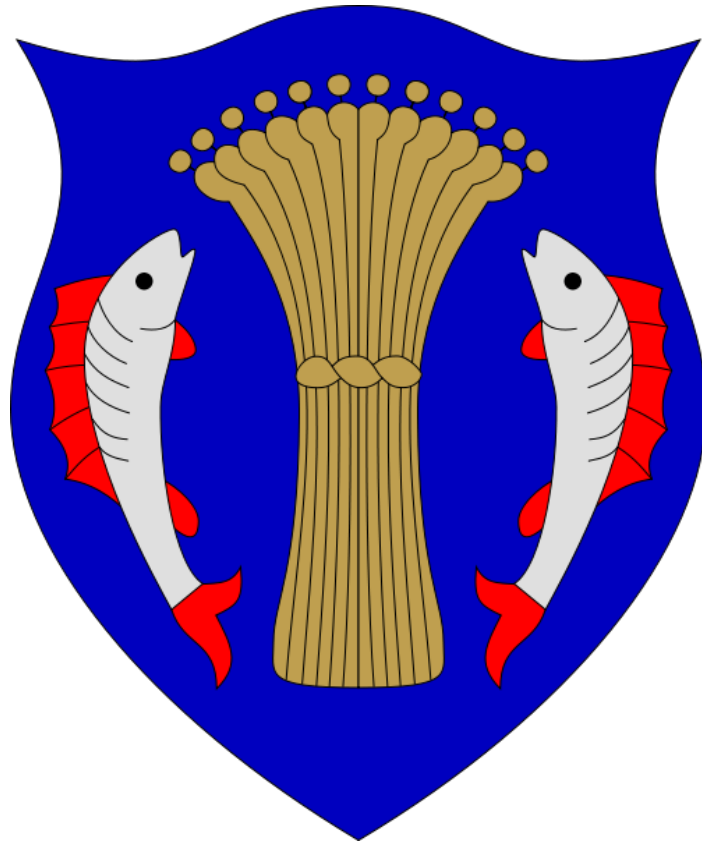


Bokslut 2017



Lumparlands kommun



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1.	KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT.....	1
2.	ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN.....	2
2.1.	Kommunens förvaltning	2
3.	KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLSÄTTNINGAR OCH VISIONER	4
3.1.	Verksamhetsmål 2017.....	4
3.2.	Vision.....	4
3.3.	Verksamhetsmål 2017-2018:	4
3.4.	Åtgärder för att uppnå de uppställda målen:	4
3.5.	Måluppföljning	4
4.	DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE	5
4.1.	Befolkningsuppgifter	5
4.2.	Näringslivsstruktur.....	5
4.3.	Kommunens hyresbostäder.....	5
4.4.	Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	6
4.5.	Miljöfaktorer	7
4.6.	Skattesatser	7
4.7.	Kommunens skuldsättning.....	7
4.8.	Soliditet.....	7
4.9.	Ekonomiska nyckeltal.....	7
4.10.	Granskning av ekonomin som helhet.....	8
4.11.	Granskning av koncernen	8
4.12.	Den interna kontrollen	8
4.13.	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet	10
5.	UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL	11
6.	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTATANALYS OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN	12
6.1.	Räkenskapsperiodens resultat	13
6.2.	Finansiering av verksamheten	14
6.3.	Balansräkning	16
6.4.	Kommunens totala inkomster och utgifter.....	19
7.	SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	20
7.1.	Centralförvaltningen	20
7.2.	Socialnämnden.....	23
7.3.	Skolnämnden	29
7.4.	Kultur- och fritidsnämnden.....	32



