommunal verksamhet grundar sig på sätt eller annat på lag. Kommunen är m.a.o. direkt beroende av förändringar i lagstiftningen. Risken finns att lagtinget påför kommunen förpliktelser där bl.a. skärgårdsförhållandena (glesbygdskommuner) inte har beaktats i tillräcklig grad ex. när det gäller faktumet att det saknas konkurrens inom olika områden i geografiskt isolerade områden som skärgården.

Barnskyddslagen och övrig lagstiftning vars ursprung är rikslagar, som stiftats under senare år och som beaktar de samarbetsområden inom socialsektorn som numera förutsätts på fastlandet via kommun- och servicestrukturen, kommer att innebära utmaningar för alla åländska kommuner. Trots åländska tillämpningar i form av blankettlagar eller egna anpassade landskapslagar följer utvecklingen av lagstiftningen på Åland i stort fastländska exempel och speciellt utvecklingen av rättighetslagstiftningen inom socialsektorn kommer att utgöra en utmaning för socialsektorn. I och med att de ursprungliga lagarna stiftas för förhållanden med basenheter om 20 000 invånare förefaller tendensen vara att lagstiftaren i allt större omfattning och på en relativt detaljerad nivå ställer krav på kompetens och struktur.



Den pågående KST reformen (kommunernas socialtjänst), som torde bli tvingande för kommunerna från år 2020, kan också, vad gäller den ekonomiska delen, innebära större kostnader för kommunen utöver befarad sämre service (i form av tillgänglighet) i storleksordningen 50 000–100 000 €. I skrivande stund, mars-april 2019, är KST reformen rätt oklar.

Finansieringsrisker:

- Ränterisker och kreditrisker

Brändö kommuns lånestock utgörs av lån från den offentliga sektorn d.v.s. lån för bostadsproduktion/Solkulla (från landskapet) och Kumlinge kommun (för stomnätet). Dessa lån påverkas endast marginellt av plötsliga ändringar i marknadsräntorna.

Kommunen har en borgensförbindelse av betydelse och det är för andelslaget Brändö-Kumlinge fibers lån. Borgensförbindelsen uppgick vid årsskiftet till 30 410 € (Kumlinge kommun har ingått motsvarande förbindelse). Ytterligare har kommunen tillsammans med Kumlinge, 2014, givit en borgensförbindelse för checkkreditlimit totalt 300 000 €. Eftersom andelslagets ekonomi är ansträngd finns det risk för att kommunen (tillsammans med Kumlinge) kan komma att måsta träda in för nämnda borgensåtaganden.

- Valutarisker:

Kommunen har för närvarande inte några valutarisker.

- Likviditetsrisk:

Kommunens kassamedel (reserv i praktiken) har, trots stora investeringar de senaste åren, hållits på en tillfredsställande god nivå, rentav mycket god. Nivån framkommer bl.a. av antalet kassadagar som är högst tillfredsställande.

Skaderisker:

Kommunens verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i tillräcklig omfattning. Ansvar för riskhanteringen åligger kommunstyrelsen enligt förvaltningsstadgan.

1.6 Redogörelse för den interna tillsynen

Kommunstyrelsen och tjänstemannaledningen (KD samt avdelningscheferna i första hand) har en central roll i uppnående av målen och hur tillgångarna används. Den transparens som kommer av organisationens litenhet gör att tillsyn och uppföljning kan skötas på ett ändamålsenligt sätt inom ramen för den ordinarie beslutsgången.

Kontrollen av att bestämmelser, föreskrifter och beslut iakttas och respekteras bygger på kommunstyrelsens övervakningsplikt (nämndernas protokoll genomgås kontinuerligt av kommunstyrelsen på styrelsens sammanträden) såsom den framgår av kommunallagen för landskapet Åland. Kommunens övergripande styrdokument är förvaltningsstadgan (som trädde i kraft väsentligt omarbetat fr.o.m. 01.06.2018) och övriga detaljerade stadgor, instruktioner och befattningsbeskrivningar (som bör gås igenom för att bli i fas med den nya förvaltningsstadgan).

Budgetuppföljningen varierar från organ till organ. Ex. socialnämnden gör en ekonomisk uppföljning på så gott som varje nämndsammanträde medan kommunstyrelsen i praktiken har en uppföljning om året d.v.s. i samband med bokslutet.

Respektive nämnd ansvarar för de lösa tillgångar som ställts till deras förfogande. Ansvar för anläggningstillgångar, byggnader och annat liknande är ålagt byggnadstekniska nämnden.



Vad gäller betalning av fakturor, reseräkningar, tilläggstimmar m.m. kontrolleras och godkänns de alltid av minst två personer och i praktiken av tre. Fakturorna godkänns alltid först av ansvarig tjänsteman som kontrollerar att fakturan är befogad, d.v.s. att tjänsten levererats eller att varan beställts och att summorna stämmer och att de bokförs på rätt ställe m.m. Därefter godkänns samtliga fakturor för utbetalning av KD (vid hans frånvaro av ekonomichefen). KD kontrollerar att rätt person har godkänt fakturan. KD kontrollerar inte fakturans riktighet. Som i praktiken ytterligare tredje kontroll finns bokföraren som i.o.m. kommunens relativa litenhet har hyfsad kontroll över framförallt korrekta konton.

Uppföljningen av obetalda fordringar sker med hjälp av ekonomisystemets reskontra. Obetalda fordringar åtgärdas med 3 påminnelser varefter följer indrivning.

När det gäller upphandlingen följer kommunen egna direktiv.

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning enligt förvaltningsstadgan.

Revisorerna har tillgång till kommunens hela verksamhet d.v.s. såväl ekonomin som verksamheten och har även blivit informerade om att de under året kan göra stickprov m.m.



2. EKONOMISK ÖVERSIKT

2.1 Resultaträkning och nyckeltal

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	549 367	565 574
Verksamhetens kostnader	-3 177 873	-2 982 394
Verksamhetsbidrag	-2 628 507	-2 416 819
Skatteinkomster	1 591 574	1 523 029
Landskapsandelar	992 694	1 222 462
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 000	3 148
Övriga finansiella intäkter	9 937	8 534
Räntekostnader	-12 971	-14 056
Övriga finansiella kostnader	-10	-48
Finansiella intäkter och kostnader	-45	-2 422
Årsbidrag	-44 283	326 250
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-315 163	-313 015
Nedskrivningar	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-359 447	13 235
Ökning av avskrivningsdifferens	0	0
Minskning av avskrivningsdifferens	25 949	25 949
Ökning av reserver	0	0
Minskning av reserver	0	0
Ökning/minskning av fonder	-894	-73
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-334 392	39 111
Nyckeltal		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	17,29 %	18,96 %
Årsbidrag, %	-1,41 %	9,85 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-14,05 %	104,23 %
Årsbidrag, €/invånare	-99	730
Invånarantal 31.12	446	447

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader

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 och/eller investeringar och låneamorteringar.



2.2 Finansieringsanalys och nyckeltal

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-44 283	326 250
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	-38 166
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-383 174	-135 123
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
Försäljningsink. av anläggningstillg.	0	67 370
Nettokassaflöde för den egentliga verksamh.och investeringarna	-427 457	220 331
Finansieringens kassaflöde		
Utlåning		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	0
Förändring av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-30 139	-30 053
Förändring av kortfristiga lån	86	234
Förändring av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	501	1 554
Förändring av omsättningstillgångar		
Förändring av långfristiga fordringar	0	0
Förändring av kortfristiga fordringar	-23 085	-24 362
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	74 203	12 693
Finansieringens nettokassaflöde	21 566	-39 934
Förändring av kassamedel	-405 891	180 397
Förändring av kassamedel	-405 891	180 397
Kassamedel 01.01	1 484 838	1 304 440
Kassamedel 31.12	1 078 947	1 484 838
Nyckeltal		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Investeringar		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	475 044	685 187
Intern finansiering av investeringar, %	-11,56 %	241,45 %
Räntor och amorteringar		
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-0,89	8,50
Låneskötselbidrag	-0,73	7,76
Likviditet		
Kassamedel 31.12	1 078 947	1 484 838
Likviditet, kassadagar	109	171



Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år

Nyckeltalet anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar, nettoutlåning och förstärkning av kassan. Ett negativt belopp innebär att utgifter måste finansieras antingen med befintliga kassamedel eller med lån.

Intern finansiering av investeringar, %

Nyckeltalet anger hur stor del av anskaffningsutgifterna för investeringar som finansierats med egna inkomster.

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt låneräntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför.

Låneskötselbidrag

Nyckeltalet visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. De internt tillförda medlen räcker till räntor och amorteringar på lånen om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde understiger 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina kassamedel för att klara av räntor och amorteringar på främmande kapital.

Likviditet, kassadagar

Nyckeltalet visar hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.



2.3 Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	31-12-2019	31-12-2018
A. BESTÅENDE AKTIVA	4 109 925	4 041 914
I Immateriella tillgångar	0	0
1. Immateriella rättigheter	0	0
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	0	0
3. Förskottsbetalningar	0	0
II Materiella tillgångar	3 981 141	3 913 131
1. Mark- och vattenområden	272 321	250 321
2. Byggnader	2 313 280	2 334 425
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 254 754	1 291 227
4. Maskiner och inventarier	54 609	37 159
5. Övriga materiella tillgångar	0	0
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	86 178	0
III Placeringar	128 784	128 784
1. Aktier och andelar	93 697	93 697
2. Masskuldebrevsfordringar	0	0
3. Övriga lånefordringar	0	0
4. Övriga fordringar	35 087	35 087
B. FÖRVALTADE MEDEL	0	0
1. Landskapsuppdrag	0	0
2. Donationsfondernas särskilda täckning	0	0
3. Övriga förvaltade medel	0	0
C. RÖRLIGA AKTIVA	1 509 110	1 891 916
I Omsättningstillgångar	0	0
1. Material och förnödenheter	0	0
2. Varor under tillverkning	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0
4. Övriga omsättningstillgångar	0	0
5. Förskottsbetalningar	0	0
II Fordringar	430 163	407 078
Långfristiga fordringar	200 000	200 000
1. Kundfordringar	0	0
2. Lånefordringar	200 000	200 000
3. Övriga fordringar	0	0
4. Resultatregleringar	0	0
Kortfristiga fordringar	230 163	207 078
1. Kundfordringar	89 166	73 136
2. Lånefordringar	0	0
3. Övriga fordringar	139 954	133 264
4. Resultatregleringar	1 043	678
III Finansiella värdepapper	0	0
1. Aktier och andelar	0	0
2. Placeringar i penningmarkn.instr.	0	0
3. Masskuldebrevsfordringar	0	0
4. Övriga värdepapper	0	0
IV Kassa och bank	1 078 947	1 484 838
AKTIVA TOTALT	5 619 035	5 933 830



PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
A. EGET KAPITAL	-4 519 923	-4 853 421
I Grundkapital	-1 372 866	-1 372 866
II Anslutningsavgiftsfond	0	0
III Uppskrivningsfond	0	0
IV Övriga egna fonder	-29 494	-28 600
V Överskott från tid. räkenskapsper.	-3 451 955	-3 412 844
VI Räk.periodens överskott/underskott	334 392	-39 111
B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-175 739	-201 687
1. Avskrivningsdifferens	-175 739	-201 687
2. Reserver	0	0
C. AVSÄTTNINGAR	0	0
1. Avsättningar för pensioner	0	0
2. Övriga avsättningar	0	0
D. FÖRVALTAT KAPITAL	-174 121	-173 620
1. Landskapsuppdrag	0	0
2. Donationsfondernas kapital	-174 121	-173 620
3. Övrigt förvaltad kapital	0	0
E. FRÄMMANDE KAPITAL	-749 252	-705 102
I Långfristigt	-224 694	-254 833
1. Masskuldebrevslån	0	0
2. Lån från finansiella inst. och försäkringsanstalter	0	0
3. Lån från offentliga samfund	-147 694	-177 833
4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
5. Erhållna förskott	0	0
6. Skulder till leverantörer	0	0
7. Övriga skulder	-77 000	-77 000
8. Resultatregleringar	0	0
II Kortfristigt	-524 558	-450 269
1. Masskuldebrevslån	0	0
2. Lån från finansiella inst. och försäkringsanstalter	0	0
3. Lån från offentliga samfund	-30 139	-30 053
4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
5. Erhållna förskott	-6 093	-5 379
6. Skulder till leverantörer	-171 161	-160 908
7. Övriga skulder	-119 400	-94 697
8. Resultatregleringar	-197 766	-159 232
PASSIVA TOTALT	-5 619 035	-5 933 830

**Nyckeltal**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Soliditetsgrad, %	83,66 %	85,27 %
Finansieringsförmögenhet, €/invånare	1 717	2 667
Skuldsättningsgrad, %	23,72 %	21,13 %
Ackumulerat överskott	3 117 562	3 451 955
Ackumulerat överskott, €/invånare	6 990	7 722
Lånestock 31.12	177 833	207 886
Lån €/invånare	399	465
Lån och hyresansvar 31.12	184 400	217 380
Lån och hyresansvar €/invånare	413	486

Soliditet, %

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

Finansieringsförmögenhet euro/invånare

Finansieringsförmögenheten anger om finansieringstillgångarna och de långfristiga placeringarna motsvarar det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångar och främmande kapital visar det belopp som återstår av finansieringstillgångarna när det främmande kapitalet är betalt.

Skuldsättningsgrad, %

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

Ackumulerat överskott

Summan av överskott från tidigare räkenskapsperioder och räkenskapsperiodens överskott eller underskott.

Lånestock

I lånestocken inkluderas allt främmande kapital som löper med ränta.

Lån och hyresansvar

I nyckeltalet ingår utöver lånestocken hyresansvarens belopp. Beloppet av återstående hyror är beräknat för den återstående hyrestiden. Som hyrestid för hyresavtal som gäller tillsvidare betraktas uppsägningstiden.



2.4 Styrelsens förslag till åtgärder

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat -359 446,80 € behandlas på följande sätt:

- Överföringar görs till/från 600-årsjubileumsfonden i enlighet med fondens stadgar. Den beräknade avkastningen utgör 1 144,02 € (4 % av fondens grundkapital). 250,00 € delades ut som stipendier, fondens kapital ökar alltså med 894,02 €.
- Avskrivningsdifferenserna för daghemmet Milan och Brändö skolas renovering minskas med samma belopp som årets planavskrivningar för ifrågavarande objekt. Totalt utgör minskningen 25 948,50 €.
- Räkenskapsperiodens underskott efter bokslutsdispositionerna är -334 392,32 €. Underskottet täcks av överskott från tidigare år.



3. BUDGETUTFALL

3.1 Budgetutfall per resultatområde

VAL

Ansvarigt organ: centralvalnämnden (kommunstyrelsen)

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

- riksdagsval mars 2019
- EU-parlamentsval maj 2019
- kommunal- och lagtingsval oktober 2019

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Valen genomförts i enlighet med gällande lagstiftning m.m.

Förhandsröstning i samarbete med Brändö Ahl (vägnätet samt Jurmo) och med Lappo Hlg i Lappo (Lappo och Asterholma). I Lappo med något färre dagar för förhandsröstning än i Brändö.

Ändringar:

- den kännbara överskridningen om netto ca 1700 € (dryga 30 %) förklaras mest av anställd sekreterare och delvis också ny ordförande m.m. (vallagstiftningen m.m. komplex).

