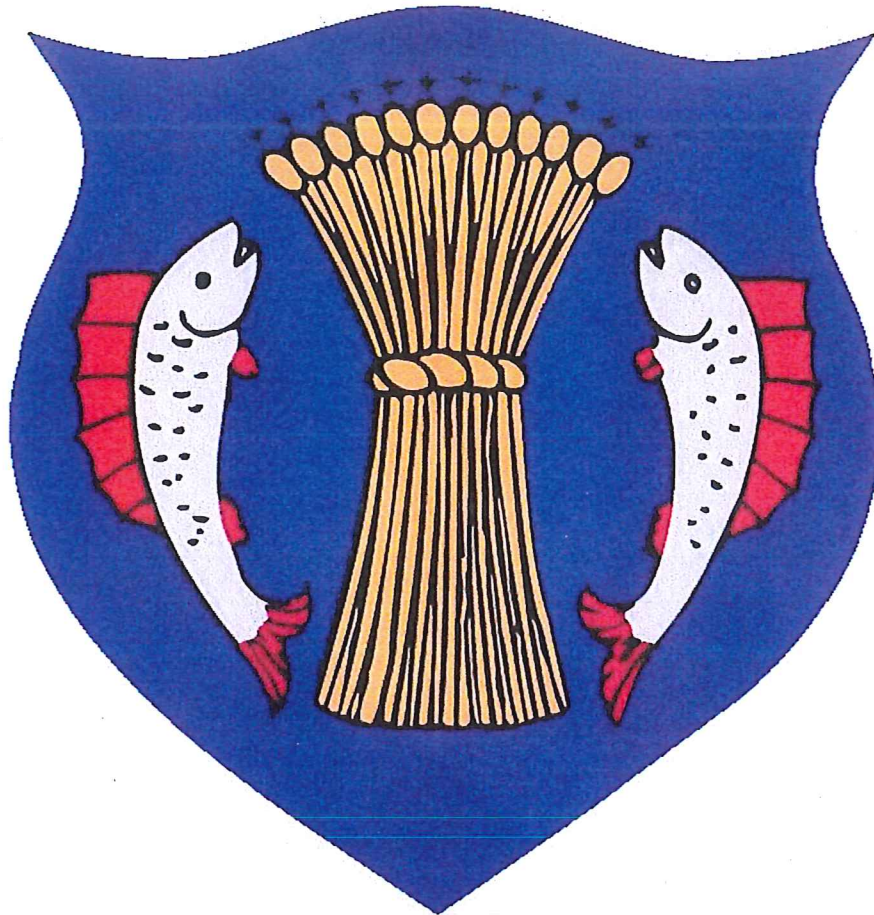


Lumparlands kommun
Kyrkvägen 26
AX-22630 Lumparland
www.lumparlands.ax
info@lumparland.ax

LUMPARLANDS KOMMUN



BOKSLUT 01.01-31.12.2016

2m 40

BEP 

Lumparlands kommuns kontaktuppgifter

Adress: Lumparlands kommun
Kyrkvägen 26
Ax-22630

Telefon: +358(0)18 35900

Telefax: +358(0)18 35756

E-post: Officiell e-postadress:
info@lumparland.ax

Personliga e-postadresser:
förnamn.efternamn@lumparland.ax

Hemsida: <http://www.lumparland.ax>

Kommunkansliet är öppet:
må-fre kl. 08.00-15.45
lunchstängt kl. 11.00-12.00

Statistik	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	398	398	385
Skattesats	19,5%	19,5%	19,5%
Verksamhetens utgifter (€'000)	-2 341	-2 516	-2 221
Verksamhetens intäkter (€'000)	163	176	188
Skatteinkomster (€'000)	1 463	1670	1459
Skatteinkomster, euro/inv.	3676	4195	3666
Landskapsandel (€'000)	689	684	700
Årsbidrag(€'000)	-47	-8	106
Avskrivningar (€'000)	170	191	183
Lån 31.12 (€'000)	1 869	1 748	1749
Lån, euro/inv.	4696	4391	4542

2m 10

Bokslut 1.1-31.12.2016

Innehållsförteckning

1. Kommundirektörens översikt
2. Allmänna uppgifter om Lumparlands kommun
 - 2.1 Kommunens förvaltning
 - 2.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område
3. Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse
 - 3.1 Bokslut och verksamhetsberättelse
 - 3.2 Bokslutsteknisk presentation
 - 3.3 Intern kontroll
 - 3.3.1 Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut
 - 3.3.2 Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning
 - 3.3.2 Uppnående av målen, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning
 - 3.3.4 Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar
 - 3.3.5 Avtalsverksamhet
 - 3.3.6 Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad
 - 3.4 Risker och riskhantering
 - 3.5 Miljöfaktorer
 - 3.6 Information
 - 3.7 Kommunstyrelsens behandling av årets resultat
 - 3.8 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet
4. Uppgifter om kommunens personal
5. Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten
 - 5.1 Räkenskapsperiodens resultat
 - 5.2 Finansiering av verksamheten
 - 5.3 Balansräkning
 - 5.4 Kommunens totala inkomster och utgifter
6. Sektorvisa verksamhetsberättelser
 - 6.1 Allmän förvaltning
 - 6.2 Socialnämnden
 - 6.3 Skolnämnden
 - 6.4 Kultur- och fritidsnämnden
 - 6.5 Byggnads- och miljönämnden
 - 6.6 Tekniska nämnden
 - 6.7 Brand- och räddningsväsendet
 - 6.8 Gemensamma lantbruksnämnden
7. De viktigaste noterna
 - 7.1 Verksamhetens intäkter
 - 7.2 Specifikation av skatteintäkter
 - 7.3 Specifikation av landskapsandelarna

- 7.4 Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader
- 7.5 Grunderna för avskrivning enligt plan
- 7.6 7.6 Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde bokslutsåret och under 5 år
- 8. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin
- 9. Budgetutfallet
 - 9.1 Måluppfyllelsen
 - 9.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster
 - 9.3 Resultaträkningsdelens utfall
 - 9.4 Finansieringsdelens utfall
- 10. Bokslutskalkyler
 - 10.1 Resultaträkning
 - 10.2 Finansieringsanalys
 - 10.3 Balansräkning
- 11. Noter till bokslutet
 - 11.1 Fordringar och resultatregleringar
 - 11.2 Finansiella värdepapper
 - 11.3 Noter till balansräkningen passiva
 - 11.4 Långfristiga kapital
 - 11.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser
 - 11.6 Noter angående personal
 - 11.7 Innehav i andra samfund
- 12. Förteckningar och redogörelser
- 13. Underskrifter och anteckningar
 - 13.1 Bokslutets underskrifter
 - 13.2 Revisoranteckningar
- 14. Handlingar som bekräftar bokslutet

Tabeller

Tabell: Befolkningsutveckling
 Tabell: Åldersstruktur
 Tabell: Skatteinkomster
 Tabell: Investeringar och deras förverkligande
 Tabell: Soliditet
 Tabell: Ekonomiska nyckeltal
 Tabell: Bokslut sektorvis 2013-2016
 Tabell: Sektorvis budget och bokslut 2013-2016
 Tabell: Finansiering 2013-2016
 Tabell: Kommunens tjänster och befattningar
 Tabell: Personalkostnader
 Tabell: Räkenskapsperiodens resultaträkning
 Tabell: Finansieringsanalys och nyckeltal
 Tabell: Balansräkning
 Tabell: Inkomster och utgifter
 Tabell: Förvaltningssektorn
 Tabell: Socialnämnden
 Tabell: Förverkligade vård dagar på daghemmet
 Tabell: Hemvårdsstöd
 Tabell: Nyttjade vårdplatser på Oasen per år

2 m 70

Tabell: Hemservicetjänster
Tabell: Lumparlands skolas prestationstal
Tabell: Kultur- och fritidssektorn
Tabell: Nyanskaffningar och utlåning 2016
Tabell: Utdelade föreningsbidrag
Tabell: Byggnads- och miljösektorn
Tabell: Prestationer, bygglov
Tabell: Planläggning i Lumparland
Tabell: Prestationer gällande miljövård i Lumparland
Tabell: Tekniska nämnden
Tabell: Byggnader och lokaler
Tabell: Idrotts och friluftsanläggningar
Tabell: Lumparlands centralantenn
Tabell: Trafikleder
Tabell: Prestationer för vattenledningsnät
Tabell: Prestationer för avloppsledningsnät
Tabell: Brand- och räddningsväsendet
Tabell: Lumparlands andel av brand- och räddningsväsendet
Tabell: Alarm per kommun
Tabell: Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde bokslutsåret och under 5 år
Tabell: Utfallet av anslag och beräknade inkomster
Tabell: Driftsekonomidelens utfall
Tabell: Resultaträkningsdelens utfall
Tabell: Finansieringsdelens utfall

1.KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kommunens bokslut för 2016 visar att kommunens ekonomi utvecklas i rätt riktning, men förändringarna i inkomstunderlaget under de närmaste åren kräver ändå ekonomisk disciplin under år 2017. Det gångna året är märkt av ekonomiska svårigheter. Enligt resultaträkningen uppgår verksamhetsbidraget till -2 033 475,88 €, årsbidraget är positivt, 105 674,01 €. Räkenskapsperiodens resultat förbättrades enligt förhandsuppskattningen, men Lumparland gör ändå ett negativt resultat, sammanlagt -82 411, 99 € vilket är ett relativt gott resultat med tanke på att man budgeterat ett underskott samt varit förhoppningsfull gällande skatteinkomsterna. Kassamedlen minskade med 139 391,76 €. Kassaflödet av den egentliga verksamheten och investeringarna är positivt, 170,85 €. På grund av det ekonomiska läget kommer kommunens verksamhet att präglas av stor försiktighet och även ha fokus på att utveckla nya arbetssätt och förfaranden. Lånestocken per invånare minskade med ca 150 € per invånare och skuldbördan minskade med 120 585,72 €. Kommunstyrelsens tillsatta åtgärder hösten 2016 för att balansera ekonomin har gett resultat mot rätt riktning. Kommunens ekonomi balanserades under året av att styrelsen beslöt om inbesparningar och av att landskapsandelarna justerades uppåt samt av regelbunden uppföljning av ekonomiska läget på alla plan och av minskade kostnader inom olika nämnder.

Kommunen skapar själv sin framtid. Genom sina verksamheter och genom sina val påverkar kommunen sin verksamhetsmiljö och dess utveckling. Men kommunernas framtid påverkas även av globala trender, som förändrar invånarnas behov och beteende. Stora förändringar är på gång, vilket även försvårar för tillfället utvecklingen på grund av att det inte finns synergier i planeringen av Kst, nya landskapsandelssystem samt kommunreformer. Många utredningar pågår och skapar då även en viss ovisshet och frustration stundvis hos tjänstemän och förtroendevalda, detta har tagit en stor andel tid i anspråk för alla involverade, och det finns en risk att det här skapar en osäkerhet i de perifera kommunerna som framtida arbetsgivare.

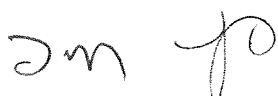
Invigningen av skördefesten på Åland hölls den 16 september här i Lumparland i strålande sol och en härlig stämning med många besökare. Ett stort tack till alla dem som möjliggjorde skördefesten.

Ett varmt tack till alla i personalen, förtroendevalda, dagisbarnen, skolbarnen, de äldre på Kapellhagen, invånare, företag och samarbetspartner samt vill ännu nämna kommunförbundets direktör, som varit till stort stöd, och alla ni som har bidragit till ett intressant och givande år för Lumparlands kommun.

I följande ges en redogörelse över verksamhetsåret 2016.

Lumparland den 5 april 2017

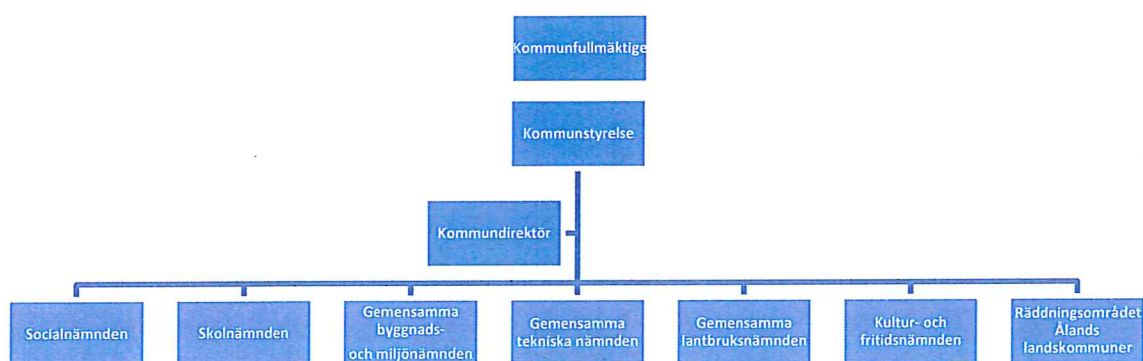
Ann-Sofie Silvennoinen
Kommundirektör



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Lumparland ligger ca 30 km österut från Mariehamn och är fasta Ålands minsta kommun med en landyta på 35 km². I kommunen bor cirka 400 invånare fördelade på byarna Klemetsby, Lumparby, Norrboda, Lumpo, Krogstad, Svinö och Skag. Klemetsby är kommunens centrum, där ligger affären, posten och kyrkan, som är den äldsta av de åländska träkyrkorna, S:t Andreas kyrka är uppförd uppförd på 1720-talet. I kommunen erbjuds barnen dagis och skolgång upp till sjätte klass och för de äldre med behov finns det ett effektiviserat serviceboende.

2.1 Kommunens förvaltning



Förtroendevalda i Lumparlands kommun 2016-2019

Kommunfullmäktige består av 9 ledamöter för mandatperioden 2016-2019. Som ordförande för fullmäktige har Pia Eriksson fungerat (föredragande; kommunfullmäktiges ordförande)

Kommunstyrelsen består av 6 ledamöter samt deras ersättare. Brage Wilhelms har fungerat som kommunstyrelsens ordförande (föredragande; kommundirektören)

dm jo

De verksamhetsmässigt viktigaste kommunala resultatenheterna i kommunens organisation:

Socialnämnden (föredragande; socialsekreteraren)

Skolnämnden (föredragande; skoldirektören. Kommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland har ett gemensamt högstadiesdistrikt, med Jomala som värdkommun)

Kultur- och fritidsnämnd (föredragande; bibliotekssekreteraren)

Byggnads- och miljönämnd (gemensamt med Lemland, föredragande; byggnadsinspektören)

Tekniska nämnden (gemensamt med Lemland, föredragande; tekniska chefen)

Räddningsområde Ålands landskommuner (Jomala är värdkommun, föredragande; räddningschefen)

Gemensamma lantbrukskommuner (föredragande; lantbrukssekreteraren. Kommunen deltar i samarbete kring ett för kommunerna Eckerö, Hammarland och Föglö gemensamt lantbrukskansli, med Hammarland som värdkommun.

Kommunfullmäktige

Ordförande
1:a vice ordförande
2:a vice ordförande
Ledamot

Pia Eriksson
Ann-Sofi Joelsson
Fabian Lundgren
Matti Lindholm
Linda Boman
Birgitta Eriksson-Paulsson
Kirsi Sundblom
Martin Staf
Matilda Alén (pga flytt förlorat valbarhet godkänt kfge 31.8.2017 §5)

Ersättare

Jessica Stenberg (ordinarie 29.9.2017-, Kfge §63)

Kommunstyrelsen

Ordförande
Vice ordförande

Ledamot
Brage Wilhelms
Lil Strandholm-Kalrsson
Johan Malén
Tomas Mörn
Ingela Palén
Cecilia Aaltonen-Lindblom

Ersättare
Mikael Koskinen
Anna-Greta Helsing
Stefan Finnerman
Andreas Perjus
Mildrid Pero
Camilla Nordberg

Jm po

Revisorer

Ordförande
Vice ordförande
Yrkesrevisor

Ledamot
Jonny Mattsson
Kristina Williams
Jan Finne, OFR

Ersättare
Johan Rönnholm
Ann-Mari Karlsson

Förteckning över nämnder och kommittéer och deras sammansättning under året

Socialnämnden

Ordförande
Vice ordförande

Ledamot
Pia Eriksson
Ronald Nordberg
Leo Löthman
Lena Andersson
Gunilla Johansson
Erkki Santamala

Ersättare
Mildrid Pero
Robert Williams
Mauritz Roos
Birgitta Eriksson-Paulsson
Ingela Palén
Tomas Mörn

Skolnämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamot

Ledamot
Annsofi Joelsson
Susanna Jansén
Fabian Lundgren
Ingela Palén
Markus Eriksson
Johannes Lindholm

Ersättare
Kirsi Sundblom
Birgitta Eriksson-Paulsson
Martin Staf
Anna Carlsson
Stefan Finnerman
Tomas Aspbäck

Kultur- och Fritidsnämnden

Ordförande
Vice ordförande

Ledamot
Cecilia Aaltonen-Lindblom
Kirsi Sundblom
Inger Nygård
Anders Göransson
Tomas Aspbäck
Torolf Sjöwall

Ersättare
Alexandra Lillie
Mari Ström
Lil Strandholm-Karlsson
Joakim Wilhelms
Kristoffer Joelsson
Mikael Koskinen

Gemensamma byggnads- och miljönämnden

Ordförande

Ledamot
Matti Lindholm
Kirsi Sundblom

Ersättare
Fabian Lundgren
Anna-Greta Helsing

Gemensamma tekniska nämnden

Vice ordförande

Ledamot
Fabian Lindholm
Matilda Alén
(Matilda Alén, pga flytt förlorat valbarhet godkänt kfg 31.8.2017 §5
Mayvor Blomqvist utnämnd till ledamot, kfg 29.9.2017 § 63)

Ersättare
Johan Malén
Gun Nordqvist-Alm

Im 10

Räddningsområde Ålands landskommuner**Ledamot**
Alexandra Lillie**Ersättare**
Jessica Stenberg**Gemensamma Lantbruksnämnden****Ledamot**
Evert Paulsson**Ersättare**
Pia Eriksson**Förteckningar över nämnder och kommittéer och deras sammansättning under året****Gode män för lantmäteriförrättningar****Ledamot**
Ronald Nordberg
Robert Williams
Magnus Sjöwall
Birgitta Eriksson-Paulsson
Delice Lindegren
Ingela Palén**Nämndemän vid Ålands tingsrätt****Ledamot**
Annsofi Joelsson
Brage Wilhelms**Kommunalförbunden****Ålands omsorgsförbund****Ledamot**
Matilda Alén
(Matilda Alén pga flytt förlorat valbarhet godkänt kfge 31.8.2017 §5)**Ersättare**
Brage Wilhelms**Oasen****Ledamot**
Annsofi Joelsson**Ersättare**
Lil Strandholm-Karlsson**Södra Ålands Högstadiedistrikt****Ledamot**
Fabian Lundgren
Annsofi Joelsson**Ersättare**
Martin Staf
Kirsi Sundblom**Ålands Kommunförbund****Ledamot**
Pia Eriksson
Brage Wilhelms**Ersättare**
Annsofi Joelsson
Lil Strandholm-Karlsson

Förteckningar över kommunens representanter i interkommunala organ, bolag och samfund

Ålands Energi Ab	Ledamot	Ersättare
	Fabian Lundgren	Kristoffer Joelsson
Ålands Vatten Ab	Ledamot	Ersättare
	Matti Lindholm	Tomas Mörn
Ålands Vindenergi Andelslag	Ledamot	Ersättare
	Fabian Lundgren	Brage Wilhelms
Ålands Miljöservice KF	Ledamot	Ersättare
	Brage Wilhelms Pia Eriksson	Johan Malén Ann-Sofi Perjus
Mellankommunala ombudsstämmor	Ledamot	Ersättare
	Pia Eriksson	Annsofi Joelsson
Ålands Digitala Agenda Ab	Ledamot	Ersättare
	Brage Wilhelms	Stefan Finnerman

2.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område

Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2014 minskat från 418 personer till 398 (31.12.2015). Den ekonomiska utvecklingen i kommunen är stram med hänsyn till de indikatorer som finns tillgängliga. Utmaningarna är främst befolkningsutvecklingen och befolkningsstrukturen med avseende försörjningsbördan och den framtida ekonomiska utvecklingen i kommunen.

Tabell: Befolkningsutveckling

Befolkningsutv.	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Sammanlagt	413	418	395	385
Förändring		+5	-13	-13

Tabell: Åldersstruktur

Åldersstruktur	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
0-14	73	69	60	57
15-64	238	242	235	226
65-	102	107	103	102
Totalt	413	418	398	385

Näringslivsstruktur

Enligt uppgifter från Åsub finns det 34 företag 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.

Utpendlingen till arbetsplatser på fasta Åland har en stor betydelse för utvecklingen i kommunen. Enligt uppgifter från Åsub 2014 var 189 personer sysselsatta invånare och av dem pendlar 136 personer ut till annan åländsk kommun och 87 personer arbetar i Lumparland varav 53 bor i kommunen och 34 pendlar in från andra kommuner. Flest antal sysselsatta fanns inom gruppen för samhälleliga tjänster och transport.

Den öppna arbetslösheten i kommunen 31.12.2016 var 1,6 %, att jämföra med 2,7 % i december 2015. För hela Åland var siffrorna 4,0 % år 2016 och 4,2 % år 2015.

