



Plats: Skolans matsal i Klemetsby, Lumparland
Tid: Onsdag 2.6.2021 kl. 19.00

ÄRENDEN

14 §	Sammanträdet konstituerande	1
15 §	Anmälningssärenden	2
16 §	Bokslut 2020	3
17 §	Ändrat grundavtal för Södra Ålands högstadieskolek.f.	5
18 §	Fastställande av kommunal serviceboendeavgift vid försäljning av ESB-plats till annan kommun.....	7
19 §	Sammanträdet avslutande	8

Kommunfullmäktiges ordförande Pia Eriksson

Denna sammanträdeskallelse har under tiden 27.5–9.7.2021 anslagits på den elektroniska anslagstavlan för kommunala tillkännagivanden på www.lumparland.ax. Protokollet publiceras preliminärt 4.6.2021 på kommunens webbsida för protokoll.

Intygar:

Kommundirektör

Mattias Jansryd



14 § Sammanträdets konstituerande

Sammanträdets öppnande

Laglighet och beslutförhet

Ledamöter (antal protokolljusteringar):

Eriksson Pia	
Joelsson Annsofi	(3)
Boman Linda	(2)
Lindholm Matti	(2)
Nordberg Ulrika	(2)
Sjölander Jessica	(2)
Staf Martin	(2)
Stenberg Brage	(2)
Williams Robert	(2)

Ersättare

1. Sandsnäcka Markuz (1)

Protokolljustering

Till protokolljusterare utses Linda Boman och Matti Lindholm.

Protokolljustering sker direkt efter sammanträdets avslutande.

Godkännande av föredragningslistan



15 § Anmälningssärenden

Kf § 15/2.6.2021

1. Kommunstyrelsens beslut § 69/19.5.2021 om att ta fram en plan för renovering av Kapellhagen.
2. Landskapsregeringen bjuder in representanter från Lemlands och Lumparlands kommuner till en förutsättningslös dialog gällande samgång.



16 § Bokslut 2020

Ks § 67/19.5.2021

Enligt 67 § i kommunallagen (ÅFS 1997:73) gäller, utöver vad som stadgas i nämnda lag om kommunens bokföringsskyldighet, bokföring och bokslut, i tillämpliga delar vad som stadgas i bokföringslagen (FFS 1336/1997).

I enlighet med 68 § i kommunallagen är kommunens räkenskapsperiod ett kalenderår. Styrelsen ska göra upp ett bokslut för varje räkenskapsperiod och överlämna bokslutet till fullmäktige före utgången av juni månad året efter räkenskapsperioden. I bokslutet ska ingå en resultaträkning, en balansräkning och till dessa tillhörande bilagor samt en översikt över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet ska undertecknas av styrelseledamöterna och kommundirektören.

I verksamhetsberättelsen ska styrelsen redogöra för hur de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige ställt upp har nåtts samt för väsentliga frågor som gäller kommunens förvaltning, ekonomi och koncernbokslut och som inte redovisas i resultaträkningen eller balansräkningen.

I enlighet med 70 § i kommunallagen ska kommunstyrelsen, när verksamhetsberättelsen överlämnas till fullmäktige, föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. I enlighet med 77 § 2 mom. i kommunallagen ska de redovisningsskyldiga, om fullmäktige så beslutar, beviljas ansvarsfrihet.

Bokslut 2020 inklusive verksamhetsberättelse har uppgjorts, enligt bilaga:

- Bilaga A – Ks § 67

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen beslutar godkänna bokslut 2020 samt underteckna handlingarna. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att överskottet på 221 940,62 euro balanseras mot tidigare års underskott.

Handlingarna överlämnas till revisorerna för slutrevision 20.5.2021.

Kommunfullmäktige ska även besluta om eventuell ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.

Beslut

Kommundirektörens förslag godkändes enhälligt.



Kf § 16/2.6.2021

Protokolljusterare



17 § Ändrat grundavtal för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f.

Ks § 72/19.5.2021

Förbundsfullmäktige för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (SÅHD) har 29.4.2021 behandlat ett av förbundsstyrelsen godkänt förslag till ändrat grundavtal. Förslag till ändrat grundavtal, enligt bilaga:

- Bilaga A – Ks § 72

Följande väsentliga ändringar föreslogs av förbundsstyrelsen:

- SÅHD byter namn till Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt eller SÅUD k.f.
- Förtydligande att medlemskommuner kan välja att ordna någon eller några av de i 3 § nämnda uppgifterna i egen regi.
- Ny bestämmelse om finansieringen specialfritidshemsverksamheten.
- Ändrad bestämmelse om hur investeringar finansieras.

Eftersom det i förslaget finns en tydlig bestämmelse om att en medlemskommun kan välja att utföra någon av de 3 § nämnda uppgifterna i egen regi, såsom att inte ha en nämnd som utbildningschefen behöver administrera eller att ha en mindre omfattande delegering till utbildningschefen, skulle det också vara rimligt med en finansiering av SÅUD:s kansli som avspeglar detta. I föreliggande förslag betalar Lumparlands kommun lika mycket för kansliet som exempelvis Lemlands kommun trots att utbildningschefen bör ha mindre administration för Lumparlands kommuns del eftersom kommunen inte har någon nämnd där utbildningschefen behöver administrera kallelsen till mötet eller sköta föredragningen.

Avslutningsvis är det otydligt varför översändandet av det av förbundsstyrelsen godkända förslaget till ändrat grundavtal har skett. Det framgår nämligen inte av protokollet från förbundsfullmäktiges sammanträde huruvida det översänds för godkännande eller synpunkter.

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen beslutar föreslå fullmäktige att inte godkänna det av förbundsstyrelsen godkända förslaget till ändrat grundavtal enligt Bilaga A – Ks § 72. Grundavtalet ska kompletteras med en mer specificerad kostnadsfördelning som beaktar faktisk fördelning av arbetsbelastningen för kanslifunktionen.

Beslut

Kommundirektörens förslag godkändes enhälligt.



Kf § 17/2.6.2021

Protokolljusterare



18 § Fastställande av kommunal serviceboendeavgift vid försäljning av ESB-plats till annan kommun

Ks § 75/19.5.2021

En annan kommun köper en ESB-plats vid Kapellhagen. Avgiften för platsen justeras varje år i samband med bokslutet att gälla från 1.6.2021.

Den kommunala avgiften för tjänsten från och med 1.6.2021 har räknats ut av kommunens ekonomichef. Avgiften om 160,55 euro per dygn motsvarar kommunens egna kostnader för verksamheten. Nytt för i år är att kommunen också har ett administrativt påslag om 8,5 procent, vilket är i enlighet med det pris som kommunen föreslagit för Kommunernas socialtjänst k.f. Beräkningen baserar sig på bokslut 2020 och framgår av bilaga:

- Bilaga A – Ks § 75

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen beslutar föreslå fullmäktige att den kommunala avgiften vid försäljning av ESB-plats vid Kapellhagen till annan kommun fastställs till 160,55 euro per dygn från och med 1.6.2021 i enlighet med Bilaga A – Ks § 75 att gälla tills ny avgift fastställs. Avgiften uppdateras årligen i enlighet med senast fastställda bokslut.

Beslut

Kommundirektörens förslag godkändes enhälligt.

Kf § 18/2.6.2021



19 § Sammanträdets avslutande

Sammanträdet avslutades kl. XX.XX.



69 § Plan för renovering av Kapellhagen

Ks § 69/19.5.2021

Äldreomsorgschefens beredning

Kapellhagen behöver renoveras för att uppfylla de krav som ställs på byggnaden med beaktande av verksamhetens ändamål och syfte. De akuta behoven behöver planeras för så att åtgärderna kan ske så snabbt som möjligt.

Tekniska nämnden bör göra upp en planering för ombyggnad av sex badrum på Kapellhagen. Dessa kan vid behov förverkligas etappvis om några badrum per år. Planeringen kan synkroniseras med renoveringen av nio badrum på Sveagården.

En entreprenör bör tillsättas för mindre upprustning av norra trädgården så att en promenadstig ingår i planen jämte växtlighet och belysning. Trädgårdsprojektet vid Kapellhagen kan i upphandlingen synkroniseras med planeringen av en liknande modernisering av Sveagårdens utemiljö.

Ett rum bör förses med möjlighet till nedkylning så att de äldre kan söka sig dit under sommarens värmeböljor. Även detta kan synkroniseras med planering av nedkylning av ett samlingsutrymme i Sveagården. Enligt moderna bestämmelser och direktiv från nationella myndigheter bör byggnationer för äldre planeras så att de kan kylas ner under sommaren till följd av att de nationella myndigheterna förutser att värmeböljor kommer öka i framtiden.

Spisen samt fläktsystemet vid Kapellhagen bör omgående förnyas så att köket kan användas funktionellt i vardagen till de uppgifter man ålagt enhetens personal att utgöra. Byte av spis och fläktsystem bör ske redan detta år då matlagningen vid Kapellhagen för enhetens, bygdens och personalens behov annars är märkbart försvårad i vardagen.

Dessa akuta behov av renovering bör planeras att förverkligas genom upphandling och anlita av entreprenörer. En kostnadskalkyl bör tas fram för dessa kostnader så att de kan planeras för.

En bilaga från ledande närvårdare Susanne Mörn medföljer där hon mer ingående beskriver enhetens totala renoveringsbehov i syfte att uppnå funktionell standard. Kapellhagen beräknas vara tillräckligt stort och relativt funktionellt för kommande års behov av äldreomsorg trots att behoven av äldreomsorg beräknas öka i samhället och vårdtyngden ökar. Det är därför viktigt att ta hand om lokalen och modernisera i enlighet med de ökande behoven inom äldreomsorgen.

- Bilaga A – Ks § 69



Äldreomsorgschefen förordar

Kommunstyrelsen i Lumparland ger tekniska sektorn i Lemland/Lumparland i uppdrag att planera för renovering av Kapellhagen och att starta utförandet av akuta åtgärder.

Kommundirektörens förslag

Kommunstyrelsen beslutar ge följande uppdrag åt den gemensamma tekniska nämnden för Lemland och Lumparland:

1. Ta fram en plan och kostnads kalkyl för renovering av sex badrum på ESB Kapellhagen. Renoveringarna bör ske etappvis om några badrum per år och göras när tillfälle ges.
2. Ta fram ett förslag med kostnads kalkyl för att möjliggöra för nedkylning/tilläggsvärmning av någon del av ESB Kapellhagen.
3. Byte av spis och fläktsystem i ESB Kapellhagens kök bör ske snarast. Nämnden kan vid behov äska om tilläggsmedel för åtgärden.
4. Se över vattenledningarna på ESB Kapellhagen och vid behov åtgärda dem.
5. Utred möjligheten till att skapa ett kansli/besöksrum på ESB Kapellhagens bottenvåning och vad det skulle innebära för kostnader.
6. Ta fram en tidsplan och kostnads kalkyl för färdigställandet av ESB Kapellhagens norra trädgårdshalva.
7. Ta fram en kostnads kalkyl för att montera magnetlås i norra korridoren på ESB Kapellhagen.

Beslut

Kommundirektörens förslag godkändes enhälligt.

Behov-och-önskan till Kapellhagen ESB

- **Behov av att handikappanpassa totalt 6 st rum/lägenheter.**
 - Mycket trånga och svårarbetade utrymmen i toaletterna
 - I fler lägenheter har badrumsgolven fel lutning. Vattnet rinner in i badrummet och bildar sjö med stor risk för halkolyckor.
 - Smal dörröppning både till toaletter och lägenheter. Omöjligt att slippa in med lift för toa besök/dusch till toaletterna. Omöjligt att utföra grundvård av klienter som tex nedredelstvätt då inget utrymme finns.
 - svårt för klienterna att komma in till toa med rollator pga. trösklar och bristande utrymme, finns inte plats att svänga med hjälpmedel som rollator i dagens toaletter.

Förslag: avlägsna en vägg och ersätt med dubbla skjutdörrar. Flytta toastolen.

Flytspackla golven så lutningen blir mot golvsilen.

Att avlägsna några små korta väggavsnitt i lägenheten för en öppnare planlösning skapar större svängrum för hjälpmedel ss rullstolar, rollator lift mm.

- **Fläktar/luftvärmepumpar**

Under sommarhalvåret är värmen på KPH i det närmaste olidlig och mycket besvärande och riskfylld för klienternas hälsa. Vi ser ett stort behov av att kunna kyla ner någon del av lokalerna för att minimera risken för värmeslag hos klienterna samt att i motsats kunna tilläggsvärma lokalen under vinterhalvåret.
- **Köksfläktarna/Spis**

Kombinationen av fläktarnas dåliga utsug och spisens överhettning är ett stort problem idag.

Det har konstaterats att köksfläktarna är under demissionerade med resultat att brandalarmet ofta slås igång vid matlagning. Detta är ett stort problem när vi under helger och skollov tillreder stora mängder mat både för kapellhagen, hemtjänst och dagis. Det förekommer att hyresgästerna/klienterna på kph tvingas gå till grannar, släkt och vänner för att värma/tillreda mat i rädsla för att kalla på brandkåren i onödan. Spisen i kapellhagens kök är inte ändamålsenlig med tanke på mängden mat som tillreds. Överhettningsskyddet på spisen stänger av mitt i matlagningen och startar inte upp förrän spisen svalnat vilket är problematiskt när mat skall levereras och serveras på utsedda tider.
- **Vattenledningar?**

Av en händelse vid ett vattenlednings läckage noterades att någon vattenlednings koppling är felaktigt utförd med hög risk för tillväxt av legionella bakterier. Hur omfattande felet är, är inte känt men bör undersökas och åtgärdas snarast.
- **Behov av kansli/besöksrum på bottenvåningen.**

Möjlighet att ta emot besökande anhöriga/klienter för ev vårdplaneringsmöten m.m då vi endast har mötesrum på övre våningen dit äldre människor har svårt och i vissa fall helt omöjligt kan ta sig.

Finns några idéer om hur det ev skulle kunna lösas när ekonomin tillåter.

- **Norra Trädgården**

Sedan många år (ca 5 år) tillbaka har det funnits i plan att färdigställa norra trädgårdshalvan med promenadstig och belysning. Vore fantastiskt om vi kan få det förverkligat så småning om.

- **Magnetlås**

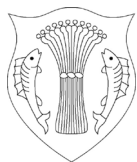
I framtiden kommer vi även att ha behov av att få liknande magnetlås på dörrarna i norra korridoren som redan finns i den södra. Detta för att hindra klienterna från att obemärkt vimsa ut den vägen nattetid och bli utelåsta. Korridor dörrarna går ej att öppna utifrån och in, varken med eller utan nyckel.

Sammanställt av Kapellhagens personal november 2020

Bokslut 2020

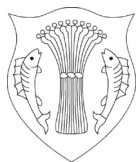
Lumparlands kommun





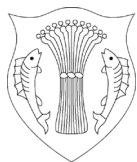
INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. Kommundirektörens översikt	6
2. Allmänna uppgifter om Lumparlands kommun	7
2.1. Kommunens förvaltning	7
2.1.1. Kommunfullmäktige 2020–2023	8
2.1.2. Kommunstyrelsen 2020–2021	8
2.1.3. Nämnder	8
3. Kommunfullmäktiges vision och målsättningar	9
3.1. Vision	9
3.1.1. Verksamhetsmål 2020	9
3.1.2. Verksamhetsmål 2021–2022	9
3.2. Åtgärder för att uppnå de uppställda målen	9
3.3. Måluppföljning	9
4. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	10
4.1. Befolkningsuppgifter	10
4.2. Näringsliv	11
4.3. Kommunens hyresbostäder	11
4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	11
4.5. Miljöfaktorer	12
4.6. Skattesatser	12
4.7. Kommunens skuldsättning	13
4.8. Soliditet	13
4.9. Ekonomiska nyckeltal	13
4.10. Granskning av ekonomin som helhet	14
4.11. Granskning av koncernen	14
4.12. Den interna kontrollen	14
4.12.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut	15
4.12.2. Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning	15
4.12.3. Ordandet av riskhantering	15
4.12.4. Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar	16



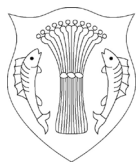
Lumparlands kommun

4.12.5.	Avtalsverksamhet.....	16
4.12.6.	Fakturahantering.....	16
4.12.7.	Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad.....	16
4.13.	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet	16
5.	Uppgifter om kommunens personal	18
5.1.	Friskvård.....	18
6.	Räkenskapsperiodens resultat och finansieringsanalys	19
6.1.	Räkenskapsperiodens resultat.....	19
6.2.	Finansieringsanalys	21
6.3.	Balansräkning.....	22
6.4.	Kommunens totala inkomster och utgifter	24
7.	Sektorvisa verksamhetsberättelser.....	25
7.1.	Centralförvaltningen	25
7.1.1.	Val.....	25
7.1.2.	Revision.....	25
7.1.3.	Kommunfullmäktige.....	25
7.1.4.	Kommunstyrelsen	26
7.1.5.	Kommunkansliet.....	26
7.1.6.	Allmän förvaltning	26
7.1.7.	Företagshälsovården.....	27
7.1.8.	Beskattning.....	27
7.1.9.	Lumparlandsinfo	27
7.1.10.	Ekonomiskt resultat för centralförvaltningen	27
7.2.	Socialnämnden	28
7.2.1.	Daghemmet Videungen.....	29
7.2.2.	Hemvårdsstöd.....	30
7.2.3.	Barnskydd	30
7.2.4.	Anstaltstjänster för äldre	30
7.2.5.	Handikappservice/Anstaltstjänster för handikappade.....	30
7.2.6.	ESB Kapellhagen och hemservicen.....	31
7.2.7.	Handikappservice.....	32
7.2.8.	Missbrukarvård.....	32



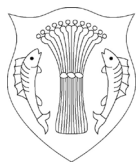
Lumparlands kommun

7.2.9.	Övrig social- och hälsovård.....	32
7.2.10.	Ekonomiskt resultat för socialnämnden	33
7.3.	Skolnämnden.....	34
7.3.1.	Distriktsmötets arbete under år 2020	35
7.3.2.	Lumparlands skola.....	35
7.3.3.	Ekonomiskt resultat för skolnämnden.....	36
7.4.	Kultur- och fritidsförvaltningen.....	37
7.4.1.	Utställningar	37
7.4.2.	Föreningsbidrag.....	37
7.4.3.	Biblioteket	38
7.4.4.	Idrott och friluftsliv	38
7.4.5.	Ungdomsväsendet.....	39
7.4.6.	Medborgarinstitutet	39
7.4.7.	Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsförvaltningen.....	39
7.5.	Den gemensamma byggnads- och miljönämnden	40
7.5.1.	Förvaltning.....	40
7.5.2.	Byggnadstillsyn	41
7.5.3.	Planläggning	42
7.5.4.	Miljövård.....	43
7.5.5.	Avfallshantering.....	44
7.5.6.	Ekonomiskt resultat för den gemensamma byggnads-och miljönämnden	44
7.6.	Den gemensamma tekniska nämnden.....	45
7.6.1.	Teknisk förvaltning.....	45
7.6.2.	Byggnader och lokaler	46
7.6.3.	Hyreslägenheter.....	47
7.6.4.	Idrotts- och friluftsanläggningar	47
7.6.5.	Fastighetsunderhåll.....	48
7.6.6.	Trafikleder.....	49
7.6.7.	Vatten- och avloppsverk.....	49
7.6.8.	Hamnverksamhet	51
7.6.9.	Ekonomiskt resultat för den gemensamma tekniska nämnden.....	51



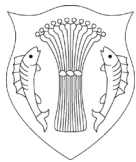
Lumparlands kommun

7.7.	Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)...	52
7.7.1.	Brand- och räddningsväsende.....	52
7.7.2.	Befolkningsskyddet 2020.....	56
7.7.3.	Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden	56
7.8.	Den gemensamma lantbruksnämnden	57
7.8.1.	Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden	58
8.	Budgetutfallet.....	59
8.1.	Allmänna mål	59
8.2.	Investeringarnas utfall	59
8.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster.....	62
8.4.	Resultaträkningens utfall (externa och interna).....	63
8.5.	Finansieringsdelens utfall	64
8.6.	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet.....	65
9.	Bokslutskalkyler	67
9.1.	Resultaträkning.....	67
9.2.	Finansieringsanalys.....	68
9.3.	Balansräkning	69
10.	Bokslutsnoter	71
10.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1).....	71
10.1.1.	Värderings- och periodiseringsprinciper.....	71
10.1.2.	Not angående koncernbokslut	71
10.1.3.	Metodbeskrivning för bokföring	71
10.1.4.	Förteckning över använda bokföringsböcker	71
10.2.	Noter till resultaträkningen	72
10.2.1.	Verksamhetens intäkter (not 2)	72
10.2.2.	Specifikation av skatteinkomster (not 3).....	72
10.2.3.	Specifikation av landskapsandelarna (not 4).....	72
10.2.4.	Köp av kundtjänster och köp av övriga tjänster (not 5)	73
10.3.	Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)	73
10.4.	Noter till balansräkningen	75
10.4.1.	Specifikation av bestående aktiva (not 7).....	75



Lumparlands kommun

10.4.2.	Andelar i kommunalförbund (not 8)	76
10.4.3.	Övriga avtal (not 9).....	76
10.4.4.	Resultatregleringar och fordringar (not 10)	78
10.4.5.	Eget Kapital (not 11).....	78
10.4.6.	Långfristigt främmande kapital (not 12)	78
10.4.7.	Kreditavtal (not 13).....	79
10.4.8.	Specifikation av övriga skulder (not 14)	79
10.4.9.	Specifikation av resultatregleringar och skulder (not 15)	79
10.5.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	79
10.5.1.	Borgensförbindelser (not 16).....	79
10.5.2.	Hyresansvar (not 17).....	79
10.5.3.	Miljöaspekter (not 18).....	79
10.6.	Noter angående personalen samt revisorsarvode	80
10.6.1.	Not angående personalen samt revisorsarvode (not 19)	80
11.	Handlingar som bekräftar bokslutet	81
12.	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	82
13.	Bokslutets undertecknande	83
14.	Revisorsanteckning.....	84



1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Lumparlands kommun kan lägga det mycket speciella året 2020 bakom sig med ett bokslut som visar ett överskott på 220 000 euro. Ett resultat som är 325 218,32 euro bättre än budgeterat.

2020 var på alla sätt ett unikt år och det beror på den effekt coronapandemin har haft på kommunens verksamhet och ekonomi. Redan i början av pandemin blev det klart att året skulle bli svårt att prognosticera. Kommunen vidtog dock tidigt sparåtgärder med tanke på den osäkerhet pandemin medförde beträffande det ekonomiska läget. Några investeringar sköts fram, men det förelåg tack och lov inget behov av att permittera någon personal, även fast frågan utreddes i början av pandemin.

Landskapsregeringen gick in med extra stöd till kommunerna och Lumparlands kommun fick ta del av en extra landskapsandel om cirka 60 000 euro. Samtidigt blev skatteintäkterna bättre än budgeterat. Jämfört med bokslut 2019 gör vi ett förbättrat resultat med hela 383 000 euro.