Personal:

Centralvalnämnden och valnämnderna.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	5 400		5 400	7 040	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 400		5 400	7 040	1 640
Personalkostnader	-4 171	-1 900	-6 071	-9 335	
Köp av tjänster	-4 900		-4 900	-4 918	
Material, förnödenheter och varor				-74	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 071	-1 900	-10 971	-14 327	-3 356
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 671	-1 900	-5 571	-7 287	-1 716
Avskrivningar					0
Netto	-3 671	-1 900	-5 571	-7 287	-1 716

**REVISION****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Revisionsverksamheten omfattar hela Brändö kommuns organisation och utförs av tre revisorer varav två utsedda av fullmäktige och en av Finlands kommunförbund / BDO Auditor Ab. För BDO Auditor Ab reviderade Andreas Holmgård (trettonde året).

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Revisionen av verksamheten år 2018 gick av stapeln 28.05.2019 (alltså endast en dag). Några ytterliga granskningar hölls inte under året. Centralkansliet dock i kontakt under året med revisor Andreas Holmgård från BDO.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader	-300		-300	-200	
Köp av tjänster	-2 350		-2 350	-2 178	
Material, förnödenheter och varor	-200		-200	-118	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 850		-2 850	-2 496	354
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 850		-2 850	-2 496	354
Avskrivningar					0
Netto	-2 850		-2 850	-2 496	354



CENTRALKANSLIET

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Kommunfullmäktige:

Under verksamhetsåret har kommunfullmäktige sammanträtt 6 gånger, sammanlagt 9 timmar och 10 minuter (3 möten dryga en timme, 2 dryga 2 timmar och ett möte över 3 timmar) och behandlat 50 ärenden (2018: 58, 2017: 56, 2016: 53, 2015: 48, 2014: 51, 2013: 50, 2012:73, 2011: 56). Kommunfullmäktige 2016 – 2019 valt i samband med kommunal- och lagtingsvalet hösten 2015.

Ärenden i urval (obs! av 50 ärenden ca 1/3 intern organisation, till kännedom): utlåtanden 3, ekonomirelaterade (budget, bokslut, taxor, bidrag etc.) 14, planärenden 1, val 6, övriga 10.

Ordinarie medlemmar (vid årets slut)

Ersättare i vald ordning

	aktivitet		aktivitet*
Jonny Karlström, ordförande	6/6	Dan-Ole Åkerberg	4/6
Thomas Sjöman, viceordförande	4/6	Björn Carneholm	4/6
Florin Filip	5/6	Janica Modig-Eklund	3/6
Peter Granberg	4/6		
Karl-Johan Henriksson	4/6		
Olof Holmberg	5/6		
Pia Lindberg-Lumme	5/6		
Mathias Lindman	1/6		
Margaret Lundberg	6/6		
Malena Strandvall	6/6		
Tiina Thörnroos	1/6		
Tommy Öström, kst.ordf	4/6		
Marja Tuomola, kst. viceordf.	1/6		
John Wrede, KD	5/6		
Susanne Öström, ekon.chef	2/6		

*även sammanträden där närvaron endast gällt ett ärende (ex. i samband med jäv för ordinarie)

Kommunstyrelsen:

Under verksamhetsåret har kommunstyrelsen sammanträtt 10 gånger (4 möten över 1 timme, 3 möten över 2 timmar och 2 möten över 3 timmar) sammanlagt 18 timmar och 15 minuter och behandlat 151 ärenden (2018; 142, 2017; 156, 2015: 139, 2014; 166, 2013; 180, 2012; 185, 2011; 204, 2010; 207, 2009; 207, 2008; 235, 2007; 238, 2006; 209, 2005; 198, 2003; 216, 2002; 250, 2001; 243)

Kommunstyrelsen 2018 - 2019 vald i januari 2018.



<u>Ordinarie medlemmar</u>		<u>Personliga ersättare</u>	
	aktivitet		aktivitet*
Tommy Öström, ordf.	10/10	Monica Englund	- /10
Marja Tuomola, viceordf	10/10	Kristian Törnroth	- /10
Hans-Olof Gustavsson **.	5/10	Mikael Eklund	- /10
Marianne Karlström	4+3/10**	Mikaela Berg	
Mari Sjöman	7/10	Peter Jansson	- /10
Mathilda Öström	5/10**	Stefan Blomqvist	- /10
Jonny Karlström, kfge ordf.	4/10		
Thomas Sjöman, kfge viceordf.	2/10		

*även sammanträden där närvaron endast gällt ett ärende (ex. i samband med jäv för ordinarie) eller kortare deltagande

**

Mathilda Öström ordinarie, beviljad befrielse på egen begäran av Kfge 29.05.2019 och till ny ordinarie valdes Marianne Karlström (tidigare personlig ersättare för Hans-Olof Gustavsson och deltog som ersättare i 3 möten utöver som ordinarie i 4 möten). Till Karlströms personliga ersättare valdes Mikaela Berg och till ny personlig ersättare för Gustavsson valdes Mikael Eklund.

Stefan Blomqvist ersättare för Marja Tuomola (i ursprungliga Kst.) beviljad befrielse på egen begäran av Kfge 13.11.2019 och till ny ersättare för Tuomola valdes Kristian Törnroth.

Ärenden i urval cirka av 151 ärenden; intern organisation, till kännedom m.m. 50; personalen 22; utlåtanden/skrivelser 19; beredning till Kfge 18 och övrigt 20. Vissa ärenden upp till behandling flera gånger.

Kommundirektör John Wrede har verkat som föredragande och sekreterare under året i bägge nämnda organ och sålunda deltagit i samtliga möten. Ytterligare har ekonomichef Susanne Öström deltagit i Kfge och Kst. möten då ärenden av ekonomisk art behandlats. Öström agerade sekreterare på Kfges budgetmöte 2020 i december p.g.a. KD:s frånvaro. Även övriga ledande tjänstemän har närvarit i samband med behandlingen av budgeten för följande år och diverse ärenden.

Målsättning och hur målen uppfyllts;

- målen uppfyllts i enlighet med budgeten d.v.s. beredning och verkställighet av beslut dock inga bidrag utbetalade till byarna för Hållbarhetsprojekt eftersom inga ansökningar.
- antalet invånare fortsätter att minska, d.v.s. målsättningen att öka invånarantalet ej uppfyllt.

Personal:

- kommundirektör, heltid (ansvarar även för närings- och utvecklingsnämnden, stomnätet, kollektivtrafiken m.m.).
- ekonomichef, 88,28 % av heltid
- bokförare, 72 % av heltid.



Sociala sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	1 500		1 500	1 153	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	300		300	210	
Övriga verksamhetsintäkter	520		520	598	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 320		2 320	1 961	-359
Personalkostnader	-179 786		-179 786	-190 848	
Köp av tjänster	-57 792	-3 300	-61 092	-55 033	
Material, förnödenheter och varor	-19 300	-2 100	-21 400	-19 984	
Understöd	-15 300	10 000	-5 300	-2 049	
Övriga verksamhetskostnader	-20 566		-20 566	-16 773	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-292 744	4 600	-288 144	-284 688	3 456
VERKSAMHETS BIDRAG	-290 424	4 600	-285 824	-282 727	3 097
Avskrivningar	-613		-613	-613	0
Netto	-291 037	4 600	-286 437	-283 340	3 097



KOLLEKTIVTRAFIK

Ansvarigt organ: kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Kollektivtrafiken betjänar kommuninvånare och övriga som inte har tillgång till egen bil eller som föredrar att åka kollektivt.

Trafiken inom kommunen, den egentliga kollektivtrafiken, koordinerar med färjtrafiken (M/S Alfågeln, M/S Knipan på ruten Torsholma – Hummelvik och M/S Viggen på ruten Åva – Osnäs/Gustavs samt även en del turer med de färjor som trafikerar inom kommunen d.v.s. Asterholma/Lappo och Jurmo) som i sin tur koordinerar, när det är möjligt, med busstrafiken mellan Mariehamn och Hummelvik på fasta Åland samt Åbo och Osnäs/Kivimaa på fastlandet. Kommunen erhåller max. 80 % i bidrag för kostnaderna av ÅLR (oklart i skrivande stund men antagligen max. bidrag d.v.s. 80 %). Av passagerarna uppbärs ingen avgift. Trafiken körts 6 dagar per vecka förutom lördag (ökats från 5 till 6 dagar fr.o.m. juli 2018).

Gällande avtal (egentliga kollektivtrafiken) med trafikidkarna (Fiskö Taxi Åberg fram till sista juli 2019 och Brändö Taxi Eija Laitala-Pettersson. Taxi Brändö kör all trafik fr.o.m. augusti 2019) så att den koordinerar med ÅLR:s turlistor för Skärgårdstrafiken och så att avtalen fortsätter ett år i taget om inte kommunen meddelar annorlunda under juni-oktober/trafikidkaren sagt upp per sista januari.

Utöver nämnda kollektivtrafik (den egentliga) upprätthåller kommunen följande trafik/turer:

- serviceturer 2 dagar per vecka mellan Fiskö/Åva (även färjfastet)/Torsholma(även färjfastet) och Brändö by.
- tur Osnäs – Kivimaa - Osnäs, den .s.k. Vartsalatrafiken, körs fredagar och söndagar av Taxi Väisänen i Gustavs.
- tur för studeranden Hummelvik – Mariehamn/Ålands folkhögskola söndagskvällar körs av taxi Boman/Vårdö.

Samtlig trafik, turer är beställningsturer d.v.s. tur körs inte om inte tur har beställts.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målen uppfyllts i enlighet med budgeten såtillvida att trafiken har drivits som tidigare på samtliga rutter (obs! ökning av antalet turer per vecka fr.o.m. juni 2018, se ovan för egentliga kollektivtrafiken).

Egentliga kollektivtrafiken:

Passagerarantalet minskat med ca 20 % (från 2 320 till 1 834 passagerare) och antalet turer minskat med ca 17 % (från 1 057 turer till 876 turer) trots ökade dagar trafik per vecka från 5 till 6 fr.o.m. augusti 2018). Medeltalet för antalet turer under åren 2015 – 2019 = 917 turer (det är turer som kostar inte passagerarna).

Kostnaderna minskat med ca 23 % (från 45 639 € till 36 316 €). Antal passagerare per tur minskat från 2,19 till 2,02.

**Serviceturerna:**

Totalt: 109 turer (2018 = 124 turer), 212 passagerare (2018 = 258 passagerare) och kostnad 6 060,79 € (2018 = 8 155,99 €). Kostnaderna minskat kraftigt och antalet turer/passagerare något jfr. 2018.

Övriga:

Vartsala (taxi Väisänen) 63 turer (minskning med 7 turer) och passagerare 97 (ökning med 9 passagerare), kostnad 1 989 €.

Fasta Åland (Bomans) 28 turer (minskning med 2 turer) och 70 passagerare (ökning med 4 passagerare), kostnad 2 160 €.

Bruttokostnader för trafiken (utan understöd) totalt ca 14 000 € d.v.s. ca 23 % mindre än budgeterade. Kostnaderna m.a.o. minskat kännbart trots flera turer per vecka för egentliga kollektivtrafiken (som utgör den klart största kostnaden jfr. med övriga rutter).

Obs! att kostnaderna (taxan för körd km) ökar årligen ca 2 - 4 % (fastställs av ÅLR ett par gånger per år för samtliga rutter förutom Vartsala-Kivimaa).

Ändringar:

- underskridning ca 18 000 € förklaras närmast av större bidrag ca 6 000 € än budgeterat (beror delvis på att stöd för 2019 också betalas, första gången, för serviceturerna och försiktig budgeteringen eftersom inte säkert om max. stödet om 80 % beviljas) och lägre kostnader ca 12 000 € som främst beror på färre turer totalt men också på billigare skjutsar i.o.m. byte av trafikidkare (kortare uppkörningar till de vanligaste rutterna d.v.s. längs rutten Torsholma färjfäste – Åva färjfäste vilket i runda slängar beaktades i budgeten för 2019; gäller egentliga kollektivtrafiken och serviceturerna).

Personal:

Kommundirektören (heltid, kostnaden påförs centralkansliet, uppskattad arbetstid max några procent för kollektivtrafiken).

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	30 750		30 750	36 735	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 750		30 750	36 735	5 985
Personalkostnader				-1 168	
Köp av tjänster	-62 400		-62 400	-49 377	
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-62 400		-62 400	-50 545	11 855
VERKSAMHETS BIDRAG	-31 650		-31 650	-13 810	17 840
Avskrivningar					0
Netto	-31 650		-31 650	-13 810	17 840

**TILLFÄLLIGA VERKSAMHETSORGAN****Ansvarigt organ:** kommunstyrelsen**Ansvarig tjänsteman:** kommundirektören**Omfattning och verksamhet:**

Att bekosta mötesarvodena och därtill hörande kostnader i anslutning till arbetsgrupper och kommittéer som tillsätts av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Arbetsgrupper och kommittéer verksamma under året:

- trafikarbetsgruppen (3 möten), fortsätter
- arbetsgruppen för hyresbostäder på Bellarshamns bostadsområde (3 möten), avslutad
- hållbarhetsarbetsgruppen (2 möten), fortsätter

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målen uppfyllts i enlighet med budgeten d.v.s. bekostande av arbetsgrupper m.m.

Underskridningen (dryga 50 % av nettoanslaget förbrukat) förklaras med färre arbetsgrupper och m.a.o. möteskostnader (finns alltid buffert för flera arbetsgrupper och anslag för köptjänster d.v.s. experter).

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter				60	
VERKSAMHETENS INTÄKTER				60	60
Personalkostnader	-4 027		-4 027	-1 878	
Köp av tjänster	-4 750		-4 750	-3 147	
Material, förnödenheter och varor	-150		-150		
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 927		-8 927	-5 026	3 901
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 927		-8 927	-4 966	3 961
Avskrivningar					0
Netto	-8 927		-8 927	-4 966	3 961



STOMNÄTET, BRÄNDÖ-KUMLINGE FIBERNÄT

Ansvarigt organ: direktionen/kommunstyrelsen

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Förvaltning av stomnätet (projektet, nätet m.m., färdigbyggt 31.03.2008 och beviljat bidrag av Ålands landskapsregering 01.06.2006) som del av Brändö-Kumlinge fibernät där distributionsnätet utgör den andra delen och ägs av Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber. Idag ca 350 anslutningar + ca 50 i radhus och liknande.

Förvaltningen sker med stöd av i första hand det samarbetsavtal som ingåtts mellan Brändö och Kumlinge kommuner. Som ytterligare styrinstrument finns en instruktion. Verksamheten inbegriper nära samarbete med framförallt andelslaget BKF Brändö-Kumlinge fiber som har hand om driften av nätet.

För förvaltningen av stomnätet ansvarar en för ändamålet särskilt tillsatt direktion (tillsatt av Kfge 17.02.2016 för mandatperioden 2016 - 2019).

Direktionen (sammanträtt 1 gång och behandlat 4 ärenden):

Ordinarie	aktivitet	Ersättare för ordinarie	aktivitet
Bengt Ejvald, ordf. (Brändö)	1/1	Jörgen Gustafsson (Brändö)	0/1
Christian Dreyer, viceordf. (Kumlinge)	0/1	Stefan Prokupek (Kumlinge)	0/1
Emelie Bergendahl (Brändö)	1/1		
Janette Holmberg (Kumlinge)	0/1		
Tommy Öström (Brändös kst.ordf.)	0/1		
John Wrede, KD/föredragande	1/1		

Målsättning och hur målen uppfyllts;

- målen uppfyllts men ingen större ökning av antalet anslutningar.
- överskridningen om dryga 14 000 € (hälften av den faktiska eftersom resten fakturerats Kumlinge) beror till största delen på omläggningen av fibern vid Rönnskärsrevet som uppgick till ca 14 500 € samt förnyandet av samtliga centralutrustningar totalt ca 25 000 € (30 % av BKF:s kostnader för förnyandet).