Kommunens hyresbostäder

Kommunen har totalt 23 bostadslägenheter varav 12 hyreslägenheter och 11 lägenheter på Kapellhagen ESB. Tillsättandet av hyresgäster förutom till Kapellhagens ESB 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. Kommunen strävar till att under 2017 utöka antalet hyresbostäder i kommunen. Efterfrågan på hyresbostäder är fortsatt relativt hög. Antalet beviljade byggnadslov har en liten minskning. En detaljplan är godkänd samt värderingen av de kommunala bostadstomter och försäljning av bostadstomterna planeras för 2017. De nuvarande bostäderna strävar kommunen till att underhålla så totalekonomiskt förmånligt som möjligt. Driften sköts av Lemlands kommun på basen av avtal. Kommunens hyresbostäder återfinns särredovisade i bokslutets sifferdel

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 kommunreformen på Åland. Lumparland behöver attrahera inflyttare samt arbetssökande till lediganslagna befattningar och tjänster samt återflyttare, om kommunen skall 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 och som styr finansieringen och uppgifterna av kommunerna. Det behövs även ett digert arbete för att jämna ekonomin samt anpassa verksamheten inom barnomsorg och skola till ett något minskande underlag för verksamheten, samtidigt som trycket på kommunens äldreomsorg och förebyggande vård ökar.

De aviserade strukturförändringarna inom socialvården, i form av lagframställning om kommunernas socialtjänst, medför en sannolikt övertagande av socialvården i större helheter på Åland.

Investeringsstakten i kommunen har varit hög under de senaste åren och självfinansieringen av investeringarna har varit otillräcklig. Kommunen bör balansera ekonomin och investera enligt försiktighetsprincipen för att kunna försäkra sig om att driftekonomin får i balans och minska kommunens skuldbörda.

Skatteutvecklingen i kommunen har varit svag, delvis på grund av överbudgetering av skatteinkomster samt 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 befolknings- och med den skatteutvecklingen, samt de beslut om finansieringen via landskapsandelssystemet som Ålands Lagting fattar.

För kommunalskattens del baserar sig skatteprognosfilen på Skatteförvaltningens skattestatistik för respektive år. Dessutom har man använt sig av Skatteförvaltningens

Jm JO

periodiska redovisningar och skatteårsspecifik information om skatteinkomsterna. Kommunförbundet 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.

Tabell: Skatteinkomster.

	2014bokslut	2015(budget)	2015bokslut	2016 (budget)	2016(bokslut)
Inkomstskatt	1 437 056	1 500 000	1 312 719	1 550 000	1 278 254
Samfundsskatt	37 660	40 000	65 028	40 000	95 124
Fastighetsskatt	73 413	50 000	74 010	70 000	74 538
Källskatt	9174	10 000	11 391	10 000	11 011
Totalt	1 557 301	1 600 000	1 463 148	1 670 000	1 458 927

Uppgifterna för år 2015 utgår från den slutliga beskattningen (bokslut 2015). Därefter bör uppgifterna utgå från Finlands kommunförbunds skatteprognoser men det fanns en förhoppning inför 2016 om större skatteinsatser än prognoserna utgick från. Kommunen strävar att nå en jämn ökning av skatteinkomsterna genom ansvarsfulla beslut angående de beskattningsnivåer som man äger rätt att besluta om. De senaste åren har skatteinkomsterna varit lägre än de budgeterade och även invånarantalet har sjunkit vilket bör beaktas i samband med budgeteringen inför kommande år.

3. KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Verksamhetsmål 2016: Att se till att kommunens basservice (barnomsorg, skola och äldreomsorg) sköts så effektivt och förmånligt som möjligt i egen regi.

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.

Verksamhetsmål 2017-2018: Att utveckla servicen både självständigt och i samarbete med andra aktörer.

Åtgärder för att uppnå de uppställda målen:

-Möjliggöra inflyttning genom att erbjuda bostäder och bostadstomter, vilket leder till högre skatteintäkter.

DM JD

- Effektivera servicen inom ramen för en självständig kommun med hjälp av relevanta IKT-lösningar.
- Underhålla och utveckla gynnsamma samarbeten.
- Idka opinionsbildning för att vinna gehör för närdemokratis fördelar.

Den reviderade detaljplanen för Kapellhagens bostadsområde framskred och var utställd till allmänt påseende våren 2016 samt vann laga kraft i juli. Radhustomterna är utstyckade och värderade och processen gällande försäljning av radhustomterna framskrider kommunstyrelsen och kommunfullmäktige behandlar ärende under början av året 2017.

3.1 Bokslut och verksamhetsberättelse

Enligt kommunallagen § 68 ska kommunstyrelsen upprätta ett bokslut, till vilket hör resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfall och en verksamhetsberättelse.

Verksamhetsberättelsen är en del av bokslutet och både bokslut och verksamhetsberättelsen är medel för att säkerställa att den som läser bokslutet får en riktig och tillräcklig bild av kommunens resultat och ekonomiska ställning. Innehållet i verksamhetsberättelsen regleras i kommunallagen. I verksamhetsberättelsen ska kommunledningen redogöra för läget och de viktigaste utvecklingsbehoven för den interna kontrollen i kommunen (Bokföringsnämnden kommunsektion 2013). I verksamhetsberättelsen skall ingå en utredning över hur de mål för verksamheten och ekonomin som uppställts av fullmäktige har nåtts. Verksamhetsberättelsen skall fungera som ett redskap för ledningen och uppföljningen i kommunen. Den skall också tillfredsställa de statliga myndigheternas behov av information om kommunens bokslutsår samt ge kommuninvånarna och andra intressegrupper en klar bild av verksamhetens och ekonomins utveckling (Bokföringslagen 1996 Finlands kommunförbund)

Organ och tjänsteinnehavare som ansvarar för att bokslutet upprättas bör veta vilka bestämmelser som ska följas och när det går att fatta egna beslut om till exempel vilka förfaringssätt som ska tillämpas. Ett felaktigt upprättat bokslut kan medföra straff- och skadeståndsansvar.

Bokslutet skall vara uppgjort senast inom tre månader efter räkenskapsperiodens utgång. Därefter ges det till revisorerna för granskning. Revisorerna skall enligt kommunallagens 73 § före utgången av maj granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut. Bokslutet skall sedan enligt 68 § föreläggas fullmäktige före utgången av juni månad året efter räkenskapsperioden.

Härmed avger kommunstyrelsens i Lumparland berättelse över kommunens verksamhet, räkenskaper och förvaltning för år 2016.

Om

3.2 Bokslutsteknisk presentation

Strävan har varit att hålla bokföringskontobenämningarna så snarlika Statistikcentralens och ÅSUB:s uppställning av kommunal ekonomisk statistik som möjligt. Bokföringens organisationsplan återges i en not. Ekonomiplanen, med de egenskaper som regleras i kommunalagens 65 §, utgörs av protokollet från kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens gemensamma målseminarium 12.04.2016. Det årliga målseminariets syfte är att fungera som en plattform med aktuell ekonomisk information där målbeslut formuleras för de närmaste åren. Målen beskrivna i form av investeringsprogram och önskade ändringar av verksamhet, förverkligas i den takt de ekonomiska förutsättningarna medger. För en liten kommun har enskilda händelser omfattande ekonomisk konsekvens. Av detta skäl har kommunens handlingslinje blivit att i budgeten för det följande året ta in projekt från investeringsprogrammet och samtidigt konstatera att vissa projekts förverkligande är bundet till kommunfullmäktigebeslut i de enskilda fallen. Därmed görs bedömningar utgående från de ekonomiska förutsättningarna i vart fall för sig under det pågående budgetåret. Ur redovisningssynpunkt kan detta förfarande leda till stor avvikelse mellan investeringsdelen i den på hösten före budgetåret fastställda budgeten och balansboken, där budgetändringar utförs under budgetåret.

I bokslutet visas ett årsbidrag om 105 674,01 € (2015: -46 672,29 €), avskrivningar på - 183 486,65 (2015: -170 682,01 €) och ett underskott om -82 411,99 € (2015: -217354, 30 €).

Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2016. Den allmänna fastighetsskattesatsen har varit 0,60 %, för stadigvarande boende 0,00 %, för fritidsstugor 0,90 % och 0,00 % för Furuborg.

Lumparlands kommun har sedan år 2014 haft en inkomstskattesats på 19,50 %. Det finns ett ökat tryck på kommunen att öka sina skattesatser, men kommunfullmäktige beslöt 16.11.2016 § 71 att tillsvidare hålla skattesatserna oförändrade inför år 2017.

De senaste åren har skatteinkomsterna varit lägre än de budgeterade och även invånarantalet har sjunkit vilket bör beaktas i samband med budgeteringen inför kommande år. Sannolikt att kommunens skatteinkomster fortsätter att minska samt även landskapsandelarna.

Invånarantalet strävas till att hållas på samma nivå de närmaste åren med ett hopp om lite mer inflytt. Kommunen kommer att fortsättningsvis utöka samarbetet med andra kommuner för att kunna fortsätta erbjuda en service av hög kvalitet, dock utan att inverka på självstyrelsen inom sektorerna.

Kommunens skuldsättning

Det långfristiga främmande kapitalet **minskade** och uppgick i årets slut till 1 794 128, 76 € (jfr. 1.1.16 1 899 714,48€)

Det kortfristiga främmande kapitalet **minskade** under räkenskapsperioden och uppgick i årets slut till 257 243, 82 € (jfr. 297 299,63 €). Trots stram ekonomi så har kommunen strävat till att minska skuldsättningen via vidtagna åtgärder.

Investeringar och deras förverkligande

Kommunstyrelsen beslöt 12.10.2016 vidta sparåtgärder och under resterande år inte förverkliga alla planerade investeringar med tanke på kommunens ekonomiska situation.

I budgeten för 2016 ingick följande investeringar av vilka förverkligades investeringar för 76 136,44 €.

Tabell: Investeringar och deras förverkligande

Planerade investeringar		Förverkligat
Kommunkansliet; renovering av tak	25 000	0€
KHS; IT-utrustning	7 230	178,55€
Kapellhagen ESB; fastighetsautomation, slutförande av projektet	20 000 + 20 000	Tillsammans 55 987, 03
Skolan; nya lås	10 000	0€
Kapellvägen 2; ytbeläggning av bostadsgata	10 000	14 670,86€
Skolan; IT-utrustning	9 500	4 162,81€
Vatten- och avloppsledning	15 000	420€
Digitalisering av kartor/register för vatten/avlopp/fastigheter	20 000	5 641,23€
Daghemmet; nytt staket	18 000	16 612,21€

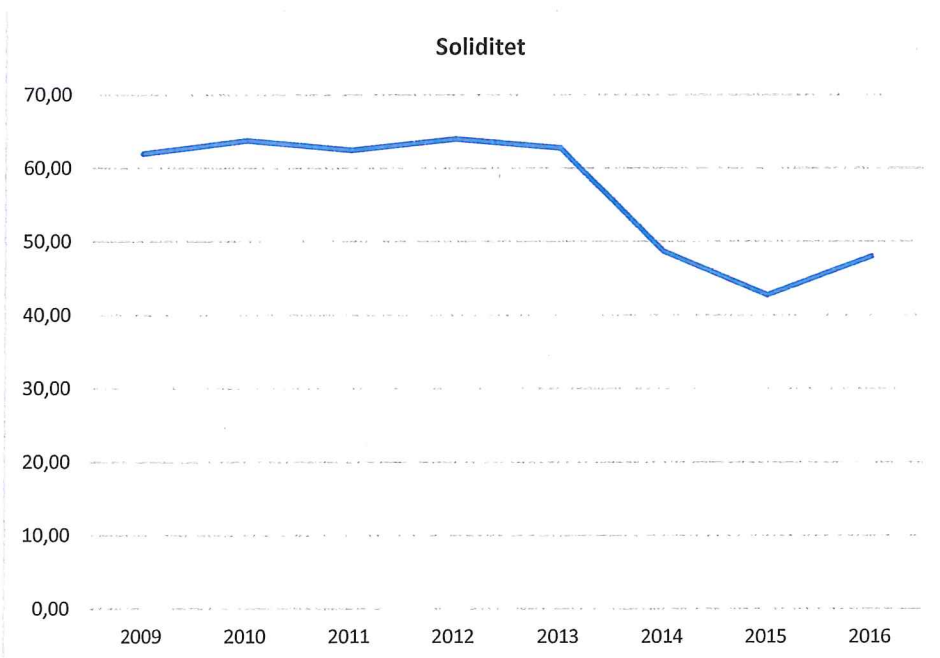
Handwritten signature

Soliditet

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal, som anger hur stor andel av totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital. 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 ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt.

Soliditeten är 48% (2015, 42,76%)

Tabell: Soliditet



Ekonomiska nyckeltal

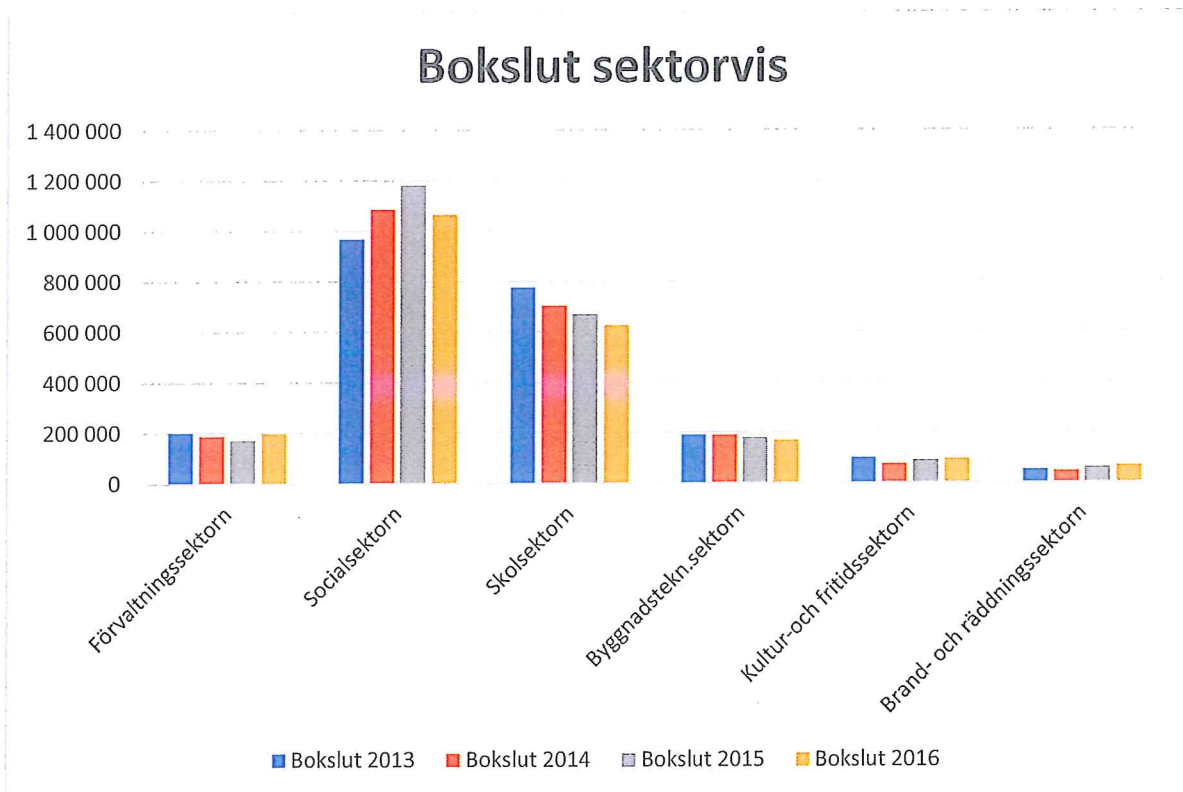
Tabell: Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	15	9	7	7	8
Årsbidrag i % av avskrivningarna%	-4	-30	73	-27	56
Årsbidrag per invånare, €	-15,95	-110,93	-266,48	-117,26	274
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	20	-42	12	-11,58	106,2
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-5,73	126 475	-773 123	356 210	171
Låneskötsel%	11,57	-0,76	118,69	-18,38	0,9
Kassamedel 31.12 €	563 451,73	387 884,66	208 311,89	213 452,60	74 060,84
Likviditet (antal dagar)	81,22	55,83	23,11	26,99	32
Relativ skuldsättningsgrad %	48,41	48,05	80,66	94,87	94,63
Invånarantal	392	413	418	398	385

Om yd

Granskning av ekonomin som helhet

Tabell: Bokslut sektorvis 2013-2016



Tabell: Sektorvis budget och bokslut 2013-2016

	Förvaltningssektorn	Socialsektorn	Skolsektorn	Byggnadstekn.sektorn	Kultur-och fritidssektorn	Brand- och räddningssektorn	Totalt
Bokslut 2013	201 472	967 952	775 601	192 188	99 700	51 412	2 288 325
Bokslut 2014	187 209	1 085 973	704 238	189 795	74 699	45 597	2 287 511
Budget 2015	181 865	1 141 406	681 518	230 995	86 929	58 582	2 381 295
Bokslut 2015	171 676	1 180 515	667 769	179 543	88 472	60 919	2 348 894
Budget 2016	173 413	1 291 568	688 791	227 122	90 120	60 816	2 531 830
Bokslut 2016	197 865	1 064 440	625 423	168 352	94 032	66 845	2 216 957
% Totalt	8,9 (2015;7,3)	48 (2015;50,2)	28,2 (2015;28,4)	7,5 (2015;7,6)	4,2 (2015;3,7)	3,2 (2015;2,6)	100

Tabell: Finansiering 2013-2016

Finansiering	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Verksamhetens kostnader	-2 302 626	- 2 414 491	-2 341 719	-2 516 988	-2 222 082
Skatteinkomster	1 557 305	1 600 000	1 463 150	1 670 000	1 458 927
Landskapsandelar o komp.	702 034	664 199	689 046	684 369	700 374
Finansiella intäkter och kostn.	-13 106	-13 962	-20 631	-21 680	-20 151
Summa	2 246 208	2 250 206	2 131 542	2 332 664	2 139 128

Granskning av koncernen

Lumparlands kommun bildar inte någon koncern.

Kommunala avtal, grunddokument och policyn

Övriga avtal

not 7

Lemlands kommun:

- * byggnadsinspektion, kommunal teknik m.m
- * individ och familjeomsorg
- * ledningscentral samt ledningsgrupp
- * fritidsverksamhet
- * specialträdgårdslärtjänster

Mariehamns stad:

- * ungdomsgårdsverksamhet
- * tjänster inom missbrukarvården
- * fältarbetartjänster
- * barnskyddsjour
- * medborgarinstitutet

Jomala kommun:

- * gemensam räddningsnämnd

Hammarlands kommun:

- * gemensam lantbruksnämnd

Lemland-Lumparlands församling:

- * arrendeavtal / Fyrens Marina
- * arrendeavtal / integrerad skyddszon
(fosforfälla)

dm jo

Erik Alm:

* arrendeavtal (motionsbana)

Irène Norell-Sjöwall:

* arrendeavtal (motionsbana)

Lumparlands frivilliga brandkår:

* lyfthjälp inom äldreomsorgen

Långnäs Hamn Ab:

* legoavtal (dyktalber samt förbindelsebroar)

Mariehamns Centralantenn Ab MSO:

* samarbetsavtal (programmottagning)

Rädda Barnen:

* adoptionsrådgivning

Stiftelsen Hemmet:

* vårdavtal

Arne Söderström:

* arrendeavtal (avfallshanteringsplats)

3.3 Interna kontrollen

Kommunstyrelsen ska i verksamhetsberättelsen redogöra för hur den interna kontrollen och den därmed förknippade riskhanteringen har ordnats i kommunen, om brister i kontrollen har uppdagats under räkenskapsperioden och hur man har för avsikt att utveckla den interna kontrollen under den gällande ekonomiplaneperioden. Syftet med intern kontroll är att säkra att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att den information som beslutet bygger på är tillräcklig och tillförlitlig, att 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 verksamhet i olika former. De 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 riskhantering är att säkerställa att de mål som ställts för kommunen kan uppnås och att verksamheten är resultatrik.

3.3.1 Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Förvaltningens organisation samt nämndernas befogenheter och åligganden finns fastslagna i kommunens förvaltningsstadga samt angiven i budget och ekonomiplan. Budgetansvarig för respektive resultatområde i kommunen följer förvaltningsstadgan samt dispositionsplanen. Verksamhetsansvar och befogenheter för kommunens tjänstemän följer Förvaltningsstadgan samt tjänstebeskrivningar. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt bör uppgöra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen tar del av beslut enligt gällande delegationsordning. Tjänste- och befattningsbeskrivningarnas uppdatering planeras till år 2017. Besvär, ersättningsanspråk, åtal eller liknande, vilka föranleder anspråk på kommunen, förekommer vid bokslutets uppgörande.