7.5.	Byggnads- och miljönämnden	35
7.6.	Tekniska nämnden	39
7.7.	Brand- och räddningsväsendet (Räddningsområde Ålands landskommuner)	46
7.8.	Den gemensamma lantbruksnämnden	49
8.	BUDGETUTFALLET	51
8.1.	Allmänna mål.....	51
8.2.	Investeringarnas utfall.....	51
8.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster	52
8.4.	Resultaträkningsdelens utfall	53
8.5.	Finansieringsdelens utfall	54
8.6.	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet.....	55
9.	BOKSLUTSKALKYLER	57
9.1.	Resultaträkning	57
9.2.	Finansieringsanalys.....	58
9.3.	Balansräkning	59
10.	BOKSLUTSNÖTER.....	61
10.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1).....	61
10.2.	Noter till resultaträkningen	62
10.3.	Noter till balansräkningen.....	65
10.4.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen	69
10.5.	Noter angående personalen samt revisorsarvode	70
11.	BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN	72
12.	UNDERECKNANDE OCH ANTECKNINGAR.....	72
12.1.	Bokslutets undertecknande	72
12.2.	Revisoranteckning	72
13.	HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET	73



1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Bokslutet för 2017 visar att ekonomin för Lumparlands kommun går åt rätt håll men förändringar i opåverkbara intäkter kommer kräva ekonomisk disciplin under kommande år med prioriteringar vad gäller investeringar. Resultaträkningen visar ett mycket bättre resultat än vad som budgeterats, 143 013,27 euro mot -140 216,20 euro. På grund av resultatet har kommunens kassamedel ökat med 245 153,70 euro vilket medför att kassamedel per 31.12.2017 är 319 214,54 euro. Under året har skuldbördan minskat med 121 459,29 euro. Under året förverkligades investeringar för 47 047,61 euro, vilket är klart mindre än föregående år men det kommer att under en överskådlig framtid vara nödvändigt att hålla investeringar på en nivå som inte på ett betydande vis påverkar kommunens resultat negativt. På så vis bidrar det till att kommunens kassamedel håller sig på en stabil nivå utan att för den delen innebära en höjning av kommunalskatten.

Kommande utmaningar för Lumparlands kommun är bland annat de minskade intäkter som kommunen får genom det nya landskapsandelssystemet samt att kommunernas socialtjänst kan medföra ökade kostnader inom den sociala sektorn, beroende på hur kostnadsfördelningen inom reformen fastslås att se ut. Det krävs således fortsättningsvis att alla verksamheter inom kommunen gör kontinuerlig budgetuppföljning för att säkerställa att den uppvisade ekonomiska disciplinen vidhålls.

Den största utmaningen som kommunen står inför är dock den föreslagna reformen av Ålands kommunstruktur som oberoende av det ännu okända resultatet av den kommer att påverka alla Lumparlands kommuninvånare på ett eller annat sätt. För Lumparlands del avser Ålands landskapsregering att inkorporera kommunen med Eckerö, Hammarland, Jomala och Lemland. I skrivande stund är dock eventuella ekonomiska och samhällsliga vinster för Lumparlands invånare högst oklara. Landskapsregeringen har meddelat att reformen kommer att skapa möjligheter till effektiviseringar och en större utveckling inom kommunernas förvaltning men har inte tagit fram några konkreta kalkyler eller förslag på hur dessa effektiviseringar ska genomföras och vad inom kommunerna som kan utvecklas. Vad som dock står utom rimligt tvivel är att en eventuell sammanslagning med de ovan nämnda kommunerna skulle skapa en robustare personalstyrka än vad kommunerna har idag och på så vis på ett bättre sätt ha möjlighet att uppfylla de krav som ställs på den kommunala förvaltningen.

Oavsett resultat av reformen av kommunstrukturen eller andra pågående reformer är Lumparlands kommun fortsättningsvis ägare av sitt eget öde och vi har alla möjligheter att själva påverka vår egen utveckling och åt vilket håll vi vill att denna utveckling ska ske, dock till viss del styrt av lokala och globala trender.

Avslutningsvis vill jag tacka för det varma bemötande jag fått under min inledande tid i Lumparlands kommun, både av kommunens personal och av alla ni som har Lumparland som hem- eller fritidskommun.