Personal:

- kommundirektör, heltid (ansvarar även för centralkansliet, närings- och utvecklingsnämnden, kollektivtrafiken m.m.).



Sociala sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	12 240		12 240	11 074	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	14 496	2 500	16 996	31 676	
Övriga verksamhetsintäkter				11 376	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 736	2 500	29 236	54 126	24 890
Personalkostnader	-100		-100	-88	
Köp av tjänster	-13 350	-5 000	-18 350	-57 933	
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-520		-520	-520	
VERKSAMHETENS KOSTNADE	-13 970	-5 000	-18 970	-58 540	-39 570
VERKSAMHETS BIDRAG	12 766	-2 500	10 266	-4 414	-14 680
Räntekostnader	-5 796		-5 796	-5 795,90	
Avskrivningar	-21 466		-21 466	-21 466	0
Netto	-14 496	-2 500	-16 996	-31 676	-14 680



NÄRINGS- OCH UTVECKLINGSNÄMNDEN

Ansvarigt organ: närings- och utvecklingsnämnden

Ansvarig tjänsteman: kommundirektören

Omfattning och verksamhet:

Näringsnämnden har sammanträtt 4 gånger (total mötestid ca 7 timmar) och behandlat 35 ärenden (jfr2018; 7 möten och 57 ärenden, 2017; 3 möten och 23 ärenden, 2016; 5 möten och 53 ärenden).

<u>Ordinarie medlemmar</u>	aktivitet	<u>Personliga ersättare</u>	
Emelie Bergendahl	4/4*	Thomas Sjöman	0/4
Karl-Johan Henriksson, viceordf.	3/4**	Sonja Bäcksbacka	1/4
Päivi Nikoskinen	3/4	Tomas Husell	1/4
Stefan Nordman	2/4	Johanna Kull	0/4
Jan-Åke Törnroos	4/4*	Tiina Thörnroos	0/4

* deltagit i ett möte på distans, ** det möte som ordf. EB på distans agerade KJH ordf.

Övriga närvarande

Marja Tuomola, kst:s representant 3/4

John Wrede, KD, föredragande/sekreterare 4/4

Nämnden arbetar i första hand med utvecklingsfrågor. Bland utvecklingsfrågorna ligger fokus på inflyttning. I nämndens uppdrag ingår bl.a. att stöda kommunens näringar närmast genom att agera bollplank och första instans när det gäller ärenden som berör näringslivet, näringslivsetableringar, arbetsplatser m.m. samt koordinering av marknadsföring/annonsering närmast när det gäller turistnäringen m.m. Ganska lite av det förra men en hel del vad gäller annonsering m.m. Nämnden handhar ansökningar och utlåtanden rörande gårdsbruket i kommunen (inga ansökningar eller utlåtanden behandlade under detta år heller). Kommunen köpt lantbrukssekreterartjänster av Jomala kommun (avtal omfattat av Kst.). Kommunen genom nämnden medlem i bl.a. Företagsam Skärgård r.f. (Päivi Nikoskinen kommunens representant i styrelsen till föreningens årsmöte i juni varefter John Wrede som då valdes till ordf. för FS). KD John Wrede för FS r.f. i FÖSS styrelse d.v.s. Finlands Öars – Suomen Saaret och SANK, medlemskap ytterligare i VisitÅland, Leader r.f. och Ålands Näringsliv.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

- tagit fram handlingsprogram (utgående från inflyttningsstrategins medel och mål). En del av handlingsprogrammet verkställt under året d.v.s. marknadsföring inkl. skyltar/material, bollplankande och mediaplan, deltagande i diverse mässor m.m. Dock: handlingsprogrammet ”lever” och ändras an efter.

- Bellarshamns bostadsområde: Per 04.05.2020 har 8 tomter sålts (ingen tomt under 2018 eller 2019) samt 2 tomter reserverats för kommunens radhusprojekt (anslag i budget 2019) som dock strukits till budget 2020. Innebär m.a.o. att målsättningen om 2 ”sålda” tomter per år ej har uppnåtts (finns ingen direkt orsak bara ett konstaterande att strandtomterna som inte kräver hembygdsrätt alla har sålts)..

- Kommunens infokontor tredje året i samarbete med Brändö bibliotek d.v.s. bibliotekets normala öppethållningstider sommaren 2019 (under tiden turistinformationens telefon i biblioteket , resten av året hos KD). Öppethållning måndag, tisdag och torsdag. Totalt 14 timmar per vecka. Ingen skild statistik över turister som besökte biblioteket d.v.s. infot.



- 09 – 11.02.2019 deltog Brändö utan samarbetspartners i Bygga & Bo mässan i Åbo mässcentrum för fjärde året. Lyckat som tillfälle att synas och träffa potentiella inflyttare m.m. (minst 600 besökare i kommunens monter varav dryga 90 % i första hand intresserade av att besöka kommunen som turister).
- presenterat kommunen för potentiella inflyttare/företagare inkl. övernattnig och måltid. En handfull presentationer under året (inkl. Bellarshamn).
- hamninformatör ”projektet” under juli månad i Jurmo och Lappo gästhamnar (andra året) inte verkställdts p.g.a. att det inte gått att få tag på informatör.
- skärmsynlighet i form av infofilm på M/S Alfågeln och M/S Viggen.
- Brändöbroshyren med avsikt att årligen uppdateras (4 året).
- Kommunikatören/Digitala- innehållsproducenten (DIP). Projektet återupptagits och offert med Sealake Ab för tiden 2019-2020 (ca ett år) antagits för en summa om totalt 24 342 € efter att ha godkänts av Kfge 29.05.2019). Verkställighet under hösten med framtagande av ny hemsida ”Brändö for life” (färdig januari 2020). Hemsidan tänkt som ett komplement närmast som en ”light” och PR version av kommunens egentliga hemsida.

- överskridningen på - 1 604 € förklaras närmast av projekt DIP som budgeterades till 12 121 € men ”landade” på 14 007 € samt för att ingen annan kommun/samarbetspartner deltog i Bygga och Bo mässan i februari (beräknad inkomst ca 1 500 €). Överskridningen i praktiken ett par tusen euro större (totalt m.a.o. i storleksordningen knappa 4 000 €, d.v.s. ca 10 %) eftersom Hamninformatör inte anställdes. Nämnden borde ha begärt om tilläggsanslag vilket dock, utan bra orsak, inte blev gjort (på KD:s ansvar). Annonseringskostnaderna blev också klart större än tidigare år (en del hänförande till Bygga och Bo mässan). Som motivering kan endast framföras satsningen på synlighet i annonser, på hemsidan (videon etc.) m.m. för att locka till inflyttning och flera turister till kommunen och dess turistföretag. Tyvärr svårt att mäta resultatet, framgångarna.

Allmänt: arbetet med inflyttning bör också framöver prioriteras högt med hänvisning till att trenden vad gäller den negativa befolkningsutvecklingen inte ännu har brutits.

En andra period för ”storsatsningen” på 5 år (2018 – 2022) för marknadsföring av Brändö för inflyttning. 2019 m.a.o. andra året i den andra ”storsatsningen” (läs: hyfsat med resurser på diverse inflyttningsbefrämjande marknadsföringsåtgärder m.m.). Arbetet pågår så länge det finns behov d.v.s. ett klart trendbrott inte har skett d.v.s. 5 års ökning av invånarantalet i följd. En period i taget.

Personal: Kommundirektören (heltid, kostnaden på förs centralkansliet, varav ca 30 % för nämnden och hållbarhetsarbetsgruppen).

*Sociala sektorn*

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	1 500		1 500	2 635	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 500		1 500		
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 000		3 000	2 635	-365
Personalkostnader	-3 717		-3 717	-1 552	
Köp av tjänster	-34 350	-2 121	-36 471	-42 236	
Material, förnödenheter och varor	-2 600		-2 600	-440	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-200		-200		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-40 867	-2 121	-42 988	-44 227	-1 239
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 867	-2 121	-39 988	-41 592	-1 604
Avskrivningar					0
Netto	-37 867	-2 121	-39 988	-41 592	-1 604

**SOCIALNÄMNDEN****Ansvarigt organ:** socialnämnden**Ansvarig tjänsteman:** socialchefen**Omfattning och verksamhet:**

Socialnämnden	aktivitet	ersättare	aktivitet
Stina Sjöman, ordförande	7/7	Emelie Bergendahl	0/7
Roger Husell, viceordförande	7/7	Johanna Kull	0/1
		Louise Hellberg	0/5
Marianne Karlström	6/7	Tore Bäcksbacka	1/7
Florin Filip	4/7	Thomas Sjöman	0/7
Klas-Göran Englund	7/7	Anneli Gustafsson	0/7
Övriga närvarande			
Niklas Feiring, socialchef	7/7		
John Wrede, kommundirektör	0/7		
Susanne Öström, ekonomichef	1		
Tommy Öström, Kst.repr/Kst.orf	2/7		
Katarina Juthman, föreståndare	1		
Mari Sjöman, t.f.föreståndare			

Socialchef Niklas Feiring har fungerat som föredragande och sekreterare under året.

Planering och administration av kommunens socialservice.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Socialnämndens verksamhet omfattar resultatområdena socialnämnden, allmänt socialarbete, barnomsorg och äldreomsorg. Nettoanslagen har underskridits.

Under året har fortsättningsvis handhafts integration av kvotflyktingar. Ersättning i fulllo betalas av staten för tolkning samt kostnader för integration. För de allmänna kostnaderna erhålls en kalkylerad ersättning.

Personalkostnaderna överskreds. Merparten av överskridningen förklaras dels av förändring i semesterlöneskulden, inklusive ändring av semesterpenningen, dels av mertidsarbete. Köp av tjänster underskrider anslagen huvudsakligen då experttjänster inte utnyttjats under året samt då korrigeringsposter från tidigare år tagits upp som inkomst.

Personal:

Socialchef på 89 % av heltid.

Prestations- och relationstal:

Under verksamhetsåret har nämnden sammanträtt 7 gånger (8 gånger år 2018) och behandlat 57 (80) ärenden:

Personalärenden	4	(15)	ärenden
Åldringsvårdsärenden	15	(17)	ärenden
Dagvårdsärenden	4	(10)	ärenden
Konfidentiella ärenden	1	(1)	ärenden
Övrigt	33	(37)	ärenden



Rutinärenden såsom konstaterande av beslutförhet och val av protokolljusterare ingår inte i sammanställningen ovan.

Socialchefens tjänstemannabeslut var under året 245 st. (173 st. år 2018) och avsåg:

Dagvårdsavgifter	15	(2)
Färdtjänst	3	(6)
Hemserviceavgifter	19	(5)
Hemvårdsstöd	3	(1)
Närståendevårdsstöd	7	(4)
Utkomststöd och avtal om underhåll	24	(37)
Övriga klientärenden	27	(34)
Övriga ärenden	4	(3)
Personalärenden	143	(81)

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	11 983		11 983	11 500	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 983		11 983	11 500	-483
Personalkostnader	-63 806		-63 806	-67 010	
Köp av tjänster	-6 130		-6 130	-585	
Material, förnödenheter och varor	-3 012		-3 012	-2 119	
Understöd	-150		-150		
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 098		-73 098	-69 714	3 384
VERKSAMHETS BIDRAG	-61 115		-61 115	-58 214	2 901
Avskrivningar	-366		-366	-366	0
Netto	-61 481		-61 481	-58 580	2 901



ALLMÄNT SOCIALARBETE

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialsekreteraren

Omfattning och verksamhet:

Specialomsorgen, utkomststöd, fältarbete för ungdom i Mariehamn, familjerådgivning, missbrukarvård, barnskydd, färdtjänst, handikappstöd och övrigt socialarbete.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Garanterar kommuninvånarna lagstadgad rätt till sakkunnig personal och stödåtgärder inom olika områden av social service.

- Specialomsorg direktupphandlad av Stiftelsen Hemmet. Nettokostnad 88180 € vilket var 1807 € något över anslagen. Överskridningen förklaras av köp av extra service.
- Fältarbetarverksamhet för ungdomar köpt av Mariehamns stad. Något under plan.
- Köp av familjerådgivningstjänster från Folkhälsan på Åland. Något under plan.
- Samarbete kring barnskyddsarbete mellan skärgårdskommunerna samt med Mariehamn enligt förnyade avtal. Olika former av lokala stödtjänster inom barnskyddet har använts. Kostnaderna mindre än antaget. Barnskyddet dock tagit arbetstid.
- Handikappservice: Användningen av färdtjänst enligt handikappservicelagen enligt plan. Kostnader för personlig assistens enligt plan, ombyggnadsarbeten samt hjälpmedel kraftigt under anslag medan närståendevårdsstöd för handikapphushåll ökade. Kostnaden för all handikappservice var 37 669 € (16 690 € under anslag).
- Användningen av färdtjänst enligt socialvårdslagen enligt plan.
- Besöksfrekvensen vid Mariehamns stads beroendemottagningen minskat. Årsavgift till Pixneklinsen ”2” med Malax som värdkommun. Pixneklinsens tjänster har kommit till nytta under verksamhetsåret, dock i blygsam grad.
- Köpavtal om tjänster av Fountainhouse Pelaren för besök av personer av med psykisk ohälsa. Blygsamt nyttjande.
- Köpt tjänster av Ålands handikappförbund på Fixtjänst för sysselsättningsverksamhet enligt Socialvårdslagen 27 e samt arbetsverksamhet 27 d.
- Kommunen betalar utkomststöd till familjer och enskilda personer som inte har tillräckliga inkomster för att klara sig. Utkomststödet utbetalas och uträknas på basen av lag. Staten ersätter utkomststöd som utbetalas för kvotflyktingar i tre år från inresedatum till landet. Bruttoutgifterna för utkomststöd har minskat kraftigt. Nettokostnader för utkomststöd de facto negativa eftersom återkrav som gällde 2018 bokförts på 2019.

**Prestations- och relationstal:**

Stöd under bokslutsåret	2016	2017	2018	2019
Hushåll som erhöll utkomststöd	9	7	11	5
Bruttoutgifter för utkomststöd	22 753 €	31 747 €	27 373 €	8 901 €
Färdtjänst enligt handikappserviceagen, aktiva användare	5	5	4	5
Färdtjänst enligt socialvårdslagen, aktiva användare	3	3	6	3
Färdtjänst enl. Hand.s.L, resor	184	93	21	22
Färdtjänst enl. Soc.s.L, resor	41	35	324	248
Familjerådgivning, besök	10	18	2	5

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	11 000		11 000		
Avgiftsintäkter	11 035		11 035	11 290	
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	7 560		7 560	9 433	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	29 595		29 595	20 723	-8 872
Personalkostnader	-4 551		-4 551	-2 276	
Köp av tjänster	-121 148		-121 148	-111 743	
Material, förnödenheter och varor	-2 450		-2 450	-300	
Understöd	-76 980		-76 980	-43 118	
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-205 129		-205 129	-157 438	47 691
VERKSAMHETS BIDRAG	-175 534		-175 534	-136 715	38 819
Avskrivningar					0
Netto	-175 534		-175 534	-136 715	38 819



BARNOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialsekreteraren

Omfattning och verksamhet:

Barnomsorg för alla barn under skolåldern och stöd för vård av barn i hemmet enligt lag. Förskoleundervisning för sexåringar. Avgiftsfria daghemsskjutsar.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Samtliga barn i behov av dagvård har erbjudits sådan, antingen som heldags-, begränsad heldags- eller halvdagsvård. Förskoleundervisning har erbjudits åt samtliga sexåringar. Verksamhetsplan för dagvården har utarbetats för att befrämja långsiktighet och en god kvalitet på omsorgen.

Daghemsverksamhet för barn inom det fasta vägnätet samt Lappo har anordnats i daghemmet Milan i Torsholma. Verksamheten är delvis åldersdifferentierad.