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

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften men var det även ingår interna kostnader i budgetramen vilket kan förorsaka viss svårighet i hur man bygger upp budgeten. Bindningsnivån är fastställd till nämndnivå. De budgetansvariga bör erhålla månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Inom alla sektorer har det här målet inte uppföljts. Lumparlands kommunfullmäktige behandlar halvårs rapport, en halvårs rapport av det första mätta halvåret. Sedan oktober 2016 har kommunen regelbunden uppföljning över ekonomin och dess utfall mot budget. Sedan hösten har kommunstyrelsen i samband med budgetarbetet följt upp budgetutfallet regelbundet per månad, likaså på enheterna och inom de flesta sektorer. Kvartalsrapporterna tas i bruk från våren 2017 och delges både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt enhetscheferna. Kommunstyrelsen redovisar verksamhetsåret inför kommunfullmäktige på grundval av nämndernas verksamhetsberättelser. I bokslut och verksamhetsberättelse presenteras hur målsättningar uppfyllts. En äldreomsorgsplan är under utarbetning samt uppdatering likaså direktiv för personalpolicy på enheterna och en arkivplan har påbörjats. Kommunstyrelsen fattar beslut om användarrätten till kommunens bankkonton. Attesteringsrätt följer tjänstebeskrivningar och instruktioner. Kommunens centralförvaltning ansvarar för översyn av kommunala försäkringsobjekt.

3.3.3 Ordandet 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 allmän förvaltningen och följer kommunens likviditet och ekonomiska läge.

Kommunens likviditet har varit ansträngd under år 2016, och vissa åtgärder har varit oundvikliga för att kunna balansera kommunens ekonomi med tanke på ett stort skattebortfall och likviditeten i kassan.

Egendomsriskerna och verksamhetsansvaret minimeras genom försäkringar.

Datariskerna hanteras genom att anlita extern server, ett skyddat nätverk och personliga lösenord. Hela personalen anskaffades möjlighet till personlig arbetsrelaterad e-post för att förbättra möjligheten att information når alla på enheterna. Säkerhetskopiering görs kontinuerligt och en regelbunden kontroll av datasystem sköts av utomstående IT-expertis. När beslut fattas bör man även fatta beslut om vem som ska utföra rapporteringen, hur den ska genomföras och till vem som rapporteras. Sektorernas ledande tjänstemän ansvarar inför nämnderna och kommunfullmäktige övervakar att kommunfullmäktiges beslut är lagstadgade och verkställda eller kan verkställas. Enheternas protokoll över förda möten är en pågående utvecklingsprocess för att försäkra att informationen når alla.

3.3.4 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 Byggnads- och miljö samt Tekniska nämnden utgör kommunens fastighetsförvaltning. Överlåtelse och försäljning av tillgångar övervakas av kommunstyrelsen, vad gäller anläggningstillgångar sker överlåtelse eller försäljning på grunder som kommunfullmäktige fastställt.

3.3.5 Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning. Avtal undertecknas av kommunstyrelsens ordförande och kommundirektör. Kommunens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv på kommunkansli. Innehållsförteckning finns i respektive pärm. Uppföljning av avtalsvillkor och avtalspreskribering åligger respektive tjänsteman.

3.3.6 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 det heltäckande övervakningssystemet. 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.

Kommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna kontrollen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Den interna kontrollen i kommunen sköts i första hand inom respektive enhetschefs ansvarsområde. Granskning och godkännande av utbetalningar sköts av två olika personer. Missbruk har inte uppdagats.

Kommunens som arbetsgivare planerar satsa på fortbildning inom ledarskap och dess olika ansvarsområden.

3.4 Risker och riskhantering

Med riskhantering avses systematiska metoder, med vilka man identifierar och bedömer de risker som är förknippade med kommunens verksamhet och fastställer sätt att hantera, övervaka och regelbundet rapportera om risker. Om riskerna realiseras, inverkar de på kommunernas ställning, ekonomi, serviceförmåga, tillgång till arbetskraft och den allmänna konkurrensen om invånare och företag. Riskerna i anslutning till verksamheten, investeringar och finansiering bärs i regel av kommunen. Utgifter eller förluster som beror på skada kan begränsas med försäkringar. (Bokföringsnämndens kommunsektion 2013). Risker ska hanteras inom kommunens verksamheter och på många olika nivåer.

Strategiska risker Strategiska risker är långsiktiga och övergripande, och därför är det viktigt att vi har gemensamma värderingar och lever upp till dessa. De karaktäriseras främst av risker som påverkas av yttre faktorer och omvärldsförändringar, miljörisker, social oro, politiska beslut utanför kommunen, infrastrukturella risker och risk för olyckor t.ex. utsläpp och brand.

Operativa risker avser risker relaterade till effektiviteten i verksamheten samma som verksamhetsrisker, t.ex. personalens kompetens och tillgång till personal, datasystemens funktion, konjunkturväxlingar och ändringar i lagstiftningen, Exempel på risker kan vara avbrott i olika system och skador på utrustning, IT-baserade risker, risk för handhavandefel, säkerhetsrisker i tjänsteutövningen, organisation, ledning och styrning. Gällande datasäkerheten så har kommunen har avtal med Just IT Ab i Marichamn, och syftet är då att uppnå en högre datasäkerhet en fungerande säkerhetskopiering av den för verksamheten kritiska informationen.

Personalens kompetens och tillgång till den

Lumparlands kommuns ordinarie personal innehar formell kompetens för de uppgifter som man utför. Det har varit tyngdpunkten på utvecklingen under hösten 2016. Tillgången till vikarier för kortare vikariat inom äldreomsorgen har periodvis varit begränsad. Största riskerna i anslutning till personalens kompetens är nyckelpersonrisker. Som målsättning inför år 2017 är att fler än en person skall besitta de kunskaper som är nödvändiga för att upprätthålla centrala funktioner samt att klargöra befogenheterna gällande personalledning och tydliggöra befogenheter och skyldigheter, både som förmän och medarbetare.

Tillsammans med enheternas förmän har man med kommundirektörens ledning börjat utarbeta ett gemensamt dokument som verktyg för gemensamt ledarskap inom kommunernas enheter samt sammankallat till gemensamma möten för att kunna utveckla verksamheten tillsammans med tanke på arbete över enheternas gränser. Hanteringar av återkommande sjukskrivningar samt åtgärder för att främja arbetsförmågan samt återanpassning i arbetsuppgifter efter längre sjukskrivningar eller annan frånvaro kräver ännu fortsatt utveckling gällande hantering och gemensamma direktiv.

Ekonomiska risker, ränterisk, valutarisk, likviditetsrisk och kreditrisk En risk- och osäkerhetsfaktor inför framtiden är bytet av bosättningsgrupp för kommunen som berör utbetalning av landskapsandelar. En finansieringsrisk som påverkade likviditeten negativt är utebliven skatterat för novembermånad. Likviditeten minskade med ca 139 000 €, vilket även delvis berodde på överbudgeterade skatteinkomster. Kommunstyrelsen har fäst vikt vid mer regelbunden uppföljning av ekonomin och vidareutvecklar kontrollen mer fortlöpande. Enhetscheferna har fått direktiv om månatlig uppföljning samt sektorerna har fört in på mötesagendan regelbunden ekonomiuppföljning.

Skaderisker, olyckor, skador, avbrott i verksamheten. Kommunen skall följa gällande författningar och interna styrdokument. Lumparlands kommuns verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i tillräcklig omfattning på sätt som framgår av förteckningen i specifikationerna till bokslutet. Under hösten 2016 försäkrades de donerade tavlorna till kommunen som inte tidigare ingått i försäkringsavtalet

Väsentliga rättegångar samt risker i anslutning till andra eventuella rättsliga åtgärder eller myndighetsåtgärder

De huvudsakliga riskerna för kommunen är av ekonomisk natur. Om någon av de huvudsakliga inkomstkällorna (skatter och landskapsandelar) påverkas negativt är det svårt att kompensera. En reform av landskapsandelssystemet är på gång och som en följd av detta kommer dessa sannolikt att minska. Kommunens lånestock är mycket stor och tål inte ytterligare ökning. Känsligt är också om kommunens invånarantal fortsätter att minska och därmed även skattekraften minskar.

Lumparlands kommun strävar till att utveckla sin riskkartläggning under hösten 2017

3.5 Miljöfaktorer

Kommunens Agenda-21 handlingsprogram är godkänt av kommunfullmäktige sedan flere år tillbaka. Genom den har man förbundit sig att eftersträva att upprätthålla en ren och utsläppsfri miljö. Man 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 Dagis strävar till att utveckla sin verksamhet så att verksamheten definieras som giftfri. Skolan är en Grön Flagga-skola på hållbar nivå. Under verksamhetsåret har inte uppkommit sådana miljöfrågor som haft en väsentlig inverkan på kommunens ekonomiska resultat, ställning eller verksamhetsutveckling. Miljöarbetet är en fortgående process.

3.6 Information

Kommunens skriftliga information till bostadshushåll har utkommit 12 gånger. Redaktör för Lumparlands kommuninfo under året 2016 var bokförare Åsa Mattson. Informationen om kommunens verksamhet är öppen och utöver de månatliga infoutgåvorna ges tilläggsinformation på kommunens informationspelare vid daghemsplanen samt på kommunens portal på internet. Informationen via Internet har stor betydelse och är en etablerad del av det kommunala informationsflödet. Internet-portalen sköts av byråsekreteraren. Kommunens samarbete med de lokala medierna präglas av en öppenhet och ömsesidigt förtroende. Medierna erhåller information om kommunala beslut så snabbt som möjligt, dock inom ramen för gällande regelverk för offentlighet.

3.7 Kommunstyrelsens behandling av årets resultat

Underskottet för 2016. Som är -82 411,99 € (Jfr. 2015, -217 354,30, budgeterat 2016 - 199 168,81), täcks av tidigare överskott.

3.8 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet

Pga flytt har två ledamöter Matilda Alén (kfge) och Anders Göransson (kultur- och fritidsnämnden) förlorat sin valbarhet. Nya ledamöter har valts, Jessica Stenberg till ordinarie ledamot i kfge. Mayvor Blomqvist till ordinarie ledamot i tekniska nämnden. Representant till kultur- och fritidsnämnden utses i början på året 2017.

Lägenheterna på Kapellhagen har renoverats, innan den blev effektiviserat servicehus från den 1 april 2015. Hyrorna inkluderar el, värme, vatten, bastu och avfallshantering samt tillgång till de gemensamma utrymmena. Enligt hyresavtal för bostadslägenhet på Kapellhagen kan hyran höjas efter kommunfullmäktiges beslut. Hyrorna till Kapellhagens ESB lägenheter höjdes hösten 2016 från 8,57 – 10.00 € / m2. Kfge 31.8.2016 § 56

Jm jo

Processen gällande ändringar av detaljplanen i Svinö har framskridit under året och fortsätter i början på 2017.

Budgetanslaget för daghemmet Videungen/Myrstackens nya staket höjdes från 13.000 € till 18.000 € men dock så att det finansieras med kassamedel. Det nya staket byggdes hösten 2016. Kfge 25.5.2016 § 44.

Två motioner var emottagna:

- Motion angående snöplogning av privata vägar i Lumparlands kommun
- Motion angående fritidsaktiviteter för skolbarn

Kommunstyrelsen fick en förfrågan med anledning av flyktingsituationen som då behandlades i kommunstyrelsen och återremitterades till tjänstemännen för vidare beredning samt uppdatering av immigrationsplanen. Kst 11.09.2016 § 152.

Epostadress för kommunens anställda har tagits i bruk för att möjliggöra en säkrare informationsmöjlighet. Kst 14.09.2016 § 127.

Skördefesten firade officiella invigningen den 16.9. i Lumparland vid "Puttes kvarn".

Medverkan i Åland Pride 17.-20.8. 2016 Kst 18.5.2016 § 86, anskaffas Prideflagga för att flagga vid kommunkansli samt delta i årets Prideparad.

4. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

Kommunala arbetsgivaren behöver känna sina personalresurser väl, eftersom de är förutsättningen för all service. Personalresurserna är en viktig del i kommunens strategiarbete och borde fastställas de mål för personalen som ska trygga tillgången till arbetskraft, personalens kompetens, arbetshälsan och arbetsresultaten.

Antal heltids och deltidsanställda

Tabell: Kommunens tjänster och befattningar

Antalet anställda i Lumparlands kommun 31.12	2016 Heltidsbefattning	2016 Personer	2015 Heltidsbefattning	2015 Personer
Allmän förvaltningen	2,40	3	2,40	3
Socialväsendet	14,80	15	13,10	14
Skol och kultur	7,10	8	8	7
Lokalvård	0,52	1	0,63	1
Totalt	24,82	27	24,13	25

Personalens sjukfrånvaro är 864 dagar

Personalomsättningen har varit relativt stor vilket delvis förklarar de höjda personalkostnaderna.

Under gångna året har det registrerats en arbetsolycka

Uppföljningen av fortbildning har varit otillräcklig och relevanta uppgifter finns inte att tillgå

Kommunens personalutgifter åren 2015-2016

Tabell: Personalkostnader

Personalkostnader	2016	2015
Löner, utbetalda	1 082 783,75 €	1 007 749,27 €
Arvoden, utbetalda	12 025,40 €	14 245,26 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	207 795,39 €	197 496,96 €
Övriga lönebikostnader	48 015,05 €	24 782,52 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-18 853,03 €	-11 955,60 €
Kalkylerat momsavdrag		
Förändring semesterlöneperiodisering	-1 636,13 €	6 066,42 €
Förändring periodiserade pensionskostnader	-348,59 €	1 257,32 €
Förändring periodiserade lönebikostnader	-1 141,35 €	124,61 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 328 640,49 €	1 239 766,76 €

Kommundirektör Tomas Urvas ansökte om tjänsteledigt från 18.7-18.1. för att ta emot nya uppgifter som Röda Korsets verksamhetsledare. Senare meddelade han om uppsägning, som trädde ikraft 28.2.2017. Till det lediganslagna vikariatet inkom 9 ansökningar och till vikariatet valdes Ann-Sofie Silvennoinen.

Socialsekreteraren Marjo Österberg var tjänsteledig tiden 1.3.-31.12., och som vikarierande socialsekreterare fungerade Timo Nurmela.

Byråsekreterartjänsten lediganslogs och till tjänsten sökte nio personer. Linda Boman anställdes från och med 1.2.2016.

Tm jo

5. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTATANALYS OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

Resultaträkningen visar hur kommunens intäkter räcker till för att täcka de kostnader som förorsakas av serviceproduktionen. Verksamhetsbidraget är differensen mellan intäkter och kostnader och anger därmed hur stor del av kostnaderna för kommunens löpande verksamhet som bör täckas med skatter och landskapsandelar. Till verksamhetsbidraget adderas sedan skatteinkomster och erhållna landskapsandelar, varvid årsbidraget kan utläsas. Årsbidraget visar hur väl kommunens driftsekonomi har finansierats. Extraordinära kostnader och intäkter redovisas efter årsbidraget. Räken-skapsperiodens resultat erhålls efter avskrivningarna.

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för år 2016 var 187 606,45 €, vilket innebär en ökning med 6,51 % jämfört med budgeterat 176 144 € (2015; 163 494,07).

Verksamhetskostnaderna utgjorde - 2 221 082, 33 € (förverkligat till 88,24 %).

Personalkostnaderna utgjorde -1 328 640, 49 € (förverkligat till 104,20 %). Köp av tjänster utgjorde -75 1747,30 € (förverkligat till 71,24%). Då det gäller material, förnödenheter och varor utgjorde summan -83 523, 54 € (82,95 %). Understöden utgjorde 35 943, 18 € (50,35 %). De övriga verksamhetskostnaderna utgjorde - 21 227, 82 € (144,27 %).

Verksamhetsbidraget utgör därmed -2 033 475, 88 €.

Skatteintäkterna uppgick till 1458 927,08 € (förverkligat 87,36%). Budgeterade skatteintäkter för år 2016 var 1 670 000 €. När det gäller landskapsandelarna, erhöles 700 373,51 € (102,34 %).

De finansiella intäkterna och kostnaderna utgjorde -20 150, 70 €. Årsbidraget utgjorde 105 674, 01 € (budgeterat -8 155,92), årsbidraget var år 2015 , -46 672,29 €.

Avskrivningarna utgjorde -183 486, 65 € och för år 2015 -170 682,01 €.

Räken-skapsperiodens resultat visar därmed ett underskott om -82 411,99 € (2015: - 217 354,30 €).

5.1 Räkenskapsperiodens resultat

Tabell: Räkenskapsperiodens resultaträkning (1000 €)

RESULTATRÄKNING	1.1-31.12.2016	1.1-31.12.2015
Verksamhetens intäkter:	188	163
Försäljningsintäkter	36	37
Avgiftsintäkter	93	79
Understöd och bidrag	5	4
Övriga verksamhetsintäkter	<u>54</u>	<u>43</u>
 Verksamhetens kostnader	 -2 221	 -2 341
Personalkostnader	-1 329	-1 240
Löner och arvoden	-1 074	-1 016
Lönebikostnader	-255	-224
Pensionskostnader	-208	-199
Övriga lönebikostnader	-47	-25
Köp av tjänster	-752	-945
Material, förnödenheter och varor	-83	-92
Understöd	-36	-53
Övriga verksamhetskostnader	<u>-21</u>	<u>-11</u>
 Verksamhetsbidrag	 -2 033	 -2 178
Skatteinkomster	1 459	1 463
Statsandelar	700	689
Finansiella intäkter och kostnader	-20	-21
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-19	-21
Övriga finansiella kostnader	<u>-1</u>	
 Årsbidrag	 106	 -47
Avskrivning och nedskrivningar	-183	-170
Avskrivningar enligt plan	-183	-170
Extraordinära poster	<u>-5</u>	
 Räkenskapsperiodens resultat	 -82	 -217
Räkenskapsperiodens överskott (underskott-)	<u>-82</u>	<u>-217</u>
 <u>Resultaträkningens nyckeltal</u>		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	8	
Årsbidrag/avskrivningar,%	56	
Årsbidrag, euro/invånare	274	
Invånarantal	385	

5.2 Finansiering av verksamheten

Ur finansieringsanalysen framgår hur kommunens verksamhet finansierats under året och hur förändringen av likvida medel har uppstått under året. Analysen omfattar i huvudsak penningströmmar som flutit i och ut ur kommunens kassa. Med en finansieringsanalys avses i allmänhet en kalkyl över flödet av tillgångar under en viss räkenskapsperiod, så att kalkylen klarlägger anskaffningen och användningen av medel. I en finansieringsanalys, som baserar sig på kassaflöden, uppställs räkenskapsperiodens kassaflöden uppdelade i rörelseverksamhetens, investeringarnas och finansieringens kassaflöden. Finansieringsanalysen utgör en central del av kommunens budget och bokslut.

Finansieringsanalysen utgår ifrån årsbidraget i resultaträkningen. Utgångspunkten är således att samtliga transaktioner, som påverkar årsbidragen, även påverkar likvida medel. Finansieringens kassaflöde visar hur ett underskott i nettokassaflödet täckts eller hur ett överskott använts och påverkat finansieringssituationen

Finansieringsanalysen utgår från årsbidraget, vilket visar 105 674,01 € för räkenskapsperioden 2016.

Under 2016 hade kommunen investeringsutgifter på -114 459,29 €. Finansieringsandelarna för investeringarna uppgick till 14 989,57 € och försäljningsinkomsterna från anläggningstillgångarna stod för 8 333,28 €. Därmed visade verksamhetens och investeringarnas flöde en summa om 170,85 €.

Under år 2016 har löpande amorteringar gjorts på kommunens lån om -120 585,72 €. Under året har kommunen inte upptagit nya lån och inte heller använt kreditlånet tack vare styrelsens beslut om inbesparningar hösten 2016. Förändringen av förvaldade medel visar -526,84 €. Förändringarna av fordringarna visar en ökning om 6 078,92 €. De räntefria skulderna har minskning med 526,84 €. Detta ger ett kassaflöde från finansieringen om -139 562,61 €.

Finansieringsanalysen visar därmed en förändring av likvida medel om -139 391 €. Således har kommunens kassamedel ändrats från 213 452,60 € från början av året till 74 060,84 € per 31 december 2016.

Jm TO

Tabell: Finansieringsanalys och nyckeltal (1000 €)

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2016	
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	106	
Extraordinära poster	-5	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10	91
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-114	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	15	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	8	-91
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		0
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	15	
Minskning av långfristiga lån	-120	
Förändring av kortfristiga lån		-105
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	6	
Förändring av räntefria skulder	-40	-34
Kassaflödet för finansieringens del		-139
Förändring av likvida medel		-139
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 1.1	-213	
Kassamedel 31.12	74	-139

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under senaste år	171
Intern finansiering av investeringar, %	106,2 %
Låneskötselbidrag	0,9
Kassamedel 31.12	74 060,84 €
Kassautbetalningar	2 456 127,00 €
Likviditet, kassadagar	32
Invånarantal	385
Skuldbörda	1 748 670,63 €
Lån per invånare	4 542 €

Sm fo

5.3 Balansräkning

Kommunens bokslut ska innefatta balansräkning och därtill hörande noter (KomL 113§). Syftet med noterna till bokslutet är att komplettera den bokslutsinformation som ges i form av kalkyler så att en riktig och tillräcklig bild ges av verksamhetens resultat, den ekonomiska ställningen och finansieringen.

Varje konto ska fortlöpande hållas oförändrat till sitt innehåll. För varje räkenskapsperiod bör kommunen ha en klar och tillräckligt specificerad kontoförteckning, som redogör för kontonas innehåll. Kontoplanen ska förses med en anteckning om vilken tid den används. Balansräkningen ska ge en bild av den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen (BokfL 3:1.1§). För varje post i balansräkningen ska motsvarande uppgifter för den närmast föregående räkenskapsperioden anges (jämförelsetal). Balansräkningen och noterna ska vara överskådliga och bokslutet ska bilda en helhet (BokfL 3:1.7 §). Enligt BokfF 2:2.1§ ska noterna innehålla uppgift om intäkter och kostnader, som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder samt rättelser av fel, om dessa inte är av ringa betydelse.

Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2016 var 3 631 620, 21 € jämfört med 3 860 200,57 € för år 2015. De materiella tillgångarna stod för 3 220 766,76 € (89 %) av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 2 482 454,53 € (68 %) Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 158 069,35 € (4 %). Kassa och bankmedel var 74 060,84 € per den 31.12.2016. På den passiva sidan utgjorde det egna kapitalet 1 568 253,60 € och stod för (43 %) av omslutningen. Det främmande kapitalet utgjorde 2 051 372,58 € och av detta var 1 794 128,76€ (87 %) långfristigt. Nedan presenteras en förkortad balansräkning för kommunen och även nyckeltal till denna.

Tabell: Balansräkning

BALANSRÄKNING

	Bokslut 2016 1 000 €	Bokslut 2015 1 000 €
AKTIVA	3632	3860
A BESTÅENDE AKTIVA	3477	3560
I Immateriella tillgångar	98	102
Immateriella rättigheter		
Övriga avgifter med lång verkningstid	98	102
II Materiella tillgångar	3221	3295
Mark- och vattenområden	117	117
Byggnader	2482	2520
Fasta konstruktioner och anordningar	483	509
Maskiner och inventarier	120	136
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar	19	13
II Placeringar	158	163
Aktier och andelar	158	163
B FÖRVALTADE MEDEL	12	12
Statens uppdrag	8	9
Donationsfondens särskilda täckningar	4	3
C RÖRLIGA AKTIVA	143	288
II Fordringar	69	75
Långfristiga fordringar	9	9
Lånefordringar	9	9
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	60	66
Kundfordringar	42	38
Övriga fordringar	7	17
Resultatregleringar	11	11
IV Kassa och bank	74	213

DM JP

BALANSRÄKNING

	Bokslut 2016 1 000 €	Bokslut 2015 1 000 €
PASSIVA	3632	3860
A EGET KAPITAL	1568	1651
I Grundkapital	1043	1044
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	607	824
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-82	-217
D FÖRVALTAT KAPITAL	12	12
Statens uppdrag	8	9
Donationsfondernas kapital	4	3
E FRÄMMANDE KAPITAL	2052	2197
I Långfristigt	1794	1900
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1091	1157
Lån från offentliga samfund	537	592
Övrig skulder	166	151
II Kortfristigt	258	297
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	65	65
Lån från offentliga samfund	55	55
Skulder till leverantörer	-21	31
Övriga skulder	26	5
Resultatregleringar	133	141

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad%	48
Relativ skuldsättningsgrad%	76,24 %
Ackumulerat överskott/underskott (1000 €)	607
Ackumulerat överskott per invånare (1000 €)	1,6
Lånestock 31.12 1000€	1749
Lånestock 31.12 €/invånare	4542
Lånefordringar 1000 €	-
Invånarantal	385

DM 70

5.4 Kommunens totala inkomster och utgifter

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

KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

	2016	2015
INKOMSTER	1 000 €	1 000 €
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	188	163
Skatteinkomster	1 459	1 463
Landskapsandelar	700	689
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	15	113
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	8	
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	15	361
Ökning av kortfristiga lån		
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2385	2789
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2 221	-2 342
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-19	-21
Övriga finansiella kostnader	-1	
Extraordinära kostnader	-5	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-10	
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningat		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-114	-517
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-120	-106
Minskning av kortfristiga lån		
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-2 490	-2 986
	-105	-197

2m 80

6.SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

6.1 ALLMÄN FÖRVALTNING

Den allmänna förvaltningens interna uppgift är att sköta sekretariatfunktioner för kommunfullmäktige, revisionsnämnden och kommunstyrelsen samt av kommunstyrelsen tillsätta kommittéer och att bistå den övriga förvaltningen med sakkunskap och ekonomisk rådgivning samt koordinera kommunens budget och bokslut, sköta bokföringen, löneutbetalningen och faktureringen. Den allmänna förvaltningens 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

Tabell: Förvaltningssektorn

Förvaltningssektorn	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	71 585	67 491	77 755	56 977	70 963
Kostnader	250 397	240 959	247 634	228 294	267 160
Avskrivningar	8 397	8 397	1797	2 097	1 668
Summa	187 209	181 865	171676	173 414	197 866

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Verksamhet: Kommunens högsta beslutanderätt tillkommer kommunfullmäktige.

Ledamöterna i Lumparlands kommunfullmäktige är till antalet nio och invalda utan formellt partipolitiska förtecken. Presidium består av ordförande Pia Eriksson och första viceordförande Annsofi Joelsson och andra viceordförande Fabian Lundgren.

Kommunfullmäktige har beslutat att antalet fullmäktigeledamöter är oförändrat nio under mandatperioden 2016-2017.

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 som tex den officiella invigningen av skördefesten

Kommunfullmäktige har sammanträtt 9 gånger och har behandlat 80 paragrafer under år 2016 (jfr. 2015, 5 ggr och 40 §).

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets utgifter underskred budgeterade anslag med 459,79 € (3 899,92 € jämfört med budgeterat 4359,71 €).

2m 70

KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet: Kommunstyrelsen ansvara bl.a. för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte fullmäktige eller speciallagstiftning påtalar annat. Kommunstyrelsen bereder och verkställer fullmäktiges beslut, utom i ärenden som rör fullmäktiges inre organisation samt val av styrelse och revisorer. Styrelsen skall övervaka att fullmäktiges beslut är lagliga.

Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör utöver allmän förvaltning, företagshälsovården, områdesarkitekten, rättsväsendet och säkerheten samt uthyrning av lägenheter och centralantenn.

Kommunstyrelsens presidium under år 2016 var Brage Wilhelms och viceordförande Lil Strandholm-Karlsson. Utöver att kommunstyrelsen är ett beredningsorgan för kommunfullmäktige kan nämnas följande uppgiftsområden kommunstyrelsen handlagt under året. 12. 4. 2016 hölls det årliga målseminarietillfället för kommunstyrelse och kommunfullmäktige för planering av kommunens framtida verksamhet.

Kommunstyrelsen har sammanträtt 11 gånger och behandlat 167 paragrafer under år 2016 (jfr 2015, 11 ggr och 151 §).

Kostnadsstället omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för styrelsens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Verkställda mål: Målseminarium hölls för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnder, ledande tjänstemännen.

Kommunen har engagerat sig genom att ge utlåtande och synpunkter i aktuella frågor, bland annat följande:

1. Utlåtande av nytt grundavtal för Kf De Gamlas hem
2. Utlåtande över förslag till nytt lanskapsandelssystem 2018
3. Utlåtande om reformering av vallagstiftningen och lagstiftningen om rådgivande kommunala folkomröstningar
4. Utlåtande gällande DGH/Oasens budgetförslag
5. Yttrande om förslag till social-och hälsovårdsreformen i riket

Om JP

Kommunen har gett sex utlåtande om jordförvärv:

- Ingrid Klangs dödsbo
- Christina Ljungberg
- Ålands fiskförädling
- Marcus och Anna-Pia Sandsnäcka
- Åsa Erlandersson
- JF-lager och service Ab

Ekonomiskt resultat: Kostnadställets budgeterade anslag överskreds totalt med 5 459,33 € varav största överskridningen gällde övriga verksamhetskostnader trots att verksamhetens intäkter ökade med 3 473,28 €.

Som en följd av tunga investeringar och ökat kostnadstryck inom den sociala sektorn är kommunens likviditet ansträngd och man så man har beslutat foga ett kreditkonto till kommunens huvudkonto som man då inte rörde under år 2016 utan man vidtog vissa inbesparingsåtgärder hösten 2016 som då möjliggjorde att man kunde stabilisera kommunens ekonomi.

REVISION

Den kommunala revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska och bedöma ansvarstagandet i den verksamhet som bedrivs i kommunen.

Verksamhet: För granskning av förvaltningen och räkenskaperna, 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 yrkesrevisor. Revisionen utgörs av revisor under tjänsteansvar. Kommunens revisorer för tiden 2016-2019 är Jonny Mattson och Kristina Williams. Som sakkunnigrevisor anlitas Jan Finne OFR.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Verkställda budgetmål: Revisionsnämnden organiserar granskningen av ekonomin och förvaltningen årligen samt utvärderar huruvida de uppställda målen nåts. Revisionen ska hjälpa kommunen att utveckla verksamhetens interna kontroller och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete. Avtalet med revisionsbyrån är tecknat för perioden 1.1.2016-31.12.2019. Utvärderingsberättelse jämte förslag om huruvida bokslut kan godkännas och ansvarsfrihet för redovisningsskyldiga kan beviljas och avges till fullmäktige före den 30 juni.

Ekonomiskt resultat: Resultatenhetens kostnader överskred budgeterade anslag med 2 041,11 €, överskridningen gällde personalkostnader.

Jim JO

VAL

År 2016 förrättades inga val.

ALLMÄN FÖRVALTNING

Verksamhetsmål:

-Den allmänna förvaltningens uppgift är att se till att kommunens basstruktur sköts så effektivt och förmånligt som möjligt.

-I samband med budgeten har kommunstyrelsen lagt upp en målsättning om en strävan att nå en jämn ökning av skatteinkomster genom ansvarsfulla beslut angående beskattningsnivåer, som man äger rätt att besluta om.

- Kommunens målsättning gällande befolkningsutvecklingen är en kontrollerad ökning av invånarantalet. Detta skall uppnås genom åtgärder inom samhällsplaneringen samt upprätthållandet av en ändamålsenlig servicenivå inom alla sektorer.

Kommunens mål gällande bostadsinnehav, kommunen kommer inte under 2016 att utöka sitt bostadsinnehav. De nuvarande bostäderna strävar kommunen att underhålla så totalekonomiskt förmånligt som möjligt.

Ansvarsperson: Kommundirektör

Verkställda budgetmål:

-Målsättningen har inte till alla delar uppnåtts.

-Skatteintäkterna har minskat som en följd av oförutsägbara skatteregleringar, men även av för optimistisk budgetering jämfört med skatteprognosen från Finlands kommunförbund.

-Kommunens invånarantal har minskat med 13 personer och är 31.12.2016, 385 invånare. Ingen officiell statistik finns tillsvidare tillgänglig så bokslutet är uppgjort på de siffror givna som finns tillhanda. Målsättningen har inte uppnåtts.

FRISKVÅRDSPROGRAMMET

Verksamhet: Syftet med friskvårdsprogrammet är att aktivera så många anställda som möjligt, eftersom ett gott arbetsvälmående och välbefinnande för hela personalen är positivt för kommunen som arbetsgivare.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Verkställda budgetmål: Kommunens personal har haft möjlighet att använda 15 timmar arbetstid eller 200 € för förebyggande hälsovård med förutsättning att den anställda kan

2m jo

frigöras från sina uppgifter. Friskvårdsmöjligheterna har utnyttjats, men varje anställd, som har haft möjlighet till subventionerad friskvård, har inte använt sej av möjligheten.

Ekonomiskt resultat: Kostnadställets budgeterade anslag har förverkligats enligt budgeterade.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRDEN

Verksamhet: Omfattar den lagstadgade företagshälsovården. De lagstadgade företagshälsovårdstjänsterna köps fortsättningsvis från Ålands hälso- och sjukvård.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Verkställda budgetmål: Befrämja personalens välmående och arbetsförmåga samt minska antalet sjukdagar. Under året har uppföljning av personalens frånvaro fortgått. Antal frånvarodagar är 864 dagar som då inkluderar både kortare och längre sjukfrånvaro. Utförlig rapport finns inte att tillgå.

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets budgeterade anslag har överskridits med 1 603,30 € men förverkligats på samma nivå som bokslut 2015 (2 377,63 €)

STIPENDIER OCH FÖRENINGSBIDRAG

Verksamhet: Omfattar stipendier åt personer, som studerar utanför landskapet, kostnader för upphovsrättigheter samt stöd till Föreningen Norden.

Ansvarsperson: Kommundirektören.

Verkställda budgetmål: Lumparlands kommun har under året beviljat två stipendier á 300 €. De utbetalades åt studerande Edward Wilhelms och Elina Sjöwall.

Kommunen har fortsättningsvis stött Föreningen Norden, Folkhälsan i Lumparland, Ålands 4 H, Lumparlands Ungdomsförening och Hem och Skola. Det utbetalas även bidrag till FBK, men detta konteras under köp av övriga tjänster.

En ansökan om medel från Trivselfonden har inkommit och beviljats 200 €.

Ansökan om utmärkelsetecken :

- Finlands vita ros och Finlands ordnar; Förslag Sune Wilhelms
- Morsdagsutmärkelsetecken; Förslag Helena Söderlund

BESKATTNING

Verksamhet: Omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skattebudstjänster av Ålands Kommunförbund. Skatteombudet ska bevaka kommunens intressen inom beskattningen i enlighet med med lag om skatteförvaltningen (FFS 1557/95) och förordningen om skatteförvaltningen (FFS 1707/95).

Ansvarsperson: Kommundirektören.

Verkställda budgetmål: Kommunen har fortsättningsvis köpt tjänster av det av Ålands kommunförbund anställda gemensamma kommunalombudet.

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets budgeterade anslag har förverkligat ungefär på den nivå det var budgeterat

ARBETSSKYDD

Verksamhet: Omfattar det lagstadgade arbetarskyddet. Arbetsgivaren ansvarar för att alla kan arbeta tryggt. Arbetsgivaren skall ordna arbetsplatsintroduktion för nya anställda. Arbetsgivaren är också skyldig att göra de anställda förtrogna med arbetsplatsens säkerhetsanvisningar och lära dem korrekta arbetssätt. De anställda ska också själva sörja för arbetssäkerheten. Omfattar det lagstadgade arbetarskyddet. På arbetsplatserna ska det finnas tillräckligt många personer med kunskaper i första hjälpen, första-hjälpen utrustning samt instruktioner för olycksfall. Arbetsgivaren ordnar utbildning i första hjälpen på arbetsplatsen.

Ansvarsperson: Kommundirektör.

Verkställda budgetmål: Inte uppsatta mål

Ekonomiskt resultat för allmän förvaltning

Allmän förvaltnings budgeterade anslag överskreds totalt med 24 451,82 € varav största överskridningen var kostnader gällande kommunstyrelsens övriga kostnader gällande rättshjälp), kommunkansliets övriga verksamhetskostnader, personalkostnader p.g.a. att de periodiserade lönerna inte var budgeterade samt allmän förvaltnings personalkostnader och kostnader för företagshälsovård.

6.2 SOCIALNÄMNDEN

Socialnämndens ledamöter

Ledamot

Pia Eriksson, ordf.
Roland Nordberg, viceorf.
Gunilla Johansson
Erkki Santamala
Leo Löthman
Lena Andersson

Ersättare

Mildred Pero
Robert Williams
Ingela Palén
Tomas Mörn
Mauritz Roos
Birgitta Eriksson- Paulson

Tabell: Socialnämnd

	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	101 380	128 662	112 462	128 278	131 150
Kostnader	1 187 354	1 270 069	1 292 967	1 419 846	1 195 585
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Summa	1 085 973	1 141 406	1 180 515	1 291 586	1 064 440

Verksamhet:

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

Ansvarsperson: Socialsekreterare

Verkställda mål:

Socialnämnden har bestått av sex ledamöter och sex personliga ersättare. I kommunen finns en socialsekreterare på heltid. Under år 2016 var ordinarie socialsekreterare tjänstledig under 1.3.-31.12.2016 och en vikarie var anställt 4.4.-31.12.2016. Socialsekreteraren har fattat 89 tjänstemannabeslut, daghemsföreståndare 37 tjänstemannabeslut och ledande närvårdare gjorde 57 beslut. Socialnämnden har sammankommit 7 gånger och behandlat 69 ärenden.

För att garantera tillgång till akut socialvård när socialsekreteraren har semester eller annan typ av frånvaro har samarbetsavtalet med Lemlands socialkansli gällande akuta barnskydds- och utkomststödsärenden fortsatt under 2016. Tf. kommundirektör ansvarade under socialsekreterarens lagstadgade frånvaro för personalärendena. Den gemensamma åländska barnskyddsjouren har fortsatt under år 2016 (Lumparland har två jourtillfällen enligt avtalet

dm jo

som baserar på invånare mellan 0-18 år). Socialsekreteraren har under året deltagit i informationsmöten och i flertalet fortbildningstillfällen inriktade på olika områden inom den sociala sektorn.

Daghemmet Videungen

Kommunen barnomsorg är förlagd till daghemmet Videungen, där erbjuds också för- och eftermiddagsvård till första och andra årets skolbarn. Till daghemmet hör avdelningen Myrstacken där de yngre barnen vistas. Personalen består av en daghemsföreståndare, en barnträdgårdslärare, två barnskötare och ett köksbiträde/lokalvårdare. Under året har även funnits en tillfällig befattning under benämning barnträdgårdslärare. Detta på grund av det att det på Videungen har funnits en mycket heterogen grupp med olika speciella behov. Personaltätheten tillåter 28 barn över tre år i heltidsvård, men daghemmet rymmer enbart 21 barn. Kommunen har dock dispens för 24 st barn. Alla barn som är under tre år upptar två platser per person, de flesta barnen är i deltidsvård.

Verksamhetsmål:

Erbjuda samtliga barn barnomsorg och upprätthålla en välfungerande verksamhet inom daghemmet Myrstacken och Videungen och fritidshemmet tack vare välutbildad personal och gott samarbete med utomstående. Barnomsorgen skall genom omvårdnad, pedagogisk verksamhet och lekmöjligheter bidra till att barnen får goda uppväxtvillkor.

Verkställda mål:

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en plats. Totalt har 235 verksamhetsdagar bedrivits. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen.

Totalt antal vårddagar samt totalt antal barn per 31.12.16 på daghemmet Videungen/Myrstacken:

Tabell: Förverkligade vårddagar på daghemmet

År	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Möjliga vårddagar, 24 barn	5088	5456	5466	5352	5640	4540
Nyttjade vårddagar	3273	3306	3877	3865	3584	1076
Ej nyttjade vårddagar	2331	2250	1589	1497	2056	3464
Antal barn	22	22	29	24	24	20

DM JD

Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna, skolan och församlingen. Föräldrakontakten har skett i form av enskilda samtal (utvecklingssamtal) samt föräldramöten. Barnomsorgen samarbetar även med barnrådgivningen inför 5-årskontrollen i samråd med föräldrarna samt skolpsykologen träffar 5- och 6-åringarna. Kommunen har köpt specialbarnträdgårdslärartjänster från Lemlands kommun. Daghemmet följer Axet-metoden för observation av barnens utveckling.

Övrig barnomsorg

Hemvårdsstöd

Vårdnadshavare som inte nyttjar kommunal barnomsorg har enligt lag rätt att få stöd för vård av barn i hemmet. En ny lag om hemvårdsstöd trädde i kraft den 1.1.2016. Lagen gav möjlighet att lyfta hemvårdsstöd längre och gav flera valmöjligheter mellan mor och far. Hemvårdsstödkostnaderna har dock ändå minskat i Lumparland och även antal familjer som lyft hemvårdsstöd.

Totalt antal familjer som lyft hemvårdsstöd samt det totala understödsbeloppet:

Tabell: Hemvårdsstöd

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Antal familjer	9	13	10	11	12	10	8
Utbetalat understöd €	23 617	32 699	41 417	22 642	58 221	37 588	20 575

Barnsskydd

Till området räknas Fältarna, Folkhälsans familjerådgivning, stödpersonsverksamheten, adoptionsrådgivning via avtal med Rädda Barnen, barnskydd och ungdomsvård och barnskyddsjour.

Verksamhetsmål:

Socialsekreteraren för en dialog med individer och familjer med behov av stödåtgärder och erbjuder därefter de tjänster som anses ändamålsenliga.

Im jo

Verkställda mål:

Socialnämnden har kontinuerligt köpt tjänster av Mariehamns Stad (Fältarna) för förebyggande ungdomsarbete samt familjerådgivningstjänster av Folkhälsan på Åland och barnskyddstjänster från Tallbacken och Ålands Motivations- och behandlingshem. Socialsekreteraren har deltagit i flertalet samarbetsmöten under året med t.ex. elevvårdsgruppen på Lumparlands skola och Kyrkby Högstadieskola.

Anstaltstjänster för äldre

Till området räknas Oasen. Kommunen har två egna platser på Oasen som nyttjats tidvis för eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. Största delen av året 2016 har Lumparlands platser varit tomma.

Verksamhetsmål:

Erbjuda kommunens äldre den vårdform som lämpar sig bäst för deras individuella behov.

Verkställda mål

De två platserna på Oasen, har använts och vid behov har kommunen hyrt platser från andra kommuner. Efter att Kapellhagen har ombyggt till ESB, så finns det inte behov att hyra från andra kommuner.

Totalt antal vårdplatser på De Gamlas Hem:

Tabell: Nyttjade vårdplatser på Oasen

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vårdplatser	380	384	892	827	890	641	56

Handikappservice/Anstaltstjänster för handikappade

Till området räknas Ålands Omsorgsförbund som erbjuder köptjänster i form av boendeservice, daglig verksamhet, fritids- och semesterverksamhet, specialfritidshemsverksamhet eller råd och stöd för enskilda individer med funktionsnedsättningar. Även Stiftelsen Hemmet som är ett boende för personer med psykosocial problematik tillhör detta område.