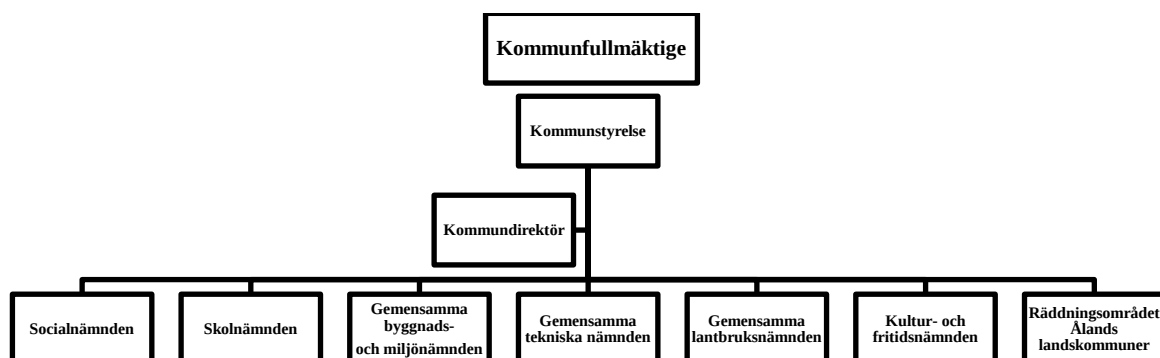
Mattias Jansryd



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	385	395
Skattesats	19,5%	19,5 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 221	-2 220
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	188	245
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 459	1 500
Skatteinkomster, euro/inv.	3 666	3 798
Landskapsandelar (1 000 euro)	700	811
Årsbidrag (1 000 euro)	106	320
Avskrivningar (1 000 euro)	-183	-177
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 794	1 628
Lån, euro/inv.	4 659	4 121

2.1. Kommunens förvaltning



Kommunfullmäktige består av nio ledamöter för mandatperioden 2016-2019. Kommunstyrelsen består i sin tur av sex ledamöter med personliga ersättare. Därtill består förvaltningen av nämnder varav vissa är gemensamma med andra kommuner. Kommunstyrelsen utses för två år i sänder. Nämnderna tillsätts för fullmäktiges mandatperiod.

**2.1.1. Kommunfullmäktige 2016-2019**

Efter- och förnamn
Ordförande: Pia Eriksson (2017)
I vice ordf.: Annsofi Joelsson (2017)
II vice ordf.: Fabian Lundgren (2017)
<i>Ledamöter</i>
Matti Lindholm
Linda Boman
Birgitta Eriksson-Paulsson
Kirsi Sundholm
Martin Staf
Jessica Stenberg

2.1.2. Kommunstyrelsen 2016-2017

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Brage Willhelms	Mikael Koskinen
Vice ordf: Lil Strandholm-Karlsson	Anna-Greta Helsing
<i>Ledamöter</i>	
Johan Malen	Stefan Finnerman
Tomas Mörn	Andreas Perjus
Ingela Palén	Mildrid Pero
Cecilia Aaltonen-Lindblom	Camilla Nordberg

2.1.3. Nämnder

Nämnder	Ordförande	Föredragande
Socialnämnden	Pia Eriksson	Socialsekreteraren
Skolnämnden	Annsofi Joelsson	Skoldirektören
Kultur- och fritidsnämnden	Cecilia Aaltonen-Lindblom	Bibliotekssekreteraren
Byggnads- och miljönämnden (gemensam med Lemlands kommun)	Matti Lindholm	Byggnads- och miljöinspektören
Tekniska nämnden (gemensam med Lemlands kommun)	Ronny Roos (Lemlands kommun)	Tekniska chefen
Gemensamma räddnings- nämnden	Kristian Aller (Jomala kommun)	Räddningschefen
Gemensamma lantbruksnämnden	Tage Mattsson (Eckerö kommun)	Lantbrukssekreteraren



3. KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLSÄTTNINGAR OCH VISIONER

3.1. Verksamhetsmål 2017

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

3.2. Vision

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

3.3. Verksamhetsmål 2017-2018:

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

3.4. Åtgärder för att uppnå de uppställda målen:

- Möjliggöra inflyttning genom att erbjuda bostäder och bostadstomter, vilket leder till högre skatteintäkter.
- Effektivisera servicen inom ramen för en självständig kommun med hjälp av relevanta IKT-lösningar.
- Underhålla och utveckla gynnsamma samarbeten.
- Idka opinionsbildning för att vinna gehör för närdemokratins fördelar.

3.5. Måluppföljning

Radhustomterna som möjliggjordes genom en detaljplaneändring för Kapellhagens bostadsområde är utstyckade och ute för försäljning.

IKT-lösningar fortsätter att implementeras i kommunen. Inom socialförvaltningen har ett nytt vård-journalsystem implementerats.

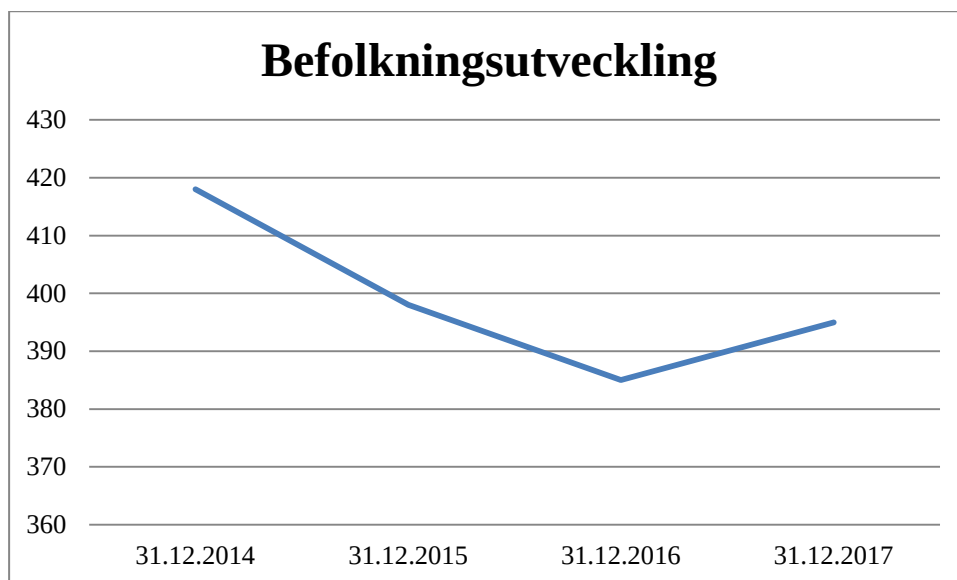
Kommunfullmäktige beslöt genom § 48/27.12.2017 att en invånarenkät ska göras av kommunstyrelsen för att efterhöra kommuninvånarnas åsikt gällande en reform av kommunstrukturen och som skickas ut under våren 2018.



4.DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

4.1. Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2014 minskat från 418 personer till 395 personer 31.12.2017. Den ekonomiska utvecklingen i kommunen är stram med hänsyn till de indikatorer som finns tillgängliga. Utmaningarna är främst befolkningsutvecklingen och befolkningsstrukturen med avseende på försörjningsbördan och den framtida ekonomiska utvecklingen i kommunen.



Åldersstruktur	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
0-14	69	60	57	63
15-64	242	235	226	228
65-	107	103	102	104
Totalt	418	398	385	395

4.2. Näringslivsstruktur

Enligt uppgifter från ÅSUB finns det 30 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.

Den öppna arbetslösheten i kommunen var 31.12.2017 2,0 %, (1,6 % 2016). För hela Åland var siffrorna 31.12.2017 3,8 % (3,9 % 2016).