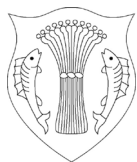
Verksamhetsintäkterna ökade med cirka 12 000 euro jämfört med föregående år till 340 000 euro. Verksamhetskostnaderna minskade med cirka 167 000 euro till 2 165 600 euro. Personalkostnaderna minskade med 99 000 euro. Den sammanlagda skattefinansieringen (skatter och landskapsandelar) ökade med 164 500 euro. Årsbidraget uppgår till 392 000 euro och motsvarar därmed 230 procent av avskrivningarna.

Kommunens sammanlagda nettoinvesteringar uppgick till 109 420 euro, inklusive ett fastighetsköp. Det är 26 000 euro högre än 2019. Den största enskilda investeringen var byte av automationssystem i reningsverket. Årsbidraget motsvarar 358 procent av investeringarna.

Den sammanlagda skuldsättningen blev 1,6 miljoner euro eller 4 363 euro per invånare. Skuldsättningen ökade med 230 000 euro. Soliditeten, som utvisar kommunens förmåga att klara sina förpliktelser på lång sikt, steg till 45,42 procent (44,53 procent i bokslut 2019).

Det exceptionella året 2020 resulterade sålunda också i ett exceptionellt bra resultat. Inte sedan 1999 har kommunen visat ett större överskott. Detta gör oss väl förberedda för de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna pandemin kommer att medföra. Den under flera år prekära ekonomiska situationen har åtminstone tillfälligtvis lättat, och kommunen har andrum och tid att på ett strategiskt sätt planera för framtiden.

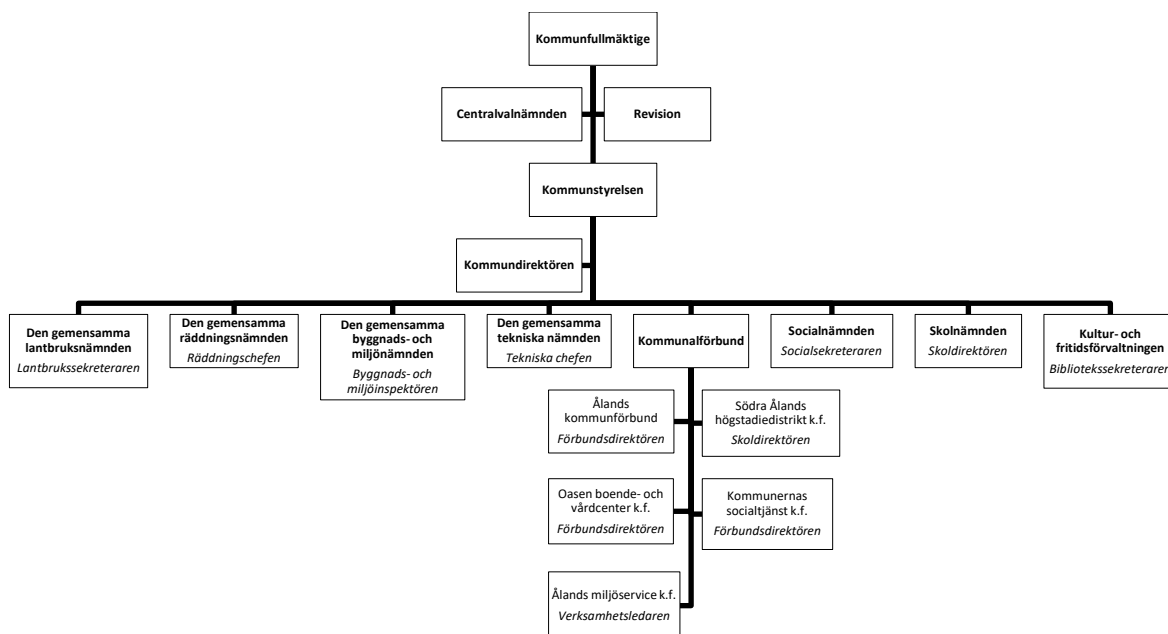
Mattias Jansryd



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	366	372
Skattesats	19,5 %	19,5 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 333	-2 166
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	328	340
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 352	1 510
Skatteinkomster, euro/inv.	3 694	4 059
Landskapsandelar (1 000 euro)	715	721
Årsbidrag (1 000 euro)	47	392
Avskrivningar och nedskrivningar (1 000 euro)	-209	-170
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 392	1 623
Lån, euro/inv.	3 803	4 363

2.1. Kommunens förvaltning



Kommunfullmäktige består av nio ledamöter för mandatperioden 2020–2023. Kommunstyrelsen består i sin tur av sex ledamöter med personliga ersättare. Därtill består kommunen av förvaltningar underlydande kommunstyrelsen samt nämnder varav vissa är gemensamma med andra kommuner. Kommunstyrelsen utses för två år i sänder. Nämnderna tillsätts i regel för fullmäktiges mandatperiod.



2.1.1. Kommunfullmäktige 2020–2023

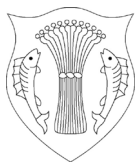
Ledamöter
Ordförande: Pia Eriksson (2020) I vice ordförande: Robert Williams II vice ordförande: Ulrika Nordberg Linda Boman Annsofi Joelsson Matti Lindholm Jessica Sjölander Martin Staf Brage Stenberg
Ersättare
Markuz Sandsnäcka

2.1.2. Kommunstyrelsen 2020–2021

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Brage Wilhelms Vice ordf.: Tomas Mörn Gea Jansén Hanna Johansson Johan Malén Lil Strandholm-Karlsson	Mikael Koskinen Andreas Perjus Göta Alm-Ellingsworth Ingela Palén Stefan Finnerman Anna-Greta Helsing

2.1.3. Nämnder

Nämnder	Ordförande	Föredragande
Socialnämnden	Pia Eriksson	Socialsekreteraren
Skolnämnden	Ulrika Nordberg	Skoldirektören
Tekniska nämnden (gemensam med Lemlands kommun)	Robert Williams	Tekniska chefen
Byggnads- och miljönämnden (gemensam med Lemlands kommun)	Henrik Olofsson (Lemlands kommun)	Miljö- och byggnadsinspektören
Gemensamma räddningsnämnden	Kristian Aller (Jomala kommun)	Räddningschefen
Gemensamma lantbruksnämnden	Tage Mattsson (Eckerö kommun)	Lantbrukssekreteraren



3. KOMMUNFULLMÄKTIGES VISION OCH MÅLSÄTTNINGAR

3.1. Vision

Att ge kommuninvånarna en prisvärd relevant service av hög kvalitet. Lumparland fortsätter att existera som en självständig kommun och erbjuder närdemokrati för invånarnas bästa.

3.1.1. Verksamhetsmål 2020

Att se till att kommunens basservice (barnomsorg, skola och äldreomsorg) sköts så effektivt och förmånligt som möjligt i egen regi.

3.1.2. Verksamhetsmål 2021–2022

Att utveckla servicen både självständigt och i samarbete med andra aktörer.

3.2. Åtgärder för att uppnå de uppställda målen

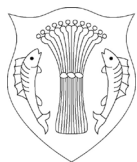
- Möjliggöra inflyttning genom att erbjuda bostäder och bostadstomter, vilket leder till högre skatteintäkter.
- Effektivisera servicen inom ramen för en självständig kommun med hjälp av relevanta IKT-lösningar.

3.3. Måluppföljning

Kommunstyrelsen beslöt genom § 161/25.11.2020 att tillsätta en arbetsgrupp för att se på olika möjligheter för att få till stånd radhus på en eller flera av kommunens fastigheter i Klemetsby. Arbetsgruppen förväntas inkomma med en rapport under 2021.

Kommunstyrelsen beslöt genom § 119/23.9.2020 att ett nytt ekonomisystem ska implementeras. Implementeringen förväntas ske under 2021.

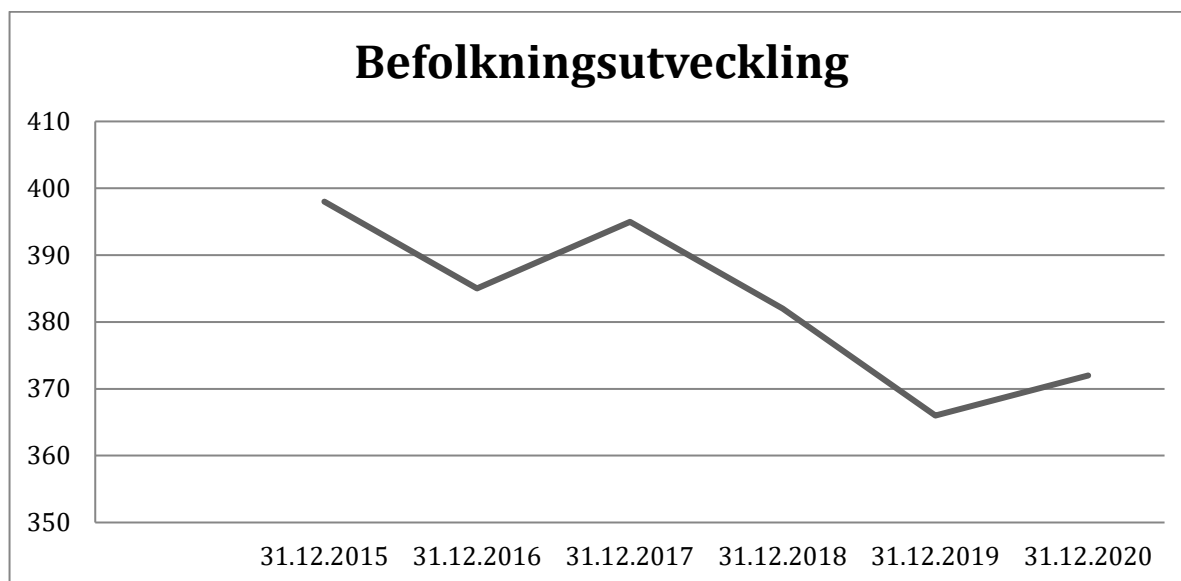
Under 2020 har ett nytt e-postsystem implementerats vilket möjliggör för anställda att skicka säkra e-post till myndigheter och kommuninvånare.



4. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

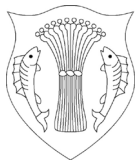
4.1. Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2015 minskat från 398 personer till 372 personer 31.12.2020. Den ekonomiska utvecklingen i kommunen är stram med hänsyn till de indikatorer som finns tillgängliga. Utmaningarna är främst befolkningsutvecklingen och befolkningsstrukturen med avseende på försörjningsbördan och den framtida ekonomiska utvecklingen i kommunen.



Ålder	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel	2019	Andel	2020	Andel
0-14	60	15,08 %	57	14,81 %	63	15,95 %	60	15,71 %	53	14,48 %	55	14,78 %
15-64	235	59,05 %	226	58,70 %	228	57,72 %	216	56,54 %	207	56,56 %	215	57,80 %
65-	103	25,88 %	102	26,49 %	104	26,33 %	106	27,75 %	106	28,96 %	102	27,42 %
Totalt	398		385		395		382		366		372	

Ålder	Lumparland	Andel	Åland	Andel
0-14	55	14,78 %	4 974	16,51 %
15-64	215	57,80 %	18 224	60,49 %
65-	102	27,42 %	6 929	23,00 %
Totalt	372	100,00 %	30 127	100,00 %



4.2. Näringsliv

Enligt uppgifter från ÅSUB fanns det 29 företag 31.12.2020 (30 företag 31.12.2019) med hemort eller verksamhetsställe i kommunen, varav flera är sådana att de har en betydande sysselsättande effekt. Dessa företag sysselsätter en mindre, men dock betydelsefull, del av den arbetsföra befolkningen.

4.3. Kommunens hyresbostäder

Kommunen har totalt 23 bostadslägenheter varav 12 hyreslägenheter och 11 lägenheter på ESB Kapellhagen. Tillsättandet av hyresgäster förutom till ESB Kapellhagen görs av kommunstyrelsen. Tekniska nämndens roll är att fungera som disponent för byggnaderna och gentemot hyresgästerna. Samtliga kommunens hyresbostäder är uthyrda, och kommunen har en bostadskö. Efterfrågan på hyresbostäder är fortsatt relativt hög.

De nuvarande kommunala bostäderna strävar kommunen till att underhålla så totalekonomiskt förmånligt som möjligt.

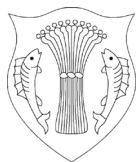
4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Utvecklingen inom kommunens område de närmaste åren är beroende i första hand av vilka strategiska beslut som görs gällande en förändring av kommunstrukturen på Åland. Lumparland behöver attrahera inflyttare samt arbetssökande till lediganslagna befattningar och tjänster samt återflyttare om kommunen ska kunna bibehålla sin livskraft. Med tanke på möjligheterna till pendling är förbindelserna till och från kommunen mycket betydelsefulla för den framtida utvecklingen samt upprätthållande av god kvalitet på service inom alla nivåer.

Kommunens ekonomi är i hög grad beroende av vilka beslut som Ålands lagting och Ålands landskapsregering fattar, vilka styr finansieringen och uppgifterna i kommunerna. Det behövs även ett konstant arbete för att hålla ekonomin i balans samt anpassa verksamheten inom barnomsorg och grundskolan till ett för närvarande något minskande underlag för verksamheten, samtidigt som trycket på kommunens äldreomsorg och förebyggande vård förefaller öka.

Strukturförändringen i form av en gemensam kommunal socialtjänst medför ett övertagande av socialvården av Kommunernas socialtjänst k.f. från och med 1.1.2021. Reformen förväntas orsaka väsentliga merkostnader för kommunen. Det har i budget 2021 budgeterats en ökning med omkring 185 % för den samordnade socialtjänsten.

Investeringsstakten i kommunen har varit hög under de senaste åren och självfinansieringen av investeringarna har varit otillräcklig. Kommunen bör framöver finansiera investeringar genom lån, vilket ökar kommunens redan relativt höga skuldbörda.



Lumparlands kommun

Skatteutvecklingen i kommunen har varit svag, delvis på grund av överbudgetering av skatteinkomster och delvis att en minskande del i förhållande till förväntningarna av befolkningen är aktiv på arbetsmarknaden, trots en låg arbetslöshetsgrad. De största osäkerhetsfaktorerna kring kommunens framtida utveckling är befolkningen och med den skatteutvecklingen, samt de beslut om finansieringen via landskapsandelssystemet som Ålands lagting fattar.

Skatteinkomster	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
5000 Kommunal inkomstskatt	1 218 383,13	1 344 000,00	1 366 058,96
5100 Fastighetsskatt	79 871,35	80 000,00	71 215,99
5200 Andel av samfundsskatt	48 082,48	68 000,00	66 843,19
5300 Källskatt	5 499,59	6 000,00	6 305,21
Totalsumma	1 351 836,55	1 498 000,00	1 510 423,35

Kommunen strävar att nå en jämn ökning av skatteinkomsterna genom ansvarsfulla beslut angående de beskattningsnivåer som man äger rätt att besluta om. Åren innan 2017 och även under 2018 och 2019 har skatteinkomsterna varit lägre än de budgeterade och även invånarantalet har sjunkit totalt sett under de senaste fem åren, vilket bör beaktas i samband med budgeteringen inför kommande år. Däremot var skatteinkomsterna och i synnerhet inkomstskatten lite över det budgeterade för 2020.

4.5. Miljöfaktorer

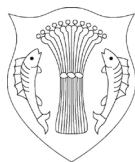
Kommunen strävar till en hållbar utveckling inom alla områden. Kommunstyrelsen och fullmäktige har en längre tid arbetat med papperslösa sammanträden. Detta ger en betydande inbesparning av kopieringspapper och effektiviserar arbetet. Enheterna sorterar sitt avfall och daghemmet strävar till att utveckla sin verksamhet så att verksamheten definieras som giftfri. Skolan är en Grön Flagg-skola på hållbar nivå. Miljöarbetet är en fortgående process.

Under 2019 har kommunen tagit beslut om att förnya uppvärmningssystemet vid skolan och daghemmet för att på sikt få ner elförbrukningen i dessa fastigheter samt att fasa ut användandet av fossila bränslen för elförsörjningen. Projektet förväntas färdigställas under 2021.

Kommunen ställde sig avslutningsvis bakom utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland och anslöt sig som medaktör till nätverket bärkraft.ax och kommer framöver ta fram en färdplan för att bli en hållbarare kommun.

4.6. Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2020. Den allmänna fastighetsskattesatsen har varit 0,60 %, för stadigvarande boende 0,00 %, för obebyggd byggplats 1,00 %, för övriga bostadsbyggnader 0,90 %, 0,00 % för allmännyttiga samfund och 0,60 % för kraftverk. Lumparlands kommun har sedan 2014 en inkomstskattesats på 19,50 %.



Lumparlands kommun

För kommunalskattens del baserar sig skatteprognosfilen på Skatteförvaltningens skattestatistik för respektive år. Dessutom har man använt sig av Skatteförvaltningens periodiska redovisningar och skatteårsspecifik information om skatteinkomsterna. Finlands kommunförbund gör i samarbete med Finansministeriet och Skatteförvaltningen en landsomfattande prognos för kommunernas skatteintäkter. Samfundsskattens uppgifter baserar sig likaså på Skatteförvaltningens skattestatistik och de periodiska skatteredovisningarna. För fastighetsskattens del har man stött sig på Skatteförvaltningens uppgifter om fastighetsbeskattningen.

4.7. Kommunens skuldsättning

Det långfristiga främmande kapitalet ökade och uppgick vid årets slut till 1 695 278,09 euro (1 469 506,47 euro 2019). Det kortfristiga främmande kapitalet minskade under räkenskapsperioden och uppgick vid årets slut till 364 921,72 euro (389 823,55 euro 2019).

4.8. Soliditet

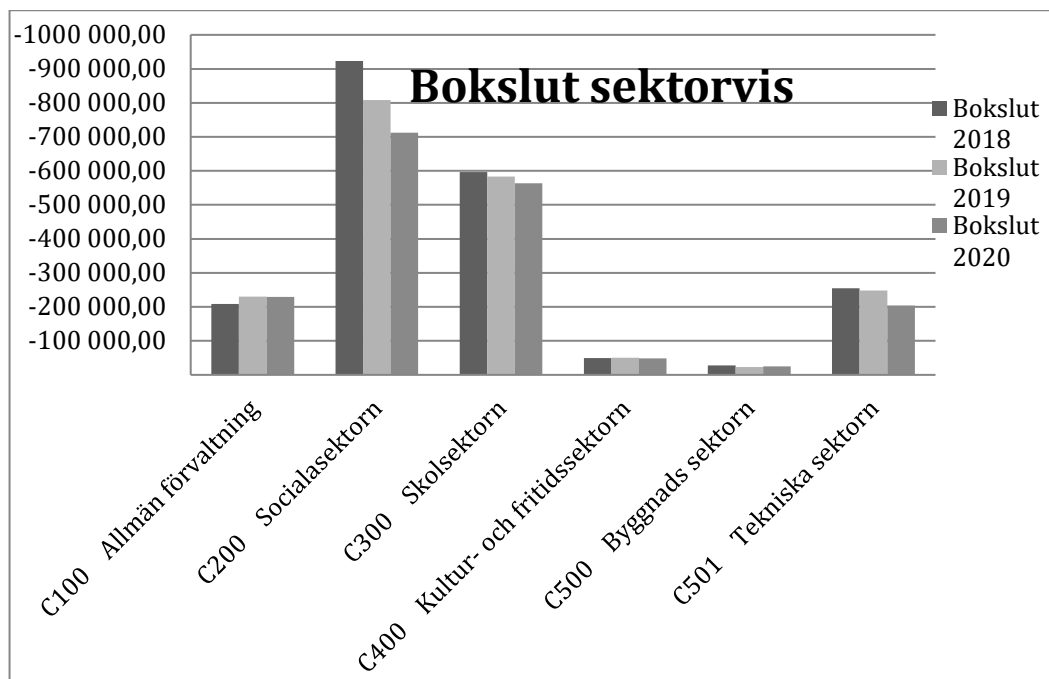
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital. Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 45,42 procent (44,53 procent i bokslut 2019).

4.9. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	11	11,25	14,06	15,7
Årsbidrag i % av avskrivningarna	181	64,02	22,75	230,47
Årsbidrag per invånare, euro	810	303	130	1 054
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	680	192,38	56,86	358,3
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	278 349	57 413	-36 007,10	282 628,91
Låneskötselbidrag	2,45	1	0,45	34,8
Kassamedel 31.12, euro	319 214,54	330 865,16	186 086,09	628 929,26
Likviditet (antal dagar)	48	47	27	100
Relativ skuldsättningsgrad %	78,1	79,6	66,64	80,13
Invånarantal	395	382	366	372



4.10. Granskning av ekonomin som helhet



Bokslut sektorvis	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Andel av 2020	Förändring 2019-2020
C10 Driftshushållning	-2 105 295,87	-1 978 109,14	-2 057 925,70	-1 820 134,48	100,00 %	-7,99 %
C100 Allmän förvaltning	-208 720,70	-229 840,83	-237 436,55	-229 053,73	12,58 %	-0,34 %
C200 Socialasektorn	-923 554,34	-808 079,34	-842 383,45	-711 859,56	39,11 %	-11,91 %
C300 Skolsektorn	-596 055,87	-583 583,02	-658 018,70	-563 222,70	30,94 %	-3,49 %
C400 Kultur- och fritidssektorn	-49 813,81	-50 695,48	-47 044,90	-48 433,04	2,66 %	-4,46 %
C500 Byggnads sektorn	-27 350,35	-22 868,77	-25 076,00	-25 198,40	1,38 %	10,19 %
C501 Tekniska sektorn	-254 582,63	-248 242,28	-213 320,60	-204 010,10	11,21 %	-17,82 %
C600 Brand- och räddningsväsendet	-45 218,17	-34 799,42	-34 645,50	-38 356,95	2,11 %	10,22 %

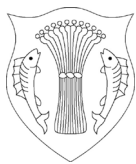
Summering av resultaträkning	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Förändring 2019-2020
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	267 412,36	328 073,12	268 634,00	339 981,76	3,63 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 376 855,49	-2 332 883,51	-2 333 642,70	-2 165 592,18	-7,17 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	1 414 988,24	1 351 836,55	1 498 000,00	1 510 423,35	11,73 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER	826 273,01	714 685,98	660 271,00	720 584,67	0,83 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-180 569,39	-208 640,53	-181 167,00	-170 108,36	-18,47 %

4.11. Granskning av koncernen

Lumparlands kommun bildar inte någon koncern.

4.12. Den interna kontrollen

Syftet med intern kontroll är att säkra att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att den information som beslut bygger på är tillräcklig och tillförlitlig, att



Lumparlands kommun

lagens bestämmelser, anvisningar av myndigheterna och beslut av kommunens organ iakttas och att egendom och resurser tryggas.

Den interna kontrollen är en del av ledarskapet. Därför bör intern kontroll ingå i kommunens alla verksamheter i olika former. Den visar hur ärenden framskrider, beskriver uppgifterna och arbetet i kommunorganisationen och vad man särskilt bör fokusera på för att sköta uppgifterna på ett bra sätt.

Syftet med intern kontroll och tillhörande riskhantering är också att säkerställa att de mål som ställts för kommunen kan uppnås och att verksamheten är resultatrik.

4.12.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation samt nämndernas befogenheter och åligganden finns fastslagna i kommunens förvaltningsstadga, nämndernas instruktioner samt angiven i budget och ekonomiplan. Budgetansvarig för respektive resultatområde i kommunen följer förvaltningsstadgan och övriga relevanta regelverk inom kommunen. Verksamhetsansvar och befogenheter för kommunens tjänsteinnehavare följer förvaltningsstadgan, nämndernas instruktioner samt tjänstebeskrivningar. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt ska uppgöra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen tar del av beslut enligt gällande delegering.