7m 70

Verksamhetsmål:

Erbjuda personer med funktionsnedsättningar den vårdform som lämpar sig bäst för deras individuella behov då kommunens hemservice inte är ett tillräckligt stöd.

Verkställda mål:

Kommunen har köpt en vårdplats i 365 dagar på Stiftelsen Hemmet som förmedlad tjänst via Ålands Omsorgsförbund.

ESB Kapellhagen /Hemservice

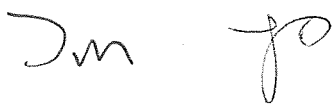
Personalen består av en ledande närvårdare på heltid (50 % vårdarbete, 50 % administration), en närvårdare 100 % av heltid och en närvårdare 80 % av heltid, en 70% av heltid och en 60 % av heltid. En tjänst 50 % av heltid har varit vakant, men en vikarie på 100 % var anställd för hela året.

Effektiverad serviceboende betyder att de boende är vårdkrävande, vilket gör att det behövs mer personal. Personalstyrkan har tidigare varit för liten eftersom det har varit svårt att uppskatta behovet under första hela verksamhetsåret, speciellt när alla boende inte uppfyller krav på att bo på ett effektiverat serviceboende (de bodde på Kapellhagen före ändringen och har fått ha kvar sina lägenheter) vakansbotten var för få ännu under 2016, men man hade en vikarie på det öppna vakansbotten hela året, i budgeten godkändes en ny vakans som närvårdare på heltid från och med 1.1.2017. Kommunen har tagit ett beslut om ta RAI-vårdtyngdsmätning i bruk för att bättre kunna dimensionera personalstyrkan och samtidigt kunna erbjuda rätt vård för klienter, personalen har börjat inskolning. 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, där man kan vistas då närståendevården har ledigt eller efter man har kommit från sjukhuset men inte ännu klarar sig hemma. Man har räknat 80 % av personalens arbetstid på Kapellhagen, 20% på hemservice.

Verksamhetsmål:

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



Verkställda mål:

Personalen har aktivt eftersträvat att handräcka de äldre i sina hem så mycket som möjligt. Samarbetsmöten har hållits en gång per månad med hemsjukvården för vårdplanering av gemensamma klienter. Lumparland har tecknat avtal om sammanhållen hemvård med ÅHS.

Tabell: Hemservicejänster

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Antal hushåll totalt	13	13	14	12	15	16	12
– barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
– åldringshushåll	9	9	13	8	14	15	11
– övriga	4	4	1	1	1	1	1

Hemservicen ordnade fortsättningsvis populära pensionärsträffar en gång per månad med aktiviteter som t.ex. sittdans, gymnastik, bingo, klädförsäljning, allsång, en föreläsning med hörselrådgivning samt gentlemannasträffar för enbart män. Församlingen har även fortsatt sin verksamhet som tidigare med bl.a. nattvard, andakt och Kapellkretsen.

Handikappservice

Till området hör färdtjänst, handikappbidrag och närståendevård. Färdtjänst ökar möjligheten för äldre och handikappade att bo kvar i hemmet. Handikappbidrag ges till redskap eller åtgärder som är nödvändiga för att höja en funktionshindrad persons livskvalitet. Det kan vara t.ex. ändringsarbeten i bostaden, personlig hjälpare eller installation av trygghetslarm. Närståendevård är en lagstiftad vårdform som bygger på ett avtal mellan kommunen och en person som vårdar en närstående, vårdbehövande person i sitt hem. År 2016 har kommunen även köpt sysselsättningstjänster från Fixtjänst.

Verksamhetsmål

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 höjer en persons livskvalitet eller uppskjuter ett institutionsboende skall i möjligaste mån

Om 10

tillgodoses. Socialsekreteraren och hemservicepersonalen strävar till att jobba i nära samarbete med närståendevårdaren samt den vårdbehövande för att förlänga ett boende i hemmiljön.

Verkställda mål:

Befintliga vård- och serviceplaner inom närståendevården har uppdaterats för att på bästa sätt tillgodose alla parter behov av stöd och för att tillförsäkra att de vårdbehövande får en god vård och omsorg. För att ge lagstadgad ledighet för närståendevårdare har periodplats på Kapellhagen använts.

Missbrukarvård

Till området räknas Pixnekliniken, Beroendemottagning i Mariehamn, och DrogRehab Östan.

Verksamhets mål:

Socialnämnden samarbetar med olika aktörer för att tillgodose behovet bland kommunens invånare som skall ges möjlighet till vård för missbruk enligt det individuella behovet.

Verkställda mål:

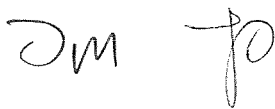
Socialnämnden har köpt öppenvårdstjänster av Alkohol- och drogmottagning av Mariehamns stad. Socialnämnden har även erlagt en årlig avgift per kommuninvånare till Pixnekliniken och DrogRehab Östan i Österbotten så att kommuninvånarna kan få behandling till ett dygnspris som motsvarar dygnspriset på ett sjukhus.

Övrig social- och hälsovård

Utkomststöd och förebyggande utkomststöd betalas till behovande i enlighet med gällande lagstiftning. Beslut fattas av socialsekreteraren som tjänstemannabeslut. Ansvaret för nykterhetsarbetet vilar på kommunernas socialnämnder.

Verksamhetsmål:

Utkomststöd beviljas i enlighet med gällande lagstiftning. Stödet bör garantera individer/familjer en rimlig levnadsstandard och kan därmed beviljas även i förebyggande syfte. Socialnämnden strävar till samarbete med olika aktörer i drogförebyggande syfte.



Verkställda mål:

År 2016 beviljades 4554,23€ (8726,87 år 2015) i utkomststöd.

Socialnämnden har prenumererat på tidningen Replik som utges av Finlandssvenska nykterhetsförbundet. Tidningen är den enda finlandssvenska tidningen som tillhandahåller alkohol- och drogpolitisk information för vuxna. Socialnämnden har även subventionerat tidningen EOS med 13 euro per tidning till de skolbarn i Lumparlands skola som önskat prenumerera på tidningen.

Ekonomiskt resultat:

Sociala sektorns budgeterade anslag underskreds totalt med 227 128 €, varav största underskridningen gällde köp av tjänster gällande vård på Oasen.

JM 10

6.3 SKOLNÄMNDEN

Tabell: Skolnämnd

Skolsektorn	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	57 230	54 765	52 893	52 970
Kostnader	753 317	712 795	725 617	664 288
Avskrivningar	8 151	9 737	16 068	14 105
Summa	704 238	667 769	688 792	625 423

Skolnämndens sammansättning:

Ledamot

Annsöfi Joelsson, ordf.
Susanna Jansén, viceordf.
Fabian Lundgren
Ingela Palén
Markus Eriksson
Johannes Lindholm

Ersättare

Kirsi Sundholm
Birgitta Eriksson-Paulson
Martin Staf
Anna Carlsson
Stefan Finnerman
Tomas Aspbäck

Skoldirektör:

Skolans föreståndare:

Mathias Eriksson
Anne Hämäläinen t o m 31.7.
Ingegerd Gustafsson fr o m 1.8.

Verksamhet:

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.

Ansvarsperson: Skoldirektören

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

Skolnämnden leder och övervakar verksamheten, följer skolans undervisning och övrig verksamhet samt kan ta initiativ till uppgörande av kommunalt utbildningsprogram.

Förverkligade:

Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats. Skolnämnden har givit direktiv om hur stor timresursen får bli och hur den skall användas.

Jm 80

DISTRIKTSMÖTETS ARBETE UNDER ÅR 2016

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:

- Fördelningen av de gemensamma lärarnas arbete på skolorna.
- Gemensam assistentträff i Vikingaåsens skola 15.8.2016.
- Gemensam annonsering och rekrytering.
- Gemensam fortbildningsdag i positiv psykologi för lågstadiets och högstadiets personal.
- Organisering av de frivilliga språken.
- Inskrivning av nya elever
- Handlingsplan för elever med läs-, skriv- och matematiksvårigheter.
- Bedömningsnivån lågstadiet – högstadiet
- Skolföreståndarnas deltagande i Rektorsdagar i Helsingfors och Tallinn.
- Utlåtande till Ålands LR angående grundskolans specialundervisning

LUMPARLANDS SKOLA

Verksamhet: I skolan bedrivs grundskoleundervisning för barn i åldrarna 7-12 år. Distriktet omfattar årskurs 1-6 i kommunen. Ansvarig för verksamheten är skolnämnden. Skolans föreståndare är tjänsteman, som ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med skolans styrdokument och skolnämndens beslut och anvisningar.

Verksamhetsmål: 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.

”Självständigt elevarbete” är en grundtanke i vår strävan att nå målen.

Om eleverna tar ansvar för sitt eget arbete kan de i större utsträckning ges möjlighet att påverka skolarbetets innehåll och upplägg. Lärarens uppgift är att vägleda, stimulera och instruera eleverna i deras sökande efter kunskap.

I takt med visad mognad och ansvars känsla får eleverna i större grad vara med och utforma uppgifterna

”På rätt plats, vid rätt tid, med rätt utrustning”

Förverkligande:

Timresursen gör det möjligt för oss att dela klasserna i mindre grupper. Klassförändringen HT-13 har gjort att undervisningen tillgodoser eleverna på ett annat sätt: mindre grupper, lättare att anpassa stoffet samt bättre struktur i undervisningen.

Skolans speciallärare finns i huset sedan 2010 och arbetar med basfärdigheter med de elever som behöver särskilt stöd. Även för specialläraren har klassförändringen påverkat arbetet positivt.

Om jo

I skolan skall eleverna känna sig trygga. I undervisningen arbetar vi med att stärka elevernas självkänsla och självkännedom samt att stärka eleverna i sina egna arbeten. I skolan arbetar vi klassvis med Livskunskap och med KiVa-programmet. Även årskursövergripande diskussioner har funnits (ex på temadagar).

Eleverna är också i takt med visad mognad med och påverkar innehållet och upplägget i skolarbetet.

Veckoplaneringen är ett viktigt redskap i arbetet. Veckobreven går igenom en gång i veckan.

Tabell: Lumparlands skolas prestationstal

Prestations- och relationstal	Budget 2016	Förverkligat 2016
Antal elever i medeltal	27,5	28
Timresurs	87,83	87,83
Timresurs per elev	3,19	3,14

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets budgeterade anslag underskred med totalt 63 368,61 €, varav största skillnaden utgjordes av personalkostnader samt köp av tjänster.

Jim 70

6.3 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Tabell: Kultur- och fritidssektorn

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	2 103	1 107	900	320
Kostnader	75 852	88 628	90 069	93 401
Avskrivningar	951	951	951	951
Summa	74 699	88 472	90 120	94 032

FÖRVALTNING, ALLMÄN KULTURVERKSAMHET, DRIFT AV FRITIDSANLÄGGNINGAR

Kultur- och fritidsnämndens ledamöter

Ledamot

Cecilia Aaltonen-Lindblom, ordf.
Kirsi Sundholm, viceordf.
Inger Nygård
Anders Göransson
Tomas Aspbäck
Torolf Sjöwall

Ersättare

Alexandra Lillie
Maria Ström
Lil Strandholm-Karlsson
Joakim Wilhelms
Kristoffer Joelsson
Mikael Koskinen

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar kultur- och fritidsnämnden och dess kanslifunktioner.

Ansvarsperson: Bibliotekssekreterare

Verkställda budgetmål:

Den nya nämnden har sammanträtt fyra gånger. Antalet protokollparagrafer är 42 stycken.

- Per-Ove "Bolle" Högnäs visade material, som inte togs med i filmen "Med trötte Teodor till Puttes kvarn" 29.3. i skolan. Servering.
- "Nära" målningar i akvarell och akryl av Guy och Birgitta Björkqvist i april-maj med vernissage 4.4.
- Nya Lumparlands vimplar har köpts in och finns till försäljning i biblioteket.
- "Kattor" målningar i akvarell och akryl av Cecilia Aaltonen-Lindblom i juni-juli med vernissage 1.6.
- "Skogsväsen – en utställning om naturens magi i den nordiska folksagan" med målningar av Sandra Törnroth i augusti-september med vernissage 3.8.
- En Prideflagga köptes in och flaggades i kommunens flaggstång under Åland Pride 17. -21.8.
- "Barbie – en utställning med barbiedockor, kläder och tillbehör" av Isela Valve och Ann-Gerd Steinby i oktober-november.

Utdelade föreningsbidrag 2016 (KST)

Tabell: Utdelade föreningsbidrag

Lumparlands UF	7500 €
Ålands 4 H	1000 €
Åbo Svenska Teater (garantisumma)	500 €
Folkhälsan i Lumparland	500 €
Föreningen Norden	(150 €)
Summa €	9500 € (9600 €)

BIBLIOTEKET

Verksamhet: Kommunbiblioteksverksamhet med tillhörande biblioteksarbete som informativa bokutställningar och författarbesök. Special vikt läggs på att stödja läskunnighet hos skolbarn.

Ansvarsperson: Bibliotekssekreterare

Verkställda budgetmål:

Biblioteket var öppet för allmänheten sju timmar i veckan; måndagar kl. 17-20, onsdagar kl. 14 - 15 och kl. 17 - 20. Skolbiblioteket var öppet onsdagar kl. 12.30 - 14.15.

För att nämna några medietyper, som finns i kommunbibliotekets bestånd i slutet av året 2016: totalt 9169 låneexemplar, varav 8898 st. böcker, 181 st. s.k. ljudexemplar (ljudbok, CD,mp-3) och 33 st. noter. Delningen mellan barn- och vuxenexemplar är 4087 – 5082.

Statistiken visar att biblioteket används flitigt av låntagare med anknytning till Lumparland, enbart tre utlånare har inte haft en direkt anknytning till bygden. Läskonditionspass har delats ut till besökare för att sprida läs- och motionsglädje bland barn, ungdomar och vuxna.

Under året har 504 exemplar blivit gallrade och 442 nya exemplar anskaffats.

Nyanskaffningar och utlåning 2016

Tabell: Nyanskaffningar och lån

facklitteratur barn	facklitteratur vuxen	skönlitteratur barn	skönlitteratur vuxen
35	106	183	118
768	779	2627	1274

Om 70

- Läskväll 14.3. med Leo Löthman som högläsare, med föreningen Hem och skola.
- "Bokbordsutställning med böcker om hållbarhet, klimathot och rent vatten" i samband med den Nordiska biblioteksveckan i november.
- Författarkväll ordnades 16.11. i biblioteket med Sixten Jansson, som signerade, sålde och läste högt ur sin bok "Stoppa inte musiken!". Servering.
- "Bokbordsutställning om julpyssel, julmat och julbak" i november-december.

Synergieffekter: Att vara med i den gemensamma biblioteksdatan Katriona, som upprätthåller katalogiseringstjänster för åländska bibliotek, sparar personalkostnader. Ett boktransportsystem biblioteken emellan samt en gemensam biblioteksportal bibliotek.ax. finansieras av LR. Vid sidan om kommunalbiblioteket kan sålunda även sektorns övriga uppgifter skötas.

Ekonomiskt resultat: De budgeterade anslagen underskreds för nämndens del med 4 368,63 € Biblioteksverksamheten överskred det budgeterade med 1 540,59 €.

IDROTT OCH FRILUFTSLIV

Verkställda budgetmål:

- Vandringsledens arbetsgrupp, som tillsattes i slutet av år 2015, har sammanträtt två gånger. Medlemmar i arbetsgruppen var nämndens ledamöter Nygård och Sjöwall, nämndens ersättare Ström och Kristina Nordlund, inte förtroendevald.
- Bark har anskaffats till motionsbanan.
- Ansökan om ett investeringsbidrag från PAF för ny belysning runt motionsbanan har lämnats in.
- Försäkringar har uppdaterats.

Ekonomiskt resultat: De budgeterade anslagen underskreds med 1 499, 71€.

UNGDOMSVÄSENDET

Verkställda budgetmål:

- Konstutställning av skoleleverna i mars.
- Skulpturutställning av skoleleverna i mars-april.
- Projektbidrag för fritidsaktiviteter har delats ut till Hem och skolas skolavslutningsdisco, 200 €, pysselkvällar, 300 € och utegym, 400 €.
- En arbetsgrupp bildades i maj för att ta fram nya förslag till fritidsaktiviteter för skolelever. Medlemmar i arbetsgruppen var nämndens ordförande Aaltonen-Lindblom, ledamöter Sjöwall och Aspbäck. En enkät skickades till hemmen. Den besvarades av skolelever och föräldrar.

Om fo

- Samarbetsavtalet med Mariehamns stads ungdomsgårdsverksamhet Tvärsan, Uncan och Stallet har förlängts.
- Lumparland har samarbetat med Lemland om Rockoffbussen (556,30 €).
- Ett första utkast har utarbetats till ett avtalsförslag om samarbete med Lemlands fritidsaktiviteter och Fritidsledarna på Ålands aktiviteter (inköpta tjänster inom barn- och ungdomsverksamhet för periodår 2017 (med en eventuell förlängning). Fakturering enligt registrerade besök à 5 €, maximal fakturering per år 1000 €.
- ”Barbie – en utställning med barbiedockor, kläder och tillbehör” av Isela Valve och Ann-Gerd Steinby i oktober-november.
- ”Julutställning” gemensamt av skolelever och dagisbarn i december.

Synergieffekter: Förmånligt sätt få ungdomsverksamhet köpt som tjänster med fast taxa per besök.

Ekonomiskt resultat: Det budgeterade anslaget överskreds med 6966,14 €, då främst gällande beviljande av understöd .

ÖVRIG KULTURVERKSAMHET

Det budgeterade anslagen överskreds med 1306,74 €.

MEDBORGARINSTITUTET

Verkställda budgetmål:

Kurser förverkligade i Lumparland:

Flätmattor, Lumparlands skola, 16.1., 23.1., 6.2. kl. 13 -16.15. Barbro Laurén.

Kaffepåsens eviga liv, Lumparlands skola, 19.1 - 29.3. tisdagar kl. 18.30 -21 och 13.9.-1.11. Maj-Britt Örbloom.

Styrka och balans 60+, Furuborg, 27.1. -23.3. onsdagar kl. 13 -14.30. Anki Nordman.

Akvarellmålning, Lumparlands skola, 30. - 31.1. och 13. -14.2. kl. 10-16. och 5. - 6.11. och 19. - 20.11. kl. 10-16. Henrika Lax.

Gymninspiration, Furuborg, 6.2. kl. 13-15.30 och 18.2. kl. 18.30 -20. Anki Nordman.

Traditionell limfärgsmålning, Anna Sjöwalls torp i Lumparland, 23.-25.9. kl. 18.30 - 21, 10-17.30, 10-16.45. Sinikka Siekkeli.

iPad för seniorer, Lumparlands skola, 17. och 24.10. kl. 13- 16.15. Kjell Hansen.

Tovning med Inger, Ingers ateljé i Klemetsby, 7.10 kl. 18-21 och 8.10. kl. 9- 16. Inger Nygård.

Synergieffekter: Förmånligt sätt att få köpa färdigt producerade utbildningstjänster.

Ekonomiskt resultat: Förverkligades enligt budgeterade.

EKONOMISKT RESULTAT FÖR KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN: Kultur- och fritidsnämndens budgeterade anslag överskreds totalt med 3912,19 €, varav största överskridningen gällde bibliotekets personalkostnader samt övriga verksamhetskostnader, ungdomsarbetets verksamhetskostnader och allmän kulturverksamhets verksamhetskostnader.

6.5 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Nämndens ledamöter

Ledamot

Matti Lindholm, ordför.
Kenth Söderström, viceordför.
Torolf Beckman
Gun Holmström
Lenita Nylund
Kirsi Sundholm

Ersättare

Fabian Lundgren
Michael Numelin
Eva Dahmén
Susanne Karlsson
Thomas Snällström
Anna-Greta Helsing

Lumparlands ledamöter med mörk text

Tabell: Byggnads- och miljösektor

	Bokslut 2014	Bokslut2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	41	0	0	0
Kostnader	33 945	34741	39 621	39 006
Avskrivningar	0	0	0	0
Summa	33 903	34741	39 621	39 006

FÖRVALTNING

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner.

Ansvarsperson: Byggnads- och miljöinspektören

Verkställda budgetmål: Den nya nämnden har fått information om nämndens ansvarsområden samt olika styrdokument, som hör till dessa.

Icke verkställda budgetmål: -

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: Utgifterna är 1133 €. Kostnaderna kommer från fördelade it-tjänster.

Im jo

BYGGNADSTILLSYN

Tabell: prestationer, bygglov

Prestationer	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Beviljade bygglov Lumparland			
Bostadshus, nytt	-		1
Ändringslov	-		
Fritidshus, nytt	2		1
Ändringslov	4		2
Bastubyggnad, nytt	5		4
Ekonomibyggnad, garage, nytt	4		5
Ändringslov	-		
Lantbruksbyggnader	-		
Ändringslov	-		
Övriga	2		3
Totalt	17	30	16
Total våningsyta (m2)	598		440
Byggnadsanmälningar	-		4
Rivningar av byggnader	-		
Avloppstillstånd	13		3
Ibruktagna bostäder, antal	-		2
Bygglövsavgifternas täckningsgrad (%) ³⁾	67,9 %	30,0 %	70,0 %

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar byggnadstillsynen, småskaliga avloppsanläggningar, adress systemet m.m. i Lemland och Lumparland.