Specialbarntädgårdslärartjänster tillhandahålls av Kumlinge kommun som köptjänst.

Kommunen bekostar daghemsskjutsarna enligt kommunfullmäktiges beslut. Kostnaden var 12 399 € vilket var i linje med förväntningarna (- 399 €).

Hemvårdsstöd beviljas på ansökan enligt lag. Stödet utbetalas för vård i hemmet av barn under tre år. Kostnaderna för hemvårdsstöd något över anslagen (4 472 €). Utnyttjandet lågt.

Dagvårdsavgifterna något över (+2 381 €) budget. På inkomstsidan översteg även externa bidrag förväntningarna (+1 289 €). Med bidrag för språkstöd i svenska ordnades individuell verksamhet för barn med annat modersmål än svenska.

Specialteman under året har varit rörelse och samverkan.

Personalkostnaderna som helhet enligt anslagen dock så att sjuk- och semestervikariekostnaderna tagit en ovanligt stor andel. Kostnaderna för företagshälsovård ökade något.

Kvalitetsmätningar hur vårdnadshavarna uppfattar barnomsorgen har inte gjorts detta år.

Inventarier har anskaffats enligt plan med fokus på utevistelse och anpassning för funktionsnedsatta.

Den interna hyran markant högre än anslagen (-19 918 €).

Inga investeringar gjordes under året. Enligt plan förverkligades utbyte av staket vid huvudgården 8 177 €.

Personal (31.12):

- barnträdgårdslärare/ledare för barnomsorgen, heltid
- barnträdgårdslärare, 88 % av heltid
- barnskötare, 77 % av heltid
- assistent, 77 % av heltid (ej besatt 31.12)



- kokerska, 66 % av heltid
- städare, 16 % av heltid

Prestations- och relationstal:

Hemvårdsstöd i december	2015	2016	2017	2018	2019
Förmånstagare	3 st	3 st	0 st	2 st	3 st

Ingen parkverksamhet under året.

Dagvård i daghem 31.12		2015	2016	2017	2018	2019
Heldag	4-6år	1	2	1	3	2
	0-3år					
Deltid	4-6år	3	4	4	5	5
	0-3år	4	3	4		1
Sammanlagt		8	8	9	8	8

Nettokostnad/inv. 0-6 år 31.12	BS 2015	BS2016	BS 2017	BS2018	BS2019
	15 917 €	15 418 €	16 013 €	15 007 €	21 498 €

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	5 245		5 245	5 199	
Avgiftsintäkter	10 900		10 900	13 281	
Understöd och bidrag	1 300		1 300	2 589	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 445		17 445	21 070	3 625
Personalkostnader	-201 529		-201 529	-200 143	
Köp av tjänster	-27 250		-27 250	-24 867	
Material, förnödenheter och varor	-16 077		-16 077	-14 169	
Understöd	-15 060		-15 060	-19 532	
Övriga verksamhetskostnader	-13 467		-13 467	-34 461	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-273 383		-273 383	-293 172	-19 789
VERKSAMHETS BIDRAG	-255 938		-255 938	-272 102	-16 164
Avskrivningar	-5 014	-2 400	-7 414	-7 370	44
Netto	-260 952	-2 400	-263 352	-279 472	-16 120



ÄLDREOMSORG

Ansvarigt organ: socialnämnden

Ansvarig tjänsteman: socialsekreteraren

Omfattning och verksamhet:

Solkulla servicehus, Hemgården, Lillstugan, Oasen boende och vårdcenter, Folkhälsans serviceboende för dementa samt verksamhet i hemmen. I hemservicen ingår hjälp i hemmet och stödtjänster som matservice, viss städservice, badservice och klädservice. Hemservicen riktar sig huvudsakligen till äldre men även till handikappade och barnfamiljer. Närståendevårdsstöd för vård av äldre, sjuka och handikappade i hemmet.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

I budgeten uppställdes som målsättning att förbättra standarden på den service som ges för att i mån av möjlighet minska antalet klienter i institutionsvård eller på annan extern vårdplats. Resultatmålet för extern vård överskreds med 130 vårddygn vilket beaktats i tilläggsbudget. Kommunen äger en platsandel vid Oasen. Förutsättningarna att ordna boende i direkt anslutning till servicen som ges vid Solkulla servicehus förbättrades då kommunen under året införskaffade radhuset Lillstugan.

Beläggningsgraden på boenderum och lägenhet har under året varit hög. Ansvaret för uthyrning av dessa lades på äldreomsorgen. Serviceprofilen på hyresgästerna är att de som bor inne på servicehuset Solkulla har effektiviserat serviceboende (ESB) med dygnet runt service medan de som bor i Hemgården eller på Lillstugan har kunnat välja mellan ESB, effektiviserat serviceboende eller stödtjänster.

Den sammanlagda vårdtyngden har inte entydigt kunnat mätas. Personalkostnaderna överskreds (-12 279 €) trots tilläggsanslag under året. Sjukfrånvaro är en delförklaring trots att den minskat. Under året registrerades 283 sjukfrånvarodagar (470st 2018). Kompetenshöjande satsningar har under året haft temat minnessjukdomar och sysselsättningsverksamhet för äldre. Detta har bl.a. förverkligats genom ett lokalt minnesseminarium riktat till både personal och allmänhet samarrangerat med församlingen och Vård i livet rf.

Avgiftsintäkterna för hemservice (+6 870 €) var högre än beräknat p.g.a. högre antal klienter. Volymen på närståendevården enligt plan dock så att omsättningen på klienter varit högre än vanligt. Inom ramen för Birger Erikssons danaarv har kvalitetshöjande åtgärder, trivselförhöjande evenemang samt anskaffningar verkställt; diverse inventarier, program för de äldre, utbildningsverksamhet m.m.

Kvalitetsmätningar hur klienter och anhöriga uppfattar vården på Solkulla och Hemgården genomfördes inte detta år. En utredning om man kunde ha en avdelning för minnessjuka på servicehuset utreddes inte. Utredning av skiftesarbetet med tanke på arbetsvälbefinnandet verkställdes inte.

Kommunen med i sammanhållen hemvård, d.v.s. att uppgifter skall kunna överföras mellan hemsjukvård och hemservice.

**Personal 31.12:**

- föreståndare för servicehuset Solkulla/ledare för hemservicen, heltid
- kock, 95 % av heltid
- närvårdarbefattningar, 836 % av heltid
- Städare av boenderum, 21 % av heltid

Prestations- och relationstal:

Vårdtyngdsmätning av klienter	2016	2017	2018	2019
Månadsavgift och/eller boende på Hemgården alternativt Solkulla. Ravatarindex.	32,35	-	-	-

Serviceproducent	2015 bokslut	2016 bokslut	2017 bokslut	2018 bokslut	2019 budget	2019 bokslut
ÅHS färdigbehandlade, vårddygn	-	-	-	-	-	1
Oasen, vårddygn	58	0	87	316	365	494
Folkhälsan, demensboende		89	365	365	365	365
Sammanlagt	58	58	452	681	730	860

Hemservice+stødtjänster	2015	2016	2017	2018	2019
Hushåll som erhållit hjälp	24	28	26	25	22
Barnfamiljer		0	0	0	0
65-74 år	3	6	6	5	3
75 – 84 år	7	5	4	5	10
85 år -	12	14	14	15	8
Övriga	2	3	2	0	1

Närståendevårdsstöd	2015	2016	2017	2018	2019
Vårdbehövande, - 74 år	3	3	2	1	1
Vårdbehövande, 75 – 84 år	2	1	2	2	2
Vårdbehövande, 85 år -	1			2	4
Vårdare	7	4	4	4	6

Nettodriftskostnad/invånare i åldern 75+ 31.12

	BS 2015	BS 2016	BS 2017	BS2018	BS2019
Inom kommunen	9 960 €	9 165 €	9 006 €	9 839 €	9 636 €
Utom kommunen	286 €	338 €	1 312 €	1 968 €	2 592 €
Äldreomsorg totalt	10 246 €	9 503 €	10 318 €	11 807 €	12 229 €



	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	62 198		62 198	63 387	
Avgiftsintäkter	38 207		38 207	45 077	
Understöd och bidrag				978	
Övriga verksamhetsintäkter	4 893		4 893	5 127	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	105 298		105 298	114 569	9 271
Personalkostnader	-590 881	-17 000	-607 881	-620 160	
Köp av tjänster	-183 476	-31 000	-214 476	-200 989	
Material, förnödenheter och varor	-50 087		-50 087	-58 108	
Understöd	-21 976		-21 976	-20 267	
Övriga verksamhetskostnader	-33 527		-33 527	-34 358	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-879 947	-48 000	-927 947	-933 882	-5 935
VERKSAMHETS BIDRAG	-774 649	-48 000	-822 649	-819 312	3 337
Avskrivningar					0
Netto	-774 649	-48 000	-822 649	-819 312	3 337



GRUNDSKOLAN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Resultatområdet omfattar följande verksamheter:

- Skolnämndens administrativa kostnader
Administrationskostnaderna för kommunens skolförvaltning, eftermiddagsverksamhet och Medborgarinstitutet, kostnader för skolkansliet, nämndens sammanträdesarvoden och resekostnader.
- Grundskolan

Skolnämnden har sammanträtt 5 gånger under verksamhetsåret och behandlat 44 ärenden (jfr. 2018 = 49). Tiina Thörnroos var nämndens ordförande.

<u>Ordinarie medlemmar</u>	aktivitet	<u>Personliga ersättare</u>	aktivitet
Tiina Thörnroos	5/5	Marlene Åberg	0/5
Jonny Karlström	4/5	Mathias Lindman	0/5
Thomas Sjöman	4/5	Ralf Sandberg	0/5
Pia Lindberg-Lumme	3/5	Anna-Lena Henriksson	1/5
Mikaela Berg	5/5	Mikael Eklund	0/5
Julia Grünewald, skoldir.	5/5		
John Wrede, kom.dir.	1/5		
Mari Sjöman, kst repr.	2/5		
Tommy Öström, Kst ordf.	0/5		
Susanne Öström, ekon.chef	1/5		
Malena Strandvall, förest.	2/5		

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Skolnämndens uppgift var enligt verksamhetsplanen att förvalta och övervaka verksamheten i grundskolan och verka för dess utveckling. Konkret betyder det att skolnämnden skulle:

- se till att målen enligt landskapets grundskolelag, grundskoleförordning samt läroplan förverkligas
- verka för att skolverksamheten utvecklas och utvärderas kontinuerligt
- skapa förutsättningar för kreativt arbetsklimat såväl för elevernas och personalens välbefinnande
- uppmuntra personalen till fortbildning och på så sätt tillförsäkra hög personalkompetens

Skolans prioriterade områden under läsåret 2018-2019 var:

- stärka elevernas emotionella intelligens
- höja elevernas motivation för lärande

Under läsåret 2019-2020 har skolan fortsatt arbeta mot liknande mål. Skolans prioriterade områden omformuleras för tillfället till en vision för utbildning för hela kommunen. Arbetet pågår ännu.



Skolans målsättningar för både fostrings- och undervisningsarbetet är fastställt av skolnämnden i arbetsplanen för läsåret 2018-2019 och läsåret 2019-2020. Både målsättningarna och planen för förverkligande beskrivs noggrannare där.

Målsättningar i budgeten innehöll för experttjänster anslag bl.a. för genomförande av *Mera skärgård i skolan* och framtagning av ny hemsida. Både projekt kunde inte genomföras helt eftersom vi inte kunde hitta lämplig företagare. De budgeterade stolar och bord för Storklyndan skaffades. Dokumentkameran skaffades inte, eftersom dokumentkamerans syfte faller bort iom anskaffning av iPads. För lärarkollegiet köptes inte nya bordsdatorer utan bättre individuella iPads istället.

Personalens fortbildning förverkligades via enskilda kurser för lärare samt Dialogfortbildningen där hela kollegiet deltar. Skoldirektören deltog i fortbildningen *Skola i världsklass* vilken ordnade ett seminarium i Tammerfors om ledarskap inom utbildningssektorn och en konferensresa till en internationell vetenskaplig konferens (ENIRDELM) i Ljubljana, Slovenien.

2019 genomfördes en stor IT-satsning i grundskolan där alla elever och lärare fick egna iPads för sitt skolarbete. Satsningen innehöll även ett stort utbildningspaket. En IT-pedagog höll sammanlagt 5 fortbildningsdagar på plats med handledning för både lärare, elever, vårdnadshavare och skolans ledarskap.

Tilläggsmedel äskades för byggandet av nya lekställningar till skolgården. I de budgeterade medel hade det glömts anslag för själva arbetet. Skolgården kunde av olika anledningar dock inte färdigställas 2019.

Det ekonomiska utfallet för resultatområdet är positivt. Detta framför allt pga lägre kostnader för skolskjutsar under höstterminen.

Personal:

Skolnämnden: skoldirektören är anställd på 50 %. Fr.o.m. 2018 påförs hela lönen på skolnämnden.

Grundskolan:

Våren 2019:

1 föreståndare

2 lektorer

2 klasslärare

2 timlärare i huvudsyssla

2 timlärare i bisyssla på 35% och 14,29%

1 assistent på 51,61%

1 assistent på timbasis

1 kock

Hösten 2019:

1 föreståndare
 2 lektorer
 2 klasslärare
 2 timlärare i huvudsyssla
 2 timlärare i bisyssla på 25% och 14,29%
 1 assistent på 51,61%*
 1 assistent på timbasis
 1 kock

Prestations- och relationstal:

<i>Brändö grundskola:</i>	2019	2018	2017	2016
Antal elever	26,5	29	30	32
Egna elever i annan kommun	1	1,5	2	1,5
Timresurs	147,5	159,5	160,75	158,75
Timresurs/elev	5,6	5,5	5,36	4,96
Antal elever som skjutsas	24	26	27,5	3
Kostnad/elev/år	2019	2018	2017	2016
	28 083	26 040	24 687	22 485

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	1 170		1 170	820	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	9 845		9 845	15 279	
Övriga verksamhetsintäkter	300		300	590	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 315		11 315	16 689	5 374
Personalkostnader	-482 052		-482 052	-485 317	
Köp av tjänster	-114 080	-5 000	-119 080	-90 497	
Material, förnödenheter och varor	-45 350	1 000	-44 350	-50 140	
Understöd	-400		-400		
Övriga verksamhetskostnader	-126 569		-126 569	-130 021	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-768 451	-4 000	-772 451	-755 975	16 476
VERKSAMHETS BIDRAG	-757 136	-4 000	-761 136	-739 285	21 851
Avskrivningar	-7 833		-7 833	-4 907	2 926
Netto	-764 969	-4 000	-768 969	-744 192	24 777

**EFTERMIDDAGSVERKSAMHET****Ansvarigt organ:** skolnämnden**Ansvarig tjänsteman:** skoldirektören**Omfattning och verksamhet:**

Eftermiddagsverksamhet är för barn i årskurserna 1-3. Verksamheten finns i Brändö grundskola. Kommunen är enligt lag skyldig att erbjuda eftis för eleverna alla dagar i veckan, om föräldrarna är förvärvsarbetande, studerande eller arbetssökande. Under 2018 har behovet varit ungefär tre dagar i veckan.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Eftermiddagsverksamheten fungerar i nya och funktionella lokaler i Brändö grundskola bredvid barnens eget klassrum. Eftermiddagsvården har kunnat erbjuda eleverna meningsfull sysselsättning, läsläsning eller vila efter skoltiden. Sedan 2013 finns även en av lagen stadgad plan för eftermiddagsverksamheten.