4.12.2. Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning

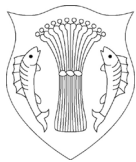
I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften. Bindningsnivån är fastställd till nämndnivå. De budgetansvariga bör erhålla månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Sedan 2016 har kommunen regelbunden uppföljning över ekonomin och dess utfall mot budget.

4.12.3. Ordnandet av riskhantering

Risker i anslutning till verksamhet, investeringar och finansiering bärs regelmässigt av kommunen och ansvaret för riskhantering åligger kommunstyrelsen enligt förvaltningsstadgan. Kommunens ekonomiförvaltning är en integrerad del i centralförvaltningen och följer kommunens likviditet och ekonomiska läge. Egendomsriskerna och verksamhetsansvaret minimeras genom försäkringar.

Datarisker hanteras genom att kommunen använder sig av en så kallad hosting-lösning, ett skyddat nätverk och personliga lösenord till användarkonton inom servermiljön. Säkerhetskopiering görs kontinuerligt och en regelbunden kontroll av datasystem sköts av utomstående IT-leverantör.

Sektorernas ledande tjänstemän ansvarar inför nämnderna och kommunstyrelsen övervakar att kommunfullmäktiges beslut är lagliga och kan verkställas.



4.12.4. Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Respektive nämnd ansvarar för de lösa tillgångar som ställts till deras förfogande. Ansvaret för skötsel av anläggningstillgångar, byggnader, vägar, samt vatten- och avloppsledningar är ålagt tekniska nämnden. Överlåtelse och försäljning av tillgångar övervakas av kommunstyrelsen. Vad gäller anläggningstillgångar sker överlåtelse eller försäljning på grunder som fastställs av kommunfullmäktige.

4.12.5. Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning om det inte i instruktion eller annat regelverk annorlunda bestämt. Avtal undertecknas som huvudregel av kommundirektör eller under nämnd lydande högsta tjänsteinnehavare. Kommunens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv på kommunkansliet. Innehållsförteckning finns i respektive pärm. Uppföljning av avtalsvillkor och avtalspreskribering åligger respektive tjänsteman.

4.12.6. Fakturahantering

Kommunen använder sig av elektronisk attestering av fakturor och kräver att minst två personer behandlar fakturan innan utbetalning sker. Under ledigheter ska det säkerställas att vikarie attesterar fakturor.

4.12.7. Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

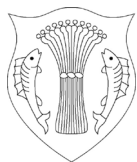
Den interna kontrollen har förverkligats i enlighet med gällande bestämmelser och regelverk. Kommunstyrelsen övervakar beslutens laglighet. Fakturor attesteras av två personer. Enligt kommunens gällande förvaltningsstadga ordnas den interna och externa övervakningen av kommunens förvaltning och ekonomi så att de tillsammans bildar ett heltäckande övervakningssystem. Den externa övervakningen ordnas oberoende av den arbetande ledningen. För den externa övervakningen ansvarar de av kommunfullmäktige utsedda revisorerna. Kommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna övervakningen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Kommunstyrelsen ämnar kontinuerligt utveckla och förbättra metoderna och noggrannheten i den interna kontrollen.

4.13. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet

Kring årsskiftet 2019–2020 startade ett utbrott i Kina av den smittsamma sjukdomen covid-19, som orsakas av ett nytt coronavirus. Världshälsoorganisationen WHO klassade coronavirusepidemin som pandemi 11.3.2020.

Finlands regering konstaterade 16.3.2020 i samverkan med republikens president att undantagsförhållanden rådde i landet på grund av coronavirusutbrottet. Undantagsförhållanden gällde under tiden 18.3–15.6.2020. Undantagsförhållandena omfattade även Åland.

Undantagsförhållandena under 2020 förändrade på ett väsentligt sätt kommunens verksamhet. Lumparlands skola fick utföra distansundervisningen under en tid på våren



Lumparlands kommun

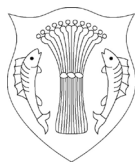
för att minska risken för smittspridning. Även biblioteket fick hålla stängt. Besöksförbud infördes också under en period på äldreboendet. Dessa förändringar var dock inte bestående utan påverkade kommunen endast periodvis under 2020.

I slutet av 2019 godkände kommunen ett nytt grundavtal för Kommunernas socialtjänst k.f. (tidigare Ålands omsorgsförbund k.f.). Kommunernas socialtjänst k.f. har under 2020 förberett för övertagande av hela Ålands socialtjänst exklusive äldreomsorg. Godkännande av grundavtalet medförde under 2020 ett behov av att omorganisera kommunens förvaltning inför 2021. Till följd av detta godkände kommunfullmäktige en ändrad förvaltningsstadga som överför ansvaret för barnomsorg och grundskola samt äldreomsorg till kommunstyrelsen. Detta innebär att kommunen inte i egen regi har några nämnder, utan all verksamhet som kommunen är huvudman för ligger från och med 2021 under kommunstyrelsen.

Som en följd av reformen om en samordnad socialtjänst på Åland fördes kommunens socialekreterare över till Kommunernas socialtjänst k.f. från och med 1.1.2021.

Kommunen betalade också in 24 340,75 euro till Kommunernas socialtjänst k.f. som ett tillskott till kommunalförbundets grundkapital, vilket var i enlighet med grundavtalet.

Kommunfullmäktige beslöt genom § 49 och 50/30.9.2020 att godkänna två samarbetsavtal med Lemlands kommun om gemensam barn- och äldreomsorgsledning. Även detta beslut var till följd av att Kommunernas socialtjänst k.f. tog över huvudmannaskapet för socialtjänsten från och med 1.1.2021 eftersom det var socialekreteraren som utförde dessa uppgifter i kommunen. Samarbetsavtalen innebär att kommunen köper barn- och äldreomsorgsledning av Lemlands kommun.



5. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

Antal ordinarie anställda i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 21 personer per 31.12.2020 (23 personer 2019). Av dessa utgjorde kvinnorna 80,95 % och männen 19,05 % (82,6 % respektive 17,4 % 2019).

	Årsverken 2020	Personer 31.12.2020	Årsverken 2019	Personer 31.12.2019
Allmän förvaltning	2,59	3	2,59	3
Socialsektorn	14,11	18	16,02	18
Socialkansliet	0,8	1	0,8	1
Hemvården	9,4	13	10,35	11
Daghemmet	3,91	4	4,87	6
Skol- och kultur- /fritidssektorn	8,83	11	8,86	11
Lågstadiet	8,34	10	8,51	10
Bibliotek	0,49	1	0,35	1
Totalt	25,53	32	27,47	32

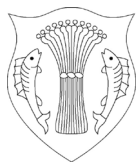
Av antalet årsverken var 10,69 årsverken i deltid (10,47 årsverken 2019).

Den totala sjukfrånvaron var 454 dagar (507 dagar 2019). Statistiken för sjukfrånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd under året, dvs. både ordinarie anställda och visstidsanställda. Eventuella långtidssjukskrivningar har stor inverkan på resultatet. Av antalet dagar sjukfrånvaro var inga av dem på grund av olycksfall (sju dagar 2019). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet finns en nollvision vad gäller sjukfrånvaro på grund av arbetsolycksfall.

Sjuktidsprocenten var 6,38 % (7,63 % 2019). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet är målsättningen en sjukfrånvaro under 5 %.

5.1. Friskvård

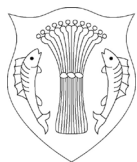
Lumparlands kommun erbjuder sina anställda 200 euro per år i friskvårdskuponger genom Friskvård.ax. Kostnaden för kommunens friskvård uppgick under 2020 till 3 507,60 euro (4 328,00 euro 2019).



6. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS

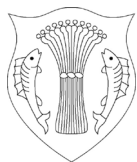
6.1. Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2020 1 000 euro	Bokslut 2019 1 000 euro
Verksamhetens intäkter	340	328
Försäljningsintäkter	158	121
Avgiftsintäkter	101	106
Understöd och bidrag	32	26
Övriga verksamhetsintäkter	49	75
Verksamhetens kostnader	-2166	-2333
Personalkostnader	-1332	-1431
Löner och arvoden	-1106	-1192
Lönebikostnader	-226	-239
Pensionskostnader	-200	-216
Övriga lönebikostnader	-26	-23
Köp av tjänster	-713	-762
Material, förnödenheter och varor	-84	-80
Understöd	-30	-28
Övriga verksamhetskostnader	-7	-32
Verksamhetsbidrag	-1826	-2005
Skatteinkomster	1510	1351
Landskapsandelar	721	715
Finansiella intäkter och kostnader	-13	-14
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-11	-13
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Årsbidrag	392	47
Avskrivningar och nedskrivningar	-170	-208
Avskrivningar enligt plan	-170	-166
Nedskrivningar		-42
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	222	-161
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	222	-161



Lumparlands kommun

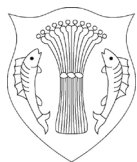
Resultaträkningens nyckeltal	2020	2019
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader		
%	15,7	14,06
Årsbidrag/Avskrivningar %	230,47	22,75
Årsbidrag, euro/invånare	1054	130
Invånarantal	372	366



6.2. Finansieringsanalys

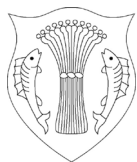
FINANSIERINGSANALYS	Bokslut 2020	Bokslut 2019
	1000 euro	1000 euro
Årsbidrag	392	47
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Investeringsutgifter	-117	-86
Finansieringsandelar för investeringar	8	3
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	283	-36
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	231	16
Minskning av långfristiga lån		-122
Förändring av kortfristiga lån		
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital		
Förändring av förvaltat medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	-41	29
Förändring av räntefria skulder	-30	-32
Förändring av likvida medel	443	-145
Kassamedel 1.1	186	331
Kassamedel 31.12	629	186

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2020	2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	282 628,91	-36 007,10
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	583	-167
Intern finansiering av investeringar, %	358,30 %	56,86 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	34,8	0,45
Likviditet, kassadagar	100	27
Invånarantal	372	366



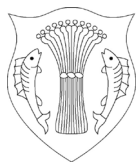
6.3. Balansräkning

BALANSRÄKNING	Bokslut 2020	Bokslut 2019
	1000 euro	1000 euro
AKTIVA	3794	3372
A BESTÅENDE AKTIVA	3033	3094
I Immateriella tillgångar	87	99
Immateriella rättigheter	5	13
Övriga avgifter med lång verkningstid	82	86
II Materiella tillgångar	2804	2877
Mark- och vattenområden	128	107
Byggnader	2152	2244
Fasta konstruktioner och anordningar	391	393
Maskiner och inventarier	104	126
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29	7
II Placeringar	142	118
Aktier och andelar	142	118
B FÖRVALTADE MEDEL	11	11
Statens uppdrag	4	5
Donationsfondens särskilda täckningar	7	6
C RÖRLIGA AKTIVA	750	267
II Fordringar	121	81
Långfristiga fordringar	7	7
Lånefordringar	7	7
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	114	74
Kundfordringar	19	41
Övriga fordringar	16	16
Resultatregleringar	79	17
IV Kassa och bank	629	186



BALANSRÄKNING	Bokslut 2020 1000 euro	Bokslut 2019 1000 euro
PASSIVA	3794	3372
A EGET KAPITAL	1723	1501
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	458	619
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	222	-161
D FÖRVALTAT KAPITAL	11	11
Statens uppdrag	4	5
Donationsfondernas kapital	7	6
E FRÄMMANDE KAPITAL	2060	1860
I Långfristigt	1695	1470
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1128	903
Lån från offentliga samfund	368	368
Övriga skulder	199	199
II Kortfristigt	365	390
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	71	65
Lån från offentliga samfund	56	56
Skulder till leverantörer	71	72
Övriga skulder	23	20
Resultatregleringar	144	177

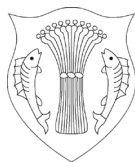
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2019
Soliditetsgrad, %	45,42	44,53
Relativskuldsättningsgrad, %	80,13	66,64
Ackumulerat överskott/underskott, 1000 €	680	619
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	1827	1692
Lånestock 31.12, 1000€	1623	1392
Lånestock 31.12, €/invånare	4363	3803
Lån och hyresansvar 31.12, 1000€	1823	1659
Lån och hyresansvar, €/invånare	4901	4534
Lånefordringar, 1000€	7	7
Invånarantal	372	366



6.4. Kommunens totala inkomster och utgifter

Kalkylen över kommunens totala inkomster och utgifter görs upp utgående från resultaträkningen och finansieringsanalysen och innehåller endast externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner.

	2020 1000 euro	2019 1000 euro
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	340	328
Skatteinkomster	1510	1352
Landskapsandelar	721	715
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8	3
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	225	15
Ökning av kortfristiga lån	6	
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2810	2413
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2166	-2333
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-11	-13
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Extraordinära kostnader		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningar		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-117	-86
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån		-122
Minskning av kortfristiga lån	-71	-3
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-2367	-2558
	443	-145



7. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

7.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 539,72	5 270,00	5 980,32
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-242 238,85	-242 696,55	-235 015,88
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-140,70	-10,00	-18,17
Totalsumma	-229 840,83	-237 436,55	-229 053,73

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	49 319,03	29 170,55	50 687,33

Centralförvaltningens interna uppgift är att sköta sekretariatfunktionen för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt av kommunstyrelsen tillsatta kommittéer och att bistå den övriga förvaltningen med sakkunskap och ekonomisk rådgivning samt koordinera kommunens budget och bokslut, sköta bokföringen, löneutbetalningen och faktureringen. Centralförvaltningens externa uppgift är att fungera som ansikte utåt, att tillhandahålla information och basfakta om kommunerna samt att informera om aktuella frågor av lokalt intresse, vilka på ett eller annat sätt berör kommuninvånarna.

Ansvarsperson

Kommundirektör.

7.1.1. Val

Inga val förrättades under 2020.

7.1.2. Revision

För granskning av förvaltningen och räkenskaper, som utförs för varje löpande räkenskapsår, väljer kommunfullmäktige efter nyval för sin mandatperiod revisorer och för dem en personlig ersättare och utser en som fungerar som sakkunnigrevisor. Revisionen utgörs av revisor under tjänsteansvar. Kommunens revisorer för tiden 2020-2023 är Jonny Mattsson och Ann-Mari Karlsson. Som yrkesrevisor anlitas Tove Lindström-Koli GR, OFGR.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 367,31 euro.

7.1.3. Kommunfullmäktige

Kommunens högsta beslutanderätt tillkommer kommunfullmäktige. Ledamöterna i Lumparlands kommunfullmäktige är till antalet nio och invalda utan formellt partipolitiska förtecken. Presidium bestod 2020 av ordförande Pia Eriksson, I vice ordförande Robert Williams och II vice ordförande Ulrika Nordberg.



Lumparlands kommun

Fullmäktige godkänner budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen och kommunens avgifter, beslutar om långfristiga lån m.m. Resultatenheten omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för fullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

Kommunfullmäktige har sammanträtt sju gånger och har behandlat 75 paragrafer under år 2020 (sex gånger och 48 paragrafer 2019).

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 254,26 euro, vilket kan härledas till att fullmäktige inte var fulltaligt vid varje sammanträde.

7.1.4. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ansvarar bl.a. för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte fullmäktige eller speciallagstiftning påtalar annat. Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör härutöver allmän förvaltning, företagshälsovården, rättsväsendet och säkerheten samt uthyrning av lägenheter. Kommunstyrelsens presidium var under 2020 ordförande Brage Wilhelms och vice ordförande Tomas Mörn.

Kommunstyrelsen har sammanträtt tolv gånger och behandlat 185 paragrafer under år 2020 (elva gånger och 149 paragrafer 2019).

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 3 135,46 euro, vilket beror på dispositionsmedel endast till en del användes under året.

7.1.5. Kommunkansliet

Till anslaget hör personalkostnader för kommunkansliets personal, inköp av kontorsmaterial, IKT-tjänster samt utbildning för kansliets anställda.

Under året köptes ny datorutrustning in i enlighet med budget. Därtill bytte kommunen e-postleverantör, också det i enlighet med budget.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 1 076,83 euro, vilket beror på något högre lönekostnader än budgeterat.

7.1.6. Allmän förvaltning

Till anslaget hänförs kostnader som är förvaltningsöverskridande, till exempel gemensamma utbildningar, friskvård samt kostnader för arbetarskyddsfullmäktige och huvudförtroendeman.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 4 585,89 euro, vilket beror på något lägre kostnader för friskvård och utbildning.



Lumparlands kommun

7.1.7. Företagshälsovården

Omfattar den lagstadgade företagshälsovården. De lagstadgade företagshälsovårdstjänsterna handhas av Cityläkarna Ab.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 105,05 euro. Underskridningen beror på högre intäkter och något lägre behov av företagshälsovård under året.

7.1.8. Beskattning

Omfattar kommunens andel av Skatteförvaltningens kostnader för hanteringen av kommunens skatter.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 306,97 euro.

7.1.9. Lumparlandsinfo

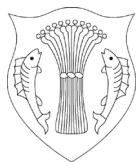
Omfattar kommunens anslag för publicering av det månatliga infobladet.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 323,85 euro, vilket beror på lägre post- och kurirtjänster på grund av att alla utgifter för porto numera bokförs under allmän förvaltning.

7.1.10. Ekonomiskt resultat för centralförvaltningen

Centralförvaltningens budgeterade anslag underskreds med 8 382,82 euro. Underskridningen beror på att flera mindre anslag gått lite under budget.



7.2. Socialnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Pia Eriksson Vice ordf.: Ronald Nordberg Gunilla Johansson Erkki Santamala Leo Löthman Linda Boman	Ann-Sofi Perjus Robert Williams Sandra Helsing-Helenius Tomas Mörn Mauritz Roos Birgitta Eriksson-Paulson

Socialnämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	227 534,21	182 401,00	237 273,92
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 035 613,55	-1 024 784,45	-949 113,59
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-19,89
Resultat Summa	-809 220,46	-844 241,45	-716 346,05
Totalsumma	-809 220,46	-844 241,45	-716 346,05

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-146 536,31	-119 997,05	-135 892,01

Socialnämnden har försökt erbjuda socialvård av hög kvalitet till kommunens invånare. Genom god förvaltning, gott bemötande, stödåtgärder samt olika tjänster och förmåner har socialnämnden eftersträvat att främja och upprätthålla enskilda personers eller familjers sociala trygghet och funktionsförmåga. Administrationen har planerats, samordnats och lett socialnämndens verksamhet, personal och övriga resurser för att nå den ändamålsenliga socialservice som fastställts.

Verksamheten under 2020 har kraftigt präglats av förekommande av Covid-19-epidemin i nämndens verksamhetsenheter och i all övrig verksamhet och kontakt med klienter.

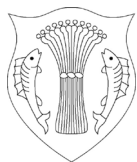
Ansvarsperson

Socialsekreteraren.

Verkställda mål

Socialsekreteraren har fattat 89 tjänstemannabeslut. Till socialkansliet har under året inkommit 229 diariéförla handlingar och expedierats 145 diariéförla ärenden. Socialnämnden har sammankommit 6 gånger och behandlat 55 ärenden.

För att garantera tillgång till akut socialvård när socialsekreteraren har semester eller annan typ av frånvaro har Lumparlands kommun ett samarbetsavtal med Lemlands kommun gällande främst akuta barnskydds-, handikapp och utkomststödsärenden. Den gemensamma åländska barnskyddsjouren har fortsatt under år 2020, där Lumparland, baserat på befolkningsmängden, har haft två jourtillfällen under året.



7.2.1. Daghemmet Videungen

Kommunens barnomsorg är förlagd till daghemmet Videungen, där det erbjuds också för- och eftermiddagsvård till första och andra årets skolbarn. Personalen har bestått av en daghemsföreståndare, en barnträdgårdslärare, en barnskötare vårterminen 2020, en barnskötare deltid höstterminen 2019 och ett städare/köksbiträde.

Personaltätheten 31.12.2020 tillåter 19 barn över tre år i heltidsvård, medan daghemslokalen Videungens yta rymmer 20 barn. Under året har det som mest varit 13 barn och som minst 8 barn inskrivna månadsvis på daghemmet. Kommunen har sålt barnomsorg till två olika kommuner 2020. Kommunen köper enligt avtal specialbarnträdgårdslärartjänster från Lemlands kommun. Under två månader våren 2020 var daghemmets barnantal minimerat p.g.a. undantagsförhållanden i samband med Covid-19 epidemin. Under den perioden omplacerades Videungens ekonomi/köksbiträde till äldreomsorgen, för att säkerställa personaltillgången och förekomma smittspridning där.

Målsättning

Erbjuda samtliga barn i behov av barnomsorg en välfungerande verksamhet inom barnomsorgen tack vare välutbildad personal och gott samarbete med utomstående. Barnomsorgen ska genom omvårdnad, pedagogisk verksamhet och lekmöjligheter bidra till att barnen får goda uppväxtvillkor. För barnomsorgen antas årligen en arbetsplan för daghemmet.

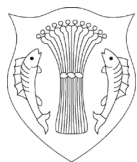
Måluppföljning

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en daghemsplats enligt önskemål. Totalt har 223 verksamhetsdagar bedrivits. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Möjliga vårddagar	5 640	4 540	5 424	4 736	4 704	4 408
Nyttjade vårddagar	3 584	1 076	3 246	2 723	2 313	1 994
Ej nyttjade vårddagar	2 056	3 464	2 178	2 013	2 391	2414
Antal barn	24	20	19	16	13	16

Förverkligade vårddagar på daghemmet

Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna och skolan i begränsad omfattning p.g.a. Covid-19-föreskrifter. Föräldrakontakten har skett i form av enskilda samtal (utvecklingssamtal). Barnomsorgen samarbetar även med barnrådgivningen inför 4-årskontrollen i samråd med föräldrarna. Skolpsykologen anlitas vid behov för 6-åringarna. Daghemmet följer Axet-metoden för observation av barnens utveckling. Simlekskola hölls 3 gånger per termin i samarbete med Folkhälsan.



7.2.2. Hemvårdsstöd

Vårdnadshavare som inte anlitar kommunal barnomsorg har enligt lag rätt att få stöd för vård av barn i hemmet.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal familjer	10	8	8	5	5	4
Understöd i euro	37 588	20 575	29 274	32 170	15 444	18 017

Totalt antal familjer som lyft hemvårdsstöd samt det totala understödsbeloppet

7.2.3. Barnskydd

Till området räknas Fältarna, Folkhälsans familjerådgivning, stödpersonsverksamhet, , barnskydd, ungdomsvård och barnskyddsjour.

Målsättning

Socialsekreteraren för en dialog med individer och familjer i behov av stödåtgärder och erbjuder därefter de tjänster som anses ändamålsenliga. Vid behov har anlitats samarbetsparter via Lemlands socialkansli och andra aktörer.

Måluppföljning

Socialnämnden har kontinuerligt köpt tjänster av Mariehamns Stad (Fältarna) för förebyggande ungdomsarbete samt familjerådgivningstjänster av Folkhälsan på Åland. Skyddshemsservice har erbjudits vid Tallbacken.