Ansvarsperson: Byggnads- och miljöinspektören

Verkställda budgetmål:

- Berett och behandlat bygglovsärenden och gett information till dem som söker bygglov samt uppföljt verkställda beslut. Antalet bygglov är samma som året innan.
- Följt upp och informerat fastighetsägare om enskilda avlopp bl.a. i samband med övrig verksamhet eller som svar på frågor i ärendet. Antalet behandlade avloppstillstånd är ett bevis på att arbetet gett resultat.

Icke verkställda budgetmål: Ibruktägnning av nytt bygglovsprogram.

Im jo

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes: Den genomförda upphandlingen av nytt bygglovsprogram gav inte önskat resultat. Arbetet har gått vidare genom att uppdatera det gamla bygglovsprogrammet.

Synergieffekter: Byggnadsinspektören är medlem i föreningen Ålands byggnadsinspektörer. Via det samarbetet diskuteras aktuella frågor, kunskapen ökar samt likabehandlingen mellan olika kommuner befrämjas.

Ekonomiskt resultat: Utgifterna är ca 1100 € lägre än budgeterat. Detta beror på mindre behov av experttjänster än budgeterat.

PLANLÄGGNING

Tabell: Planläggning i Lumparland

Planläggning i Lumparland:	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Kostnader för planläggning	2 150 €	5 000 €	952 €
Övriga planläggningskostnader	45 €	0 €	0 €
Antal timmar för områdesarkitekt	48	108	11
Godk. nya och ändrade planer	0	0	1

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar arbete med kommunöversikter, general- och detaljplanering o.d. i Lemland och Lumparland.

Ansvarsperson: Byggnadsinspektören

Verkställda budgetmål:

-Revideringen av Lumparlands kommunöversikt har kommit igång.

Icke verkställda budgetmål:

-En långsiktig tillgång av planläggningstjänster

Orsaker till att de verkställda målen inte verkställdes: Prioritet har getts de pågående planeprocesserna, som till viss del varit mycket mera resurskrävande än väntat.

Synergieffekter: Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd. Med Jomalas goda vilja har samarbetet inom pågående planläggningsprojekt fortsatt på en tillfredställande nivå. Samarbetet med ark. Ursula Koponen gällande pågående projekt har likaså fortsatt.

Ekonomiskt resultat: Utgifterna är 6000 € lägre än budgeterat. Detta beror på mindre planläggningstjänster än budgeterat.

En inkomst om 5010 € finns bokförd. Detta är ett bidrag från ÅAB för framtida underhåll av våtmarken vid Kapellviken.

Jm jo

AVFALLSHANTERINGEN

Verksamhet:

Verksamheten i Lumparland omfattar vård av före detta Krogstad deponi..

Ansvarsperson: Miljöinspektören

Ekonomiskt resultat:

Utgifterna; Utgifterna är för Lumparlands del 350 € högre än budgeterat.

MILJÖVÅRD

Tabell: Prestationer gällande miljövard i Lumparland

Prestationer	Bokslut 2015	Budgeterat 2016	Bokslut 2016
Infotillfällen	0	1	0
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland €	0 €	3 000 €	0 €
Understöd till Agenda - 21kontoret	416 €	420 €	498 €
Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton			
Offentliga byggnader	59,0		64,8
Hyreshus	3,0		3,0
Trafikleder	5,0		9,0
Vatten och avlopp	20,0		19,0
Utsläpp totalt	87,0		95,8
Bränsle, CO2 utsläpp ton			
Eldningsolja	61,5		63,8
Vatten & Avlopp, m3			
Administration	5		15
Omsorg	556		683
Skola	223		256
Daghem	196		234
Boende	764		910
Vatten och avlopp totalt	1 744		2098

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

Ansvarsperson: Miljöinspektören

Im jo

Vision:

Ren och utsläppsfri miljö

”Rättvis” konsumtion

Alla avloppsanläggningar i kommunen miljömässigt hållbara

Verkställda budgetmål:

-Bl.a. i kommunbladet spridit information, praktiska tips o.dyl. angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.

-Båda kommunerna samarbetar med kunskapsbanken Agenda-21 kontoret.

-Våtmark vid Kapellviken har byggts.

Synergieffekter: Samverkan med Agenda-21 kontoret, Peter Feuerbach, Miljöbyrån samt föreningen Rädda Lumparn.

Ekonomiska resultat: Utgifterna är 360 € högre än det budgeterade.

2m 80

6.6 TEKNISKA NÄMNDEN

Tabell: Tekniska nämnden

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	174 858	207 399	261 945	245 060
Kostnader	197 559	202 081	285 407	230 555
Avskrivningar	133 190	150 121	165 042	158 685
Summa	155 891	144 802	188 504	144 180

Tekniska nämndens ledamoter

Ledamot

Ronny Roos, ordför.

Fabian Lundgren, viceordför.

Majvor Blomqvist (f o m 29.9)

Jennifer Johansson

Joakim Sjögren

Jana Eriksson

Ersättare

Maria Hellström

Johan Malén

Gun Nordqvist-Alm

Therese Lund

Mathias Sandberg

Roger Henriksson

Lumparlands representanter med mörk text

TEKNISK FÖRVALTNING

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar tekniska nämnden och tekniska kansliet. Nämndens geografiska verksamhetsområde omfattar såväl Lemland som Lumparland. Tekniska nämndens ansvarsområden är bl a fastighetsunderhåll, värmedistribution, trafikleder, vatten- och avlopp, idrotts- och friluftsområden samt småbåtshamnar.

Ansvarsperson: Tekniska chefen.

Verkställda budgetmål: Nyvalda nämndmedlemmar har informerats om rutiner och tillvägagångssätt. Rutiner är nu lika mellan de två samarbetskommunerna.

Icke verkställda budgetmål: Avgifter skiljer fortfarande mellan samarbetskommunerna, arbete pågår för att minska skillnaderna

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts: Avgifterna kommer till viss del alltid att skilja sig då olika tekniska lösningar används.

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

Ekonomiskt resultat: För Lumparlands del är de förverkligade utgifterna är 914 €. Kostnaderna kommer i huvudsak från fördelade it –tjänster.

dm jo

BYGGNADER OCH LOKALER

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar underhålls- och driftskostnader för offentliga byggnader i Lemland. Dessa är fritidsgården, grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, kommundgården, Sveagården, daghemmen Gullvivan, Saltkråkan inkl. Norrkulla, Bullerboda, Söderhagen, Tallkotten och Solkatten, och i Lumparland är kommunens byggnader grundskolan jämte biblioteket, slöjdsalen, kommundgården, branddepå, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda budgetmål:

- Ta i bruk tekniskas nya verkstads- och lagerutrymmen
- Nytt staket kring daghemmen i Lumparland

Icke verkställda budgetmål:

- Förnyat värmesystem på skolan i Lumparland

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts: Då den nya tekniska chefen tillträdde så pass sent, har de fastställda målen inte hunnits med.

Ekonomiskt resultat: De förverkligade utgifterna är ca 33 400 € lägre än budgeterat. Detta beror på att flera fastigheter, ej krävt så mycket akut underhåll och även kanske inte fått det proaktiva underhåll de borde få.

Tabell: Byggnader och lokaler

Lumparland			
Skola och bibliotek	1	1	1
Daghem	2	2	2
Kommunkansli	1	1	1
Servicehus för äldre	1	1	1
Branddepå	1	1	1
	6	6	6
Förbrukn. av eldningsolja (m ³)	20	20	24

Jm JP

HYRESLÄGENHETER

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar underhålls- och driftskostnader för de tre bostadshyreshusen i Klemetsby. Lumparlands kommuns hyreshus är Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 2 (totalt 12 lägenheter).

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda budgetmål:

- Stödmur och staket byggdes vid Kapellhagen 2.
- Mindre reparations- och underhållsarbeten har utfört.

Icke verkställda budgetmål: -

Ekonomiskt resultat: De förverkligade inkomsterna är knappt 3 000 € lägre än budgeterat.

PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN (idrotts – och friluftsanläggningar)

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar underhåll av Bengtsböle IP och Klemetsby bollplan i sin helhet samt badstränderna vid Klockarholmen, Hellestorp sjö samt Klemetsby. Dessutom underhållet av Multiplan i Söderby, Valbo IP, bollplan i Bengtsböle bostadsområde samt kostnaden för belysningen vid motionsbanan i Söderby. Därtill vissa allmänna områden i kommunernas ägo.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

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

Ekonomiskt resultat: De förverkligade utgifterna är knappt 5 000 € lägre än budgeterat.

Tabell: Idrotts och friluftsanläggningar

Lumparland	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Idrottsplaner	1	1	1
Konditionsbanor	1	1	1
Badstränder	1	1	1
Mattvätt	1	1	1
Lekpark	1	1	1

Jim Jo

INTERN SERVICE (Fastighetsunderhåll)

Verksamhet: Uppgiftsområdet består dels av ett delområde för fastighetsskötsel och servicearbeten samt ett delområde för lokalvård. Inom fastighetsskötseln har arbetat fyra till fem personer heltid. Fastighetsskötseln fungerar gränsöverskridande inom Lemland- och Lumparlands kommuner.

Inom lokalvården för Lemland har två personer arbetat deltid.

Uppgiftsområdets kostnader består i huvudsak av personalkostnader för fastighetsskötare och lokalvårdare samt kostnader för gemensam utrustning. Personalen inom fastighetsskötseln handhar underhåll av kommunens byggnader, områden och anläggningar samt vatten- och avloppsnäten. Därtill tillsyn av föreningslokalen Valborg.

Uppgiftsområdet handhar också lokalvården för Valbohallen, Kommungården och Fritidsgården i Lemland samt Bengtsböle IP:s servicehus. Från och med årsskiftet 2016-2017 ingår även fastighetsskötarnas nya utrymmen i lokalvårdens uppgiftsområde.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda verksamhetsmål: Arbetsrutinerna inom arbetsgruppen har utvecklats.

Synergieffekter: Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inkl. jour.

Ekonomiskt resultat: De förverkligade utgifterna är 969 € och består av it-tjänster samt fordonsskatt.

ÖVRIG VERKSAMHET

Verksamhet: Uppgiftsområdet omfattar drift och underhåll av centralantennnätet vid Kapellhagen i Klemetsby. I nätet erbjuds både kommunens hyresgäster samt boende i området TV-signal via kabelnät.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda budgetmål:-

Icke verkställda budgetmål: Utvärdera användningen av antenn nättjänster

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts: Då den nya tekniska chefen tillträdde så pass sent har de fastställda målen inte hunnits med

dm jo

Synergieffekter: Kommunens hyresgäster vid Kapellhagen (inkl servicehemmet) samt några bostadshus i närområdet erhåller tv-signal via kabelnätet.

Ekonomiskt resultat:

De förverkligade utgifterna är 850 € lägre än budgeterat.

Tabell: Centralantenn

Prestationer	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Antal abonnenter, externa	7	7	6
Antal abonnenter, interna	23	23	23

TRAFIKLEDER

Verksamhet: Sommar- och vinterunderhåll av plane-, kommunala och GC-vägarna, samt privatvägsplogning i Lumparland från hösten 2016. Underhåll av vägbelysningen samt utbetalning av bidrag för underhåll av privata vägar (i Lemland).

Uppgiftsområdet har också handhaft förmedlingen av vägnamnsskyltar till privata väghållare.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda budgetmål: Vissa delar av investeringsplanen har verkställts. Inventering av kommunalvägarnas vägmärken som måste bytas ut har påbörjats men ej slutförts. Privatvägsplogningen är återinförd i Lumparland.

Icke verkställda budgetmål: Trafiksäkerhetsarbete i enlighet med kommunens reviderade trafiksäkerhetsplan. Ibruktagning av vägunderhållsplanen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts: Då den nya tekniska chefen tillträdde så pass sent har de fastställda målen inte hunnits med.

Synergieffekter: Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar

Om p

Ekonomiskt resultat: Utgifterna är knappt 6 300 € högre än budgeterat, beror på för lågt underhållsanslag samt återinförd privatvägsplogning i kommunen.

Tabell: Trafikleder

Lumparland	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Kommunalvägar, km	2,55	2,55	2,55
Byggnadsplanevägar, meter	1 270	1 270	1270
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4850
Privatvägsplogning, st	0	0	33
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Rastplatser	1	1	1

VATTEN OCH AVLOPPSVERK, LUMPARLAND

Verksamhet: Omfattar distribution av dricksvatten och omhändertagande av avloppsvatten samt uppbörd av anslutnings- och driftsavgifter förknippande med verksamheten. Vattendistributionsnätet byggs nu långsamt ut i hela kommunen. Avloppsnätet omfattar centrum området i Lumparland.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda verksamhetsmål:

- Fortsatt kvalitetssäkring av dricksvattnet
- Fortsatt kontrollavläsning av vattenmätare
- Förnyat automatiken i reningsverket

Icke verkställda verksamhetsmål: Förbättrat driftssäkerheten inom avloppsverksamheten

Orsaker till att de fasställda målen inte verkställts: Resursbrist då den nya tekniska chefen tillträdde så sent.

Synergieffekter: Reningsverket i Långnäs tar emot avloppsvatten från ett antal fartyg samt septic brunnar och-cisterner runtom i kommunen

Ekonomiskt resultat: Vattenverket

Den budgeterade utgiften om ca 3 000 € blev en inkomst om 5200 €.

Tabell: Prestationer för vattenledningsnät

Prestationer	Bokslut	Budget	Bokslut
	2015	2016	2016
Vattenledningsnätet:			
Antal abonnenter	216	220	222
Köpt renvatten, m ³	24 033	23 000	23 268
Sålt renvatten m ³	18 702	18 000	18 380
Kostnad per m ³ (exkl. avskrivn.)	1,70 €	2,04 €	
Täckningsgrad, extern ³⁾	158,6%	155,0%	131,6%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. ⁴⁾	114,3%	94,0%	

Ekonomiskt resultat: Avlopps- och reningsverket:

De förverkligade utgifterna för uppgiftsområdet är knappt 17 000 € lägre än budgeterat, vilket beror på mindre underhållsbehov än budgeterat.

Tabell. Prestationer gällande avloppsledningsnät

Prestationer	Bokslut	Budget	Bokslut
	2015	2016	2016
Avloppsledningsnätet:			
Antal abonnenter	52	53	52
Antal pumpstationer	6	6	6
Emottaget avloppsvatten, m ³	6 593	6 500	6 274
Fakturerat avloppsvatten, m ³	5 863	6 000	6 173
Slam externt, m ³	1 335	1 350	1 087
Täckningsgrad, extern ³⁾	144,6%	106,6%	118,4%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. ⁴⁾	89,3%	61,1%	83,3%

Om 70

HAMNVERKSAMHET

Verksamhet: Administration av kommunernas båtplatser. Dessa är belägna i småbåtshamnen i Västerängaviken med åtta båtplatser. Två båtplatser i småbåtshamnen vid Norråker samt en vid Bergöhamn, båda på Järsö. Därtill har Lumparlands kommun fyra båtplatser i hamnen vid Kapellhagen. Kommunerna sköter underhållet och tillsynen av småbåtsplatserna i Västerängaviken. Därtill två sjösättningsramper i Lemland.

Ansvarsperson: Tekniska chefen

Verkställda verksamhetsmål: Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser

Icke verkställda verksamhetsmål: Anlägga en sjösättningsramp vid Västerängaviken.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts: Resursbrist då den nya tekniska chefen tillträdde så sent.

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

Ekonomiskt resultat:

De förverkligade utgifterna för Lumparlands del 175 € är högre än budgeterat.

6.7 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET (Räddningsområde Ålands landskommuner)

Ordförande: Kristian Aller, Jomala
Vice ordförande: Alexandra Lillie, Lumparland
Ledamöter: Karl-Fredrik Björnhuvud, Eckerö
Carola Wikström-Nordberg, Finström
Krister Berndtsson, Geta
Owe Laine, Hammarland
Simon Karlsson, Saltvik
Agneta Göstas, Sund
Yngve Björne, Vårdö

Tabell: Brand- och räddningsväsendet

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
Intäkter	0	0	250	846
Kostnader	44 924	52 844	52 991	59 616
Avskrivningar	572	8 075	8 075	8075
Summa	45 597	60 919	60 816	66 845

Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden.

Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden, vilka berör brand och befolkningsskyddet i avtalskommunerna.

Den gemensamma brandnämnden har sammanträtt 8 gånger och tagit beslut i 49 ärenden.

Verksamhet: Omhänderhavande av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Ansvarsperson: Räddningschefen

Verkställda budgetmål: Budgetmål har uppnåtts.

Brand- och räddningsväsende:

Räddningstjänstens målsättning att på ett tillfredställande sätt hantera olyckssituationer i kommunerna har uppnåtts.

Avtalsbrandkårerna har skött sina uppdrag på ett föredömligt sätt.

Tabell: Lumparlands andel av brand- och räddningsväsendet

Personal	2016
Räddningschef	2,88 % (3,04) 1)
BFS-chef	2)
Sotare	Enligt avtal
BFS-instruktör	3)

1. Lumparlands andel av räddningschefen och brandinspektören. Tjänsterna är gemensamma för räddningsområde Ålands landskommuner, 9 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: Att med av kommunfullmäktige beviljade medel på bästa möjliga sätt kunna hantera olyckor, som uppstår inom kommunen, samt bistå samarbetskommunerna och övriga samarbetspartners i enlighet med uppgjorda avtal. Upprätthålla goda och nära kontakter med kommunens avtalsbrandkår.

I samråd med brandkåren och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar, vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen. Utföra praktisk utrymningsövning i skolan, förebyggande verksamhet i dagis samt kommunens äldreomsorg. Fortsätta utbildningen i brand- och räddningsfrågor för personal, vilken verkar inom Lumparlands kommun.

Måluppföljning:

- Brandkåren har under verksamhetsåret fortsatt med sin övningsverksamhet.
- Juniorverksamheten fortgår aktivt.
- Målet att kunna uppfylla lagstadgade brandsyner och sotningsturer i kommunen har uppnåtts.
- Utbildning och information för skola, dagis och äldreomsorg har fortgått.
- Avtal om samverkan för oljeskadebekämpning har ingåtts.

De ekonomiska ramarnas tilldelade budgetmedel har överskridits, vilket beror på flera orsaker tillsammans. Inom försäkringar har försäkringsbeloppet för den nya släckningsbilen inte justerats i tillräcklig omfattning, och för underhållet av byggnader och områden inkom faktura i ett sent läge och påfördes verksamhetsåret 2016 istället för 2015, då verkställigheten utfördes. Därtill har under verksamhetsåret i Lumparland inträffat en oförutsedd händelse, som föranledde ersättningar enligt avtal till de kårer som deltog i arbetet.

SYNEVERKSAMHET

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Om JO

FÖREBYGGANDE VERKSAMHET

Förebyggande verksamhet fortgår.

Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är alltså viktiga målgrupper. Under 2016 har informationen till äldreomsorgen inom räddningsområdets kommuner fortsatt, där information och utbildning för personalen angående säkerhet har fortgått.

OPERATIV VERKSAMHET

Inom verksamhetsområdet finns 11 avtalsbrandkårer, en i var kommun förutom i Jomala och Saltvik, som har avtal med två kårer vardera.

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.

Alarm per kommun 2016 (källa: Landskapsalarmcentralen)

Tabell: Alarm per kommun

	Psök	BRAND	BRAND	BRAND	AUT	AUT	AUT	Trafik	Dyk	Totalt	Totalt
		litet	grund	totalt	litet	grund	totalt	olycka	alarm	2016	2015
Brändö	2	3	1	4			0			6	14
Eckerö	2		1	1	8	1	9	2		14	7
Finström	4	3	3	6	7	11	18	10		38	34
Föglö	5		2	2			0			7	10
Geta	7	1	1	2		1	1			10	20
Hammarland	6	2	2	4	7		7	7		24	25
Jomala		9	7	16	20	3	23	12		51	56
Kökar	1			0		2	2			3	1
Kumlinge	1			0	1		1			2	2
Lenland	3	3	2	5	2	2	4	6		18	17
Lumparland	4	2	3	5		1	1	1		11	9
Mariehamn	65	19	7	26	54	41	95	15		201	208
Saltvik	8	5	2	7	3	2	5	8		28	28
Sottunga			1	1			0			1	0
Sund	1	3	2	5	4	1	5	4		15	4
Vårdö	1		1	1	2	2	4			6	2
Totalt	110	50	35	85	108	67	175	65	0	435	437
RÅL totalt 2016	33	25	22	47	51	22	73	44	0	197	185

TOTALT 435 ALARM UNDER 2016

Jm 70

BEFOLKNINGSSKYDDET 2016

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

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

Verkställda budgetmål:

I samarbete med övriga kommuner, Ålands Vatten och Ålands landskaps-regering införskaffat ett system för hantering av nödvatten.

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds totalt med 6028,83 € varav största överskridningen gällde brandskyddets och befolkningsskyddets köp av tjänster.

dm fo

6.8 GEMENSAMMA LANTBRUKSNÄMNDEN

Lantbruksnämndens ledamöter

Ledamot

Tage Mattsson, ordf.

Evert Paulsson, viceordf.