Under året har det fortsättningsvis för barnen funnits möjlighet att baka på eftis. En del pysselmaterial har förnyats. Vikariekostnaderna har varit högre än förväntat.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 %. Fr.o.m. 2018 påförs hela lönen på skolnämnden.

	2019	2018	2017	2016
Ledare för eftisverksamhet	1 (28,39 %)	1 (28,39 %)	1 (36,63 %) vt 1 (28,39 %) ht	1 (36,63 %)

Prestations- och relationstal:

	2019	2018	2017	2016
Antal inskrivna barn	4,5	4	8 vt 3 ht	6,5
Avgift/barn/dag	6,00	6,00	6,00	6,00
Nettokostnad/barn/år	2 340	3 201	2 135	2 153

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	1 998		1 998	2 082	
Understöd och bidrag				70	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 998		1 998	2 152	154
Personalkostnader	-8 385		-8 385	-10 117	
Köp av tjänster	-280		-280	-189	
Material, förnödenheter och varor	-1 025		-1 025	-420	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 851		-1 851	-1 958	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 541		-11 541	-12 683	-1 142
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 543		-9 543	-10 531	-988
Avskrivningar					0
Netto	-9 543		-9 543	-10 531	-988



MEDBORGARINSTITUTET

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Kommunen köper verksamheten av Medborgarinstitutet i Mariehamns stad.

Medborgarinstitutet erhåller landskapsbidrag för sin verksamhet i landskapet Åland.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Medis syfte är att erbjuda vuxna medborgare möjlighet till allmänbildande utbildning och en meningsfull sysselsättning på fritiden och i en så nära anslutning till hemorten som möjligt.

Under året har vi haft 11 kurser i Brändö kommun i Medis regi. Totalt har 81 brändöbor gått en Medis kurs i Brändö. De brändöbor som gått kurser i Mariehamn är inte medräknade här.

Totalt har 324 lektioner hållits i Brändö under läsåret. Deltagandet i Medis kurser har varit rätt flitigt i kommunen i år men vi har ställt in 6 kurser.

Följande kurser har ordnas i Brändö kommun under året:

Våren 2019

Kurs:	lektioner	kursledare	antal deltagare
Vävkurs med Erica i Åva	40	Erica Törnroth	5
Brändökören med Ewert	30	Ewert Gustafsson	11
Svenska A1-A2	30	Ros-Mari Johansson	8
Keramik med Paul	44	Paul Ekström	5
Pilflätning med Leif	18	Leif Lindén	6

Hösten 2019

Kurs:	lektioner	kursledare	antal deltagare
Vävkurs med Erica i Åva	40	Erica Törnroth	5
Brändökören med Ewert	30	Ewert Gustafsson	11
Svenska A1-A2	30	Anita Hellström-Sandberg	12
Keramik med Paul	36	Paul Ekström	6
Spela instrument, individuellt	6	Ewert Gustafsson	3
Väva band	20	Erica Törnroth	9

Personal:

Medborgarinstitutet har en kontaktperson i kommunen. Kontaktpersonen bistår institutet med kursplanering och förverkligande av kursverksamheten i kommunen. Kontaktpersonen avlönas av institutet.

Prestations- och relationstal:	2019	2018	2017	2016
Antal deltagare*	81	91	87	51
Kostnad per deltagare	133	112	116	209
Antal undervisningstimmar hållna i Brändö	324	247	214	124

* Ett antal kommuninvånare har deltagit i kurser i Mariehamn eller i andra kommuner och är inte medräknade.



Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				1 499	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 499	1 499
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-9 889		-9 889	-12 271	
Material, förnödenheter och varor					
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 889		-9 889	-12 271	-2 382
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 889		-9 889	-10 772	-883
Avskrivningar					0
Netto	-9 889		-9 889	-10 772	-883



UNGDOMS- OCH IDROTTSVERKSAMHET

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Verksamheten går ut på att ordna egen fritidsverksamhet samt att bekosta underhåll av idrottsplan, belyst motionsbana samt Korsklubbsrevets simstrand. Området beviljar olika typer av bidrag för att stimulera föreningar och privatpersoner att öka och fördjupa verksamhetsutbudet i kommunen inom ungdoms- och idrottsarbetet.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Resultatområdet har uppfyllt målsättningen att trygga och förbättra ungdoms- och idrottsarbetet i kommunen. Tryggandet görs genom verksamhet i egen regi och genom att bevilja olika former av bidrag.

Skötseln av idrottsplanen (via Brändö IK) och Korsklubbsrevets simstrand (via Brändö Hembygdsförening) har verkställts. Vid simstranden har det klippts vass med hjälp av Baggholma samfälligheter. Upprustningen av motionsbanan har fortsatt med röjning och fördelning av bark.

Angående fritidsverksamheten har kommunen under våren 2019 betalt ersättning till ungdomsledare i samband med ungdomsgården vid Stall Konvaljbacken. Hösten 2019 har ungdomsgården ordnats med hjälp av timavlönad ungdomsledare. Kommunen har dessutom ordnat taxiskjuts hem från ungdomsgården.

Under våren 2019 genomfördes ett projekt till främjande av ung företagsamhet. Johanna Kull har hållit 5 träffar kring ungföretagsamhet i skolan och Jesper Josefsson har varit på besök som inspiratör. Josefsson träffade åk 5-9 under en skoldag och fortsatta med företagarklubben efter skolan.

Idrottsverksamheten får sedan hösten 2018 stöd av Ålands Idrott för ordnande av Starka barn, en kampanj för främjande av mångsidig motion i de yngsta årskurserna. På grund av få barn i åk 1 deltar åk 1-4 på Starka barn i Brändö. Bidraget från Ålands Idrott (1 500) täcker ledarlön samt redskapsinköp. Brändö kommun bidrar med hallen samt lite koordineringshjälp. Högstadiet barnen har haft möjlighet att delta i gymträningar. Handledningen av tränaren har finansierats av Folkhälsan, idrottsverksamheten har stått för ungdomarnas gymavgift.

Fördelning av bidragen ändrades 2017 så att endast bidrag relaterad till ungdoms- och idrottsverksamheten har beviljats från resultatområdet. Andra bidrag (t.ex stöd till hembygdsföreningarna) har beviljats från biblioteks- och kulturnämnden. Följande föreningar har fått bidrag under 2019: Skunk, 4H, BIK och Folkhälsan. Projektbidrag har betalats till brändÖluffen. Dessutom har det beviljats hemortsstipendier och stipendier från jubileumsfonden.

Den planerade enkäten om ungdomarnas trivsel och fritiden har inte genomförts. Understödet till Brändö IK för anläggning av tennisplan har inte utbetalts 2019, eftersom planen inte är färdigställd. I tilläggsbudgeten har anslaget för timlöner och understöd till sammanslutningar minskats med 3 000 var.

**Personal:**

Skoldirektören är anställd på 50 %. Fr.o.m. 2018 påförs hela lönen på skolnämnden.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				1 500	
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 500	1 500
Personalkostnader	-5 349	3 000	-2 349	-766	
Köp av tjänster	-8 700		-8 700	-5 739	
Material, förnödenheter och varor	-1 200		-1 200	-62	
Understöd	-32 000	3 000	-29 000	-10 600	
Övriga verksamhetskostnader	-600		-600		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 849	6 000	-41 849	-17 168	24 681
VERKSAMHETS BIDRAG	-47 849	6 000	-41 849	-15 668	26 181
Avskrivningar	-655		-655	-655	0
Netto	-48 504	6 000	-42 504	-16 323	26 181



BRÄNDÖHALLEN

Ansvarigt organ: skolnämnden

Ansvarig tjänsteman: skoldirektören

Omfattning och verksamhet:

Brändö hallen i Brändö by i bruk fr.o.m. 15 mars 2007. Hallen administreras av skolnämnden via detta resultatområde. Inkomsterna från uthyrning och intern hyra. Byggnaden sorterar under Fastigheter medan verksamheten, genom intern hyra, administreras under resultatområdet Brändöhallen.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hallen används så många timmar som möjligt under öppethållningstiden. Hallen används i första hand av Brändö grundskola, i andra hand av föreningarna verksamma i Brändö och i tredje hand av enskilda privata uthyrningar.

Hallen marknadsförs i kommunens broschyrer, på kommunens hemsida och lokalt via anslag. Förutom uthyrning på provision via ett lokalt företag, använder kommunen ett bokningssystem via nätet för idrottshallen.

Under året har hallen nyttjats enligt följande.

	Timmar
Brändö skola	342
Brändö IK (inkl. brändÖluffen)	121
Folkhälsan r.f.	47
Milan, biblioteket (teater) m.fl.	10
Övriga (via Trixie's/nätet)	51,5
Totalt	571,5
2018	589 timmar
2017	688,5 timmar
2016	578 timmar
2015	568 timmar

Utnyttjandegraden av möjliga 5 475 timmar (teoretiskt) är 2019 10,44 % (2018 = ca 10,8 %). Utöver själva hallen och dess användning finns Folkhälsans gym i övre våningen.

Generellt kan sägas att hallen är upptagen vardagar dagtid av skolan och dito kvällar av föreningarna och gymmets användare. På veckoslut, helger och skollov står hallen mestadels outnyttjad.

Personal:

Skoldirektören är anställd på 50 %. Fr.o.m. 2018 påförs hela lönen på skolnämnden.



Undervisning och kultur

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	26 007		26 007	25 118	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 007		26 007	25 118	-889
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-850		-850	-239	
Material, förnödenheter och varor	-1 700		-1 700	-925	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-66 689		-66 689	-65 835	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 239		-69 239	-67 000	2 239
VERKSAMHETS BIDRAG	-43 232		-43 232	-41 882	1 350
Avskrivningar					0
Netto	-43 232		-43 232	-41 882	1 350



BIBLIOTEKS- OCH KULTURNÄMNDEN

Ansvarigt organ: biblioteks- och kulturnämnden

Ansvarig tjänsteman: bibliotekarien

Omfattning och verksamhet:

Under verksamhetsåret har biblioteks/kulturnämnden sammanträtt 4 gånger och behandlat 44 ärenden (jfr. 38 ärenden 2018).

Biblioteks/kulturnämndens sammansättning och aktivitet:

<u>Ordinarie medlemmar</u>		<u>Personliga ersättare</u>	
Barbro Wahlström, ordf.	3 / 5 sammanträden	Emelie Bergendahl	0 / 2
Ewert Gustafsson	5 / 5	Björn Carneholm	0 / 0
Jari Kokkonen	5 / 5	Malena Strandvall	0 / 0
Erica Törnroth	3 / 5	Tore Bäcksbacka	2 / 2
Maria Wrede	4 / 5	Marika Karlström	0 / 1

Övriga närvarande

Åsa Lundberg, bibliotekarie	5 / 5
Marianne Karlström kst representant	1 / 1
Mathilda Öström kst representant	0 / 4
Tommy Öström	0 / 5
John Wrede, kommundirektör	0 / 5
Susanne Öström, ekonomichef	1 / 1

Biblioteket

Huvudbibliotekets öppethållningstid var 14 timmar i veckan. Filialbiblioteket i Lappo höll öppet 2,5 veckotimmar. Bokbeståndet cirkulerar mellan huvud- och filialbiblioteket. En bokdeposition finns i daghemmet Milan.

Brändö kommunbibliotek har drygt 16 800 böcker och andra medier registrerade i den åländska Katrina-katalogen. Av dem hör knappt 4 000 till Lappo. 428 böcker avregistrerades under år 2019.

Under året har hållits sagostunder för barnen i daghemmet Milan. Kvällstid har hållits bokprat för vuxna. Lektion i bibliotekskunskap med katalogsökning har hållits för eleverna i åk 5 – 9. Bokprat har hållits för eleverna i åk 3 – 9 och sagostunder för åk 1 – 3.

En vind från havet

16.11.2019. 60 personer deltog i Litteraturseminariet ”En vind från havet”. Temat var ”Spåret”.

Forneldarnas natt

31.08. Raimo Kela uppträdde med austaliensisk folkmusik. Simon Holmström talade kring Östersjön. Stefan Nordman vann fototävlingen: I närbild

Kura skymning

11.11. Fest i Norden. Sonja Nordenswan medverkade.

12.11 Kura skymning i Lappo

Författarbesök



02.10 Herdis Brändström

Teater

15.10 Åbo Svenska Teater uppför "Björkmusen och näbbmusen". 13 personer

30.10 Åbo Svenska Teater uppför "Allt som är underbart". 17 personer

Musik

14.07 Sumu big band uppträdde i Brändöhallen. 15 personer

14.08 Allsång 12 personer.

09.12 Ewert Gustafsson, Ella Hellström och Magnus Perander framför julmusik.

Filmförevisning

27.03 Skärgårdsvera filmfestival. 5 personer

09.05 Filmförevisning för skolelever

Övrigt

13.02 Visning av Henry Mattssons bilder. 9 personer

15.05 Visning av Henry Mattssons bilder på Solkulla

09.05 Bibliotekets dag. Niklas Lantz uppträdde.

Bidrag

Emottagna bidrag för anordnande av seminariet En vind från havet:

Svenska kulturfonden 1 500,00

Utbetalda bidrag:

Uppvärmningsbidrag till föreningar: 3 770,00

Verksamhetsbidrag till föreningar: 1 150,00

Projektbidrag:

Erica Törnroth 500,00

Lappo Ungdomsförening 500,00

Bidrag ur jubileumsfonden

Inga ansökningar

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Biblioteket har:

- En högklassig biblioteksservice till brändöbor, turister och sommargäster
- upprätthållit en tillfredsställande dataservice för besökarna. Erbjuder besökarna förutom datorer också trådlöst wi-fi. Biblioteket har strävat till att utveckla skolelevernas medieläskunnighet.
- givit brändöborna möjlighet till teater, film- och musikupplevelser på hemmaplan.
- Ett fungerande skolbibliotek
- Under året har en stor del av bibliotekariens arbetstid gått åt till arbetet med att namnge vägarna i kommunen.

Personal:

Tjänsten som bibliotekarie såväl i huvudbiblioteket som i biblioteket i Lappo innehades av Åsa Lundberg. Hennes arbetstid var 24 veckotimmar.

Prestations- och relationstal



Under år 2018 var den totala utlåningen 4 905. Utlåningen utgjorde 11,02 lån per invånare i Brändö (2018: 10,36).