7.2.4. Anstaltstjänster för äldre

Till området räknas Oasen boende- och vårdcenter k.f. Kommunen har två egna platser på Oasen, vilka enbart tidvis anlitas för kommunens eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. En del av år 2020 har Lumparlands kommuns platser varit obesatta, varvid kommunen ändå betalar en månatlig grundavgift för platserna.

Målsättning

Erbjuda kommunens äldre en lämplig vårdnivå för deras individuella behov.

Måluppföljning

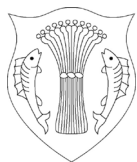
Korta perioder under 2020 har de två platserna på Oasen använts för kommuninvånare från Lumparland. En markant nedgång av behovet av Oasen kan härledas till att Kapellhagen blev ESB-boende i maj 2015. Oasen anlitas även för dagvård till demensklinter.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vårddygna på Oasen	641	54	84	141	208	153

Totalt antal vårdygna på Oasen boende och vårdcenter

7.2.5. Handikappservice/Anstaltstjänster för handikappade

Till området räknas Ålands omsorgsförbund k.f. som erbjuder köptjänster i form av boendeservice, daglig verksamhet och specialfritidshemsverksamhet samt råd och stöd



Lumparlands kommun

för enskilda individer med funktionsnedsättningar. Under 2020 behövdes inte denna form av tjänster för Lumparlands del.

7.2.6. ESB Kapellhagen och hemservicen

Personalen består av en ledande närvårdare på heltid (50 % vårdarbete, 50 % administration), två närvårdare 100 %, tre närvårdare arbetar ordinarie 75 % huvudsakligen natt, efter att ett års försöksperiod med detta upplägg fallit väl ut, för både verksamheten och medarbetarna. Två närvårdare har en anställning om 80 % av heltid. Därtill finns två deltids vård-ekonomibiträden om 75 % av heltid. Samtliga medarbetare har numera närvårdarbehörighet och är registrerade i Valvira. Lokalvårdens arbetstid vid Kapellhagen har utökats under 2020.

Personalen arbetar både på ESB Kapellhagen och inom hemservice med klienter som bor i sina hem utanför Kapellhagen.

De finns 11 lägenheter på Kapellhagen, en av dem är s.k. avlastningslägenhet och en är en dubblett med plats för två inneboende. Per december 2020 är en plats på Kapellhagen ledig. Däremot kan klienter som sköts av närståendevårdare komma till Kapellhagen för dagvård som en form av avlastning. Under året beräknas 90 % av personalens arbetstid åtgå till Kapellhagen, 10 % till hemservice på fältet.

Målsättning

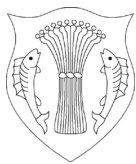
ESB Kapellhagen och kommunens hemservice strävar till att genom god omsorg arbeta förebyggande och i samverkan med andra som t.ex. hemsjukvården, närståendevårdare och tredjesektorn arbeta för att förlänga handikappades, sjuka och äldre personers möjligheter att bo hemma eller i sin egen kommun på Kapellhagen. Hemservicen ska även fungera som stödservice för barnfamiljer i behov av stöd vid sjukdom, BB-vistelse, konvalescens och vid förebyggande barnskydd.

Måluppföljning

Personalen har aktivt eftersträvat att handräcka de äldre i sina hem så mycket som möjligt. Under året har mat- och tvättservice till äldre ökat. Lumparland har ett avtal om sammanhållen hemvård med ÅHS. Med anledning av undantagsförhållanden i samband med Covid-19 epidemin våren 2020 på personer över 70 år som uppmanades hålla sig hemma ökade stödtjänsterna.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal hushåll totalt	16	12	16	12	28	30
- barnfamiljer	0	0	0	0	0	0
- åldringshushåll	15	11	15	12	26	30
- övriga	1	1	1	1	2	0

Hemservice



Lumparlands kommun

Kommunen har avtal med Vårdö kommun om hemservice och försäljning av ESB-service. Hemservicens populära pensionärsträffar en gång per månad har pausats p.g.a. Covid-19 föreskrifterna liksom gentlemannaträffarna.

7.2.7. Handikappservice

Till området hör färdtjänst, handikapp bidrag och närståendestöd. Färdtjänsten ökar möjligheten för äldre och handikappade att bo kvar i hemmet. Handikappbidrag ges till redskap eller åtgärder som är nödvändiga för att bibehålla en funktionshindrad persons livskvalitet. Det kan vara t.ex. ändringsarbeten i bostaden, personlig hjälp eller installation av trygghetslarm. Närståendevård är en lagstadgad vårdform som bygger på ett avtal mellan kommunen och den person som vårdar en närstående, vårdbehövande person i sitt hem.

Målsättning

Färdtjänst beviljas enligt handikappservicelagen eller socialvårdslagen i enlighet med socialnämndens fastställda grunder. Installation av trygghetslarm ges för att öka trygghetsfaktorn för en vårdbehövande. Övrig handikappanpassning eller utrustning som bibehåller en persons livskvalitet och funktionsförmåga eller uppskjuter ett institutionsboende ska i möjligaste mån tillgodoses. Socialsekreteraren och hemservicepersonalen strävar till att jobba i nära samarbete med närståendevårdare samt den vårdbehövande för att bibehålla boende i hemmiljön.

Måluppföljning

Vård- och serviceplaner inom närståendevården är upprättade för att på bästa sätt tillgodose alla parter behov av stöd och för att tillförsäkra att de vårdbehövande får en god vård och omsorg. Dessa justeras årligen. För att ge lagstadgad ledighet för närståendevårdare har periodplats på Kapellhagen använts. Under året har kommunen bidragit till två bostadsanpassningar.

7.2.8. Missbrukarvård

Till området räknas beroendemottagning i Mariehamn.

Målsättning

Socialnämnden samarbetar med olika aktörer för att tillgodose behovet bland kommunens invånare som ska ges möjlighet till vård för olika former av beroende och missbruk enligt det individuella behovet.

Måluppföljning

Socialnämnden har köpt öppenvårdstjänster av beroendemottagningen i Mariehamns stad.

7.2.9. Övrig social- och hälsovård

Utkomststöd och förebyggande utkomststöd betalas till behovande i enlighet med gällande lagstiftning. Beslut fattas av socialsekreteraren som tjänstemannabeslut.



Lumparlands kommun

Under året har sommarsysselsättning ordnats för en ung person. Ams och FPA har under Corona-året betalat ut förhöjda bidrag till ekonomiskt utsatta personer.

Ansvar för nykterhetsarbetet vilar på kommunens socialnämnd.

Mål

Utkomststödet bör garantera individer och familjer en rimlig levnadsstandard och kan därmed beviljas även i förebyggande syfte. Socialnämnden strävar till samarbete med olika aktörer, bl.a. tredje sektorn så som Emmaus, Röda Korset och Club Lions Frejor. Även i drogförebyggande syfte är samarbetet med andra aktörer av vikt.

Måluppföljning

År 2020 beviljades 2 287,49 euro (1 723,50 euro år 2019) i utkomststöd.

För läsåret 2019 - 2020 prenumererade socialnämnden på två årgångar av barn- och ungdomstidningen EOS, en till biblioteket och en till skolan.

7.2.10. Ekonomiskt resultat för socialnämnden

Socialnämndens budgeterade anslag underskreds med 127 895,40 euro, vilket främst beror på att kommunen sålt barnomsorgsplats samt ESB-plats till annan kommun för längre tid än prognosticerat i budgeten.



7.3. Skolnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Ulrika Nordberg Vice ordf.: Mikael Rosbäck Niklas Johansson Jessica Järneström Markus Eriksson Jessica Sjölander	Gea Jansén Martin Staf Markuz Sandsnäcka Annsofi Joelsson Robert Williams Birgitta Eriksson-Paulson

Skolnämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 740,69	32 786,00	32 296,89
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-618 299,85	-690 804,70	-595 519,59
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-23,86		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-12 043,35	-13 834,00	-8 504,39
Totalsumma	-595 626,37	-671 852,70	-571 727,09

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-46 911,40	-46 271,77	-40 740,31

Skolnämnden har sammanträtt 5 gånger och behandlat 47 ärenden. Skolnämnden ansvarar för Lumparlands skolas verksamhet och ger budgetuppgifter för högstadieundervisningen och träningsundervisningen. Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndaren är långt utvecklad.

Målsättning

Skolnämndens huvudsakliga uppgift är att tillse att målen för grundskolan förverkligas och att grundskolan utvecklas samt ansvarar för att verksamheten vid behov utvärderas.

Måluppföljning

Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats.

Målsättning

Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål.



Måluppföljning

Skolnämnden har givit direktiv om hur stor timresursen får bli och hur den skall användas.

7.3.1. Distriktsmötets arbete under år 2020

Skoldirektören följer upp skolföreståndarnas arbete genom regelbundna distriktsmöten där även Kyrkby högstadieskolas rektor deltar.

Under året hölls 7 distriktsmöten (ledningsgruppsmöten) där gemensamma frågor i distriktet behandlades.

Bl.a. beslöts om följande:

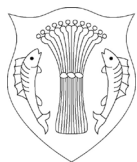
- Stödinsatser för användningen av Primus inom SÅHD
- Återkoppling från skoldirektörsmötena
- Remissutlåtande på den nya läroplanen för grundskolan på Åland
- Remissutlåtande om förslag till ny förordning för barnomsorg och grundskola
- Framtagande av ny utbildningsstadga
- Utvärdering av skolkuratorernas arbetsmodell
- Val av divisionsalgoritm
- Tutorverksamheten inom SÅHD
- Fördelningen av de gemensamma lärarnas arbete på skolorna
- Gemensam annonsering och rekrytering
- Gemensamma åtgärder med anledning av Coronaviruset
- Enkät till vårdnadshavarna med anledning av distansundervisningen
- Planering inför ev. distansundervisning i exceptionella situationer
- Skolornas jämställdhets- och likabehandlingsplaner
- Önskemål om kursutbud vid HÅ
- Utvärdering av fortbildningsdag i språkutvecklande arbetssätt
- Principer för provningsbaserade tjänstledigheter inom SÅHD
- Inskrivning av nya elever
- Resultatet av de senaste avtalsförhandlingarna
- Obligatorisk lärarfortbildning läsåret 2020-2021
- Gemensam Kick-off läsåret 2020-2021
- Budgetarbetet 2021
- Skolpsykologens arbetsfördelning
- Samplaneringstidens upplägg inom SÅHD

7.3.2. Lumparlands skola

Målsättning

Grunden för allt lärande är: tala, läsa, skriva, räkna vilket betonas under alla skolår.

En god allmänbildning utgör grunden för att fungera i vår sociala och kulturella gemenskap.



Måupföljning

Timresursen gör det möjligt för oss att dela klasserna i mindre grupper i vissa ämnen. Det är tacksamt i främmande språk och i slöjd. Främmande språk tillgodogörs bättre i mindre grupper. Gällande slöjden är det i främsta utrymmen som begränsar.

Skolans speciallärare finns i huset sedan 2010 och arbetar med basfärdigheter med de elever som behöver särskilt stöd. Vi har mer och mer under året konstaterat att specialläraren är i behov av fler timmar eftersom speciallärarbehovet för våra elever ökar. Det fortsatte vi med läsåret 2019-2020.

Målsättning

Timresursen gör det möjligt för oss att dela klasserna i mindre grupper i vissa ämnen. Det är tacksamt i främmande språk och i slöjd. Främmande språk tillgodogörs bättre i mindre grupper. Gällande slöjden är det i främsta utrymmen som begränsar.

Skolans speciallärare finns i huset sedan 2010 och arbetar med basfärdigheter med de elever som behöver särskilt stöd. Vi har mer och mer under året konstaterat att specialläraren är i behov av fler timmar eftersom speciallärarbehovet för våra elever ökar. Det fortsatte vi med läsåret 2019-2020.

Måupföljning

I skolan skall eleverna känna sig trygga. I undervisningen arbetar vi med att stärka elevernas självkänsla och självkänedom samt att stärka eleverna i sina egna arbeten. Vi arbetar även årskursövergripande med diskussioner och olika teman som tangerar det vi stöter på. Detta gör att vi kan anpassa det enligt gruppen och situationen.

Eleverna är också i takt med visad mognad med och påverkar innehållet och upplägget i skolarbetet. Som lärare lyssnar vi till elevernas tankar och önskemål.

Vi tar också hänsyn till elevernas olika inlärningsstilar när vi planerar vår undervisning.

Genom fortbildningar som erbjudits har lärarna haft möjlighet att fördjupa sina kunskaper och sin kompetens inom olika områden.

Prestations- och relationstal	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Antal elever	29,5	26	26
Kostnad per elev (euro/elev)	14 358	17 604	15 118
Timresurs per elev	2,96	3,42	3,42

7.3.3. Ekonomiskt resultat för skolnämnden

Skolnämndens budgeterade anslag underskreds med 94 796 euro, vilket beror på lägre kostnader inom skolskjuts och att Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. gick under budget.



7.4. Kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningen (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 016,00	250,00	56,46
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-51 705,66	-47 294,90	-48 489,50
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-5,82		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-363,99	-213,00	-2 027,68
Totalsumma	-51 059,47	-47 257,90	-50 460,72

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-47 749,05	-25 252,38	-39 885,99

Uppgiftsområdet omfattar kultur- och fritidsförvaltningen vilket innefattar biblioteksverksamhet, idrott och friluftsliv, ungdomsväsendet och medborgarinstitutet.

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

7.4.1. Utställningar

På grund av coronapandemin ordnades endast en utställning under 2020 vilken var skolbarnens alster på hösten.

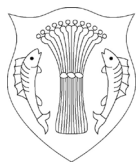
7.4.2. Föreningsbidrag

Under 2020 beviljades följande sammanslutningar föreningsbidrag:

- Lumparlands ungdomsförening r.f. (5 000 euro)
- Ålands 4H (1 000 euro)
- LUIA r.f. (700 euro)
- Nybonds i Krogstad r.f. (700 euro)
- Svinö byalag r.f. (150 euro)
- Folkhälsan i Lumparland r.f. (500 euro)
- Lumparlab Teaterförening r.f. (700 euro)

Projektbidrag inom idrott och fritid att sökas av föreningar eller andra intresserade för att leda olika typer av återkommande idrotts- och fritidsaktiviteter eller evenemang av engångskaraktär i Lumparland utannonserades i Infobladet.

En ansökan inkom från LUIA r.f. Projektets främsta syfte var att genomföra en resa med ungdomar till Germundö för att prova på skidåkning. Föreningen fick dock använda bidraget till ett annat projekt eller aktivitet, men då skulle det tydligt gå att utläsa att projektet var av annan karaktär än den sedvanliga verksamheten och att man kunde härleda projektet till en eller flera specifika aktiviteter. Ett bidrag om 800 euro



Lumparlands kommun

beviljades för ändamålet. Dock återbetalades 600 euro på grund av att coronapandemin inte möjliggjorde för samtliga planerade aktiviteter.

7.4.3. Biblioteket

Kommunbibliotek med tillhörande biblioteksarbete. Till verksamheten hör även skolbibliotek.

Lumparlands bibliotek har varit öppet måndagar kl. 17-20, onsdagar kl. 14-15 och kl. 17-20. Skolbiblioteket var öppet onsdagar kl. 12-14.

Under perioden 18.3 till 1.6 var biblioteket stängt på grund av coronapandemin.

Statistik	2018	2019	2020
Bestånd	9396	9289	9258
Skönlitteratur, vuxen	2926	2918	2689
Facklitteratur, vuxen	2072	2178	2197
Skönlitteratur, barn	3690	3750	3682
Facklitteratur, barn	708	706	690
Utlåning	4881	4029	2991
Besök	1962	1938	1637
Nyanskaffning	345	177	190
Gallrade exemplar	616	335	714

Utlåningen av barnböcker (skön & fakta) gick ner jämfört med 2019 (nedstängning & färre elever). Utlåningen av vuxenböcker; skön gick lite ned medan fakta är upp jämfört med 2019.

Förutom böcker och tidskrifter tillhandahåller biblioteket även e-böcker, e-ljudböcker och filmer, som kan lånas kostnadsfritt via www.bibliotek.ax. Tyvärr finns ingen kommunvis statistik över e-lånen i dagsläget, men man ska hålla i minnet att det inte bara är fysiska böcker som idag tillhandahålls av biblioteken. En publik surfplatta finns tillgänglig i biblioteket.

Vimplar med Lumparlands kommunvapen finns till försäljning både i biblioteket och på Matboden.

Prideflaggan flaggades utanför kommunkansliet under Åland Pride.

Synergieffekter

Biblioteksdatan Katrina omfattar alla bibliotek på Åland. Med ett gemensamt datasystem för alla åländska bibliotek uppnås synergieffekter vilket sparar personalkostnader, kostnader för IT-system, katalogiseringskostnader m.m. Biblioteksdatan tillsammans med det gemensamma boktransportsystemet och den gemensamma biblioteksportalen möjliggör likvärda tjänster för alla som bor på Åland.

7.4.4. Idrott och friluftsliv

Snöskotern som används för att spåra skidspår på motionsbanan hölls uppställd under de perioder då den inte var i bruk. På så sätt sparar man in på försäkringen.



7.4.5. Ungdomsväsendet

En förmånlig fritidsverksamhet för barn och unga genom samarbeten med Ålands Idrott, Lemlands fritidskansli, Fritidsledarna på Åland och Mariehamns fritidskansli.

7.4.6. Medborgarinstitutet

Kurser

- Yinyoga
- Dekorationsmålning med limfärg
- Sång och gitarrackompanjemang
- Fermentering av grönsaker och drycker
- Nåltövning

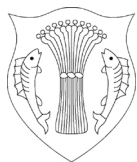
Kursen dekorationsmålning med limfärg ställdes in på grund av coronapandemin.

Kurserna sång och gitarrackompanjemang, fermentering av grönsaker och drycker samt nåltövning ställdes in på grund av för få anmälda deltagare.

Medis	2020
<i>Bruttoantalet deltagare</i>	
Totalt	50
Kvinnor	46
Män	4
 Antalet kurser förverkligade	1
I egen kommun	9
I någon annan kommun	41
 Mest populära kurser	50 %
Hälsa och friskvård, dans	14 %
Hantverk och annat praktiskt	8 %
Konst	8 %
Allmänna ämnen	8 %

7.4.7. Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningens budgeterade anslag överskreds med totalt 1 488,14 euro. Överskridningen beror på utbetald slutlön till anställd som gick i pension.



7.5. Den gemensamma byggnads- och miljönämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Henrik Olofsson Vice ordf.: Matti Lindholm Jonas Wilhelms Erica Scott Agneta Sviberg Anna-Greta Helsing	Titte Törnroth Niklas Johansson Kenth Söderström Minna Öberg Gabriella Sjöberg Tomas Mörn

Byggnads- och miljönämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 868,77	-25 076,00	-25 198,40
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-2 802,00	-65,98
Totalsumma	-22 868,77	-27 878,00	-25 264,38

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-6 254,47	-6 624,22	-6 540,18

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören.

7.5.1. Förvaltning

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner.

Verkställda budgetmål

- gott samarbete mellan nämnd och personal.
- gott samarbete mellan andra myndigheter och samarbetspartners.

Icke verkställda budgetmål

- fungerande administrativa rutiner.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

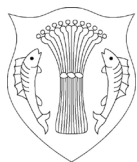
- personalomsättning.
- hög arbetsbelastning.
- rådande pandemi som tidvis inverkat negativt på arbetsrutinerna.

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har fr.o.m. 2012 gemensam byggnadsnämnd samt byggnadstillsyn.
- Verksamheten arbetar i nära samarbete med den gemensamma tekniska sektorn i Lemland och Lumparland.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 48,83 euro.



7.5.2. Byggnadstillsyn

Uppgiftsområdet omfattar byggnadstillsynen, småskaliga avloppsanläggningar, adresssystemet m.m. i Lemland och Lumparland.

Konkret har verksamheten bestått av beredning och behandling av bygglovsärenden, information till de som söker bygglov och samt uppföljning av beslut och tillstånd. Antalet bygglov är högre än året innan.

Följt upp och informerat fastighetsägare om enskilda avlopp bl.a. i samband med övrig verksamhet eller som svar på frågor i ärendet.

Beviljade bygglov	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget justerad	Bokslut 2020
Egnahemshus, nya	1			3
Ändringslov				-
Fritidshus, nya	3			4
Ändringslov	4			5
Bastubyggnad, nya	3			2
Ekonomibyggnad, garage, nya	5			6
Ändringslov	3			-
Lantbruksbyggnader	-			-
Övriga	1			7
Totalt	20	17		27
Total våningsyta (m2)	1 514			1 650
Bygganmälningar	2	3		7
Rivningsanmälningar	1			5
Avloppstillstånd	2	5		6
Ibruktagna bostäder, antal	0			2
Bygglovsavgifternas täckningsgrad (%) ¹⁾	33,2%	26,1 %		40,9%

¹⁾ Avser totala byggnadslovsavgifter i förhållandet till externa kostnader för nämnden och byggnadskansliet (inkluderar interna poster och avskrivningar)

Verkställda budgetmål

- Utvecklat adresssystemet genom namngivning av nya vägar.
- Tillstånd för och tillsyn av byggandet i samarbetskommunerna.

Icke verkställda budgetmål

- Tillsyn av enskilda avlopp utöver vid tillståndsgivning.
- Förberedelser inför införandet av kommunal tömning av septicbrunnar.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Rådande pandemi.



Lumparlands kommun

- Prioritering av kärnverksamheten.
- Lemland avser inte införa kommunal tömning av septicbrunnar.

Synergieffekter

- Byggnadstillsynen tillhandahåller personlig service både i Lemland och i Lumparland.
- Byggnadsinspektören är medlem i föreningen Ålands byggnadsinspektörer. Via det samarbetet diskuteras aktuella frågor, kunskapen ökar samt likabehandlingen mellan olika kommuner befrämjas.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 2 557,73 euro.

7.5.3. Planläggning

Uppgiftsområdet omfattar arbete med kommunöversikter, general- och detaljplanering och dyl. i Lemland och Lumparland.

Planläggning	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget justerad	Bokslut 2020
Kostnader för planläggning	2 166	2 500		0
Godk. nya och ändrade planer				0

Verkställda budgetmål

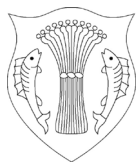
- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde är under behandling i nämnden. Planen kompletteras.
- Den nya planläggaren har arbetat med detaljplanen i centrala Söderby
- Förhandlingar har förts för att få till stånd ett planläggningsavtal för område väster om Långnäs.
- Workshop om kommunöversikt i Lemland har hållits.
- Lumparlands detaljplaner finns nu digitalt tillgängliga inom kansliet.

Icke verkställda budgetmål

- Revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland.
- Revidering av kommunöversikten för Lumparland.
- Generalplanen för delar av Söderby.
- Detaljplanen för delar av Söderby.
- Detaljplan för område i Långnäs.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Från den 1.1.2020 detaljplanerar Lemland endast egna markområden.
- Revideringen av generalplanen för delar av Söderby utförs efter att detaljplanen för kommunens centrala Söderby är klart.
- Detaljplanen för delar av Söderby har inte fått tillräckliga planläggningsresurser, arbetet har dock framskridit.



Lumparlands kommun

- I övrigt är orsakerna att pandemi, samt allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med kommunöversikter och byggnadsordningar.
- Halvering av verksamhetens anslag (Lemland).