4.3. 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. Efterfrågan på hyresbostäder är fortsatt relativt hög. En detaljplan är godkänd samt värderingen av de kommunala bostadstomter och tomterna har under 2017 legat ute för försäljning, men är ännu inte sålda. De nuvarande bostäderna strävar kommunen till att underhålla så totalekonomiskt förmånligt som möjligt. Driften sköts av Lemlands kommun på basen av avtal.



4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

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

Kommunens ekonomi är i hög grad beroende av vilka beslut som Ålands lagting och Ålands landskapsregering fattar 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 en gemensam kommunal socialtjänst medför ett sannolikt övertagande av socialvården av Ålands omsorgsförbund k.f.

Investeringstakten 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 kommer 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 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.

Skatteinkomster	2016 bokslut (euro)	2017 bokslut (euro)
Inkomstskatt	1 278 254	1 335 303
Samfundsskatt	95 124	77 750
Fastighetsskatt	74 538	79 541
Källskatt	11 011	7 697
Totalt	1 458 927	1 500 291

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



4.5. Miljöfaktorer

Kommunens Agenda-21 handlingsprogram är godkänt av kommunfullmäktige sedan flera år tillbaka. Genom den har man förbundit sig att eftersträva att upprätthålla en ren och utsläppsfri miljö. Dock var 2017 sista verksamhetsåret för Agenda-21. Kommunen strävar till en hållbar utveckling inom alla områden. Kommunstyrelsen och fullmäktige har en längre tid arbetat med papperslösa sammanträden. Detta ger en betydande inbesparing av kopieringspapper och effektiviserar arbetet. Enheterna sorterar sitt avfall och daghemmet strävar till att utveckla sin verksamhet så att verksamheten definieras som giftfri. Skolan är en Grön Flagg-skola på hållbar nivå. Miljöarbetet är en fortgående process.

4.6. Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2017. Den allmänna fastighetsskattesatsen har varit 0,60 %, för stadigvarande boende 0,00 %, för övriga bostadsbyggnader 0,90 % och 0,00 % för allmännyttiga samfund.

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 genom § 39/16.11.2017 att hålla skattesatserna oförändrade inför år 2018.

Åren innan 2017 har skatteinkomsterna varit lägre än de budgeterade och även invånarantalet har sjunkit totalt sätt under de senaste fem åren vilket bör beaktas i samband med budgeteringen inför kommande år. Det är sannolikt att kommunens skatteinkomster fortsätter att minska och även landskapsandelarna. Invånarantalet strävas till att hållas på samma nivå de närmaste åren med ett hopp om lite mer inflytt. Under 2017 ökade kommunens invånare med 10 stycken. Kommunen kommer fortsättningsvis utöka samarbetet med andra kommuner för att kunna fortsätta erbjuda en service av hög kvalitet.

4.7. Kommunens skuldsättning

Det långfristiga främmande kapitalet minskade och uppgick vid årets slut till 1 679 869,47 euro (1 794 128,76 euro 2016). Det kortfristiga främmande kapitalet ökade under räkenskapsperioden och uppgick i årets slut till 358 056,92 euro (257 243,82 euro 2016). Trots stram ekonomi har kommunen strävat till att minska skuldsättningen via vidtagna åtgärder.