Det meröppna biblioteket

Utöver bemannad öppethållningstid är det meröppna biblioteket öppet dagligen kl. 9:00 – 20:30. Under meröppetid har 879 personer besökt biblioteket. 1 196 böcker och andra medier har lånats ut under meröppetid.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	100		100	136	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	1 500		1 500	1 640	
Övriga verksamhetsintäkter	3 100		3 100	3 229	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 700		4 700	5 005	305
Personalkostnader	-42 382		-42 382	-43 547	
Köp av tjänster	-12 350		-12 350	-8 718	
Material, förnödenheter och varor	-19 550		-19 550	-18 284	
Understöd	-7 700		-7 700	-5 920	
Övriga verksamhetskostnader	-23 859		-23 859	-23 810	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-105 841		-105 841	-100 279	5 562
VERKSAMHETS BIDRAG	-101 141		-101 141	-95 274	5 867
Avskrivningar	-1 753		-1 753	-1 753	0
Netto	-102 894		-102 894	-97 026	5 868

**BYGGNADSINSPEKTIONEN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** byggnadsinspektören**Omfattning och verksamhet:**

Byggnadstekniska nämnden har sammanträtt 6ggr (6 ggr år 2018) och behandlat 70 ärenden (84 år 2018)

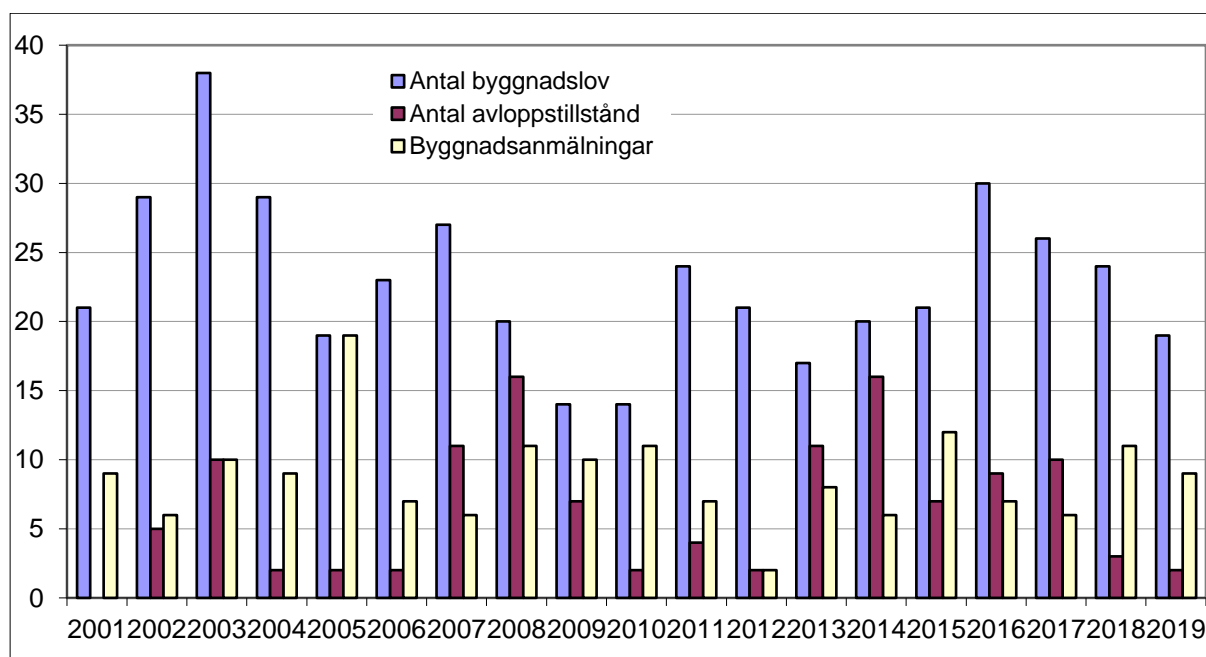
Ordinarie medlemmar	aktivitet	Personliga ersättare	aktivitet
Olof Holmberg ordf.	6/6	Dan-Ole Åkerberg	0/6
Margaret Lundberg viceordf.	5/6	Eva Nordlund	1/6
Pia Lindberg-Lumme	6/6	Peter Jansson	0/6
Ralf Sandberg	5/	Tomas Husell	0/6
Peter Granberg	6/6	Annika Silander	0/6
Övriga:			
Hans-Olof Gustavsson, kst.	1/6		
Susanne Öström ekonomichef	1/6		
Bo Qvarnström bygg.insp/sekr.	6/6		

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Antalet byggnadslov uppgick till 19 st. (24 st år 2018) och anmälningarna till 9 st. (11 st. år 2018). Avloppstillstånden var 2 st. (4 st. år 2018). Nämnden beviljar tillstånd upp till 25 personekvivalenter.

Personal:**Prestations- och relationstal:**

Bland byggnadsloven kan nämnas bostadshus i Brändö by och Baggholma by samt tillbyggnad av två bostadshus i Åva.





Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	8 000		8 000	4 698	
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 000		8 000	4 698	-3 302
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-1 600		-1 600	-1 245	
Material, förnödenheter och varor	-2 100		-2 100	-1 978	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 700		-3 700	-3 223	477
VERKSAMHETS BIDRAG	4 300		4 300	1 475	-2 825
Avskrivningar					0
Netto	4 300		4 300	1 475	-2 825

**BRANDSKYDD- OCH RÄDDNINGSVERSAMHET****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Verksamheten omfattar brand- och räddningsverksamhet innefattande Brändö FBK, räddningsledarjour, brandsyn och befolkningsskyddsplanering

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Brändö FBK:s verksamhet;

Kårens verksamhet uppfyllde i stora drag släckningsavtalet. Antalet larm var under 2019 totalt 16 stycken. Dessa fördelades på åtta brandlarm, ett räddningsuppdrag samt sju sjuktransporter. Medlemmarna vid FBK har inte genomgått någon utbildning under 2019.

Personal:

Kommunen köper räddningschef och befälsjour från Mariehamns stad enligt avtal. Sotningen handhas av sotare Kaj Lundberg på entreprenad.

Prestations- och relationstal:

Brandlarm	8
Räddningsuppdrag	1
Sjuktransportuppdrag	7
Besiktning av brandlarmanläggning	3
Brandsyner	23
Räddningsplaner	1
Övriga ärenden	1

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER					0
Personalkostnader	-9 057	8 915	-142	-140	
Köp av tjänster	-17 677		-17 677	-12 670	
Material, förnödenheter och varor	-6 900		-6 900	-368	
Understöd	-500		-500	-93	
Övriga verksamhetskostnader	-5 560		-5 560	-5 853	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 694	8 915	-30 779	-19 125	11 654
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 694	8 915	-30 779	-19 125	11 654
Avskrivningar	-1 425		-1 425	-1 425	0
Netto	-41 119	8 915	-32 204	-20 551	11 653



TEKNISKA NÄMNDEN

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammanställning av nämnden, se byggnadsinspektionen

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla vägar och bryggor i acceptabelt skick och att få så många vägar som möjligt ytbelagda på sikt och därigenom hålla underhållskostnaderna lägre.

Personal:

Prestations- och relationstal:

Vägunderhållet ligger på ca 1,3 €/m väg och år, varvid vinterunderhållet står för hälften under en normal vinter. Totallängden vägar är ca 18 km.

Vid Korsbergsvägen i Jurmo utfördes sprängningar samt dikning för 6 200 €.

Kommunalvägar

Asterholma	Asterholma byväg	1 550 m	grus
Torsholma	Torsborgsvägen	180 m	oljegrus
Torsholma	Samnäsvägen	800 m	oljegrus
Torsholma	Löknäsvägen	701 m	oljegrus
Torsholma	Munkviksvägen	486 m	oljegrus
Torsholma	Ösundsvägen	507 m	oljegrus
Baggholma	Sjöbodsvägen	520 m	grus
Brändö	Nabbvägen	300 m	oljegrus
Brändö	Hagenvägen	95 m	oljegrus
Brändö	Limslättsvägen	800 m	oljegrus
Björnholma	Tvietörens väg	490 m	grus
Björnholma	Sisshamnsvägen	860 m	oljegrus
Björnholma	Ramsängsvägen	495 m	grus
Korsö	Ringvägen	645 m	oljegrus
Korsö	Korsö bryggväg	385 m	oljegrus
Korsö	Verkviksvägen	780 m	oljegrus
Fiskö	Notholmavägen	135 m	grus
Fiskö	Finholmavägen	1 050 m	oljegrus
Åva	Ringvägen	1 386 m	oljegrus
Åva	Söder i byn vägen	450 m	oljegrus
Åva	postvägen	131 m	oljegrus
Åva	Nordansundsvägen	350 m	oljegrus
Jurmo	Salterivägen	275 m	oljegrus
Jurmo	Utgårdsvägen	400 m	oljegrus
Jurmo	Korsbergsvägen	1 386 m	grus
Jurmo	Bredviksvägen	786 m	oljegrus

15 943 m

**ÖVRIGA VÄGAR**

Bellarshamn	1 300 m	grus
Korsö depåväg	320 m	grus
Fiskö duvväg	100 m	grus
	1 720 m	

Investeringar: Ytbeläggningar samt fräsningar av kommunalvägar i Torsholma, Brändö och Korsö, dikning och grusning i Baggholma för 109 737 €

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				32	
Avgiftsintäkter	4 000		4 000	3 604	
Understöd och bidrag				70	
Övriga verksamhetsintäkter	200		200		
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 200		4 200	3 706	-494
Personalkostnader	-66 833		-66 833	-66 509	
Köp av tjänster	-23 200		-23 200	-37 213	
Material, förnödenheter och varor	-14 460	10 000	-4 460	-2 004	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 493	10 000	-94 493	-105 726	-11 233
VERKSAMHETS BIDRAG	-100 293	10 000	-90 293	-102 021	-11 728
Avskrivningar	-69 851		-69 851	-62 654	7 197
Netto	-170 144	10 000	-160 144	-164 675	-4 531



AVFALLSHANTERING

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammansättning av nämnd och närvaro, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör all avfallshantering med tio återvinningsstationer och depå i Korsö.

Avfallstransporterna sköts från 1 oktober 2017 av Miro Ab i samarbete med Kumlinge kommun. Restsoporna transporteras både till Åbo och fasta Åland och problemavfallet via ÅPAB till Riihimäki.

Brändö kommun sköter själv faktureringen och informationen till kunderna.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Soporna sorteras och bränns/återanvänds delvis.

Kostnadstäckningen (alla kostnader för uppsamling och behandling av avfall exklusive administrationskostnaderna inom kommunen) uppgår till knappt 90 %.

Större utgifter än budgeterat och mindre avgiftsintäkter än budgeterat. Avfallsmängderna var stabila. Flyttning av återvinningsstationen i Torsholma samt juristkostnader i transportvist förorsakade obudgeterade utgifter.

Personal:

Endast köptjänster

Prestations- och relationstal:

Insamlat avfall:	2019 (2018)
Restsopor	116 ton (139)
Glas	12 ton (19)
Metall	32 ton (24)
Träavfall	6 ton (9)
Elektronik	10 ton (7)
Farligt avfall	6 ton (5)
Kartong	10 ton (12)
Papper	8 ton (10)



Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	90 000		90 000	80 254	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	90 000		90 000	80 254	-9 746
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-101 350		-101 350	-120 450	
Material, förnödenheter och varor	-5 400		-5 400	-331	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 300		-1 300	-1 970	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-108 050		-108 050	-122 752	-14 702
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 050		-18 050	-42 498	-24 448
Avskrivningar	-3 796		-3 796	-3 796	0
Netto	-21 846		-21 846	-46 294	-24 448

**RENINGSVERK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Sammanställning av nämnden, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör kommunens reningsverk i Åva samt avloppsledningsnätet med pumpstationer i Åva.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Allt septiccavfall från kommunen omhändertas, på ett godkänt sätt med hög reningsgrad. Inom Åva avloppsområde är 19 fastigheter direktanslutna till reningsverket.

Personal:

Skötseln av verket på entreprenad av E. Bergs Schakt.

Prestations- och relationstal:Under 2019 mottogs totalt 1 859 m³ slam, 795 m³ direktanslutning och 485 m³ körda. Mottagna slammängder minskade kraftigt under 2019, speciellt det som kördes direkt.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	18 000		18 000	8 026	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 000		18 000	8 026	-9 974
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-12 050		-12 050	-16 227	
Material, förnödenheter och varor	-9 500		-9 500	-7 548	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 550		-21 550	-23 775	-2 225
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 550		-3 550	-15 749	-12 199
Avskrivningar	-19 977		-19 977	-19 977	0
Netto	-23 527		-23 527	-35 726	-12 199

**FASTIGHETER I EGET BRUK****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Sammanställning av nämnden, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör: Brändö skola/bibliotek, daghemmet Milan, kommunkansli med ledningscentral och bostad, idrottshallen, värmecentralen, maskinhall, brandstationen och tre väntstugor.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla fastigheterna i gott skick.

Överskridningen av köp av tjänster beror på oförutsedda utgifter.

Personal:

Fastighetsskötare på 64 % av heltid.

En heltidsstädare, en på 37 % och en på 29 % i medeltal.

Prestations- och relationstal:

Renovering av uthus vid Milan för 14 400 € samt yttermålning av Milan för 6 400 €

Värmecentralen producerade 894 (869 år 2018) MWh.

Uthyrningsgrad	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kommunkanslibostaden	100 %	100 %	83 %	100 %	67 %	92 %

Investeringar:

Nytt yttertak på Brändö skolas äldsta del 28 496 €

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter				192	
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				175	
Övriga verksamhetsintäkter	279 614		279 614	303 630	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	279 614		279 614	303 997	24 383
Personalkostnader	-85 052		-85 052	-83 918	
Köp av tjänster	-129 800	-15 000	-144 800	-140 804	
Material, förnödenheter och varor	-30 800		-30 800	-34 010	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245 652	-15 000	-260 652	-258 732	1 920
VERKSAMHETS BIDRAG	33 962	-15 000	18 962	45 265	26 303
Avskrivningar	-66 586		-66 586	-61 775	4 811
Netto	-32 624	-15 000	-47 624	-16 510	31 114



UTHYRDA FASTIGHETER

Ansvarigt organ: byggnadstekniska nämnden

Ansvarig tjänsteman: kommunteknikern

Omfattning och verksamhet:

Sammansättning och närvaro, se byggnadsinspektionen.

Till resultatområdet hör: ett hyreshus i Fiskö, radhus med fem lägenheter i Brändö, Hemgården med 10 bostadslägenheter och två kontor, Solkulla med 13 lägenheter och hälsovårds-mottagning. Under 2019 tillkom fastigheten Lillstugan med tre lägenheter.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Målsättningen är att hålla fastigheterna i gott skick.

Hög uthyrningsgrad varvid hyresinkomsterna är stora och underhållskostnaderna mindre än budgeterat.

Personal:

Fastighetsskötare på 36 % av heltid.

Prestations- och relationstal:

Bostädens ytor:

Solkulla- 3 st. 33 m², en 29 m², en 31 m², rådgivning, nya delen 5 st. 38 m², en 35 m² och lägenhet på 56 m². *Hemgården*- 6 st. 46 m², 2 st. 59 m², en 50 m², en 63 m² och kontor på 35 och 67 m².

Ett Fisköhus – 65 m²

Brändö hyreshus - en 37 m², en 57 m² och 3 st. 82 m².

Lillstugan – en 39 m², en 44 m² och en 52 m².

Uthyrningsgrad	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Solkulla	60 %	60 %	68 %	65 %	85 %	92 %
Hemgården	87 %	95 %	91 %	85 %	92 %	95 %
Lillstugan						83 %
Övriga hyresbostäder	90 %	92 %	100 %	100 %	93 %	93 %

Investeringar:

Handlingar för hyreshusprojekt i Bellarshamn	66 040 €
Inköp av Lillstugan i Brändö	103 000 €
Inköp markområde vid Solkulla, Hemgården och Lillstugan	22 000 €



Tekniska sektorn

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				35	
Övriga verksamhetsintäkter	134 370		134 370	161 875	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	134 370		134 370	161 910	27 540
Personalkostnader	-12 108		-12 108	-13 293	
Köp av tjänster	-31 150		-31 150	-26 235	
Material, förnödenheter och varor	-18 000		-18 000	-16 066	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-40 078		-40 078	-42 269	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 336		-101 336	-97 863	3 473
VERKSAMHETS BIDRAG	33 034		33 034	64 048	31 014
Avskrivningar	-79 319	6 724	-72 595	-72 595	0
Netto	-46 285	6 724	-39 561	-8 548	31 013

**BELLARSHAMN****Ansvarigt organ:** byggnadstekniska nämnden**Ansvarig tjänsteman:** kommunteknikern**Omfattning och verksamhet:**

Bellarshamn byggnadsplaneområde omfattar 20 ha planerat område varav del I är uppfört och består av 22 stycken bostadstomter och en industritomt. 8 tomter har egen strand och tomternas storlek är mellan 1 750 - 6 137 m². Ca 1,3 km gator är byggda med gatubelysning. Avlopp, vatten och bredband samt el finns till tomterna.