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 2 720 euro.

7.5.4. Miljövård

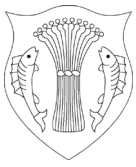
Resultatenheten består av medel för miljöarbete i Lemlands och Lumparlands kommuner.

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget justerad	Bokslut 2020
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland	665,00	1 500,00		1 051,00
Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton ²⁾				
Avfallshantering				
Offentliga byggnader	0,00			0,00
Hyreshus	0,00			0,00
Trafikleder	0,00			0,00
Vatten och avlopp	0,00			0,00
Utsläpp totalt	0,00			0,00
Bränsle, CO2 utsläpp ton				
Eldningsolja	48,80			54,20
Vatten & Avlopp, m3				
Administration	21,00			21,00
Omsorg	511,00			506,00
Skola	244,00			235,00
Daghem	137,00			155,00
Boende	638,00			688,00
Vatten och avlopp totalt	1 551,00			1 605,00

2) Kommunen använder 100% vindenergi.

Vision

- Lemland/Lumparland = ekokommuner.
- Ren och utsläppsfri miljö.
- "Rättvis" konsumtion.
- Alla avloppsanläggningar i kommunen miljömässigt hållbara.



Lumparlands kommun

Verkställda budgetmål

- Bl.a. i Infobladet spridit information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Bl.a. vid utarbetandet av Lemlands nya avfallsplan har miljöaspekterna beaktats.
- Uppföljningen av vattenmiljön i Granöfjärden, samt vid Våtmark 1 vid Kapellviken har fortsatt.
- Våtmark 2 vid Kapellviken har färdigställts och provtagningen startat.

Icke verkställda budgetmål

- Åtgärder längs Ressumdiket.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Pga. det ansträngda ekonomiska läget har planerade åtgärder längs Ressumdiket skjutits fram.

Synergieffekter

- Samverkan med projektet "Städa Åland".
- Samverkan med föreningen Rädda Lumparn.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 304,74 euro.

7.5.5. Avfallshantering

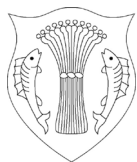
Avfallshanteringen i Lumparland sköts av Ålands Miljöservice k.f. Eftervården av Krogstad före detta deponi sköts av byggnads- och miljönämnden.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 68,90 euro.

7.5.6. Ekonomiskt resultat för den gemensamma byggnads-och miljönämnden

Den gemensamma byggnads- och miljönämndens budgeterade anslag överskreds med 122,40 euro.



7.6. Den gemensamma tekniska nämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Robert Williams Vice ordf.: Joakim Sjögren Ronny Roos Gun Holmström Tiina Uotinen Gun Nordqvist-Alm	Johan Malén Kenth Söderström Rebecca Nordenström Lenita Nylund George Janjic Majvor Blomqvist

Tekniska nämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 603,67	46 877,00	61 799,57
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-286 845,95	-260 197,60	-265 809,67
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-142 214,35	-152 717,00	-141 939,90
Totalsumma	-390 456,63	-366 037,60	-345 950,00

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	224 780,20	194 131,87	196 856,13

Ansvarsperson

Tekniska chefen.

7.6.1. Teknisk förvaltning

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

Verkställda verksamhetsmål

- Verkställa och genomföra projekt i enlighet med investeringsbudget (delvis).

Icke verkställda verksamhetsmål

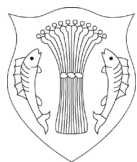
- Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna .
- Ta fram långsiktiga underhållsplaner för fastigheter, fordon samt kommunal teknik.
- Digitalisera alla handlingar och ritningar gällande kommunens fastigheter.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

- Tekniska sektorn i Lemland och Lumparland arbetar i nära samarbete med byggnads- och miljösektorn i Lemland och Lumparland.



Lumparlands kommun

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna för den tekniska nämndens sammanträden och kanslipersonalen fördelas i Lumparlands kommun ut på de övriga kostnadsställena varför inga kostnader finns att redovisa under teknisk förvaltning.

7.6.2. Byggnader och lokaler

I enlighet med gällande lagstiftning samt användarnas behov tillhandahålla verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna verkar i huvudsak kommunernas egna verksamhetsenheter, men en liten uthyrningsverksamhet bedrivs också.

Lemlands kommuns byggnader är Fritidsgården, Grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, Kommungården, Sveagården, daghemmen Gullvivan, Saltkråkan, Bullerboda, Söderhagen, Tallkotten och Solkatten.

Bokning och uthyrning av möteslokalen Norrkulla handhas av tekniska kansliet.

Lumparlands kommuns byggnader är Grundskolan jämte biblioteket, kommunkansliet, Branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Budget	Bokslut 2020
Skola och bibliotek	1	1		1
Daghem	1	1		1
Kommunkansli	1	1		1
Servicehus för äldre	1	1		1
Branddepå	1	1		1
Totalt	5	5		5
Förbrukn. av eldningsolja (m3)	18	22		20

Verkställda verksamhetsmål

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten .
- Ommålning av kommunkansliet i Lemland (taket).
- Ommålning av kommunkansliet i Lumparland.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Färdigställa det nya daghemmet på Leklökstomten.
- Avyttra iUngo.
- Installera solcellsanläggningar i kommunens fastigheter.
- Ytrenoivering av Videungens källare.
- Kanalrensning och OVK på samtliga fastigheter.
- Installation av bergvärme för Lumparlands skola och Videungen.
- Fortsätta planering av seniorboende i Järsö/Nåtö och i Söderby.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.



- Covid-19.

Synergieffekter

- ÅHS har sjukvårdsmottagning vid Sveagården.
- En grupp som sysslar med textilarbeten hyr utrymmen i Fritidsgården.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 18 440,19 euro.

7.6.3. Hyreslägenheter

I enlighet med gällande lagstiftning samt användarnas behov tillhandahålla verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna bedrivs i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter. Lumparlands hyresbyggnader är Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 2, totalt 12 lägenheter.

	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Budget	Bokslut 2020
Bostadsradhus	3	3		3
Hyreslägenheter	12	12		12
Uthyrningsgrad (%)	100 %	100 %		100 %

Verkställda verksamhetsmål

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Påbörja förnyande av mellanväggar mellan uteplatser.
- Påbörja förnyande av plattsättning av uteplatser på Kapellvägen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

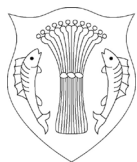
- Avsaknad av budgeterade medel.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 14 609,84 euro.

7.6.4. Idrotts- och friluftsanläggningar

Uppgiftsområdet omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar och friluftsområden i kommunerna i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanan i Söderby, motionsbanan vid Furuborg, idrottsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek/idrottsplatsen vid Smedjegränd och lekplatsen vid Kapellviken.



Lumparlands kommun

Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel.

	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Budget	Bokslut 2020
Idrottsplaner	1	1		1
Konditionsbanor	1	1		1
Badstränder	1	1		1
Mattvätt	1	1		1
Lekpark	1	1		1

Verkställda verksamhetsmål

- Löpande underhåll av de olika anläggningarna.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Söka PAF-bidrag för uppförande av utegym i Järsöområdet.
- Övertagande av Norråkers badstrand till kommunal ägo.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

- Folkhälsan har hållit simskola vid Klockarholmens och Klemetsby badstrand.
- Bengtsböle IP används också av idrottare som inte bor i kommunen.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 7 490,81 euro.

7.6.5. Fastighetsunderhåll

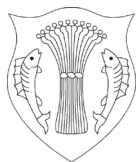
Uppgiftsområdet består i huvudsak av personalkostnader för den av tekniska nämnden underställda personalen som handhar fastighetsunderhåll av kommunernas byggnader, områden, anläggningar, infrastruktur och dylikt. Därtill kommer kostnaderna för fordon och övrig gemensam utrustning.

Uppgiftsområdet består av enheten för fastighetsskötsel samt enheten för lokalvård i Lemlands kommun. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare.

Fastighetsskötseln upprätthåller en dygnet runt-beredskap.

Verkställda verksamhetsmål

- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.
- Förbättrad ärendehantering.



Lumparlands kommun

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inkl jour.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 1 644,60 euro.

7.6.6. Trafikleder

I enlighet med landskapslagen (1964:16) om kommunalvägar sköta väghållningen av kommunalvägarna, samt sommar- och vinterunderhåll av planevägar samt gång- och cykelvägar. Upprätthålla vägbelysningen i kommunen. Utbetala bidrag för privata vägar i Lemland. Privatvägsplogning i Lumparland. Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer.

	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Bu	Bokslut 2020
Kommunalvägar, km	3	3		3
Bostadsgator, meter	1530	1530		1530
Gång- och cykelvägar, meter	4850	4850		4850
Privatvägsplogning, st	32	35		36
Vägbelysning, armaturer	55	55		55
Rastplatser	1	1		1

Verkställda verksamhetsmål

- Fortsatt inventering och förnyande av kommunalvägars vägmärken.
- Åtgärda trafikmiljöer så att hastighetsgränser efterlevs.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Kommunal väg-Granholmsvägen.
- Verkställ Bengtsböle industriområde detaljplan.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

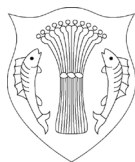
- Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 17 247,36 euro.

7.6.7. Vatten- och avloppsverk

I enlighet med landskapslagen (1979:29) om allmänna vatten- och avloppsverk handha distribution av dricksvatten samt emottagande, transport och rening av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs där det renas.



Lumparlands kommun

Vattenverket	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Budget	Bokslut 2020
Antal abonnenter	234	245		249
Antal tryckförhöjningsstationer				
Köpt renvatten, m3	24108	27000		23102
Sålt renvatten m3	18294	22000		17766
Täckningsgrad, extern	141,0 %	123,7 %		126,8 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %		111,1 %

Avloppsverket	Bokslut 2019	Budget 2020	Justerad Bu	Bokslut 2020
Antal abonnenter	45	60		50
Antal pumpstationer	6	6		6
Emottaget avloppsvatten, m3	6908	7000		6688
Fakturerat avloppsvatten, m3	6908	6600		5059
Mottaget externt slam, m3		1200		
Täckningsgrad, extern	149,1 %	137,4 %		148,1 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %		100,0 %

Verkställda verksamhetsmål

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

Icke verkställda verksamhetsmål

- Bygga ut vattenledning till Östra och Norra Lumpo.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Tids- och resursbrist.

Synergieffekter

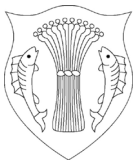
- Reningsverket i Långnäs tar emot avloppsvatten från ett antal fartyg samt septiktankar runtom i kommunen.

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 4 882,18 euro.

Ekonomiskt resultat för avloppsverket och reningsverket

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 41 861,96 euro på grund av brådskande reparationsarbeten.



7.6.8. Hamnverksamhet

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

Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby och Söderby.

Verkställda verksamhetsmål

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser.

Synergieffekter

- Kommunen äger båtplatser i hamnar som administreras av hamnlag eller motsvarande.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 51,23 euro.

7.6.9. Ekonomiskt resultat för den gemensamma tekniska nämnden

Den gemensamma tekniska nämndens budgeterade anslag underskreds med 9 310,50 euro.



7.7. Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)

Ordinarie	Kommun
Ordf.: Kristian Aller	Jomala
Vice ordf.: Fanny Sjögren	Vårdö
Karl-Fredrik Björnhuvud	Eckerö
Carola Wikström-Nordberg	Finström
Krister Berndtsson	Geta
Caroline Engman	Hammarland
Alexandra Lillie	Lumparland
Simon Karlsson	Saltvik
Ralf Göstas	Sund

Räddningsnämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 585,83	650,00	1 445,60
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 385,25	-35 295,50	-39 802,55
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 162,34	-9 743,00	-13 083,92
Totalsumma	-44 961,76	-44 388,50	-51 440,87

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-26 648,00	-25 157,00	-24 484,97

Nämnden omhänderhar brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen. Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden, vilka berör brand- och befolkningsskyddet i avtalskommunerna.

Den gemensamma räddningsnämnden har sammanträtt 7 gånger och tagit beslut i 50 ärenden. Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden.

Ansvarsperson

Räddningschefen.

Verkställda budgetmål

Budgetmål uppnått förutom kostnader för oförutsedda händelser och därmed även underhåll och reparationer av material.

7.7.1. Brand- och räddningsväsende

Räddningstjänstens målsättning att på ett tillfredställande sätt hantera olyckssituationer i kommunerna har uppnått. Avtalsbrandkårerna har skött sina uppdrag på ett föredömligt sätt.



Lumparlands kommun

Personal	2020
Räddningschef	2,52 % (2,65) 1)
BFS-chef	2)
Sotare	Enligt avtal
BFS-instruktör	3)

Lumparlands andel av brand- och räddningsväsendet

1. Lumparlands andel av räddningschefen och brandinspektören. Tjänsterna är gemensamma för räddningsområde Ålands landskommuner; nio kommuner med Jomala kommun som huvudman.
2. Ingår från augusti 2010 i punkt 1, som samordnare, kommunerna har BFS - instruktör eller BFS-chef.
3. I samarbete med Lemlands kommun.

Målsättning

- Upprätthålla en beredskap på god nivå och på bästa sätt hantera olyckor och andra oförutsedda händelser.
- Fortgå med förebyggande verksamhet, utbilda/informera personal, företag och organisationer.
- Bistå samarbetskommunerna och samarbetspartner i enlighet med uppgjorda avtal.
- Vid behov revidera tidigare fastställda planer.

Måluppföljning

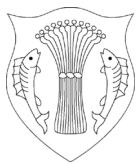
- Beredskapen konstateras god och kommunens avtalsbrandkår har bemästrat oförutsedda händelserna med beröm, ibland i samverkan med andra aktörer och föredömligt även bistått vid behov andra kårer.
- Förebyggande verksamheten har fortgått.
- Från "Daedalos IT-stöd för räddningstjänst" har arbetet med implementering fortgått och utgör nu bas för statistik. Därtill en genomgång och revidering utförts av antalet syneobjekt vilket ska ligga som grund för kommande servicenivåbeslut.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 5 047,80 euro vilket direkt kan hänföras till kostnader för dels insatserna vid de tre spannmålstorkbränderna dels insatsen med evakueringen av M/S Amorella vid grundstötningen i september. Därtill har underhåll av maskiner och anordningar överskridits på grund av reparationer av brandfordon.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.



Lumparlands kommun

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet fortgår. Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är alltjämt viktiga målgrupper. Under 2020 har informationen till äldreomsorgen inom räddningsområdets kommuner fortsatt, där information och utbildning för personalen angående säkerhet har fortgått.

Pandemi – Covid-19

I slutet av 2019 upptäcktes i Kina fall av lunginflammation som orsakats av ett nytt coronavirus vilket var uppstarten till något som småningom kom att bidra till stora omställningar för mänskligheten. Världshälsoorganisationen WHO meddelade den 11 mars 2020 att coronaviruset klassas som en pandemi.

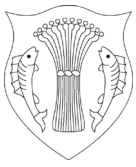
Den 16 mars 2020 konstaterar Finlands regering tillsammans med republikens president att undantagsförhållanden råder i Finland på grund av coronaviruset och dagen därpå den 17 mars 2020 överlämnade regeringen till riksdagen en förordning om ibruktagande av beredskapslagen. Ett undantagsförhållande i vårt land innebar ett läge som många av dagens befolkning inte upplevt och särskilt för de personer i arbetsför ålder som skulle hantera detta.

I ett första skede blev det stora omställningar för skolor, läroanstalter och motsvarande som fick stänga och undervisning skulle ske på distans. Offentliga sammankomster begränsades och rekommendationer utkom om att undvika onödig vistelse på allmänna platser i så stor utsträckning som möjligt. Delar av statliga och kommunala verksamheter stängdes men även rekommendationer att privata och tredje sektorn även skulle efterfölja detta. Distansarbete infördes där det var möjligt. Inom äldreomsorg förbjöds utomstående att besöka vårdinrättningar och motsvarande. I fråga om kritisk personal avviker man från bestämmelserna i arbetstidslagen och semesterlagen både inom privat och offentlig sektor. Människors rörelsefrihet begränsas och förberedelser för att stänga nationella gränsen snabbt förbereds. Hemkommande medborgare hänvisas till karantän vid hemkomst. Vissa avvikelser förekom inom exempelvis skola och vårdinrättningar.

Undantagsförhållandet upphör sedan den 16 juni 2020 och coronaviruspandemin har sedan till en stor del hanterats med stöd av lagen om smittsamma sjukdomar., genom restriktioner av rekommendationskaraktär och genom ändringar i ett antal lagar, förordningar och beslut.

För räddningsområdets tjänstemän innebar det beslut om att helt arbeta frångått från varandra fram till 30 april, all extern utbildning sköts på framtid, ingen uppsökande verksamhet för lagstadgad brandsyn utfördes och en intern arbetstidsplan inkluderat ledigheter framtogs för april till och med augusti 2020.

För kommunernas avtalsbrandkårer har information och meddelanden utgått med jämna mellanrum då nya beslut och rekommendationer inkommit. Det första meddelande och informationen gick ut den 13 mars 2020. Omställningen har varit stor



Lumparlands kommun

för kårernas verksamhet som utöver utförande av uppdrag bygger just på sammankomster av olika grupper inom kåren. Brandstationer har helt varit nedstängda och den enda vistelse på stationerna har varit förknippat med hantering av påkallade uppdrag samt kontroll och service för upprättande av beredskapen. Även vid uppdrag har förändrade rutiner införts. Särskilt av händelser mot vårdanstalter och äldreboenden, men även vid händelser i trafikmiljöer och jämförbara uppdrag. Kårerna har bemästrat situationen med stort beröm och för långsiktigheten är det viktigt att de gemensamma sammankomsterna småningom kan återgå likt tidigare, inte minst för återväxt och utbildning till framtiden.

Pandemin har påverkat de flesta områden under nedan kommande rubriker men nämns inte separat och förklaras under var rubrik i mer omfattning.

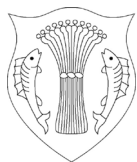
Operativ verksamhet

Avtalsbrandkårerna är livsnerven för den operativa verksamheten, och deras utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras. Under verksamhetsåret har kårerna ett flertal gånger satts på prov, och de har med tålamod och samverkan bemästrat händelserna med stort beröm.

Byggnadsbränder har förekommit i Eckerö, Hammarland, Jomala, Lumparland, Saltvik och Sund. På sensommaren förekom flertalet bränder i fasta och mobila spannmålstorkar.

Bistånd har givits vid byggnadsbrand i Lemland.

I september inträffade en grundstötning med m/s Amorella varvid befälhavaren valde sätta henne på grund vid Jörsö i Föglö skärgård. En evakuering och mottagning av passagerare och delar av besättning verkställdes. Räddningschefen bistod oljeskyddet vid losstagningen och bogseringen till Långnäs för att lossa ombordvarande fordon.



Lumparlands kommun

Alarm per kommun 2020

	BRAND byggad	BRAND mark o terräng	BRAND övrigt	BRAND totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	AUT utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2020	Totalt 2019
Brändö	1	1	0	2	1	0	2	0	0	5	10	6
Eckerö	3	0	1	4	2	0	12	1	0	2	21	7
Finström	3	4	4	11	10	0	9	5	4	4	43	43
Föglö	0	0	0	0	1	0	3	0	1	6	11	3
Geta	1	4	0	5	1	0	1	2	1	3	13	11
Hammarland	2	4	2	8	2	0	7	8	0	2	27	21
Jomala	7	4	1	12	12	0	17	4	8	6	59	58
Kumlinge	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0
Kökar	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	3	1
Lemland	2	3	2	7	2	0	3	1	0	2	15	13
Lumparland	1	1	2	4	0	0	0	1	1	0	6	7
Mariehamn	18	0	6	24	7	0	71	1	13	84	200	210
Saltvik	4	5	3	12	2	0	8	6	2	4	34	21
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sund	2	0	0	2	1	0	2	4	2	2	13	22
Vårdö	0	0	0	0	0	0	0	3	0	1	4	3
Totalt	44	27	21	92	41	0	136	36	33	122	460	426
RÅL totalt 2020	23	22	13	58	30	0	56	34	18	24	220	193

7.7.2. Befolkningsskyddet 2020

Från augusti 2010 ingår numera befolkningsskyddet i det gemensamma räddningsområdet som en koordinerande roll. Därtill ska räddningsområdet ansvara för att beredskaps- och befolkningsskyddsarbetet utvecklas och utvärderas fortlöpande.

Som ledare för beredskapen och befolkningsskyddet i avtalskommunerna fungerar respektive kommuns kommundirektör.

Målsättning

- Till kommuninvånarna och samarbete med kommunerna skapa förutsättningar och medvetenhet om befolkningsskyddets verksamhet och målsättning.
- Bistå de kommunala verksamhetsområden vid planering av oförutsedda händelser som kan påverka dess verksamhet.

Verkställda budgetmål

- Bistått med information under pandemin.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utfall inom ram.

7.7.3. Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden

Den gemensamma tekniska nämndens budgeterade anslag överskreds med 3 711,45 euro.



7.8. Den gemensamma lantbruksnämnden

Ordinarie	Kommun
Ordf.: Tage Mattson	Eckerö
Vice ordf.: Evert Paulson	Lumparland
Kenneth Carlsson	Hammarland
Stefan Eriksson	Föglö

Lantbruksnämnden (extern)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 053,00	400,00	1 129,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 516,00	-7 493,00	-6 643,00
Totalsumma	-6 463,00	-7 093,00	-5 514,00

Interna	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Netto	-	-	-

Lantbruksnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hammarland, Eckerö, Föglö och Lumparland med Hammarlands kommun som huvudman.

Det praktiska arbetet har skötts från det gemensamma lantbrukskansliet i kommunkansliet i Kattby som varit bemannat av en lantbrukssekreterare på heltid.

Ett omfattande samarbete med de två andra lantbrukssekreterardistrikten på Åland, huvudsakligen till följd av EU:s krav på åtskiljande av uppgifter har fortsättningsvis tillämpats. Detta samarbete har medfört att verksamheten helt kan skötas av en person året runt.

Målsättning

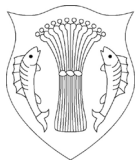
Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna.

Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 89 aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna.

En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehålls av livsmedelsverket.

En ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser ingår i uppgifterna och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare.

Tillsammans med livsmedelsverket har förberetts ett avtal angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd som delegerats till kommunerna.



Lumparlands kommun

Under året har fortsättningsvis tillsammans med landskapsregeringen förberetts ett system för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar i vilket lantbrukssekreterarna skall utföra skadevärderingen.

Risker

En riskanalys har gjorts vilken visar, liksom tidigare, att de risker som kan förknippas med lantbruksnämndens verksamhet närmast berör personalsituationen. Eftersom verksamheten till stora delar sköts av en person kan störningar uppstå. Detta är i nuläget hanterbart eftersom samarbetsavtalen med såväl Jomalas som Finströms distrikt är ikraft och utnyttjas vilket betyder att fler personer är involverade i rutiner och ärenden.

Omfattning av ärenden

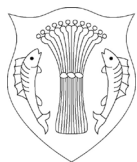
Pappersblanketter som handlagts 2020	144
stödansökningar som handlagts 2020	282
Övriga ärenden som handlagts 2020 inkl djurhållarregistret	124

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2020	187
Kostnad per gård 2020	629

7.8.1. Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden

Den gemensamma lantbruksnämndens budgeterade anslag underskreds med 1 579 euro.