Kenneth Carlsson

Stefan Eriksson

Tabell: Gemensamma lantbruksnämnden

Ersättare

Rickard Eklund

Pia Eriksson

Jörgen Blomqvist

Katarina Fellman

Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget 2016	Bokslut 2016
3611	7118	6935	6560	3 396

Verksamhet: 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 utformats. Detta samarbete har medfört att uppgifterna helt kan skötas av en person året runt.

Ansvarsperson: Lantbrukssekreteraren

Verksamhetsmål: Har varit 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 99 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. Dessutom har mot ersättning handlagt 3 st. gårdar i Jomala kommun. Bland övriga uppgifter som utförts kan nämnas skötseln av kommunernas andel av skörde- och hjordtjursskadesystemet samt avträdelsestödssystemet. Även skötseln av det Eviras djurregister vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser ingår i uppgifterna. På uppmaning av Landsbygdsverket har under året verksamhetens informationssäkerhet certifierats enligt ISO/IEC 27001 standard.

Risker: De risker som kan förknippas med lantbruksnämndens verksamhet berör närmast personalsituationen. Eftersom verksamheten till stora delar sköts av en person kan störningar uppstå. Detta är i nuläget hanterbart eftersom samarbetet med såväl Jomala som Finströms kommuner är ikraft och utbytet har intensifierats. Detta betyder att fler personer är involverade i rutiner och ärenden.

Förverkligande:

Omfattning av ärenden

Blanketter som handlagt 2016 inkl. Eviras register	101 st
Ansökningar som handlagt 2016 inkl. Eviras register	219 st
Övriga ärenden som handlagts elektroniskt 2016	204 st

Jm fo

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2016	239
Kostnad per gård 2016	530

Ekonomiskt resultat: Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds totalt med 3164 € varav förklaras av att intäkterna ökade med 2655 €.

Im fo

7. DE VIKTIGASTE NOTERNA

not 2

7.1 Verksamhetens intäkter

	2016	2015
Allmän förvaltning	12 072,41 €	10 520,52 €
Socialsektorn	131 150,41 €	112 462,04 €
Skolsektorn	18 056,35 €	17 805,97 €
Kultur och fritidssektorn	320,55 €	1 089,01 €
Byggnads och miljösektorn		0,00 €
Tekniska sektorn	25 160,43 €	21 616,53 €
Brand, räddning och befolkningsskydd	846,30 €	0,00 €
Intäkter totalt	187 606,45 €	163 494,07 €

7.2 Specifikation av skatteintäkter

	2016	2015
Skatteinkomster		
Inkomstskatt	1 278 253,94 €	1 312 719,13 €
Samfundsskatt	95 124,52 €	65 028,54 €
Fastighetsskatt	74 537,90 €	74 010,53 €
Källskatt	11 010,72 €	11 391,83 €
Skatteinkomster totalt	1 458 927,08 €	1 463 150,03 €

7.3 Specifikation av landskapsandelarna

Landskapsandelar

Allmänna	23 679,70 €	23 348,96 €
Social- och hälsovård	455 429,02 €	410 685,52 €
Undervisning	219 553,94 €	241 026,56 €
Bibliotek	10 739,26 €	10 589,73 €
Idrott, ungdom och kultur	13 101,79 €	12 920,29 €
Kapitalinkomstskattekompensation	33 217,18 €	12 872,55 €
Kompenation för förlust p g a skatteandelar		12 580,00 €
Justering av överföring av landskapsandelar	-55 347,38 €	-54 577,95 €
Ers. förlust skatteink. 2014		19 601,15 €

Landskapsandelar totalt	700 373,51 €	689 046,81 €
--------------------------------	---------------------	---------------------

7.4 Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

not 3

Extraordinära kostnader	
Skattegränsmoms som blev för sent att söka tillbaka för åren 2010-2012	4 599,35 €
Extraordinära kostnader totalt	4 599,35 €

dm jo

7.5 Grunderna för avskrivning enligt plan

not 4

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

En ändring har godkänts av kommunfullmäktige den 08.11.2006 § 46.

Ytterligare en ändring har godkänts av kommunfullmäktige den 25.09.2013 § 32.

Förklaring

Immateriella tillgångar

Övriga utgifter med lång verkningstid	Lineär avskrivning	4 år
Investeringar i Furuborg och KHS byggnaden	Lineär avskrivning	20 år
Materiella tillgångar		
Jord- o. vattenområden	Ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- o. anstaltsbyggnader	Lineär avskrivning	40 år
Bostadsbyggnader	Lineär avskrivning	40 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	Lineär avskrivning	40 år
Övriga byggnader	Lineär avskrivning	15 år
Fasta konstruktioner o anordningar		
Vägar o. parker	Lineär avskrivning	15 år
Vattendistributionsnät	Lineär avskrivning	30 år
Avloppsnät	Lineär avskrivning	30 år
Maskiner o. anordningar vid vatten- o avloppsverk	Lineär avskrivning	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Lineär avskrivning	10 år
Maskiner o. inventarier		
Övriga rörliga arb. maskiner	Lineär avskrivning	5 år
Fordon	Lineär avskrivning	5 år
ADB-utrustning	Lineär avskrivning	4 år
Övriga anordningar o. inventarier	Lineär avskrivning	4 år
Brandbilen	Lineär 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 3000 euro, har bokförts som driftskostnader.

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

DM

7.6 Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde bokslutsåret och under 5 år

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde bokslutsåret och under 5 år

	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	105 674,01 €	- 46 672,29 €	110 057,96 €	- 45 814,58 €	- 6 252,53 €
Extraordinära poster	- 4 599,35 €				
Rättelseposter till internt tillförda medel	- 9 767,37 €				
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 114 459,29 €	- 527 281,42 €	- 1 046 189,95 €	- 125 398,43 €	-37 512,09 €
Finansieringsandel för investeringsutgifter	14 989,57 €	113 198,68 €	159 851,32 €		
Försäljningsink. av anläggningstillg.	8 333,28 €		1 357,50 €	2 529,06 €	48 679,17 €
Nettokassaflöde för den egentliga verksamh. och investeringarna	170,85 €	- 460 755,03 €	- 774 923,17 €	- 168 683,95 €	4 914,55 €

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

Bestämmelser

Kommunallagen för landskapet Åland (1997/73) innehåller inte krav om balansering av kommunernas ekonomi såsom motsvarande lag i riket.

Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens underskott för 2016 om -82 411,99 €, täcks av tidigare års överskott.

Åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperioden 1.1-31.12.2016 resulterade i ett underskott. Senaste räkenskapsperiod med positivt resultat var år 2011. Överskridningarna av den ordinarie budgeten under 2016 har behandlats av kommunfullmäktige xxxx. Utmaningen framöver ligger i att bibehålla en nivå på årsbidraget som skapar ett investeringsutrymme för nödvändiga investeringar samt balansera kommunens ekonomi.

9.BUDGETUTFALLET

I tabellerna över budgetutfallet granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnåts. Budgeten består av en driftekonomi-och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel (KomL 65.4§). Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänste- och befattningshavarna som ansvarar för uppgörande av tabellerna och budgetutfallet.

9.1 Måluppfyllelsen

Enligt kommunallagen skall kommunen handha de uppgifter som den ålagts genom lag 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. Kommunen ska varje år upprätta för nästa år en budget som ska innehålla målen för kommunens verksamhet och som ska uppgöras så att det finns förutsättningar att sköta kommunens uppgifter. Budgeten skall bestå av en driftsekonomidel och en resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel.

Kommunens räkenskapsperiod är ett kalenderår, d.v.s. 1 januari till 31. december. Bokslutet för varje räkenskapsperiod överlämnas till kommunfullmäktige före den 30. juni därpå följande år. I bokslutet ska ingå en resultaträkning, en balansräkning samt bilagor. Därtill ska bokslutet innehålla en översikt av budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet ska undertecknas av styrelseledamöterna samt kommundirektören.

9.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Tabell: Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Kalender	2016			
Kostnadsslag	Extern			
Kostnadställen med nr	C1 Lumpalands Kommun			
Budgetdel	Normal drift			
Radetiketter	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	36 071,37		35 729,00	1,01
A3170 Avgiftsintäkter	93 222,97		95 037,00	0,98
A3240 Understöd och bidrag	5 010,43			
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	53 301,68		45 378,20	1,17
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	187 606,45		176 144,20	1,07
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	1 278 253,94		1 550 000,00	0,82
5100 Fastighetsskatt	74 537,90		70 000,00	1,06
5200 Andel av samfundsskatt	95 124,52		40 000,00	2,38
5300 Källskatt	11 010,72		10 000,00	1,10
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 458 927,08		1 670 000,00	0,87
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5500 Allmän landskapsandel	23 679,70		23 680,00	1,00
5600 Landskapsandel för socialvård	455 429,02		447 641,00	1,02
5700 Landskapsandel för grundskola	219 553,94		219 554,00	1,00
5710 Landskapsandelar bibliotek	10 739,26		10 739,00	1,00
5715 Landskapsandelar idrott, ungdom och kultur	13 101,79		13 102,00	1,00
5900 Skattekompatering	16 922,59			
5990 Övriga kompensationer	16 294,59		25 000,00	0,65
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	755 720,89		739 716,00	1,02
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6110 Ränteintäkter	,40		70,00	0,01
A6120 Övriga finansiella intäkter	49,62		400,00	0,12
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	50,02		470,00	0,11
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 402 304,44		2 586 330,20	0,93
Totalsumma	2 402 304,44		2 586 330,20	0,93

Om to

Kalender	2016			
Kostnadsslag	Extern			
Kostnadställen med nr	C1 Lumpalands Kommun			
Budgetdel	Normal drift			
Radetiketter	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
A4110 Personalkostnader	-1 328 640,49	-9 970,00	-1 275 040,50	1,04
A4170 Köp av tjänster	-751 747,30	-3 561,00	-1 055 158,00	0,71
A4200 Material, förnödenheter och varor	-83 523,54		-100 687,84	0,83
A4230 Understöd	-35 943,18	3 531,00	-71 389,00	0,50
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-21 227,82		-14 713,60	1,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 221 082,33	-10 000,00	-2 516 988,94	0,88
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5995 Justering av överföringarna av landskapsandelarna	-55 347,38		-55 347,00	1,00
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	-55 347,38		-55 347,00	1,00
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-18 889,82		-22 150,18	0,85
A6140 Övriga finansiella kostnader	-1 310,90			
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-20 200,72		-22 150,18	0,91
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-183 486,65		-191 012,89	0,96
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 480 117,08	-10 000,00	-2 785 499,01	0,89
Totalsumma	-2 480 117,08	-10 000,00	-2 785 499,01	0,89

9.3 Resultaträkningsdelens utfall

Tabell: Resultaträkningsdelens utfall

	Budget 2016	Budget- ändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	35 729,00 €		35 729,00 €	36 071,37 €	342,37 €
Avgiftsintäkter	95 037,00 €		95 037,00 €	93 222,97 €	-1 814,03 €
Understöd och bidrag				5 010,43 €	5 010,43 €
Övriga verksamhetsintäkter	45 378,20 €		45 378,20 €	53 301,68 €	7 923,48 €
Verksamhetsintäkter	176 144,20 €		176 144,20 €	187 606,45 €	11 462,25 €
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-1 265 070,50 €	-9 970,00 €	-1 275 040,50 €	-1 328 640,49 €	-53 599,99 €
Löner och arvoden	-1 046 385,41 €	-8 263,94 €	-1 054 649,35 €	-1 074 319,99 €	
Lönebikostnader	-218 685,09 €	-1 706,06 €	-220 391,15 €	-254 320,50 €	
Pensionskostnader	-182 648,57 €	-1 414,12 €	-184 062,69 €	-207 446,80 €	
Övriga lönebikostnader	-36 036,52 €	-291,94 €	-36 328,46 €	-46 873,70 €	
Köp av tjänster	-1 051 597,00 €	-3 561,00 €	-1 055 158,00 €	-751 747,30 €	303 410,70 €
Material, förnödenheter och varor	-100 687,84 €		-100 687,84 €	-83 523,54 €	
Inköp under räkenskapsperioden	-100 687,84 €		-100 687,84 €	-83 523,54 €	17 164,30 €
Understöd och bidrag	-74 920,00 €	3 531,00 €	-71 389,00 €	-35 943,18 €	35 445,82 €
Övriga verksamhetskostnader	-14 713,60 €		-14 713,60 €	-21 227,82 €	-6 514,22 €
Verksamhetskostnader	-2 506 988,94 €	-10 000,00 €	-2 516 988,94 €	-2 221 082,33 €	295 906,61 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 330 844,74 €		-2 340 844,74 €	-2 033 475,88 €	307 368,86 €
Skatteinkomster	1 670 000,00 €		1 670 000,00 €	1 458 927,08 €	-211 072,92 €
Landskapsandelar	684 369,00 €		684 369,00 €	700 373,51 €	16 004,51 €
Finansiella intäkter och kostnader	-21 680,18 €		-21 680,18 €	-20 150,70 €	1 529,48 €
Ränteintäkter	70,00 €		70,00 €	0,40 €	-69,60 €
Övriga finansiella intäkter	400,00 €		400,00 €	49,62 €	-350,38 €
Räntekostnader	-22 150,18 €		-22 150,18 €	-18 889,82 €	-3 260,36 €
Övriga finansiella kostnader				-1 310,90 €	-1 310,90 €
ÅRSBIDRAG	1 844,08 €		-8 155,92 €	105 674,01 €	113 829,93 €
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivning enligt plan	-191 012,89 €		-191 012,89 €	-183 486,65 €	7 526,24 €
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader				-4 599,35 €	-4 599,35 €
Räkenskapsperiodens resultat	-189 168,81 €		-199 168,81 €	-82 411,99 €	116 756,82 €
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-189 168,81 €		-199 168,81 €	-82 411,99 €	116 756,82 €

DM fo

9.4 Finansieringsdelens utfall

Tabell: Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2016	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	1 844,08 €	- 10 000,00 €	- 8 155,92 €	105 674,01 €	113 829,93 €
Extraordinära poster				- 4 599,35 €	- 4 599,35 €
Rättelseposter till internt tillförda medel				- 9 767,37 €	- 9 767,37 €
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 149 730,00 €	- 5 000,00 €	- 154 730,00 €	- 114 459,29 €	48 603,99 €
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				14 989,57 €	14 989,57 €
Försäljningsink. av anläggningstillg.				8 333,28 €	8 333,28 €
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	- 147 885,92 €	- 15 000,00 €	- 162 885,92 €	170,85 €	171 390,05 €
Finansieringsverksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån				15 000,00 €	15 000,00 €
Minskning av långfristiga lån	- 107 909,19 €		- 107 909,19 €	- 120 585,72 €	-12 676,53 €
Förändring av kortfristiga lån				188,57 €	188,57 €
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten				- 105 226,30 €	173 902,09 €

Om

9.5 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

Tabell: Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster,

Kalender 2016 Kostnadsslag, extern Budgetdel, normal drift Radetiketter	Summa kumulerat	Budgetänd ring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C120 Allmän förvaltning	12 072,41		6 620,00	1,82
C100 Allmän förvaltning Summa	12 072,41		6 620,00	1,82
C200 Socialasektorn				
C210 Socialförvaltning (övr. socialv.)				
C220 Barnomsorg	35 082,90		35 000,00	1,00
C230 Omsorg om äldre	83 663,91		87 078,20	0,96
C250 Individ- och familjeomsorg	12 403,60		6 200,00	2,00
C200 Socialasektorn Summa	131 150,41		128 278,20	1,02
C300 Skolsektorn				
C320 Grundskola	18 056,35		22 987,00	0,79
C300 Skolsektorn Summa	18 056,35		22 987,00	0,79
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid			100,00	
C440 Övrig kulturverksamhet	320,55		800,00	0,40
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	320,55		900,00	0,36
C501 Tekniska sektorn				
C550 Parker och allmänna områden	5 010,43			
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	20 150,00		17 109,00	1,18
C501 Tekniska sektorn Summa	25 160,43		17 109,00	1,47
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	846,30		250,00	3,39
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	846,30		250,00	3,39
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	1 458 927,08		1 670 000,00	0,87
C90 Finansiering Summa	1 458 927,08		1 670 000,00	0,87
C10 Driftshushållning Summa	1 646 533,53		1 846 144,20	0,89
C1 Lumparlands Kommun Summa	1 646 533,53		1 846 144,20	0,89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	1 646 533,53		1 846 144,20	0,89
Totalsumma	1 646 533,53		1 846 144,20	0,89

Sm jo

10. BOKSLUTSKALKYLER

10.1 RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	1.1-31.12.2016	1.1-31.12.2015
Verksamhetens intäkter:	187 606,45	163 494,07
Försäljningsintäkter	36 071,37	36 963,47
Avgiftsintäkter	93 222,97	79 447,86
Understöd och bidrag	5 010,43	4 312,50
Övriga verksamhetsintäkter	<u>53 301,68</u>	<u>42 770,24</u>
 Verksamhetens kostnader	 -2 221 082,33	 -2 341 719,43
Personalkostnader	-1 328 640,49	-1 239 766,76
Löner och arvoden	-1 074 319,99	-1 016 105,35
Lönebikostnader	-254 320,50	-223 661,41
Pensionskostnader	-207 446,80	-198 754,28
Övriga lönebikostnader	-46 873,70	-24 907,13
Köp av tjänster	-751 747,30	-945 752,73
Material, förnödenheter och varor	-83 523,54	-92 125,58
Understöd	-35 943,18	-52 841,68
Övriga verksamhetskostnader	<u>-21 227,82</u>	<u>-11 232,68</u>
 Verksamhetsbidrag	 -2 033 475,88	 -2 178 225,36
Skatteinkomster	1 458 927,08	1 463 150,03
Statsandelar	700 373,51	689 046,81
Finansiella intäkter och kostnader	-20 150,70	-20 643,77
Ränteintäkter	0,40	0,91
Övriga finansiella intäkter	49,62	230,92
Räntekostnader	-18 889,82	-20 758,67
Övriga finansiella kostnader	<u>-1 310,90</u>	<u>-116,93</u>
 Årsbidrag	 105 674,01	 -46 672,29
Avskrivning och nedskrivningar	-183 486,65	-170 682,01
Avskrivningar enligt plan	-183 486,65	-170 682,01
Extraordinära poster	<u>-4 599,35</u>	<u>0,00</u>
 Räkenskapsperiodens resultat	 -82 411,99	 -217 354,30
Räkenskapsperiodens överskott (underskott-)	<u>-82 411,99</u>	<u>-217 354,30</u>

Am fo

10.2 FINANSIERINGSANALYS

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2016	
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	105 674,01 €	
Extraordinära poster	-4 599,35 €	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-9 767,37 €	91 307,29 €
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-114 459,29 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14 989,57 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	8 333,28 €	-91 136,44 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		170,85 €
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	15 000,00 €	
Minskning av långfristiga lån	-120 585,72 €	
Förändring av kortfristiga lån	188,57 €	-105 397,15 €
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	6 078,92 €	
Förändring av räntefria skulder	-40 244,38 €	-34 165,46 €
Kassaflödet för finansieringens del		-139 562,61 €
Förändring av likvida medel		-139 391,76 €
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 1.1	-213 452,60 €	
Kassamedel 31.12	74 060,84 €	-139 391,76 €

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under senaste år	171
Intern finansiering av investeringar, %	106,2 %
Låneskötselbidrag	0,9
Kassamedel 31.12	74 060,84 €
Kassautbetalningar	2 456 127,00 €
Likviditet, kassadagar	32
Invånarantal	385
Skuldbörda	1 748 670,63 €
Lån per invånare	4 542 €

Sm fo

11. NOTER TILL BOKSLUTET

Enligt bokföringslagen 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 kompletterar 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.