Målsättning och hur målen uppfyllts:

Att erbjuda bostadstomter för fast bosättning i Brändö. 8 tomter sålda vid utgången av 2019 och byggnadslov beviljade på alla 8, varav 2 är färdigställda.
Ingen tomt såldes under 2019.

Personal:

Köptjänster.

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	30 300		30 300	766	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 300		30 300	766	-29 534
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-4 560		-4 560	-2 527	
Material, förnödenheter och varor	-2 300		-2 300	-1 095	
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 860		-6 860	-3 621	3 239
VERKSAMHETS BIDRAG	23 440		23 440	-2 855	-26 295
Avskrivningar	-55 809		-55 809	-55 809	0
Netto	-32 369		-32 369	-58 664	-26 295



DRIFTSUTGIFTER TOTALT

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
Försäljningsintäkter	214 936		214 936	184 409	
Avgiftsintäkter	74 140		74 140	80 032	
Understöd och bidrag	65 091	2 500	67 591	99 496	
Övriga verksamhetsintäkter	486 864		486 864	521 802	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	841 031	2 500	843 531	885 740	42 209
Personalkostnader	-1 764 086	-6 985	-1 771 071	-1 798 264	
Köp av tjänster	-985 432	-61 421	-1 046 853	-1 028 031	
Material, förnödenheter och varor	-252 161	8 900	-243 261	-228 542	
Understöd	-170 066	13 000	-157 066	-101 581	
Övriga verksamhetskostnader	-334 786		-334 786	-357 828	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 506 531	-46 506	-3 553 037	-3 514 246	38 791
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 665 500	-44 006	-2 709 506	-2 628 507	80 999
Avskrivningar	-334 463	4 324	-330 139	-315 163	14 976
Netto	-303 661	-30 682	-334 343	-334 392	-49



3.2 Driftsekonomidelens utfall

	Budget 2019 (nettoutg)	Tilläggs- budget	Budget 31.12.2019	Utfall	Avvikelse
val	-3 671	-1 900	-5 571	-7 287	-1 716
revision	-2 850		-2 850	-2 496	354
centralkansliet	-291 037	4 600	-286 437	-283 340	3 097
kollektivtrafik	-31 650		-31 650	-13 810	17 840
tillfälliga verksamhetsorgan	-8 927		-8 927	-4 966	3 961
stomnätet, BKF	-14 496	-2 500	-16 996	-31 676	-14 680
närings- o utvecklingsnämnden	-37 867	-2 121	-39 988	-41 592	-1 604
	-390 498	-1 921	-392 419	-385 167	7 252
socialnämnden	-61 481		-61 481	-58 580	2 901
allmänt socialarbete	-175 534		-175 534	-136 715	38 819
barnomsorg	-260 952	-2 400	-263 352	-279 472	-16 120
äldreomsorg	-774 649	-48 000	-822 649	-819 312	3 337
	-1 272 616	-50 400	-1 323 016	-1 294 079	28 937
grundskolan	-764 969	-4 000	-768 969	-744 192	24 777
eftermiddagsverksamhet	-9 543		-9 543	-10 531	-988
medborgarinstitutet	-9 889		-9 889	-10 772	-883
ungdoms- och idrottsverksamhet	-48 504	6 000	-42 504	-16 323	26 181
Brändöhallen	-43 232		-43 232	-41 882	1 350
biblioteks- och kulturnämnden	-102 894		-102 894	-97 026	5 868
	-979 031	2 000	-977 031	-920 727	56 304
byggnadsinspektionen	4 300		4 300	1 475	-2 825
brandskydds- o räddn.verksamhet	-41 119	8 915	-32 204	-20 551	11 653
tekniska nämnden	-170 144	10 000	-160 144	-164 675	-4 531
avfallshantering	-21 846		-21 846	-46 294	-24 448
reningsverk	-23 527		-23 527	-35 726	-12 199
fastigheter i eget bruk	-32 624	-15 000	-47 624	-16 510	31 114
uthyrda fastigheter	-46 285	6 724	-39 561	-8 548	31 013
Bellarshamn	-32 369		-32 369	-58 664	-26 295
	-363 614	10 639	-352 975	-349 492	3 483
	-3 005 759	-39 682	-3 045 441	-2 949 466	95 975
Stomnätets interna räntekostnader	5 796		5 796	5 796	0
	-2 999 963		-3 039 645	-2 943 670	95 975
Avskrivningar	334 463	-4 324	330 139	315 163	-14 976
Verksamhetsbidrag	-2 665 500		-2 709 506	-2 628 507	80 999

**3.3 Resultaträkningsdelens utfall**

	Ursprunglig budget 2019	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	214 936		214 936	184 409	-30 527
Avgiftsintäkter	74 140		74 140	80 032	5 892
Understöd och bidrag	65 091	2 500	67 591	99 496	31 905
Övriga verksamhetsintäkter	168 353		168 353	185 429	17 076
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-1 764 086	-6 985	-1 771 071	-1 798 264	-27 193
Köp av tjänster	-985 432	-61 421	-1 046 853	-1 028 031	18 822
Material, förnödenheter och varor	-252 161	8 900	-243 261	-228 542	14 719
Understöd	-170 066	13 000	-157 066	-101 581	55 485
Övriga verksamhetskostnader	-16 275		-16 275	-21 455	-5 180
Verksamhetsbidrag	-2 665 500	-44 006	-2 709 506	-2 628 507	80 999
Skatteinkomster	1 695 400		1 695 400	1 591 574	-103 826
Landskapsandelar	984 802		984 802	992 694	7 892
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	3 000		3 000	3 000	0
Övriga finansiella intäkter	0	9 000	9 000	9 937	937
Räntekostnader	-12 849		-12 849	-12 971	-122
Övriga finansiella kostnader	0		0	-10	-10
Årsbidrag	4 853	-35 006	-30 153	-44 283	-14 130
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-334 463	4 324	-330 139	-315 163	14 976
Nedskrivningar			0		0
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter			0		
Extraordinära kostnader	0		0		
Räkenskapsperiodens resultat	-329 610	-30 682	-360 292	-359 447	845
Ökn./ minskn. av avskrivn.diff.	25 949		25 949	25 949	-1
Ökn./ minskn. av reserver			0		0
Ökn./ minskn. av fonder			0	-894	-894
Räkenskapsperiodens överskott	-303 661	-30 682	-334 343	-334 392	-49

Specifikation av skatteinkomsterna

	Ursprunglig budget 2019	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Skatteinkomster	1 695 400	0	1 695 400	1 591 574	-103 826
Kommunal inkomstskatt	1 489 000		1 489 000	1 421 790	-67 210
Andel av samfundsskatt	167 000		167 000	129 725	-37 275
Fastighetsskatt	33 000		33 000	33 608	608
Källskatt	6 400		6 400	6 450	50

**Specifikation av landskapsandelarna**

	Ursprunglig budget 2019	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Landskapsandelar	984 802	0	984 802	992 694	7 892
Allmän landskapsandel			0		0
Landskapsandel för socialvård	254 794		254 794	254 794	0
Landskapsandel för grundskolan	376 210		376 210	376 210	0
Ls-andel f idrott, kultur o ungdomsarb	6 916		6 916	6 815	-101
Komplettering av skatteinkomster	338 925		338 925	338 925	0
Kompensation f kapitalinkomstskatt	13 792		13 792	13 792	0
Kompensation för konkurrenskraftspaketet	30 745		30 745	30 745	0
Kompensation för övriga skatteförändringar	3 237		3 237	3 237	0
Kompensation för arbets- och pensions- inkomstavdrag	23 128		23 128	31 121	7 993
Justering av överföringarna	-62 945		-62 945	-62 945	0

**3.4 Investeringsdelens utfall**

Projekt	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Tilläggsbudget	Utfall	Awikelse
Grundskolan: IT-satsning					
Utgifter	0	-15 500		-16 998	-1 498
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-15 500	0	-16 998	-1 498
Grundskolan: nya lekredskap och idrottsredskap till skolgården					
Utgifter		-21 000		-20 139	861
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-21 000	0	-20 139	861
Förbättring av Baggholma byväg					
Utgifter		-20 000		-11 973	8 027
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-20 000	0	-11 973	8 027
Renovering av små kommunalvägar					
Utgifter		-100 000		-97 764	2 236
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-100 000	0	-97 764	2 236
Fastigheter i eget bruk: personhiss , Brändö skola					
Utgifter		-18 000	18 000		0
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-18 000	18 000	0	0
Fastigheter i eget bruk: nytt yttertak till Brändö skolas gamla del					
Utgifter		-40 000		-28 496	11 504
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-40 000	0	-28 496	11 504
Uthyrda fastigheter: hyresradhus i Bellarshamn, Brändöby					
Utgifter		-500 000	450 000	-66 040	-16 040
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	-500 000	450 000	-66 040	-16 040
Bellarshamn: försäljning av två st tomter					
Utgifter					0
Inkomster		2 100			-2 100
Nettoutgifter	0	2 100	0	0	-2 100
Köp av Lillstugan, Brändöby					
Utgifter			-125 000	-125 000	0
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	0	-125 000	-125 000	0
Barnomsorg, grundskola: förflytningsutrustning					
Utgifter			-16 000	-16 764	-764
Inkomster					0
Nettoutgifter	0	0	-16 000	-16 764	-764
Utgifter		-714 500	327 000	-383 174	4 326
Inkomster		2 100	0	0	-2 100
Nettoutgifter		-712 400	327 000	-383 174	2 226



3.5 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget 2019	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Ordinarie verksamhet och investeringar					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	4 853	-35 006	-30 153	-44 283	-14 130
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel	-30 000		-30 000	0	30 000
Investeringsarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-714 500	327 000	-387 500	-383 174	4 326
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0		0		0
Försäljningsintäkter för anläggningstillgångar	32 100		32 100	0	-32 100
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	-707 547	291 994	-415 553	-427 457	-11 904
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen					0
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-29 911		-29 911	-30 139	-228
Förändring av kortfristiga lån				86	86
Förändringar av eget kapital					0
Övriga förändringar av likviditeten					0
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital				501	501
Förändring av omsättningstillgångar					0
Förändring av långfristiga fordringar				0	0
Förändring av kortfristiga fordringar				-23 085	-23 085
Förändr. av räntefria kort- och långfristiga skulder				74 203	74 203
Finansieringsverksamhet, netto	-29 911	0	-29 911	21 566	51 477
Inverkan på likviditeten	-737 458	291 994	-445 464	-405 891	39 573



3.6 Sammanställning av avskrivningar

	Budget 2019		Bokslut 2019	
Centralkansliet				
Inventarier, ADB-program	613	613	613	613
Stomnätet				
Fibernät	21 466	21 466	21 466	21 466
Socialkansliet				
Inventarier	366	366	366	366
Barnomsorg				
Inventarier	7 414	7 414	7 370	7 370
Grundskolan				
Inventarier	6 793		3 867	
Brändö skolgård	1 040	7 833	1 040	4 907
Ungdom- och idrottsnämnden				
Motionsbanan	119		119	
Korsklobbsrevets simstrand	536	655	536	655
Biblioteks- och kulturnämnden				
Inventarier	1 753	1 753	1 753	1 753
Räddnings verksamhet				
Släckningsbil	261		261	
Sjuktransportbil	520		520	
Släckningsredskap	644	1 425	644	1 425
Tekniska nämnden				
Kommunvägar i Björnholma	4 883		4 883	
Kommunvägar i Fiskö	375		375	
Kommunvägar i Jurmo	1 018		1 018	
Kommunvägar i Korsö	14 291		14 291	
Kommunvägar i Torsholma	4 336		4 336	
Kommunvägar i Åva	14 221		13 697	
Renovering kom. småvägar	28 000		22 131	
Vägförbättring i Baggholma	2 000		1 197	
Helikopterplatta	727	69 851	727	62 654
Avfallshandling				
Återvinningsstationer	832		832	
Korsö depå	2 047		2 047	
Löseegendom på depån	917	3 796	917	3 796
Reningsverket				
Reningsverk	16 587		16 587	
Avloppsledningar, Åva	3 390	19 977	3 390	19 977



Sammanställning av avskrivningar, fortsättning

	Budget 2019		Bokslut 2019	
Fastigheter i eget bruk				
Brändö skola	28 082		28 082	
Brändöhallen	15 076		15 076	
Milan	2 500		2 500	
Kommunkansli	7 492		5 692	
Brandstation	928		928	
Värmecentral	8 801		8 801	
Åva väntstuga	341		341	
Brändö skola takbyte	667		356	
Brändö skola personhiss	2 700	66 586	0	61 775
Uthyrda fastigheter				
Solkulla	33 105		33 105	
Hemgården	36 201		36 201	
Brändö hyresbostäder	1 680		1 680	
Lillstugan	1 609		1 609	
Nytt radhus i Bellarshamn	0	72 595	0	72 595
Bellarshamn				
Infrastruktur	55 809	55 809	55 809	55 809
		330 139		315 163



4. BOKSLUTSSCHEMAN

4.1 Resultaträkning

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	184 409,21	203 165,99
Avgiftsintäkter	80 032,45	76 801,90
Understöd och bidrag	99 496,00	82 717,83
Övriga verksamhetsintäkter	185 428,94	202 888,63
Verksamhetens intäkter	549 366,60	565 574,35
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 491 104,99	-1 405 811,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-279 454,27	-270 876,36
Övriga lönebikostnader	-27 704,69	-28 885,81
Köp av tjänster	-1 028 030,60	-926 910,93
Material, förnödenheter och varor	-228 542,35	-238 972,87
Understöd	-101 581,20	-95 255,20
Övriga verksamhetskostnader	-21 455,22	-15 681,20
Verksamhetens kostnader	-3 177 873,32	-2 982 393,60
Verksamhetsbidrag	-2 628 506,72	-2 416 819,25
Skatteinkomster	1 591 573,73	1 523 028,78
Landskapsandelar	992 694,18	1 222 462,01
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 000,00	3 148,18
Övriga finansiella intäkter	9 936,62	8 533,77
Räntekostnader	-12 970,94	-14 055,69
Övriga finansiella kostnader	-10,34	-47,89
Finansiella intäkter och kostnader	-44,66	-2 421,63
Årsbidrag	-44 283,47	326 249,91
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-315 163,33	-313 014,52
Nedskrivningar		
Räkenskapsperiodens resultat	-359 446,80	13 235,39
Minskning av avskrivningsdifferens	25 948,50	25 948,50
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-894,02	-73,09
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-334 392,32	39 110,80



4.2 Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-44 283,47	326 249,91
Rättelseposter till internt tillförda medel		-38 165,61
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-383 173,78	-135 123,10
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Försäljningsink. av anläggningstillgångar	0,00	67 369,95
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	-427 457,25	220 331,15
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar av lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-30 138,92	-30 052,83
Förändring av kortfristiga lån	86,10	233,87
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	500,90	1 554,41
Förändring av långfristiga fordringar		
Förändring av kortfristiga fordringar	-23 085,00	-24 362,25
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	74 203,34	12 692,98
Finansieringens nettokassaflöde	21 566,42	-39 933,82
Förändring av kassamedel	-405 890,83	180 397,33
Förändring av kassamedel	-405 890,83	180 397,33
Kassamedel 01.01	1 484 837,54	1 304 440,21
Kassamedel 31.12	1 078 946,71	1 484 837,54