8. BUDGETUTFALLET

I tablåerna över budgetutfallet granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnått. Budgeten består i enlighet med 65 § 3 mom. i kommunallagen av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänste- och befattningshavarna som ansvarar för uppgörande av tablå och budgetutfallet.

8.1. Allmänna mål

Enligt 3 § i kommunallagen ska kommunen handha de uppgifter som den ålagts genom lag och som den åtagit sig med stöd av den kommunala självstyrelsen. Kommunen ska i all sin verksamhet sträva till att främja kommuninvånarnas välfärd och jämlikhet och en ekonomiskt samt ekologiskt hållbar utveckling. Lumparlands kommun har genom förvaltningsstadgan fastställt de allmänna målen i form av kommunens verksamhetsidé:

"Kommunen ska, inom ramen för befintliga resurser på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling."

8.2. Investeringsbudgetens utfall

Radetiketter	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
Totalsumma	-285 600,00	203 205,00	-82 395,00	-109 420,07	-27 025,07

Under år 2020 utfördes nettoinvesteringar på 109 420,07 euro. Ett antal ändringar i investeringsbudgeten gjordes under året vilka redogörs för under respektive investeringsprojekt.

Radetiketter	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8804 Planläggning	-7 500,00		-7 500,00		7 500,00

Projektet har inte påbörjats under året på grund av att kommunen inväntar markägarens godkännande om att inleda planprocessen. Projektet är inte med i budget 2021.



Lumparlands kommun

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8201 Markområden				-20 000,00	-20 000,00

Ett icke budgeterat återköp av en fastighet för radhus eller sammankopplade byggnader. Markköpet godkändes av kommunfullmäktige.

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8402 Daghemmet Videungen och Myrstacken	-10 000,00	10 000,00			

Projektet ströks under året som en sparåtgärd på grund av coronapandemin.

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8404 Kommunkansliet	-5 000,00		-5 000,00	-3 035,05	1 964,95

Ommålning av kommunkansliet. Projektet verkställdes under budget.

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8518 Fosforfälla	-6 400,00		-6 400,00	-1 979,27	4 420,73

Projektet rörde byggnation av en integrerad skyddszon i Snicknäs. Projektet har delfinansierats genom Leader-stöd. Leader är en finansieringsmetod för lokalt ledd utveckling (Community-led development, CLLD) som funnits inom EU sedan 1990-talet och bygger på samarbete, lokala initiativ och lokala förutsättningar. Medel betalas ut ur Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling. Lumparlands kommun beviljades stöd på 80 procent av de uppskattade kostnaderna för projektet. Projektet gick väsentligt under budget.

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8552 Inventarier skolan	-16 700,00	16 700,00			

Projektet ströks under året som en sparåtgärd på grund av coronapandemin.

	Värden				
Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8553 IT-system reningsverk	-40 000,00		-40 000,00	-38 380,00	1 620,00

Projektet rörde byte av automationssystemet vid reningsverket i Långnäs. Verkställt under året och gick under budget.



Lumparlands kommun

Radetiketter	Värden	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
	Ursprunglig budget				
8554 Värmesystem skola/daghem	-120 000,00	109 829,00	-10 171,00	-10 171,00	,00

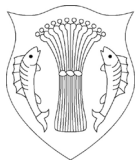
Byte av oljepanna till bergvärme för skolans fastighet samt daghemsbyggnaden Videungen. Flyttades fram på grund av tidsbrist och förväntas verkställas under 2021.

Radetiketter	Värden	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
	Ursprunglig budget				
8801 Vattendistributionsledningar	-80 000,00	66 676,00	-13 324,00	-11 514,00	1 810,00

Ett årligt anslag. Anslutningsavgifterna för nya ledningar har i sin helhet täckt investeringsutgifterna. En budgetändring gjordes under året då den nya vattenledningen till östra och norra Lumpos verkställande flyttades fram till 2021.

Radetiketter	Värden	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
	Ursprunglig budget				
8711 Kommunernas socialtjänst k.f.				-24 340,75	-24 340,75
Totalsumma				-24 340,75	-24 340,75

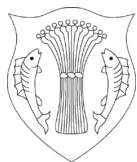
I enlighet med det av kommunfullmäktige godkända grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f (§ 41/14.11.2019) inbetalades 24 340,75 euro som ett tillskott till kommunalförbundets grundkapital.



8.3. Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfallet av anslag	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
A4110 Personalkostnader	-1 329 730,38	-3 750,00	-1 398 696,30	0,95
A4170 Köp av tjänster	-737 912,82	3 110,35	-789 329,05	0,93
A4200 Material, förnödenheter och varor	-84 236,32		-91 114,00	0,92
A4230 Understöd	-29 822,76		-44 150,00	0,68
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-7 299,50	639,65	-10 353,35	0,71
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 189 001,78	-,00	-2 333 642,70	0,94
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-11 599,18		-14 638,00	0,79
A6140 Övriga finansiella kostnader	-1 733,23		-760,00	2,28
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-13 332,41		-15 398,00	0,87
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		18 758,00	-181 167,00	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 202 334,19	18 758,00	-2 530 207,70	0,87
Totalsumma	-2 202 334,19	18 758,00	-2 530 207,70	0,87

Utfallet av beräknade inkomster	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	158 384,12		83 217,00	1,90
A3170 Avgiftsintäkter	100 905,34		95 740,00	1,05
A3240 Understöd och bidrag	31 686,69		30 992,00	1,02
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	49 005,61		58 685,00	0,84
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	339 981,76		268 634,00	1,27
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	1 366 058,96		1 344 000,00	1,02
5100 Fastighetsskatt	71 215,99		80 000,00	0,89
5200 Andel av samfundsskatt	66 843,19		68 000,00	0,98
5300 Källskatt	6 305,21		6 000,00	1,05
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 510 423,35		1 498 000,00	1,01
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5600 Landskapsandel för socialvård	11 478,82			
5700 Landskapsandel för grundskola	230 102,50		230 103,00	1,00
5716 Landskapsandelar för kultur	5 812,13		5 812,00	1,00
5850 Övriga landskapsandelar	1 282,35			
5900 Skattekomplettering	340 280,69		340 281,00	1,00
5910 Kapitalinkomstskattekompensation	14 454,00		14 454,00	1,00
5990 Övriga kompensationer	79 445,12		31 892,00	2,49
5995 Justering av överföringarna av landskapsandelarna	37 729,06		37 729,00	1,00
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	720 584,67		660 271,00	1,09
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6120 Övriga finansiella intäkter	1,96		25,00	0,08
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	1,96		25,00	0,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 570 991,74		2 426 930,00	1,06
Totalsumma	2 570 991,74		2 426 930,00	1,06



Lumparlands kommun

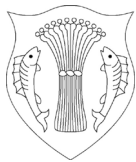
8.4. Resultaträkningens utfall (externa och interna)

	Ursprunglig budget 2020	Budgetändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	83 217,00		83 217,00	158 384,12	75 167,12
Avgiftsintäkter	95 740,00		95 740,00	100 905,34	5 165,34
Understöd och bidrag	30 992,00		30 992,00	31 686,69	694,69
Övriga verksamhetsintäkter	396 964,19	-12 250,00	384 714,19	393 970,94	9 256,75
Verksamhetsintäkter	606 913,19	-12 250,00	594 663,19	684 947,09	90 283,90
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-1 394 946,30	-3 750,00	-1 398 696,30	-1 331 101,13	-67 595,17
Löner och arvoden	-1 153 769,00	-3 145,45	-1 156 914,45	-1 105 799,56	-51 114,89
Lönebikostnader	-241 177,30	-604,55	-241 781,85	-225 301,57	-16 480,28
Pensionskostnader	-210 268,10	-526,86	-210 794,96	-199 743,03	-11 051,93
Övriga lönebikostnader	-30 909,20	-77,69	-30 986,89	-25 558,54	-54 280,35
Köp av tjänster	-792 439,40	3 110,35	-789 329,05	-712 962,54	-76 366,51
Material, förnödenheter och varor	-91 114,00		-91 114,00	-84 351,52	-6 762,48
Inköp under räkenskapsperioden	-91 114,00		-91 114,00	-84 351,52	-6 762,48
Understöd och bidrag	-44 150,00		-44 150,00	-29 822,76	-14 327,24
Övriga verksamhetskostnader	-349 272,19	12 889,65	-336 382,54	-352 319,56	15 937,02
Verksamhetskostnader	-2 671 921,89	12 250,00	-2 659 671,89	-2 510 557,51	-149 114,38
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 065 008,70		-2 065 008,70	-1 825 610,42	-239 398,28
Skatteinkomster	1 498 000,00		1 498 000,00	1 510 423,35	12 423,35
Landskapsandelar	660 271,00		660 271,00	720 584,67	60 313,67
Finansiella intäkter och kostnader	-15 373,00		-15 373,00	-13 348,62	-2 024,38
Ränteintäkter					
Övriga finansiella intäkter	25,00		25,00	1,96	-23,04
Räntekostnader	-14 638,00		-14 638,00	-11 599,18	-3 038,82
Övriga finansiella kostnader	-760,00		-760,00	-1 751,40	991,40
ÅRSBIDRAG	77 889,30		77 889,30	392 048,98	314 159,68
Avskrivningar och nedskrivningar	-199 925,00	18 758,00	-181 167,00	-170 108,36	-11 058,64
Avskrivning enligt plan	-199 925,00	18 758,00	-181 167,00	-170 108,36	-11 058,64
Nedskrivningar					
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	-122 035,70		-103 277,70	221 940,62	325 218,32
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-122 035,70		-103 277,70	221 940,62	325 218,32



8.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2020	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	-57 727,70	135 617,00	77 889,30	392 048,98	314 159,68
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-302 700,00	203 205,00	-99 495,00	-117 337,15	17 842,15
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	17 100,00		17 100,00	7 917,08	-9 182,92
Försäljningsink. av anläggningstillg.					
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	-343 327,70	338 822,00	-4 505,70	282 628,91	322 818,91
Finansieringens verksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån		230 000,00	230 000,00	231 303,46	1 303,46
Minskning av långfristiga lån	-135 617,00	135 617,00			
Förändring av kortfristiga lån					
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten				513 932,37	324 122,37



Lumparlands kommun

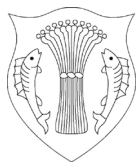
8.6. Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet

Sammandrag av utfallet av anslag per resultatenhet	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C110 Val	-25,20		-20,00	1,26
C120 Allmän förvaltning	-235 008,85	529,65	-242 686,55	0,97
C100 Allmän förvaltning Summa	-235 034,05	529,65	-242 706,55	0,97
C101 Lantbruk	-6 643,00		-7 493,00	0,89
C200 Socialsektorn				
C210 Socialförvaltning (övr. socialv.)	-59 476,76		-59 257,30	1,00
C220 Barnomsorg	-190 331,11	-109,65	-230 321,15	0,83
C230 Omsorg om äldre	-632 631,36	13 130,00	-657 903,70	0,96
C240 Tjänster för handikappade	-46 028,47	-2 550,00	-44 270,50	1,04
C250 Individ- och familjeomsorg	-25 152,27	-10 800,00	-34 889,80	0,72
C200 Socialsektorn Summa	-953 619,97	-329,65	-1 026 642,45	0,93
C300 Skolsektorn				
C310 Skol förvaltning	-1 599,98		-1 992,70	0,80
C320 Grundskola	-602 424,00	3 975,00	-702 646,00	0,86
C300 Skolsektorn Summa	-604 023,98	3 975,00	-704 638,70	0,86
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid	-31 040,42		-28 444,90	1,09
C420 Idrott och friluftsliv	-3 318,68		-2 313,00	1,43
C430 Ungdomsväsendet	-6 281,24		-6 800,00	0,92
C440 Övrig kulturverksamhet	-1 550,00		-1 950,00	0,79
C450 Medborgarinstitutet	-8 326,84		-8 000,00	1,04
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	-50 517,18		-47 507,90	1,06
C500 Byggnads sektorn				
C510 Byggnads förvaltning	-1 005,83		-957,00	1,05
C520 Byggnadstillsyn	-13 903,73		-11 346,00	1,23
C525 Samhällsplanering	-2 600,00		-7 695,00	0,34
C530 Miljövård	-3 804,72		-3 861,00	0,99
C535 Avfallshantering	-3 950,10		-4 019,00	0,98
C500 Byggnads sektorn Summa	-25 264,38		-27 878,00	0,91
C501 Tekniska sektorn				
C511 Teknisk förvaltning	-2,73			
C540 Trafikleder	-45 875,10		-60 720,00	0,76
C550 Parker och allmänna områden	-15 773,32		-25 423,00	0,62
C555 Hamnverksamhet	-1 523,23		-1 472,00	1,03
C560 Byggnader o. lokaler / offentliga	-232 868,89	12 250,00	-251 643,00	0,93
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	-22 520,70		-22 374,00	1,01
C570 Intern service	-7 332,20		-5 687,60	1,29
C580 Vattenverk	-12 747,23	2 333,00	-18 722,00	0,68
C585 Avloppsverk	-69 071,17		-26 873,00	2,57
C595 Övrig verksamhet	-35,00			
C501 Tekniska sektorn Summa	-407 749,57	14 583,00	-412 914,60	0,99
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	-48 688,82		-39 504,50	1,23
C620 Befolkningsskydd	-4 197,65		-5 534,00	0,76
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	-52 886,47		-45 038,50	1,17
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	24 416,54	135 617,00	22 341,00	1,09
C90 Finansiering Summa	24 416,54	135 617,00	22 341,00	1,09
C10 Driftshushållning Summa	-2 311 322,06	154 375,00	-2 492 478,70	0,93
C1 Lumparlands Kommun Summa	-2 311 322,06	154 375,00	-2 492 478,70	0,93
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 311 322,06	154 375,00	-2 492 478,70	0,93
Totalsumma	-2 311 322,06	154 375,00	-2 492 478,70	0,93



Lumparlands kommun

Sammandrag av utfallet av beräknade inkomster per resultatenhet	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C120 Allmän förvaltning	5 962,15		5 260,00	1,13
C100 Allmän förvaltning Summa	5 962,15		5 260,00	1,13
C101 Lantbruk	1 129,00		400,00	2,82
C200 Socialasektorn				
C220 Barnomsorg	53 398,87		36 998,00	1,44
C230 Omsorg om äldre	183 855,16		145 403,00	1,26
C200 Socialasektorn Summa	237 254,03		182 401,00	1,30
C300 Skolsektorn				
C320 Grundskola	32 296,89		32 786,00	0,99
C300 Skolsektorn Summa	32 296,89		32 786,00	0,99
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C440 Övrig kulturverksamhet	56,46		250,00	0,23
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	56,46		250,00	0,23
C501 Tekniska sektorn				
C540 Trafikleder	2 476,51		75,00	33,02
C550 Parker och allmänna områden	16,13			
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	38 478,65		23 722,00	1,62
C580 Vattenverk	6 218,82		11 101,00	0,56
C585 Avloppsverk	14 609,46		11 979,00	1,22
C501 Tekniska sektorn Summa	61 799,57		46 877,00	1,32
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	1 445,60		650,00	2,22
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	1 445,60		650,00	2,22
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	2 217 697,46	135 617,00	2 142 908,00	1,03
C90 Finansiering Summa	2 217 697,46	135 617,00	2 142 908,00	1,03
C10 Driftshushållning Summa	2 557 641,16	135 617,00	2 411 532,00	1,06
C1 Lumparlands Kommun Summa	2 557 641,16	135 617,00	2 411 532,00	1,06
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 557 641,16	135 617,00	2 411 532,00	1,06
Totalsumma	2 557 641,16	135 617,00	2 411 532,00	1,06



9. BOKSLUTSKALKYLER

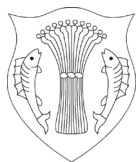
9.1. Resultaträkning

	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	339 981,76	328 073,12
Försäljningsintäkter	158 384,12	121 120,27
Avgiftsintäkter	100 905,34	106 147,11
Understöd och bidrag	31 686,69	26 296,90
Övriga verksamhetsintäkter	49 005,61	74 508,84
Verksamhetens kostnader	-2 165 592,18	-2 332 883,51
Personalkostnader	-1 331 101,13	-1 430 147,18
Löner och arvoden	-1 105 799,56	-1 191 395,26
Lönebikostnader	-225 301,57	-238 751,92
Pensionskostnader	-199 743,03	-215 814,53
Övriga lönebikostnader	-25 558,54	-22 937,39
Köp av tjänster	-712 962,54	-762 456,16
Material, förnödenheter och varor	-84 351,52	-80 126,54
Understöd	-29 822,76	-27 854,54
Övriga verksamhetskostnader	-7 354,23	-32 299,09
Verksamhetsbidrag	-1 825 610,42	-2 004 810,39
Skatteinkomster	1 510 423,35	1 351 836,55
Landskapsandelar	720 584,67	714 685,98
Finansiella intäkter och kostnader	-13 348,62	-14 250,03
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	1,96	1,66
Räntekostnader	-11 599,18	-13 375,52
Övriga finansiella kostnader	-1 751,40	-876,17
Årsbidrag	392 048,98	47 462,11
Avskrivningar och nedskrivningar	-170 108,36	-208 640,53
Avskrivningar enligt plan	-170 108,36	-165 925,15
Nedskrivningar		-42 715,38
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	221 940,62	-161 178,42
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	221 940,62	-161 178,42



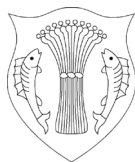
9.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2020		Bokslut 2019	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	392 048,98		47 462,11	
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel		392 048,98		47 462,11
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-117 337,15		-86 719,21	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	7 917,08		3 250,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		-109 420,07		-83 469,21
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		282 628,91		-36 007,10
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	231 303,46		15 610,00	
Minskning av långfristiga lån	0,00		-121 254,48	
Förändring av kortfristiga lån	0,00	231 303,46	-191,64	-105 836,12
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital				
Förändring av omsättningstillg.				
Förändring av fordringar	-40 655,53		29 088,51	
Förändring av räntefria skulder	-30 433,67	-71 089,20	-32 024,36	-2 935,85
Kassaflödet för finansieringens del		160 214,26		-108 771,97
Förändring av likvida medel		442 843,17		-144 779,07
Förändring av likvida medel				
Kassamedel 1.1	186 086,09		330 865,16	
Kassamedel 31.12	628 929,26	442 843,17	186 086,09	-144 779,07



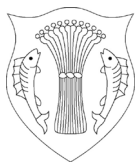
9.3. Balansräkning

	Bokslut 2020	Bokslut 2019
AKTIVA	3 794 298,03	3 371 799,82
A BESTÅENDE AKTIVA	3 033 386,18	3 094 074,47
I Immateriella tillgångar	87 429,27	98 829,15
Immateriella rättigheter	5 426,27	12 847,31
Övriga avgifter med lång verkningstid	82 003,00	85 981,84
II Materiella tillgångar	2 803 983,52	2 877 612,68
Mark- och vattenområden	127 557,30	107 557,30
Byggnader	2 151 765,66	2 244 240,98
Fasta konstruktioner och anordningar	391 342,55	392 922,44
Maskiner och inventarier	104 259,01	125 517,96
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29 059,00	7 374,00
II Placeringar	141 973,39	117 632,64
Aktier och andelar	141 973,39	117 632,64
B FÖRVALTADE MEDEL	10 776,52	11 088,72
Statens uppdrag	3 500,00	4 650,00
Donationsfondens särskilda täckningar	7 276,52	6 438,72
C RÖRLIGA AKTIVA	750 135,33	266 636,63
II Fordringar	121 206,07	80 550,54
Långfristiga fordringar	6 988,87	6 988,87
Lånefordringar	6 764,87	6 764,87
Övriga fordringar	224,00	224,00
Kortfristiga fordringar	114 217,20	73 561,67
Kundfordringar	19 467,06	40 855,78
Övriga fordringar	15 581,09	16 133,04
Resultatregleringar	79 169,05	16 572,85
IV Kassa och bank	628 929,26	186 086,09



Lumparlands kommun

	Bokslut 2020	Bokslut 2019
PASSIVA	3 794 298,03	3 371 799,82
A EGET KAPITAL	1 723 321,70	1 501 381,08
I Grundkapital	1 043 458,38	1 043 458,38
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	457 922,70	619 101,12
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	221 940,62	-161 178,42
D FÖRVALTAT KAPITAL	10 776,52	11 088,72
Statens uppdrag	3 500,00	4 650,00
Donationsfondernas kapital	7 276,52	6 438,72
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 060 199,81	1 859 330,02
I Långfristigt	1 695 278,09	1 469 506,47
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 128 509,16	902 737,54
Lån från offentliga samfund	367 984,65	367 984,65
Övriga skulder	198 784,28	198 784,28
II Kortfristigt	364 921,72	389 823,55
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	70 531,84	65 000,00
Lån från offentliga samfund	56 111,12	56 111,12
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	70 601,75	72 370,22
Övriga skulder	23 330,74	19 697,79
Resultatregleringar	144 346,27	176 644,42



10. BOKSLUTSNOTER

Enligt bokföringslagen (FFS 1336/1997) ska bokslutet ge en riktig och tillräcklig bild av resultatet av den bokföringsskyldiges verksamhet och om dennes ekonomiska ställning. De tilläggsupplysningar som behövs för detta ska lämnas i noterna, syftet är att till bokslutet komplettera den bokslutsinformation som ges så att en riktig och tillräcklig bild ges av verksamhetens resultat och den ekonomiska ställningen. Alla belopp har angetts i euro.

10.1. Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)

10.1.1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Värdering av bestående aktiva

Anläggningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningspriset minskat med finansieringsandelar och avskrivningar enligt plan. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i punkten "Grunderna för avskrivning enligt plan"

Värdering av placeringar

Aktier och andelar tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

10.1.2. Not angående koncernbokslut

Kommunen har inte gjort upp en skild koncernbalansräkning emedan "koncernen" enbart består av kommunens andelar i kommunalförbundens grundkapital.

10.1.3. Metodbeskrivning för bokföring

Bokföring, fakturering, bestående aktiva och löneräkning sker enligt Oy Abilita Ab:s program.

10.1.4. Förteckning över använda bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Balansbok

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Registreringspunkt 10 = Inköpsreskontra

Registreringspunkt 11 = Betalningar

Registreringspunkt 20 = Manuell bokföring

Registreringspunkt 30 = Fakturering



Lumparlands kommun

Registreringspunkt 31 = Referensbetalningar

Registreringspunkt 40 = Löner

Registreringspunkt 60 = Bestående aktiva (anläggningstillgångar)

Arkivering av bokföringsmaterial

Bokföringsmaterial förvaras i brandsäkert arkiv enligt anvisningar i arkivplan.