11.1 FORDRINGAR OCH RESULTATREGLERINGAR

			not 8
RESULTATREGLERINGAR FORDRINGAR	2016	2015	
Periodisering av räntor	3 010,08	3 110,43	
Övriga resultatregleringar	7320,21	8172,09	
Summa	10 330,29	11 282,52	

11.2 FINANSIELLA VÄRDEPAPPER

ÖVRIGA AKTIER OCH ANDELAR	(balanskonto 1212)
	andel
Ålands Vatten 133st	22 368,99
Ålands Telefonandelslag 8 st	2 581,68
Andelsbanken för Åland 2 st	66,64
Ålands Vindenergi 8 st	2 691,01
Matboden i Lumparland 100 st	5 000,00
Kapellhagens båthamn 4 st platser	2 405,09
Ålands Problemavfall Ab 1 st	375,00
Åda 4 st	100,00
Totalt:	35 588,41

Jm *fo*

11.3. NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

Specifikation av det egna kapitalet

not 9

EGET KAPTTAL	2016	2015
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	824 561,51	865 866,99
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	607 207,21	824 561,51
Räkenskapsperiodens överskott		
Räkenskapsperiodens underskott	-82 411,99	-217 354,30
Eget kapital sammanlagt	1 568 253,60	1 650 665,59

11.4. LÅNGFRISTIGT KAPITAL

Långfristigt främmande kapital

	2016	2015
FRÄMMANDE KAPITAL	1 794 128,76	1 899 714,48
Långfristigt		
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
24100 Kapellvägen 2	349 662,66	362 150,62
24101 Reningsverk samt branddepå	114 809,76	138 271,52
24102 Brandbil samt Kapellhagen	627 080,00	656 248,00
Lån från offentliga samfund		
24202 Prästgårdsvägen 5 o. 7	78 395,46	92 194,86
24204 Kapellhagen	458 325,60	499 994,20
Övriga skulder		
24600 Vattenanslutningsavgifter	115 257,50	100 257,50
24601 Avloppsanslutningsavgifter	50 009,12	50 009,12
24602 Centralantennanslutningsavgifter	588,66	588,66

11.5 NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

not 15

SÄKERHET OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Borgensförbindelser:

Borgensförbindelse till förmån för Nybondas i Krogstad (byagård)

	2016	2015
Ursprungligt kapital	20 000,00 €	20 000,00 €
Återstående kapital	20 000,00 €	20 000,00 €

not 11

KREDITAVTAL / Andelsbanken för Åland	2016	2015
Limit	200 000,00 €	

not 12

SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	2016	2015
Anslutningsavgifter	165 855,28 €	150 855,28 €

not 13

SPECIFIKATION AV RESULTATREGLERINGAR SAMT SKULDER

	2016	2015
Periodisering av räntor	1 120,32 €	1 460,53 €
Periodisering av löner och lönerbikostnader	126 101,40 €	129 454,77 €
Övriga resultatregleringar	5 555,58 €	9 995,41 €
	<u>132 777,30 €</u>	<u>140 910,71 €</u>

11.6 NOTER ANGÅENDE PERSONAL

NOTER ANGÅENDE PERSONAL	2016	2015
Antal anställda 31.12.2016	29,5	30 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Socialkansliet	1 pers	1 pers
Hemvården	9 pers	10 pers
Daghemmet	6,5 pers	6 pers
Grundskolan	7 pers	7 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	1 pers	1 pers
Personalkostnader	2016	2015
Löner, utbetalda	1 082 783,75 €	1 007 749,27 €
Arvoden, utbetalda	12 025,40 €	14 245,26 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	207 795,39 €	197 196,48 €
Övriga lönebikostnader	48 015,05 €	24 782,52 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-18 853,03 €	-11 955,60 €
Kalkylerat momsavdrag		
Förändring semesterlöneperiodisering	-1 636,13 €	6 066,42 €
Förändring periodiserade pensionskostnader	-348,59 €	1 257,32 €
Förändring periodiserade lönebikostnader	-1 141,35 €	124,61 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 328 640,49 €	1 239 466,28 €
Naturaförmån	15 562,18 €	12 638,88 €
Arvoden till revisorer	2016	2015
Revisionsarvoden, lokala	710,00 €	500,00 €
Utlåtanden av revisorer	725,00 €	
Lönebikostnader	150,95 €	-2,68 €
Rese och transporttjänster	1 454,58 €	71,28 €
Arvoden sammanlagt	3 040,53 €	568,60 €
Arvoden för förtroendevalda	2016	2015
Förtroendevaldas arvode	12 025,40 €	14 245,26 €
Arvoden sammanlagt	12 025,40 €	14 245,26 €

Im fo

11.7 INNEHAV I ANDRA SAMFUND

ANDELAR I KOMMUNALFÖRBUND				
	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31.12.2016
Oasen / De Gamlas Hem	Jomala	7,31 %	1 094 817,62 €	80 000,00 €
Ålands Omsorgsförbund	Mariehamn	1,53 %	11 202,15 €	171,55 €
Södra Ålands Högstadiedistrikt	Jomala	3,20 %	1 320 643,13 €	42 309,39 €
Summa			2 426 662,90 €	122 480,94 €

Jm fo

12. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över använda bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Balansbok

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Registreringspunkt 10 = Inköpsreskontra

Registreringspunkt 11 = Betalningar

Registreringspunkt 20 = Manuell bokföring

Registreringspunkt 30 = Fakturering

Registreringspunkt 31 = Referensbetalningar

Registreringspunkt 40 = Löner

Registreringspunkt 60 = Bestående aktiva (anläggningstillgångar)

Överföring till bokföring sker automatiskt via skärmen "Bokför".

Arkivering av bokföring

Lumparlands kommuns bokslut tillhörande böcker och material förvaras i kommunens brandsäkra arkiv i kommunkansliet i Klemetsby. Samtliga böcker och material sparas i minst 10 år

13. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

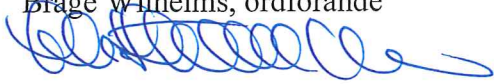
13.1 Bokslutets underskrifter

LUMPARLAND KOMMUN BOKSLUT 2016

Bokslutet godkänt av kommunstyrelsen den xxxx 2017 § xx



Brage Wilhelms, ordförande



Lil Strandholm-Karlsson



Johan Malén



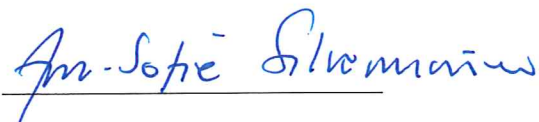
Tomas Mörn



Ingela Palén



Cecilia Aaltonen-Lindblom



Ann-Sofie Silvennoinen

Kommundirektör

13.2 Revisoranteckning

LUMPARLAND KOMMUN BOKSLUT 2016

Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokföringssed. Över utförd granskning har idag angivits berättelse

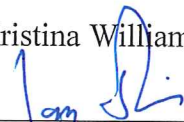
Lumparland den 17.5 xxxx2017



Jonny Mattson, ordförande



Kristina Williams, viceordförande



Jan Finne, OFR

14. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

BILAGA BALANSSPECIFIKATIONER 2016 inklusive bilagor



BOKSLUT 2016

C1 Lumparlands Kom,Ext,Dri

	Budgeterat 01.01.16-31.12.16	Förverkligat 01.01.16-31.12.16	%-jämförelse
Verksamhetens intäkter	176 144,20	187 606,45	106,51
Försäljningsintäkter	35 729,00	36 071,37	100,96
Avgiftsintäkter	95 037,00	93 222,97	98,09
Understöd och bidrag	0,00	5 010,43	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	45 378,20	53 301,68	117,46
Verksamhetens kostnader	-2 516 988,94	-2 221 082,33	88,24
Personalkostnader	-1 275 040,50	-1 328 640,49	104,20
Löner och arvoden	-1 054 649,35	-1 074 319,99	101,87
Lönebikostnader	-220 391,15	-254 320,50	115,40
Pensionskostnader	-184 062,69	-207 446,80	112,70
Övriga lönebikostnader	-36 328,46	-46 873,70	129,03
Köp av tjänster	-1 055 158,00	-751 747,30	71,24
Material, förnödenheter och varor	-100 687,84	-83 523,54	82,95
Inköp under räkenskapsperioden	-100 687,84	-83 523,54	82,95
Understöd	-71 389,00	-35 943,18	50,35
Övriga verksamhetskostnader	-14 713,60	-21 227,82	144,27
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 340 844,74	-2 033 475,88	86,87
Skatteinkomster	1 670 000,00	1 458 927,08	87,36
Statsandelar	684 369,00	700 373,51	102,34
Finansiella intäkter och kostnader	-21 680,18	-20 150,70	92,95
Ränteintäkter	70,00	0,40	0,57
Övriga finansiella intäkter	400,00	49,62	12,41
Räntekostnader	-22 150,18	-18 889,82	85,28
Övriga finansiella kostnader	0,00	-1 310,90	0,00
ÅRSBIDRAG	-8 155,92	105 674,01	-1 295,67
Avskrivningar och nedskrivningar	-191 012,89	-183 486,65	96,06
Avskrivningar enligt plan	-191 012,89	-183 486,65	96,06
Extraordinära poster	0,00	-4 599,35	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	-4 599,35	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-199 168,81	-82 411,99	41,38
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-199 168,81	-82 411,99	41,38

Jm 40

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2016	
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	105 674,01 €	
Extraordinära poster	-4 599,35 €	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-9 767,37 €	91 307,29 €
Kassaflödet för investeringarnas del		
Invensteringsutgifter	-114 459,29 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14 989,57 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	8 333,28 €	-91 136,44 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		170,85 €
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	15 000,00 €	
Minskning av långfristiga lån	-120 585,72 €	
Förändring av kortfristiga lån	188,57 €	-105 397,15 €
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	6 078,92 €	
Förändring av räntefria skulder	-40 244,38 €	-34 165,46 €
Kassaflödet för finansieringens del		-139 562,61 €
Förändring av likvida medel		-139 391,76 €
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 1.1	-213 452,60 €	
Kassamedel 31.12	74 060,84 €	-139 391,76 €

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under senaste år	171
Intern finansiering av investeringar, %	106,2 %
Lånesköttelbidrag	0,9
Kassamedel 31.12	74 060,84 €
Kassautbetalningar	2 456 127,00 €
Likviditet, kassadagar	32
Invånarantal	385
Skuldbörda	1 748 670,63 €
Lån per invånare	4 542,00 €

Lumparland 12.4.2017

Åsa Mattsson

Åsa Mattsson

2 M 90

NOTER TILL BOKSLUTET 2016

Tillämpade bokslutsprinciper not 1

Noter till resultaträkningen

Verksamhetens intäkter,
skatteinkomster samt landskapsandelar not 2
Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader not 3
Grunderna för avskrivningar enligt plan not 4

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

Bestående aktiva not 5
Andelar i kommunalförbund not 6
Övriga avtal not 7
Resultatregleringar, fordringar not 8

Noter till balansräkningens passiva

Eget kapital not 9
Långfristigt främmande kapital not 10
Kreditavtal not 11
Specifikation av övriga skulder not 12
Resultatregleringar, skulder not 13
Noter angående personal not 14
Säkerhet och ansvarförbindelser not 15

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2016	
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	105 674,01 €	
Extraordinära poster	-4 599,35 €	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-9 767,37 €	91 307,29 €
Kassaflödet för investeringarnas del		
Invensteringsutgifter	-114 459,29 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14 989,57 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	8 333,28 €	-91 136,44 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		170,85 €
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	15 000,00 €	
Minskning av långfristiga lån	-120 585,72 €	
Förändring av kortfristiga lån	188,57 €	-105 397,15 €
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	6 078,92 €	
Förändring av räntefria skulder	-40 244,38 €	-34 165,46 €
Kassaflödet för finansieringens del		-139 562,61 €
Förändring av likvida medel		-139 391,76 €
Förändring av likvida medel		
Kassamedel 1.1	-213 452,60 €	
Kassamedel 31.12	74 060,84 €	-139 391,76 €

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under senaste år	171
Intern finansiering av investeringar, %	106,2 %
Lånesköttselbidrag	0,9
Kassamedel 31.12	74 060,84 €
Kassautbetalningar	2 456 127,00 €
Likviditet, kassadagar	32
Invånarantal	398
Skuldbörda	1 748 670,63 €
Lån per invånare	4 393,64 €

Lumparland 12.4.2017

Åsa Mattsson

Åsa Mattsson

Jm 70

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 upp i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

Not angående koncernbokslut

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

Metodbeskrivning för bokföring

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

Förteckning över använda bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Balansbok

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Registreringspunkt 10 = Inköpsreskontra

Registreringspunkt 11 = Betalningar

Registreringspunkt 20 = Manuell bokföring

Registreringspunkt 30 = Fakturering

Registreringspunkt 31 = Referensbetalningar

Registreringspunkt 40 = Löner

Registreringspunkt 60 = Bestående aktiva (anläggningstillgångar)

Överföring till bokföring sker automatiskt via skärmen "Bokför".

Jm jo

Verksamhetens intäkter	2016	2015
Allmän förvaltning	12 072,41 €	10 520,52 €
Socialsektorn	131 150,41 €	112 462,04 €
Skolsektorn	18 056,35 €	17 805,97 €
Kultur och fritidssektorn	320,55 €	1 089,01 €
Byggnads och miljösektorn		0,00 €
Tekniskasektorn	25 160,43 €	21 616,53 €
Brand, räddning och befolkningsskydd	846,30 €	0,00 €
Intäkter totalt	187 606,45 €	163 494,07 €

Skatteinkomster	2016	2015
Inkomstskatt	1 278 253,94 €	1 312 719,13 €
Samfundsskatt	95 124,52 €	65 028,54 €
Fastighetsskatt	74 537,90 €	74 010,53 €
Källskatt	11 010,72 €	11 391,83 €
Skatteinkomster totalt	1 458 927,08 €	1 463 150,03 €

Landskapsandelar

Allmänna	23 679,70 €	23 348,96 €
Social- och hälsovård	455 429,02 €	410 685,52 €
Undervisning	219 553,94 €	241 026,56 €
Bibliotek	10 739,26 €	10 589,73 €
Idrott, ungdom och kultur	13 101,79 €	12 920,29 €
Kapitalinkomstskattekompensation	33 217,18 €	12 872,55 €
Kompensation för förlust p g a skatteandelar		12 580,00 €
Justering av överföring av landskapsandelar	-55 347,38 €	-54 577,95 €
Ers. förlust skatteink. 2014		19 601,15 €
Landskapsandelar totalt	700 373,51 €	689 046,81 €

Specifikaton av extraordinära intäkter och kostnader

Extraordinära kostnader	
Skattegränsmoms som blev för sent att söka tillbaka för åren 2010-2012	4 599,35 €
Extraordinära kostnader totalt	4 599,35 €

2m jo

Grunderna för avskrivningar enligt plan

not 4

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

En ändring har godkänts av kommunfullmäktige den 08.11.2006 § 46.

Ytterligare en ändring har godkänts av kommunfullmäktige den 25.09.2013 § 32.

FÖRKLARING

Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkningstid	Lineär 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	Lineär avskrivning	40 år
Bostadsbyggnader	Lineär avskrivning	40 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	Lineär avskrivning	40 år
Övriga byggnader	Lineär avskrivning	15 år
Fasta konstruktioner o anordningar		
Vägar o. parker	Lineär avskrivning	15 år
Vattendistributionsnät	Lineär avskrivning	30 år
Avloppsnät	Lineär avskrivning	30 år
Maskiner o. anordningar vid vatten- o avloppsverk	Lineär avskrivning	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Lineär avskrivning	10 år
Maskiner o. inventarier		
Övriga rörliga arb. maskiner	Lineär avskrivning	5 år
Fordon	Lineär avskrivning	5 år
ADB-utrustning	Lineär avskrivning	4 år
Övriga anordningar o. inventarier	Lineär 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 3000 euro,

Om P

har bokförts som driftskostnader.

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

2m f

BESTÅENDE AKTIVA

not 5

Immateriella tillgångar

	Övriga utgifter med lång verkningstid	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	102 197,31	102 197,31
Ökning	178,55	178,55
Finansieringsandelar		
Minskning		
Överför. mellan poster		
Avskrivning	- 4 239,83	- 4 239,83
Oavskr. ansk. utg. 31.12	98 136,03	98 136,03
Bokföringsvärde 31.12	98 136,03	98 136,03

Materiella tillgångar

	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	117 123,58	2 519 844,76	509 298,88	135 401,10	12 760,00	3 294 428,32
Ökning		55 987,03	48 489,67	4 162,81	5 641,23	114 280,74
Finansieringsandelar		-	14 989,57		-	14 989,57
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning		- 93 377,26	- 59 885,93	- 19 689,54		- 172 952,73
Oavskr. ansk. utg. 31.12	117 123,58	2 482 454,53	482 913,05	119 874,37	18 401,23	3 220 766,76
Bokföringsvärde 31.12	117 123,58	2 482 454,53	482 913,05	119 874,37	18 401,23	3 220 766,76

Placeringar

	Aktier i dottersamfund	Kommunal- förbunds- andelar	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1		122 480,94	40 448,41	162 929,35
Ökning				-
Finansieringsandelar				
Minskning		-	4 860,00	- 4 860,00
Överför. mellan poster				
Avskrivning /nedskrivning				
Oavskr. ansk. utg. 31.12		122 480,94	35 588,41	158 069,35
Bokföringsvärde 31.12		122 480,94	40 448,41	158 069,35

Bestående aktiva totalt:

3 476 972,14

ANDELAR I KOMMUNALFÖRBUND

not 6

	Hemort	Kommunens ägrandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31.12.2016
Oasen / De Gamlas Hem	Jomala	7,31 %	1 094 817,62 €	80 000,00 €
Ålands Omsorgsförbund	Mariehamn	1,53 %	11 202,15 €	171,55 €
Södra Ålands Högstadiedistrikt	Jomala	3,20 %	1 320 643,13 €	42 309,39 €
Summa			2 426 662,90 €	122 480,94 €

of WC

Övriga avtal

not 7

Lemlands kommun:

- * byggnadsinspektion, kommunalteknik m.m
- * individ och familjeomsorg
- * ledningscentral samt ledningsgrupp
- * fritidsverksamhet
- * specialträdgårdslärtjänster

Mariehamns stad:

- * ungdomsgårdsverksamhet
- * tjänster inom missbrukarvården
- * fältarbetartjänster
- * barnskyddsjour
- * medborgarinstitutet

Jomala kommun:

- * gemensam räddningsnämnd

Hammarlands kommun:

- * gemensam lantbruksnämnd

Lemland-Lumparlands församling:

- * arrendeavtal / Fyrens Marina
- * arrendeavtal / integrerad skyddszone
(fosforfälla)

Erik Alm:

- * arrendeavtal (motionsbana)

Irène Norell-Sjöwall:

- * arrendeavtal (motionsbana)

Lumparlands frivilliga brandkår:

- * lyfthjälp inom äldreomsorgen

Långnäs Hamn Ab:

- * legoavtal (dyktalber samt förbindelsebroar)

Mariehamns Centralantenn Ab MSO:

- * samarbetsavtal (programmottagning)

Rädda Barnen:

- * adoptionsrådgivning

Stiftelsen Hemmet:

- * vårdavtal

Om P

Arne Söderström:

* arrendeavtal (avfallshanteringsplats)

Om p

not 8

RESULTATREGLERINGAR FORDRINGAR	2016	2015
Periodisering av räntor	3 010,08	3 110,43
Övriga resultatregleringar	7320,21	8172,09
Summa	10 330,29	11 282,52

not 9

EGET KAPTTAL	2016	2015
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	824 561,51	865 866,99
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	607 207,21	824 561,51
Räkenskapsperiodens överskott		
Räkenskapsperiodens underskott	-82 411,99	-217 354,30
Eget kapital sammanlagt	1 568 253,60	1 650 665,59

mc 40

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2021
8022552 Reningsverk + daghem branddepån	Pohjola	138 271,52	20 962,72
Lånets sista återbetalningsdag är 06.09.2022 årlig amortering 23 461,76 €			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2021
89913238 Kapellv. 2	Pohjola	362 150,62	299 710,82
Lånets sista återbetalningsdag är 02.12.2019 årlig amortering 12 487,96 €			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2021
FI55780481006857 Brandbil samt servicehem	Pohjola	656 248,00	510 408,00
Lånets sista återbetalningsdag är 31.03.2039 årlig amortering 29 168,00 €			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2021
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	92 006,29	23 714,79
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2023? årlig amortering 13 658,30 €			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2021
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	499 994,20	291 651,20
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,60 €			
Sammanlagt		1 748 670,63	1 146 447,53

not 11

KREDITAVTAL / Andelsbanken för Åland	2016	2015
---	-------------	-------------

Limit	200 000,00 €	
-------	--------------	--

not 12

SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	2016	2015
--	-------------	-------------

Anslutningsavgifter	165 855,28 €	150 855,28 €
---------------------	--------------	--------------

not 13

**SPECIFIKATION AV RESULTATREGLERINGAR
SAMT SKULDER**

	2016	2015
Periodisering av räntor	1 120,32 €	1 460,53 €
Periodisering av löner och lönerbikostnader	126 101,40 €	129 454,77 €
Övriga resultatregleringar	5 555,58 €	9 995,41 €
	<u>132 777,30 €</u>	<u>140 910,71 €</u>

DM fd

NOTER ANGÅENDE PERSONAL

	2016	2015
Antal anställda 31.12.2016	29 pers	30 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Socialkansliet	1 pers	1 pers
Hemvården	9 pers	10 pers
Daghemmet	6 pers	6 pers
Grundskolan	8 pers	7 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	-	1 pers

Personalkostnader

	2016	2015
Löner, utbetalda	1 082 783,75 €	1 007 749,27 €
Arvoden, utbetalda	12 025,40 €	14 245,26 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	207 795,39 €	197 196,48 €
Övriga lönebikostnader	48 015,05 €	24 782,52 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-18 853,03 €	-11 955,60 €
Kalkylerat momsavdrag		
Förändring semesterlöneperiodisering	-1 636,13 €	6 066,42 €
Förändring periodiserade pensionskostnader	-348,59 €	1 257,32 €
Förändring periodiserade lönebikostnader	-1 141,35 €	124,61 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 328 640,49 €	1 239 466,28 €
Naturaförmån	15 562,18 €	12 638,88 €

Arvoden till revisorer

	2016	2015
Revisionsarvoden, lokala	710,00 €	500,00 €
Utlåtanden av revisorer	725,00 €	
Lönebikostnader	150,95 €	-2,68 €
Rese och transporttjänster	1 454,58 €	71,28 €
Arvoden sammanlagt	3 040,53 €	568,60 €

Arvoden för förtroendevalda

	2016	2015
Förtroendevaldas arvode	12 025,40 €	14 245,26 €
Arvoden sammanlagt	12 025,40 €	14 245,26 €

SÄKERHET OCH ANSVARSFÖRBINDELSER**Borgensförbindelser:**

Borgensförbindelse till förmån för Nybondas i Krogstad (byagård)

	2016	2015
Ursprungligt kapital	20 000,00 €	20 000,00 €
Återstående kapital	20 000,00 €	20 000,00 €

2016