4.3 Balansräkning

AKTIVA	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2019
A. BESTÅENDE AKTIVA	4 109 924,89	A. EGET KAPITAL	-4 519 922,99
I Immateriella tillgångar	0,00	I Grundkapital	-1 372 866,09
1. Immateriella rättigheter		II Anslutningsavgiftsfond	
2. Övriga utgifter med lång verkningstid		III Uppskrivningsfond	
3. Förskottsbetalningar		IV Övriga egna fonder	-29 494,43
II Materiella tillgångar	3 981 141,32	V Överskott från tidigare räkenskapsperioder	-3 451 954,79
1. Mark- och vattenområden	272 320,58	VI Räkenskapsperiodens överskott/underskott	334 392,32
2. Byggnader	2 313 279,88	B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 254 753,66	OCH RESERVER	-175 738,91
4. Maskiner och inventarier	54 608,76	1. Avskrivningsdifferens	-175 738,91
5. Övriga materiella tillgångar		2. Reserver	
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	86 178,44	C. AVSÄTTNINGAR	0,00
III Placeringar	128 783,57	1. Avsättningar för pensioner	
1. Aktier och andelar	93 696,85	2. Övriga avsättningar	0,00
2. Masskuldebrevsfordringar		D. FÖRVALTAT KAPITAL	-174 120,83
3. Övriga lånefordringar		1. Landskapsuppdrag	0,00
4. Övriga fordringar	35 086,72	2. Donationsfondernas kapital	-174 120,83
B. FÖRVALTADE MEDEL	0,00	3. Övrigt förvaltad kapital	
1. Landskapsuppdrag	0,00	E. FRÄMMANDE KAPITAL	-749 252,16
2. Donationsfondernas särskilda täckning		I Långfristigt	-224 694,07
3. Övriga förvaltade medel		1. Masskuldebrevslån	
C. RÖRLIGA AKTIVA	1 509 110,00	2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	
I Omsättningstillgångar		3. Lån från offentliga samfund	-147 694,07
1. Material och förnödenheter		4. Lån från övriga kreditgivare	
2. Varor under tillverkning		5. Erhållna förskott	
3. Färdiga produkter/varor		6. Skulder till leverantörer	0,00
4. Övriga omsättningstillgångar		7. Övriga skulder	-77 000,00
5. Förskottsbetalningar		8. Resultatregleringar	
II Fordringar	430 163,29	II Kortfristigt	-524 558,09
Långfristiga fordringar	200 000,00	1. Masskuldebrevslån	
1. Kundfordringar		2. Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	
2. Lånefordringar	200 000,00	3. Lån från offentliga samfund	-30 138,93
3. Övriga fordringar		4. Lån från övriga kreditgivare	0,00
4. Resultatregleringar		5. Erhållna förskott	-6 092,82
Kortfristiga fordringar	230 163,29	6. Skulder till leverantörer	-171 160,56
1. Kundfordringar	89 166,48	7. Övriga skulder	-119 399,67
2. Lånefordringar		8. Resultatregleringar	-197 766,11
3. Övriga fordringar	139 953,81	PASSIVA TOTALT	-5 619 034,89
4. Resultatregleringar	1 043,00		
III Finansiella värdepapper	0,00		
1. Aktier och andelar	0,00		
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00		
3. Masskuldebrevsfordringar			
4. Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank	1 078 946,71		
AKTIVA TOTALT	5 619 034,89		



5. NOTER TILL BOKSLUTET

5.1 Noter angående upprättande av bokslutet

1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Anläggningstillgångarna har upptagits till anskaffningsutgift minskat med avskrivningar enligt plan. Intäkter och kostnader i bokslutet har redovisats enligt prestationsprincipen. Skatteintäkter har bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga, dvs. avvikande från prestationsprincipen.

5.2 Noter till resultaträkningen

2. Kommunens verksamhetsintäkter enligt resultatområde

	2019	2018
val	7 040	2 400
revision		
centralkansli	1 441	5 646
kollektivtrafik	36 735	40 895
tillfälliga verksamhetsorgan stomnätet, Brändö-Kumlinge fibernet	60	
närings- och utvecklingsnämnden	54 126	24 476
socialnämnden	2 635	6 100
allmänt socialarbete	11 500	12 415
barnomsorg	20 723	32 737
äldreomsorg	21 070	20 766
grundskolan	114 569	108 507
eftermiddagsverksamhet	16 689	14 642
medborgarinstitutet	2 152	1 938
ungdoms- och idrottsverksamhet	1 499	1 612
Brändöhallen	1 500	750
biblioteks- och kulturnämnden	5 367	5 383
byggnadsinspektionen	5 005	5 849
brandskydds- och räddningsverksamhet	4 698	6 479
tekniska nämnden	3 706	1 650
avfallshantering	80 254	82 309
reningsverk	8 026	12 842
fastigheter i eget bruk	7 862	9 250
uthyrda fastigheter	141 943	135 270
Bellarshamn	766	33 658
	<u>549 367</u>	<u>565 574</u>



3. Personalkostnader

	2019	2018
Personalkostnader		
Löner och arvoden enl. resultaträkningen	1 516 125	1 420 568
Personalersättningar	-25 020	-14 757
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	279 454	270 876
Övriga lönebikostnader	27 705	28 886
Sammanlagt enligt resultaträkningen	1 798 264	1 705 573

4. Köp av tjänster

	2019	2018
Köp av kundtjänster	330 922	275 448
Köp av övriga tjänster	697 109	651 463
	1 028 031	926 911

5. Understöd

	2019	2018
Hemvårdsstöd	19 472	5 802
Stöd för närståendevård	30 795	20 950
Understöd till hushåll	34 090	51 037
Understöd till sammanslutningar	17 223	17 466
	101 581	95 255

6. Försäljningsvinster och försäljningsförluster från anläggningstillgångar

	2019	2018
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinst vid försäljning av Lappo skola		3 277
Vinst vid försäljning av Lappo kyllager		1 952
Vinst vid försäljning av tomter, Bellarshamn		32 936
Försäljningsvinster totalt	0	38 166



7. Övriga finansiella intäkter och kostnader

Intäkter	2019	2018
Dividender	9 000	7 500
Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	7	5
Dröjsmålspåföljder	929	1 029
	<u>9 937</u>	<u>8 534</u>
Kostnader		
Räntor på skatteredovisningar	0	43
Dröjsmålspåföljder	10	5
	<u>10</u>	<u>48</u>

8. Avskrivningsplan

Som utgångspunkt för avskrivningarna används den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med erhållna landskaps- eller övriga bidrag. Enligt kfge § 42/04.11 2015 skall inventarier/ anläggningar vars anskaffningsutgift är lägre än 10 000 € kostnadsföras direkt. Avskrivningarna börjar det år nyttigheten tagits i bruk. Första året görs hälften av normal avskrivning.

Grundreovering av byggnader behandlas som skilda avskrivningsobjekt och avskrivs som utgifter med lång verkningstid.

Kommunstyrelsen går årligen genom avskrivningsplanen samt gör ändringar vid behov. Beredningen till kst görs av kommunteknikern (ansvarig tjänsteman för fastigheterna m.m.) och KD i samarbete med ekonomichefen. Kst beslutar om avskrivningstiderna utgående från Bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om avskrivningar enligt plan för kommuner och samkommuner. Detta sker senast i samband med budgeten. I enlighet med anvisningen bestäms avskrivningstiden i regel utgående från intervallens undre gräns alternativt högsta procenttal, d.v.s. så att avskrivningstiderna blir så korta som möjligt. Kst kan också besluta om avvikelser från anvisningen då särskilda grunder finns, så att avskrivningstiden överstiger gaffelns undre gräns d.v.s. tiden blir längre (möjligt också i sällsynta fall att anta än kortare tid). I sådana fall motiveras avvikelserna av kst. i skild bilaga till avskrivningsplanen

Avskrivningstiden bör diskuteras redan när en tillgång planeras eftersom avskrivningstiden påverkar framförallt kommunens resultat (kan påverka beslut om tillgången erhåller medel i budgeten).

Immateriella tillgångar

För immateriella tillgångar tillämpas lineär avskrivning. Lineär avskrivning innebär att samma belopp avskrivs varje år under den på förhand fastställda avskrivningstiden. Vid avskrivningstidens slut är tillgångens värde 0 i bokföringen.

Avskrivningstid

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel

Ekonomisystem

5 år

2-5 år

Materiella tillgångar

För materiella tillgångar tillämpas lineär avskrivning för byggnader och för fasta konstruktioner och anordningar i regel restvärdesavskrivning. Restvärdesavskrivning innebär att en fastställd



procent av tillgångens restvärde (anskaffningsutgiften minskad med gjorda avskrivningar) avskrivs årligen. Med restvärdesmetoden är avskrivningarna större i början och minskar successivt under användningstiden.

Jord- och vattenområden

Avskrivs ej.

Av bokföringsnämnden
rekommenderad gaffel
Ingen avskrivningstid

Byggnader

Avskrivningstider enligt anvisning, kortaste i gaffeln (avvikelser från kortaste avskrivningstiden under resp. rubrik, ex. Brändö hallen, förklaringar som bilaga till Kst.):

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Förvaltnings- och institutionsbyggnader: Solkulla, Brändö skola, Lappo skolbyggnad, Milan, kommunkansliet	40 år	20 – 50 år
Fabriks- och produktionsbyggnader:	20 år	20 – 30 år
Fritidsbyggnader Brändöhallen	25 år	20 – 30 år
Bostadsbyggnader:	30 år	30 – 50 år
Grundreovering av byggnader	15 år	

Fasta konstruktioner och anordningar

För fasta konstruktioner och anordningar tillämpas i regel restvärdesavskrivning.

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Kommunvägar	20 %	15 – 20 %
Bryggor, kajer, broar	20 %	10 – 25 %
Övriga jord- och vattenkonstruktioner Brändö skolgård	20 % 15 %	10 – 20 %
Vattendistributionsnät*	30 år	30 – 40 år
Avloppsnet	30 år	30 – 40 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning*	15 år	15 – 20 år
Övriga rör- och kabelnät* Brändö-Kumlunge fibernät	15 år 25 år	15 – 20 år

Maskiner och inventarier

Restvärdesavskrivning.

		Av bokföringsnämnden rekommenderad gaffel
Övriga rörliga arbetsmaskiner Släckningsbil	25 %	25 – 30 %



Övriga lätta maskiner Gräsklippare	30 %	25 – 30 %
Övriga anordningar och inventarier	30 %	30 – 40 %

Godkänd av kommunfullmäktige § 68/10.12 2012 med komplettering (*) kfge § 48/10.12.13

5.3 Noter till balansräkningen

9. Materiella och immateriella tillgångar

	Immateriella tillgångar	Mark-områden	Byggnader o. anordningar	Fasta konstr. anordningar	Maskiner o. inventarier	Pågående nyanläggn.	Totalt
Oavskriven ansk.utgift 01.01.2019	0	250 321	2 334 424	1 291 227	37 159	0	3 913 131
Ökning under räkenskapsperioden		22 000	131 496	109 737	33 762	86 178	383 174
Finansieringsand.under räkensk.per.							0
Minskningar under räkensk.per.							0
Överföringar mellan poster							0
Räkenskapsperiodens avskrivning			-152 641	-146 211	-16 312		-315 163
Nedskrivningar o. återföringar av dem							0
Oavskriven ansk.utgift 31.12.2019	0	272 321	2 313 280	1 254 754	54 609	86 178	3 981 141
Uppskrivningar							0
Bokföringsvärde 31.12.2019	0	272 321	2 313 280	1 254 754	54 609	86 178	3 981 141

10. Pågående nyanläggningar

	Saldo 01.01.2019	Förändring 2019	Färdigställt 2019	Saldo 31-12-2019
Lekredskap till skolgården	0	20 139		20 139
Hysesradhus i Bellarshamn	0	66 040		66 040
	0	86 178	0	86 178

11. Kommunens placeringar bland bestående aktiva

	2019	2018
Andelar i kommunförbund		
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	23 875	23 875
Ålands omsorgsförbund	230	230
	<u>24 105</u>	<u>24 105</u>



Övriga aktier och andelar		
Brändö lax Ab	3 742	3 742
Institutet för levande föda Ab	1 682	1 682
Ålands problemavfall Ab	112	112
Fastighets Ab Torsholmabostäder	38 684	38 684
Fastighets Ab Vesterböte	6 728	6 728
Fastighets Ab Tallhyddan	16 819	16 819
Ålands vindenergi	1 060	1 060
Andelsbanken för Åland	67	67
Andelslaget BKF Brändö-Kumlinge		
Fiber	500	500
Ålands Digitala Agenda Ab	200	200
	<u>69 592</u>	<u>69 592</u>
Övriga fordringar		
Fibernätsanslutningar, BKF, återbäringsbara	31 577	31 577
Elanslutningar	3 510	3 510
	<u>35 087</u>	<u>35 087</u>

Marknadsvärdet för aktier och andelar bedöms vara det samma som bokföringsvärdet.

12. Eget kapital

	2019	2018
Eget kapital totalt 01.01	4 853 421	4 814 237
Grundkapital 01.01	1 372 866	1 372 866
Grundkapital 31.12	1 372 866	1 372 866
Övriga egna fonder		
600-års jubileumsfond 01.01	28 600	28 527
Förändring under perioden	894	73
600-års jubileumsfond 31.12	29 494	28 600
Överskott från tidigare år 01.01	3 451 955	3 412 844
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-334 392	39 111
Överskott från tidigare år 31.12	3 117 562	3 451 955
Eget kapital totalt 31.12	4 519 923	4 853 421



13. Avskrivningsdifferens

	Avskrivn.diff. 01-01-2019	Ökning 2019	Minskning 2019	Avskrivn.diff. 31-12-2019
Daghemmet Milan	32 898		1 495	31 403
Brändö skolas renovering	168 789		24 453	144 336
	<u>201 687</u>	<u>0</u>	<u>25 949</u>	<u>175 739</u>

14. Långfristigt främmande kapital

	Amortering 2018	Amortering 2019	Saldo 31.12.2019	Ränta
Solkullas tillbyggnad	8 353	8 587	134 900	1,0 %
Lån Kumlinge kommun	21 466	21 466	42 933	4,5 %
	<u>29 819</u>	<u>30 053</u>	<u>177 833</u>	

15. Amorteringar på långfristiga lån under följande räkenskapsperiod

Lån från landskapet	8 673
Lån från Kumlinge kommun	<u>21 466</u>
	<u>30 139</u>

16. Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller längre tid

	2019	2018
Lån från landskapet	90 659	99 685

5.4 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

17. Hyresansvar

	2019	2018
Hyresansvar för lokaler, totalt	2 178	2 178
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 178	2 178
Hyresansvar för maskiner och anordningar, totalt	4 390	7 316
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 927	2 927



18 Ansvarsförbindelser

	2019	2018
Andelslaget Brändö-Kumlinge Fiber		
Borgensförbindelse för checkkredit	150 000	150 000
Fastighets Ab Torsholma bostäder		
Borgensförbindelse för banklån	78 000	78 000
	<u>228 000</u>	<u>228 000</u>

6. FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG

Bokföringsböcker

Dagbok, datalistor

Huvudbok, datalistor

Lånebok

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Inköpsreskontra

verifikatserie 100-

Försäljningsreskontra

verifikatserie 200-

Löner

verifikatserie 300-

Huvudbokförings- och bokslutsverifikat

verifikatserie 400-

Anläggningstillgångar

verifikatserie 500-

Inköpsreskontrans utbetalningar

verifikatserie 600-

Försäljningsreskontrans inbetalningar

verifikatserie 700-



7. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Brändö den 20 maj 2020

Kommunstyrelsen i Brändö

Tommy Öström
Ordförande

Marianne Karlström

Pia Lindberg-Lumme

Marja Tuomola

John Wrede
Kommundirektör

8. REVISORSPÅTECKNING

Bokslutet är uppgjort enligt god bokföringssed. Över utförd granskning har idag avgivits revisionsberättelse.

Brändö den 2020