10.2. Noter till resultaträkningen

10.2.1. Verksamhetens intäkter (not 2)

Verksamhetens intäkter (enbart externa poster)	2020	2019
Allmän förvaltning	5 980,32	12 539,72
Socialektorn	237 273,92	227 534,21
Skolektorn	32 296,89	34 740,69
Kultur och fritidssektorn	56,46	1 016,00
Byggnads och miljösektorn	0,00	0,00
Tekniska sektorn	61 799,57	38 603,67
Brand, räddning och befolkningsskydd	1 445,60	12 585,83
Lantbruksnämnden	1 129,00	1 053,00
Intäkter totalt	339 981,76	328 073,12

10.2.2. Specifikation av skatteinkomster (not 3)

Skatteinkomster	2020 Ursprunglig budget	2020 Budgetändring	2020 Fastställd budget	2020 Utfall	2019 Utfall
Inkomstskatt	1 344 000,00		1 344 000,00	1 366 058,96	1 218 383,13
Samfundsskatt	68 000,00		68 000,00	66 843,19	48 082,48
Fastighetsskatt	80 000,00		80 000,00	71 215,99	79 871,35
Källskatt	6 000,00		6 000,00	6 305,21	5 499,59
Skatteinkomster totalt	1 498 000,00		1 498 000,00	1 510 423,35	1 351 836,55

10.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

Landskapsandelar	2020	2019
Social- och hälsovård	11 478,82	12 685,56
Undervisning	230 102,50	221 548,92
Kultur	5 812,13	5 955,81
Kapitalinkomstskattekompensation	14 454,00	14 454,00
Kompensation för förlust p g a skatteandelar	340 280,69	327 671,96
Justering av överföring av landskapsandelar	37 729,06	75 458,12
Övriga landskapsandelar	1 282,35	1 281,00
Övriga kompensationer	79 445,12	55 630,61
Landskapsandelar totalt	720 584,67	714 685,98



10.2.4. Köp av kundtjänster och köp av övriga tjänster (not 5)

Specifikation av köpta tjänster	2020	2019
Köp av kundtjänster	573 332,34	592 803,70
Köp av övriga tjänster	139 630,20	172 236,54
Kommunens köp av tjänster totalt	712 962,54	765 040,24

10.3. Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)

Avskrivningarna på förslitning underkastade tillgångar har fastställts enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan, godkänd av kommunfullmäktige genom § 37/10.11.1999.

En ändring har godkänts av kommunfullmäktige genom § 46/8.11.2006 samt ytterligare en ändring har godkänts av kommunfullmäktige genom § 32/25.9.2013.

Förklaring

Immateriella tillgångar

Övriga utgifter med lång verkningstid	Linjär avskrivning	4 år
Investeringar i Furuborg och KHS byggnaden	Linjär avskrivning	20 år

Materiella tillgångar

Jord- o. vattenområden	Ingen avskrivning
------------------------	-------------------

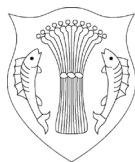
Byggnader och konstruktioner

Förvaltnings- o. anstaltsbyggnader	Linjär avskrivning	40 år
Bostadsbyggnader	Linjär avskrivning	40 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	Linjär avskrivning	40 år
Övriga byggnader	Linjär avskrivning	15 år

Fasta konstruktioner o anordningar

Vägar o. parker	Linjär avskrivning	15 år
Vattendistributionsnät	Linjär avskrivning	30 år
Avloppsnät	Linjär avskrivning	30 år
Maskiner o. anordningar vid vatten- o avloppsverk	Linjär avskrivning	10 år

Övriga fasta maskiner, anordningar och



Lumparlands kommun

konstruktioner	Linjär avskrivning	10 år
Maskiner o. inventarier		
Övriga rörliga arb. maskiner	Linjär avskrivning	5 år
Fordon	Linjär avskrivning	5 år
ADB-utrustning	Linjär avskrivning	4 år
Övriga anordningar o. inventarier	Linjär avskrivning	4 år
Brandbilen	Linjär avskrivning	15 år
Övriga materiella nyttigheter		
Naturresurser	Avskrivning enl. användning	
Konst- o. värdeföremål	Ingen avskrivning	
Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning	
Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna o. övriga långfristiga placeringar		
Aktier och andelar	Ingen avskrivning	

Små anskaffningar av anläggningstillgångar med en anskaffningsutgift under 3 000 euro har bokförts som driftskostnader.

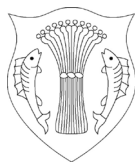
Avskrivningarna görs numera i ett skilt program från Oy Abilita Ab som hanterar samtliga händelser som berör anläggningstillgångarna. (fr.o.m. bokslutet 2012).



10.4. Noter till balansräkningen

10.4.1. Specifikation av bestående aktiva (not 7)

	Immateriella tillgångar					
	Övriga utgifter med lång verkningstid					Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	98 829,15					98 829,15
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning	-11 399,88					-11 399,88
Oavskr. ansk. utg. 31.12	87 429,27					87 429,27
Bokföringsvärde 31.12	87 429,27					87 429,27
	Materiella tillgångar					
	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskotts-betalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	107 557,30	2 244 240,98	392 922,44	125 517,96	7 374,00	2 877 612,68
Ökning	20 000,00	3 035,05	48 276,35		21 685,00	92 996,40
Finansieringsandelar			-7 917,08			-7 917,08
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning		-95 510,37	-41 939,16	-21 258,95		-158 708,48
Oavskr. ansk. utg. 31.12	127 557,30	2 151 765,66	391 342,55	104 259,01	29 059,00	2 803 983,52
Bokföringsvärde 31.12	127 557,30	2 151 765,66	391 342,55	104 259,01	29 059,00	2 803 983,52
	Placeringar					
	Aktier i dottersamfund	Kommunal-förbunds-andelar	Övriga aktier och andelar			Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1		82 044,23	35 588,41			117 632,64
Ökning		24 340,75				24 340,75
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning /nedskrivning						
Oavskr. ansk. utg. 31.12		106 384,98	35 588,41			141 973,39
Bokföringsvärde 31.12		106 384,98	35 588,41			141 973,39
				Bestående aktiva totalt:		3 033 386,18



Lumparlands kommun

10.4.2. Andelar i kommunalförbund (not 8)

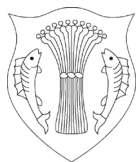
	Hemort	Kommunens ägarandel	Kommunalförbundets eget kapital	Balansvärde 31.12.2020
Oasen	Jomala	2,99 %	1 094 817,62	32 681,12
Kommunernas socialtjänst k. f.	Mariehamn	0,01 %	2 000 000,00	24 494,72
Södra Ålands Högstadiesdistrikt	Jomala	4,48 %	945 395,22	42 309,39
Träningsundervisningen	Jomala	1,23 %	375 247,91	4 621,08
Ålands Miljöservice (Mise)	Mariehamn	2,00 %	100 000,00	2 278,67
Summa			4 515 460,75	106 384,98

(Kommunen har även betalat ett kapitaltillskott till Mise 2009 på 6 764,87 euro som finns bokfört under lånefordringar/övriga uppdrag balans konto 1480.)

(Kommunen betalade in 24 340,75 euro till Kommunernas socialtjänst k.f som ett tillskott till kommunalförbundets grundkapital och i enlighet med grundavtalet.)

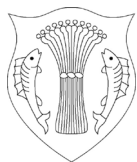
10.4.3. Övriga avtal (not 9)

Övriga avtal	2020	2019
Lehlands kommun:		
* byggnadsinspektion, kommunalteknik m.m	x	x
* individ och familjeomsorg	x	x
* ledningscentral samt ledningsgrupp	x	x
* barn och ungdomsverksamhet	x	x
* specialträdgårdslärtjänster	x	x
Mariehamns stad:		
* ungdomsgårdsverksamhet	x	x
* tjänster inom missbrukarvården	x	x
* fältarbetartjänster	x	x
* medborgarinstitutet	x	x
Jomala kommun:		
* gemensamt räddningsområde	x	x
* Äldreomsorg på distans	x	x
Hammarlands kommun:		
* gemensam lantbruksförvaltning	x	x
Vårdö kommun:		
* hemservicetjänster	x	x
Lehland-Lumparlands församling:		
* arrendeavtal / integrerad skyddszoon (fosforfälla)	x	x
Erik Alm:		



Lumparlands kommun

* arrendeavtal (motionsbana)	x	x
Irén Norell-Sjöwall:		
* arrendeavtal (motionsbana)	x	x
Lumparlands frivilliga brandkår:		
* lyfthjälp inom äldreomsorgen	x	x
* avtal gällande lokalvård	x	x
Practicum		
* inlärnin g i arbete	x	x
Ålands Fountainhouse förening r.f		
* köp av tjänster från Klubbhuset Pelaren	x	x
Rädda Barnen:		
* adoptionsrådgivning	x	x
Ålands yrkesgymnasium		
* praktik o. inlärnin g	x	x
Arne Söderström:		
* arrendeavtal (avfallshanteringsplats)	x	x
Abax:		
* färdskrivare, hemvårdsbilen	x	x
City Läkarna:		
* företagshälsovård	x	x
Ålands kommunförbund:		
* barnskyddsjour	x	x
Ålands Hälso- och sjukvård		
* upphandling av sjukvårdsmaterial	x	



10.4.4. Resultatregleringar och fordringar (not 10)

	2020	2019
Periodisering av räntor	2 864,05	3 199,42
Övriga resultatregleringar	76 305,00	13 373,43
Summa	79 169,05	16 572,85

10.4.5. Eget Kapital (not 11)

	2020	2019
Grundkapital 01.01	1 043 458,38	1 043 458,38
Grundkapital 31.12	1 043 458,38	1 043 458,38
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 01.01	619 101,12	684 078,93
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	457 922,70	619 101,12
Räkenskapsperiodens överskott	221 940,62	
Räkenskapsperiodens underskott		-161 178,42
Eget kapital sammanlagt	1 723 321,70	1 501 381,08

10.4.6. Långfristigt främmande kapital (not 12)

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2025
FI8455780481044221 Kapellv. 2, reningsv, branddepå, brandbil, vattenledning Lumpo, bergvärme samt ESB.	Andelsbanken för Åland	1 199 041,00	916 904,44
Lånets sista återbetalningsdag är 01.05.2038 årlig amortering 70 534,14 euro			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2025
6510027	Ålands		
Prästgårdsv. 5 o. 7	landskapsregering	49 107,37	-
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2023? årlig amortering 14 442,52 euro			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2025
14	Ålands		
Servicehem	landskapsregering	374 988,40	208 314,00
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,60 euro			
Sammanlagt		1 623 136,77	1 125 218,44



10.4.7. Kreditavtal (not 13)

Andelsbanken för Åland	2020	2019
Limit	200 000,00	200 000,00
Limiten är outnyttjad	x	x

10.4.8. Specifikation av övriga skulder (not 14)

	2020	2019
Anslutningsavgifter	198 784,28	198 784,28

10.4.9. Specifikation av resultatregleringar och skulder (not 15)

	2020	2019
Periodisering av räntor	163,20	163,20
Periodisering av semesterlöner	130 285,36	163 542,78
Övriga resultatregleringar	13 897,71	12 938,44
	144 346,27	176 644,42

10.5. Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

10.5.1. Borgensförbindelser (not 16)

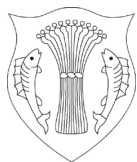
	2020	2019
Borgensförbindelse till förmån för Nybonds i Krogstad (byagård)		
Ursprungligt kapital	20 000,00	20 000,00
Återstående kapital	20 000,00	20 000,00

10.5.2. Hyresansvar (not 17)

	2020	2019
Lagret Ab i Lumparland, lagerutrymme för fastighetsskötare	93,00	93,00
Suomen Terveysmaailma Oy, leasing av 2 st sängar	345,60	345,60
Matboden i Lumparland Ab, halva magasinbyggnaden	750,00	750,00
	1 188,60	1 188,60

10.5.3. Miljöaspekter (not 18)

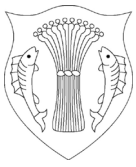
	2020	2019
Miljöansvar, nedlagd avstjälningsplats (tillsvidare arrendeavtal med Arne Södeström för detta område)	x	x



10.6. Noter angående personalen samt revisorsarvode

10.6.1. Not angående personalen samt revisorsarvode (not 19)

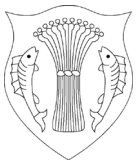
	2020	2019
Antal anställda 31.12	32 pers	32 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Socialkansliet	1 pers	1 pers
Hemvården	12 pers	10 pers
Daghemmet	4 pers	6 pers
Grundskolan	10 pers	10 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	-	-
Personalkostnader	2020	2019
Löner, utbetalda	1 138 567,76	1 179 312,85
Arvoden, utbetalda	9 837,00	15 896,00
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	205 053,35	215 368,08
Övriga lönebikostnader	25 581,93	22 877,49
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-13 309,22	-5 345,91
Kalkylerat momsavdrag	-1 380,94	-1 555,10
Förändring i semesterlöneperiodisering	-27 915,04	3 087,42
Förändring periodiserade pensionskostnader	-5 310,32	446,45
Förändring periodiserade lönebikostnader	-23,39	59,90
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 331 101,13	1 430 147,18
Naturaförmån	15 653,71	16 078,28
Arvoden till revisorer	2020	2019
Revisionsarvoden, lokala	310,00	380,00
Utlåtanden av revisorer		
Lönebikostnader	15,12	9,45
Rese och transporttjänster	21,50	21,50
Arvoden sammanlagt	346,62	410,95
Arvoden för förtroendevalda	2020	2019
Förtroendevaldas arvode	9 527,00	15 516,00
Arvoden sammanlagt	9 837,00	15 896,00



11. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

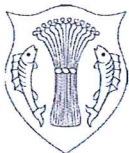
För att bekräfta bokslutet ska specifikationer till balansräkningen upprättas. De är detaljerade förteckningar över balansposternas innehåll. Följande handlingar bekräftar bokslutet för 2020:

- Balansspecifikationer 2020
- Bilagor till balansspecifikationerna 2020



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

Enligt 70 § i kommunallagen ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att överskottet på 221 940,62 euro balanseras mot tidigare års underskott.



Lumparlands kommun

13. BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE

Lumparland 19.5.2021

Brage Wilhelms
Ordförande

Tomas Mörn
Vice ordförande

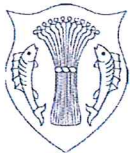
Gea Jansén

Hanna Johansson

Johan Malén

Lil Strandholm-Karlsson

Mattias Jansryd
Kommundirektör



Lumparlands kommun

14. REVISORSANTECKNING

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Lumparland 25/5 2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jonny Mattsson'.

Jonny Mattsson
Ordförande för revisorerna

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ann-Mari Karlsson'.

Ann-Mari Karlsson
Vice ordförande för revisorerna

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tove Lindström-Koli'.

Tove Lindström-Koli GR, OFGR
BDO Audiator Ab

REVISIONSBERÄTTELSE 2020

Till Lumparlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Lumparland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2020. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Kommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionssed för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida kommunens interna kontroll och riskhanteringen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga. Vi har utfört granskningen för att tillräckligt tillförlitligt försäkra oss om huruvida förvaltningen skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Lumparland 25.5.2021



Jonny Mattsson



Ann-Mari Karlsson

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR

13 §: Ändring av grundavtal för SÅHD

FST 1.2.2018

Bilaga 7/1/2018

Gällande grundavtal för kommunalförbundet SÅHD

Förbundsfullmäktige beslöt vid sitt möte den 8.1.2018 att initiera en justering av SÅHD:s grundavtal för att kunna verkställa de planerade investeringarna för specialfritidshemsverksamheten. Även i övrigt behöver grundavtalet ses över då nu gällande grundavtal är från 1.1.2008 och innehåller en del oklarheter.

Enligt 85 § i kommunallagen för landskapet Åland ÅFS (1997:73) kan ett grundavtal ändras om en majoritet av medlemskommunerna understöder ändringsförslaget. Kommunens beslut skall fattas av fullmäktige. Är medlemskap i ett kommunalförbund eller något av dess verksamhetsområden föreskrivet i lag kan en medlemskommun dock inte utan sitt samtycke åläggas att medverka i nya frivilliga uppgifter för kommunalförbundet och i kostnaderna för dem.

Förslag:

Förvaltningen ges i uppdrag att omgående ta fram ett nytt förslag till grundavtal för SÅHD k.f.. Förslaget tillställs förbundsstyrelsen för behandling. Förbundsstyrelsen sänder därefter förslaget vidare till medlemskommunerna för behandling.

Beslut:

Enligt förslag.

FST 14.6.2018

Bilaga 9/6/2018

Förslag till nytt grundavtal för SÅHD kf fr.o.m. 1.1.2019

Skolförvaltningen har tagit fram ett nytt förslag till grundavtal för SÅHD kf som skall gälla fr.o.m. 1.1.2019. De största förändringarna i det nya förslaget är sådana som berör specialfritidshemsverksamheten.

För att de föreslagna ändringarna skall godkännas bör en majoritet av medlemskommunernas kommunfullmäktige godkänna det nya förslaget till grundavtal.

Förslag:

Förbundsstyrelsen godkänner det nya förslaget till grundavtal och skickar det till medlemskommunerna för godkännande.

Beslut:

Ärendet bordläggs till nästa möte.

FST 4.10.2018

Organ
Förbundsfullmäktige för SÅHD k.f

Sammanträdesdatum
29.04.2021

Bilaga 1/8/2018

Förslag till nytt grundavtal för SÅHD kf fr.o.m. 1.1.2019

Skoldirektören har reviderat förslaget till grundavtal och markerat den nytillkomna texten med gult. De största förändringarna gäller hur grundkapitalet för specialfritidshemmet skall fastställas och hur drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningar skall fördelas.

Tanken bakom de gjorda ändringarna är att betalningsandelarna skall följa landskapsandelssystemet eftersom det för närvarande är utformat så att de kommuner som har elever i träningsundervisningen får en väldigt hög andel av kostnaderna ersatta. Det innebär också att den administrativa uppföljningen skulle förenklas då fördelningsgrunderna följer samma mönster som övriga kostnader i verksamheten. Eftersom avskrivningstiden är 40 år kommer även rättviseaspekten vad gäller fördelningen av investeringskostnaderna att jämnas ut.

Ett nytt grundavtal är nödvändigt för att möjliggöra planerade investeringar i specialfritidshemmet.

Förslag:

Förbundsstyrelsen godkänner det nya förslaget till grundavtal och skickar det till medlemskommunerna för godkännande.

Beslut:

Enligt förslag.

FST 7.4.2020

Bilaga 1/3/2020
Bilaga 2/3/2020

Utkast till grundavtal
Finansministerns förhandsmeddelande

Förbundskansliet har tillsammans med Carolina Sandell tagit fram ett utkast till nytt grundavtal för SÅHD, se bilaga 1/3/2020. Det tidigare utkastet som skickades ut till kommunerna för utlåtande i oktober 2018 har omarbetats med beaktande av det förhandsmeddelande som skoldirektören fått från finansminister Torbjörn Eliasson beträffande den planerade justeringen av landskapsandelarna för specialfritidshemsverksamheten. I ett e-postmeddelande daterat den 23.3.2020 meddelar finansministern att ersättningsgraden för specialfritidshemsverksamheten kommer att bli den samma som för träningsundervisningen, se bilaga 2/3/2020.

Utkastet till nytt grundavtal har dröjt eftersom det inte har gått att få något skriftligt besked från Ålands LR gällande landskapsandelarna för specialfritidshemsverksamheten. Som modell för grundavtalet har bl.a. Oasens grundavtal och Finlands kommunförbunds mall för grundavtal fungerat. Det som är nytt är gulmarkerat.

Protokolljusterarnas signaturer

Utdragets riktighet bestyrker

Organ
Förbundsfullmäktige för SÅHD k.f

Sammanträdesdatum
29.04.2021

Det nya grundavtalet behöver behandlas i skyndsam ordning eftersom KST önskar att SÅHD övertar specialfritidshemsverksamheten fr.o.m. 1.1.2021. För att hinna göra upp en budget och förbereda SÅHD inför ett övertagande av specialfritidshemsverksamheten behöver en majoritet av medlemskommunernas kommunfullmäktige godkänna det nya grundavtalet inom juni månad.

Förslag: Ärendet återremitteras så att samtliga medlemskommuners kommunstyrelser hinner behandla utkastet till nytt grundavtal samt utse en representant till mellankommunal arbetsgrupp.

Fst. Ordf.s förslag: Grundavtalet godkänns vad gäller § 3 c och § 23. Förslaget erhöll inget understöd.

Beslut: Enligt förslag.

Gyrid Högman reserverade sig skriftligt mot beslutet.

Protokollsanteckning: se bilaga 2B/3/2020. 8.4.2020/AH

FST 23.4.2020

Bilaga 2/4/2020 Utkast till grundavtal
Bilaga 3/4/2020 Medlemskommunernas utlåtande

Av medlemskommunerna har Eckerö, Jomala, Lemland och Lumparland inkommit med synpunkter på utkastet till nytt grundavtal, se bilaga 3/4/2020. Skoldirektören har beaktat de inkomna synpunkterna och på basen av dessa utarbetat ett nytt förslag till grundavtal. Se bilaga 2/4/2020. De föreslagna ändringarna är markerade med blått.

Bland medlemskommunerna har Hammarland, Lemland och Lumparland utsett en representant till den mellankommunala arbetsgrupp som har till uppdrag att se över utkastet till nytt grundavtal.

Skoldirektören kan agera sammankallare för den mellankommunala arbetsgruppen och Carolina Sandell har lovat att vid behov närvara vid arbetsgruppens möten. Arbetsgruppen kan sammankallas för att diskutera innehållet i förbundsstyrelsens förslag och komma med ev. synpunkter på justeringar i grundavtalet inför förbundsfullmäktigemötet den 28.5.2020.

Förslag: Förbundsstyrelsen godkänner utkastet till nytt grundavtal för SÅHD kf och skickar det vidare till förbundsfullmäktige för behandling. De understreck-

Protokolljusterarnas signaturer

Utdragets riktighet bestyrker

Organ
Förbundsfullmäktige för SÅHD k.f

Sammanträdesdatum
29.04.2021

ade meningarna/orden bör diskuteras av den mellankommunala arbetsgruppen.

Beslut: Enligt förslag.

FFGE 28.5.2020

Bilaga 3/2/2020 Utkast till grundavtal

Beslut: Förbundsfullmäktige godkänner utkastet till nytt grundavtal med de justeringar som togs upp på mötet och tillställer det medlemskommunerna för behandling.

FST 27.8.2020

Bilaga 5/8/2020 Medlemskommunernas behandling av SÅHDs grundavtal
Bilaga 6/8/2020 Godkänt grundavtal fr.o.m. 1.1.2021

Fyra av medlemskommunerna i SÅHD har behandlat utkastet till nytt grundavtal i sina fullmäktige. Eckerö, Lemland och Lumparland har samtliga godkänt utkastet till nytt grundavtal. Kommunfullmäktige i Jomala har beslutat att inte godkänna förslaget till nytt grundavtal. Orsaken är att man upplever att det finns brister vad gäller stadganden kring hur kostnader skall fördelas och att grundavtalet inte beaktar att kommunalförbundet skall ha en ledningsfunktion för barnomsorgen fr.o.m. 1.1.2021. Det finns även synpunkter på hur kommunalförbundets investeringar skall genomföras. Kommunfullmäktige uppmanar därför förbundsstyrelsen att redan nu påbörja arbetet med att ta fram ett nytt förslag till grundavtal som beaktar ovan anförda synpunkter.

Kommunstyrelsen i Hammarland har beslutat att kommunerna behöver diskutera förslaget till nytt grundavtal ytterligare för att klarlägga §§ 3, 5, 20 och 24.

Enligt 85 § i kommunallagen för landskapet Åland ÅFS (1997:73) kan ett grundavtal ändras om en majoritet av medlemskommunerna understöder ändringsförslaget. Kommunens beslut skall fattas av fullmäktige.

Eftersom en majoritet av medlemskommunerna har understött ändringsförslaget så kan det konstateras att SÅHD:s nya grundavtal gäller fr.o.m. 1.1.2021, se bilaga 6/8/2020.

Protokolljusterarnas signaturer

Utdragets riktighet bestyrker

Organ
Förbundsfullmäktige för SÅHD k.f

Sammanträdesdatum
29.04.2021

Det nya grundavtalet medför att SÅHD kan överta specialfritidshemsverksamheten från KST enligt kommunernas vilja. Förbundskansliet kan påbörja arbetet med att ta fram en budget för specialfritidshemsverksamheten och byggnadskommittén kan börja jobba med att ta fram ritningar för ett specialfritidshem.

Vad gäller de synpunkter som Hammarland och Jomala har framfört så behöver en arbetsgrupp tillsättas bestående av kommundirektörerna i medlemskommunerna och skoldirektören för att kunna granska behovet av ytterligare en justering av grundavtalet.

Förslag:

Förbundsstyrelsen konstaterar att grundavtalet vunnit laga kraft då en majoritet av medlemkommunernas fullmäktige godkännt förslaget till nytt grundavtal. Avtalet behöver därför undertecknas av samtliga medlemskommuners kommunstyrelseordförande och kommundirektörer. Förbundsstyrelsen ger även skoldirektören i uppdrag att sammankalla kommundirektörerna för överläggningar beträffande behovet av ytterligare justeringar av grundavtalet.

Beslut:

Enligt förslag.

FST 6.4.2021

Bilaga 1/3/2021

Förslag till reviderat grundavtal för SÅHD

Ett möte med kommundirektörerna har hållits den 19.10.2020. På mötet har kommundirektörerna kommit med förslag till ändringar i grundavtalet. Skoldirektören har efter mötet tagit fram ett reviderat förslag till grundavtal som råder bot på de brister som kommunerna upplevt.

Förslaget till reviderat grundavtal har därefter blivit vilande då fokus istället satts på att revidera utbildningsstadgorna i kommunerna och kommunalförbundet. Även Lagtingets behandling av de nya landskapsandelarna som togs i bruk fr.o.m. 1.1.2021 har inväntats.

Enligt LL om ändring och temporär ändring av landskapslagen om landskapsandelar till kommunerna (ÅFS 129:2020) § 8c får kommunen om det finns barn eller studerande som deltar i specialfritidshemsverksamheten en landskapsandel för denna.

I nu gällande grundavtal § 23 står följande:

“Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i träningsundervisningen under ifrågavarande år.

Protokolljusterarnas signaturer



Utdragets riktighet bestyrker



Organ
Förbundsfullmäktige för SÅHD k.f

Sammanträdesdatum
29.04.2021

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i träningsundervisningen under ifrågavarande år.”

Därför behöver grundavtalet ändras så att det motsvarar lagen. Det föreliggande förslaget till nytt grundavtal korrigerar denna motsägelse. Förslaget till nytt grundavtal innebär också att kommunalförbundets namn ändras från Södra Ålands Högstadiedistrikt (SÅHD) till Södra Ålands Utbildningsdistrikt (SÅUD).

Förslag: Förbundsstyrelsen godkänner utkastet till nytt grundavtal för SÅHD k.f. och skickar det vidare till förbundsfullmäktige för behandling.

Beslut: Enligt förslag.

FFGE 29.4.2021

Bilaga 4/2/2021 Förslag till reviderat grundavtal för SÅHD

Hanna Segerströms förslag: Grundavtalet återremitteras för att beakta faktisk fördelning av arbetsbelastningen för kanslifunktionen och inte bara utgå från elevantal i KHS. Förslaget erhöll inget understöd och därför förfaller förslaget.

Beslut: Enligt förbundsstyrelsens förslag.

Protokolljusterarnas signaturer

Utdragets riktighet bestyrker

Fst 1/3/2021

Ffge 4/2/2021

GRUNDAVTAL

för kommunalförbundet Södra Ålands
utbildningsdistrikt

Ikraftträdelsedatum 1.1.2021

Innehållsförteckning

Kapitel 1 Allmänna bestämmelser för kommunalförbundet	3
§ 1 Namn och hemort	3
§ 2 Medlemskommuner	3
§ 3 Uppgifter	3
§ 4 Antagandet av ny medlemskommun	4
§ 5 Medlemskommuns utträde	4
Kapitel 2 Förbundsfullmäktige	4
§ 6 Högsta beslutande organ	4
§ 7 Val av ledamöter till förbundsfullmäktige	4
§ 8 Ledamöternas rösträtt	5
§ 9 Förbundsfullmäktiges beslutförhet	5
§ 10 Förbundsfullmäktiges verksamhet	5
§ 11 Kallelse till förbundsfullmäktige	5
Kapitel 3 Förbundsstyrelsen	5
§ 12 Förbundsstyrelsens sammansättning	5
§ 13 Förbundsstyrelsens uppgifter	5
Kapitel 4 Ekonomi samt granskning av ekonomi och förvaltning	6
§ 14 Grundkapital	6
§ 15 Medlemskommunernas andelar i tillgångarna och ansvar för skulder och förpliktelser	6
§ 16 Budget och verksamhets- och ekonomiplan	6
§ 17 Bokslut och revisorernas berättelse	7
§ 18 Verksamhetsberättelse	7
Kapitel 5 Finansiering av kommunalförbundets verksamhet och investeringar	7
§ 19 Finansiering av kommunalförbundets verksamhet	7
§ 20 Kyrkby högstadieskola	8
§ 21 Gemensamma lärare	8
§ 22 Träningsundervisningen	8
§ 23 Specialfritidshemsverksamheten	8
§ 24 Finansiering av investeringar	8
§ 25 Avskrivning enligt plan	9
§ 26 Förfallotid och dröjsmålsränta för betalningsandelar	9
Kapitel 6 Övrigt	9
§ 27 Kommunalförbundets upplösning	9
§ 28 Om ändring av grundavtalet	10

§ 29 Ikraftträdande.....	10
Underskrifter.....	10

Kapitel 1 Allmänna bestämmelser för kommunalförbundet

§ 1 Namn och hemort

Kommunalförbundets namn är kommunalförbundet Södra Ålands högstadies**utbildnings**distrikt, med förkortningen SÅUD k.f. (nedan ”kommunalförbundet”).

Kommunalförbundets hemort är Jomala kommun.

§ 2 Medlemskommuner

Kommunalförbundets medlemskommuner är:

Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland (nedan ”medlemskommunerna”).

§ 3 Uppgifter

Kommunalförbundet ombesörjer på medlemskommunernas vägnar:

- a. upprätthållandet av ett gemensamt **förbunds**kansli **inklusive utbildningschef** för medlemskommunerna;
- b. grundskolans högstadiesundervisning i årskurserna 7-9;
- c. träningsundervisningen, med 11-årig läroplikt, och i enlighet med avtal också denna undervisning för medlemskommunerna samt avtalskommunerna Geta, Saltvik, Finström, Sund, Vårdö och Mariehamns stad;
- d. specialfritidshemsverksamhet för medlemskommunerna samt avtalskommunerna Geta, Saltvik, Finström, Sund, Vårdö och Mariehamns stad;
- e. barn- och elevvårdstjänster i form av psykolog- och kuratorstjänster;
- f. upprätthållande av ett gemensamt datanätverk för skolorna och barnomsorgen;
- g. ~~ansvaret för grundskoleutbildning för andra än läropliktiga;~~
- h. gemensamma lärartjänster och andra gemensamma tjänster, samt
- i. andra gemensamt av medlemskommunerna beslutade angelägenheter.

Medlemskommun kan välja att ordna någon/några av dessa uppgifter själv.

För fullgörandet av i ovanstående avsedda uppgifter äger kommunalförbundet för verksamheten erforderlig fast och lös egendom.

Medlemskommun äger rätt att utifrån geografiska, logistiska eller med hänsyn till enskild elevs behov ingå avtal för köp av elevplatser från annat skoldistrikt.

§ 4 Antagandet av ny medlemskommun

Kommun som önskar bli medlem i kommunalförbundet ska göra framställning därom till kommunalförbundets styrelse. Antagning av ny medlemskommun kräver en ändring av föreliggande grundavtal i enlighet med kommunallagen.

Om inget annat bestäms, börjar medlemskapet för den nya medlemskommunen vid ingången av augusti månad som följer efter att ändringen i grundavtalet godkändes.

§ 5 Medlemskommuns utträde

En medlemskommun som vill utträda ur kommunalförbundet ska meddela detta till kommunalförbundets styrelse. Utträdet sker vid utgången av juli månad och ska meddelas minst ett år på förhand.

Grunderna för medlemskommunernas andelar i tillgångarna och ansvar för förpliktelser och skulder fastställs i § 15 nedan. Till en medlemskommun som utträder ur kommunalförbundet betalas enligt beslut av förbundsfullmäktige kommunens andel av nettoförmögenheten eller en del av den, med beaktande av ställningen för den utträdande kommunen och de medlemskommuner som fortsätter verksamheten. Om de övriga kommunerna inte löser in kommunens andel av nettoförmögenheten eller en del av den, minskas grundkapitalet. Om kommunalförbundets nettoförmögenhet är negativ, är den utträdande medlemskommunen enligt beslut av förbundsfullmäktige skyldig att betala sin andel av den negativa nettoförmögenheten till kommunalförbundet. Om medlemskommunens utträde gäller endast en del av kommunalförbundets verksamhet, gäller kommunens ovan nämnda andel bara denna verksamhet.

Ersättningen för de inlösta andelarna enligt ovan betalas i jämnstora poster under fem (5) år, räknat från den dag då utträdet trädde i kraft.

Kapitel 2 Förbundsfullmäktige

§ 6 Högsta beslutande organ

Kommunalförbundets högsta beslutande organ är förbundsfullmäktige.

§ 7 Val av ledamöter till förbundsfullmäktige

Medlemskommunerna väljer två ledamöter till förbundsfullmäktige och en personlig ersättare för var och en av dem.

§ 8 Ledamöternas rösträtt

Om inte annat föreskrivs i lag har varje medlemskommun en röst för varje påbörjat femhundratal invånare i kommunen per 31.12. Det sammanlagda antalet röster för de ledamöter i förbundsfullmäktige som valts av en medlemskommun fördelar sig jämnt mellan de närvarande ledamöterna.

§ 9 Förbundsfullmäktiges beslutförhet

Förbundsfullmäktige är beslutfört då minst två tredjedelar (2/3) av ledamöterna är närvarande och invånarantalet i de medlemskommuner som är representerade vid mötet är minst hälften av det sammanlagda invånarantalet i kommunalförbundets medlemskommuner. Beslut fattas med enkel majoritet av rösterna, dock sålunda att minst två (2) medlemskommuner omfattar beslutet.

§ 10 Förbundsfullmäktiges verksamhet

Närmare föreskrifter om förbundsfullmäktiges verksamhet fastställs i kommunalförbundets förvaltningsstadga.

§ 11 Kallelse till förbundsfullmäktige

Kallelse till förbundsfullmäktiges sammanträde ska sändas per e-post till varje förbundsfullmäktigeledamot samt förbundsstyrelsens ledamöter och envar medlemskommuns styrelse senast tjugoen (21) dagar före sammanträdesdagen. På begäran kan ledamot få kallelse skriftligen per post. Kallelse ska sändas per e-post till medlemskommunernas officiella e-postadresser. Till kallelsen ska fogas föredragningslista, som ska innehålla förbundsstyrelsens förslag.

Kallelse till förbundsfullmäktiges första sammanträde efter nyval utfärdas av förbundsstyrelsens ordförande.

Kapitel 3 Förbundsstyrelsen

§ 12 Förbundsstyrelsens sammansättning

Förbundsstyrelsen består av fem (5) ledamöter, en från varje medlemskommun, med personliga ersättare. Förbundsstyrelsen tillsätts av förbundsfullmäktige. Förbundsfullmäktige utser en av ledamöterna i förbundsstyrelsen till ordförande och en annan till vice ordförande för förbundsstyrelsen. Ledamöterna och de personliga ersättarna utses för två (2) år åt gången.

§ 13 Förbundsstyrelsens uppgifter

Förbundsstyrelsen leder kommunalförbundet och dess förvaltning i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen och speciallagar eller bestämmelserna i grundavtalet eller kommunalförbundets förvaltningsstadga.

Förbundsstyrelsen bevakar kommunalförbundets intressen och representerar kommunalförbundet. Avtal och överenskommelser som kommunalförbundet ingår undertecknas på sätt som stadgas i förvaltningsstadgan.

Närmare föreskrifter om förbundsstyrelsens verksamhet ges i förvaltningsstadgan.

Kapitel 4 Ekonomi samt granskning av ekonomi och förvaltning

§ 14 Grundkapital

Grundkapitalet bildas av driftskapitalet enligt bokslutet för år 1998 efter att värdering av tillgångar och skulder utförts enligt bokföringslagen och kommunernas tidigare erlagda finansieringsandelar. Grundkapitalet antecknas i den ingående balansen för år 1999. Grundkapitalets belopp fastställs av förbundsfullmäktige.

Grundkapitalet fördelas i andelar på de enskilda medlemskommunerna, skilt för Kyrkby högstadieskola och träningsundervisningen.

Grundkapitalet för Kyrkby högstadieskola fördelas på kommunerna utgående från kommunernas genomsnittliga procentuella betalningsandel för anläggningskostnader under åren 1976 - 1998.

Grundkapitalet för träningsundervisningen fördelas på kommunerna utgående från kommunernas genomsnittliga procentuella betalningsandel för anläggningskostnader under åren 1990 - 1998.

Kommunalförbundet ska föra en förteckning över medlemskommunernas andelar i grundkapitalet jämte årsvis inträffade förändringar. Andelarnas bokföringsvärde ska årligen meddelas kommunerna till kännedom i samband med de övriga bokslutsuppgifterna för året.

§ 15 Medlemskommunernas andelar i tillgångarna och ansvar för skulder och förpliktelser

Medlemskommunernas andelar i kommunalförbundets tillgångar bestäms i proportion till andelarna i kommunalförbundets grundkapital.

Medlemskommunernas ansvar för kommunalförbundets skulder, ansvar och förpliktelser bestäms i proportion till andelarna i kommunalförbundets grundkapital. Det samma gäller sådana utgifter för kommunalförbundet som inte kan täckas på något annat sätt.

§ 16 Budget och verksamhets- och ekonomiplan

Den preliminära budgeten och ekonomiplanen för följande kalenderår ska sändas till medlemskommunerna för utlåtande senast 20.9 och den godkända budgeten och

ekonomiplanen före 30.11. Till det förslag som föredras för förbundsfullmäktige ska medlemskommunernas yttranden bifogas.

§ 17 Bokslut och revisorernas berättelse

Bokslutet upprättas i enlighet med 68 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) eller senare motsvarande lagstiftning. Bokslutet ska färdigställas och överlämnas till revisorerna senast 15.3. Bokslutet undertecknas av styrelsens ledamöter **de styrelseledamöter och ersättare som är närvarande när bokslutet behandlas** och föredraganden.

När förbundsfullmäktige godkänner bokslutet besluter de samtidigt om behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och om behövliga åtgärder för balansering av ekonomin.

Revisorerna ska före därpå följande 1.4 avge sin berättelse över granskningen jämte utlåtande till förbundsstyrelsen.

Revisorernas berättelse jämte utlåtande ska tillsammans med årsberättelsen, bokslutet och förbundsstyrelsens förslag till kostnadsfördelning utan dröjsmål tillställas förbundsfullmäktige samt medlemskommunerna till kännedom i samband med kallelsen till förbundsfullmäktige.

Skötsel av kommunalförbundets ekonomi meddelas i förvaltningsstadgan och i övriga stadgor och instruktioner.

§ 18 Verksamhetsberättelse

Styrelsen ska för varje kalenderår avfatta en verksamhetsberättelse i enlighet med 69 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) eller senare motsvarande lagstiftning. Verksamhetsberättelsen avges tillsammans med bokslutet.

Kapitel 5 Finansiering av kommunalförbundets verksamhet och investeringar

§ 19 Finansiering av kommunalförbundets verksamhet

De kostnader som organiserings- och produktionsansvaret enligt § 3 medför finansieras genom ersättning som betalas av medlemskommunerna (medlemskommuns betalningsandel).

Medlemskommun deltar i kommunalförbundets kostnader enligt de finansieringsmodeller som fastställs i §§ 20-23 nedan.

§ 20 Kyrkby högstadieskola

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Kyrkby högstadieskola under ifrågavarande år. **Elevantalet fastställs årligen genom att räkna medeltalet av antalet elever som är skrivna i medlemskommunerna per den 10.1 och 31.8.**

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Kyrkby högstadieskola under ifrågavarande år.

§ 21 Gemensamma lärare

Kostnaden för av kommunalförbundet anställda gemensamma lärare som tjänstgör i medlemskommunernas lågstadieskolor fördelas enligt nyttjandegrad som är angiven i Kyrkby högstadieskolas godkända arbetsplan.

§ 22 Träningsundervisningen

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i träningsundervisningen under ifrågavarande år. **Elevantalet fastställs årligen genom att räkna medeltalet av antalet elever som är skrivna i medlemskommunerna per den 10.1 och 31.8.**

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i träningsundervisningen under ifrågavarande år.

§ 23 Specialfritidshemsverksamheten

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i **träningsundervisningen specialfritidshemmet** under ifrågavarande år. **Elevantalet fastställs årligen genom att räkna medeltalet av antalet elever som är inskrivna i specialfritidshemsverksamheten per den 10.1 och 31.8.**

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i **specialfritidshemmet** ~~träningsundervisningen~~ under ifrågavarande år.

§ 24 Finansiering av investeringar

Kommunalförbundet kan ordna kapitalfinansiering för en investeringsutgift genom landskapsandelar och/eller genom lån från ett finansiellt institut eller lån från medlemskommuner. Mindre investeringar kan kommunalförbundet finansiera med eget kapital. Investeringarna faktureras medlemskommunerna i förhållande till elevantal. Kommunalförbundet kan också finansiera sina investeringsutgifter genom lån från medlemskommunerna eller genom upplåning från finansiella institut. Mindre investeringar kan kommunalförbundet finansiera med egna medel.

~~Ansvaret för medelavsättningen och för finansieringen av framtida projekt åligger alltid medlemskommunerna.~~

§ 25 Avskrivning enligt plan

Beräkningsgrunderna för avskrivning enligt plan fastställs av förbundsfullmäktige.

§ 26 Förfallotid och dröjsmålsränta för betalningsandelar

Medlemskommun är skyldig att i enlighet med förbundsfullmäktiges beslut erlägga förskott på sina i §§ 20-23 stadgade betalningsandelar. Dessa förskott beaktas i den redovisning som uppgörs efter finansårets utgång.

Kommunernas slutliga betalningsandelar uträknas och fastställs i samband med bokslutet och i enlighet med de grunder som framgår av §§ 20-23 ovan.

Kommun ska erlägga det tilläggsbelopp som erfordras utöver erlagt förskott inom tre månader efter det bokslutet för året fastställts. Inom samma tid ska kommunalförbundet återbetala förskott som överstiger kommuns slutliga betalningsandel.

Om medlemskommun inte erlägger förskott, slutlig betalningsandel eller annan betalning enligt detta grundavtal inom utsatt förfallodag är kommun skyldig att erlägga en förseningsränta. Förseningsräntan fastställs enligt räntelagens referensränta för dröjsmålsränta plus sju procent. Förseningsräntan uppbäres på förskott, slutlig betalningsandel eller annan betalning vilka kommun eller kommunalförbund inte erlagt inom utsatt tidpunkt. Förseningsräntan erläggs i december månad för det år betalningen hänförs till.

Har kommunalförbundet inte erlagt belopp som enligt detta grundavtal tillkommer kommun inom utsatt tid, utbetalar kommunalförbundet förseningsränta enligt samma grunder som anges ovan.

Kapitel 6 Övrigt

§ 27 Kommunalförbundets upplösning

Om upplösning av kommunalförbundet beslutar medlemskommunernas fullmäktige. Upplösningen ska verkställas inom ett år efter medlemskommunernas beslut om upplösning av kommunalförbundet.

Då kommunalförbundet upplöses förordnar förbundsfullmäktige om en slutredovisning, som förbundsstyrelsen ansvarar för. Kommunalförbundets tillgångar, vilka inte behövs för

betalning fördelas mellan medlemskommunerna i proportion till deras andelar. Överstiger kostnaderna kommunalförbundets tillgångar är medlemskommunerna skyldiga att erlagga skillnaden i proportion till ovannämnda andelar.

§ 28 Om ändring av grundavtalet

Grundavtalet kan ändras om en majoritet av medlemskommunerna understöder ändringsförslaget. Kommunens beslut ska fattas av fullmäktige.

Vid eventuell upplösning av kommunalförbundet ska den egendom som återstår efter betalning av kommunalförbundets skulder, fördelas på medlemskommunerna i förhållande till vad envar kommun deltagit med i förbundets anläggningskostnader.

§ 29 Ikraftträdande

Detta grundavtal träder i kraft **retroaktivt fr.o.m.** 1.1.2021 och vid samma tidpunkt upphävs grundavtalet daterat **1.1.2021** för kommunalförbundet Södra Ålands Högstadiedistrikt.

Underskrifter

Eckerö kommun

Jan-Anders Öström
Kommunstyrelsens ordförande

Raine Katajamäki
Kommundirektör

Hammarlands kommun

Anders T. Karlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Kurt Carlsson
Kommundirektör

Jomala kommun

Jörgen Strand
Kommunstyrelsens ordförande

Christian Dreyer
Kommundirektör

Lemlands kommun

Jana Eriksson
Kommunstyrelsens ordförande

Julia Lindfors
Kommundirektör

Lumparlands kommun

Brage Wilhelms
Kommunstyrelsens ordförande

Mattias Jansryd
Kommundirektör

Kostnader för Kapellhagen ESB (enligt bokslut 2020)

(underlag för fastboende på Kapellhagen ESB,
när den utomstående hemkommunen fakturerar klienten)

Sociala sektorns kostnader

Kapellhagen ESB, externa (exklusive inkomsterna från klientfaktureringen)	(2334)	456 299,17 €
Kapellhagen ESB, interna*		79 772,71 €
Avskrivning inventarier		4 037,84 €
		<u>540 109,72 €</u>

Tekniska sektorns kostnader-byggnaden, Prästgårdsvägen 1-3

Kapellhagen ESB fastighet, externa	(5655)	51 341,90 €
Kapellhagen ESB fastighet, interna*		-49 117,38 €
Avskrivningar		43 612,98 €
		<u>45 837,50 €</u>
Total kostnad:		585 947,22 €

Antal platser **11 st**

Kostnad/plats enligt bokslut 2019		53 267,93 €
Kostnad/plats/månad enligt bokslut 2019		4 438,99 €
Per dygn:		147,97 €
Administrativt på slag 8,5%	8,5%x147,97=	12,58 €
Total kostnad/dygn		160,55 €

Lumparland 11.5.2021

Åsa Mattsson
Ekonomichef Lumparlands kommun

* interna kostnader/inkomster består av måltidsavgifter, hyror samt fastighetsskötsel