4.8. Soliditet

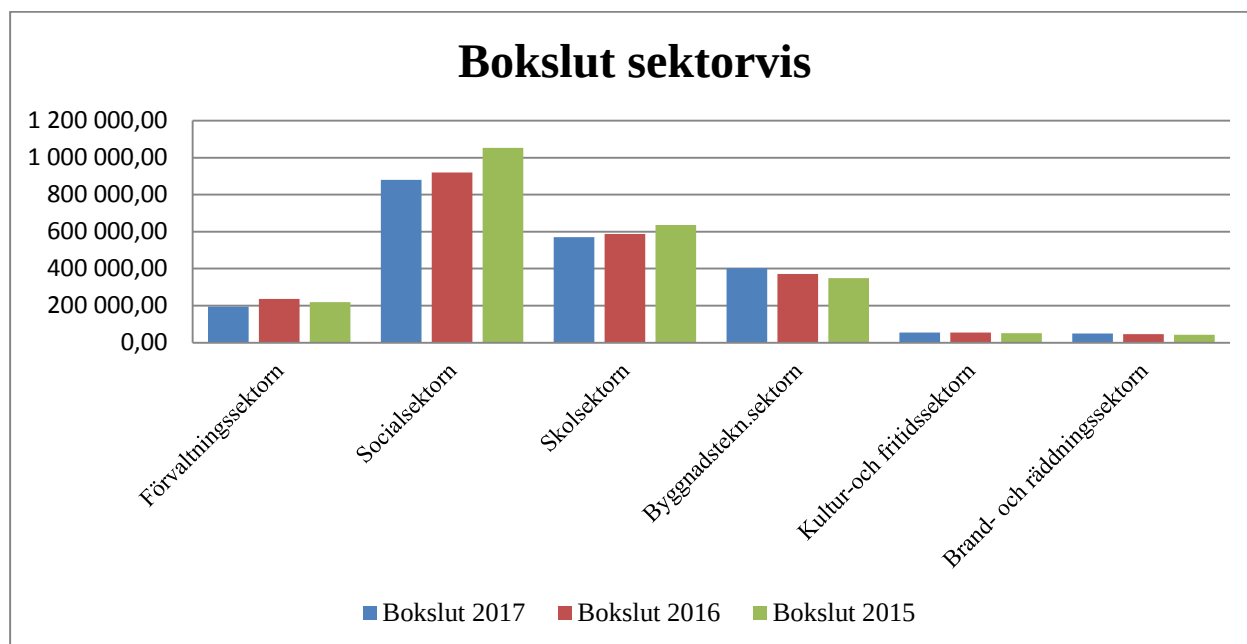
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital. Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 45,5 %.

4.9. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	7	7	8	11
Årsbidrag i % av avskrivningarna	73	-27	56	181
Årsbidrag per invånare, euro	-266,48	-117,26	274	810
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	12	-11,58	106,2	680
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	-773 123	356 210	171	278 349
Låneskötsel%	118,69	-18,38	0,9	2,45
Kassamedel 31.12 euro	208 311,89	213 452,60	74 060,84	319 214,54
Likviditet (antal dagar)	23,11	26,99	11	48
Relativ skuldsättningsgrad %	80,66	94,87	94,63	78,1
Invånarantal	418	398	385	395



4.10. Granskning av ekonomin som helhet



Bokslut sektorsvis	Förvaltningssektorn	Socialsektorn	Skolsektorn	Byggnadstekn. sektorn	Kultur-och fritidssektorn	Brand- och räddningssektorn	Totalt
Bokslut 2015	-219 608,35	-1 052 950,04	-635 183,43	-347 957,22	-51 061,88	-42 135,67	-2 348 896,59
Bokslut 2016	-235 614,68	-920 298,60	-588 255,32	-371 290,87	-55 324,59	-46 174,58	-2 216 958,64
Budget 2017	-214 828,51	-1 044 843,22	-602 066,87	-428 377,51	-55 836,69	-51 055,50	-2 397 008,30
Bokslut 2017	-195 084,25	-879 426,05	-570 160,63	-403 076,71	-54 517,18	-49 798,78	-2 152 063,60
Andel av 2017	9,06 %	40,86 %	26,49 %	18,73 %	2,53 %	2,31 %	100,00 %
Föränd. 2016-2017	-17,20 %	-4,44 %	-3,08 %	8,56 %	-1,46 %	7,85 %	-2,93 %

Summering av resultaträkning	Verksamhetskostnader	Skatteinkomster	Landskapsandelar o komp.	Finansiella intäkter o kostn.
Bokslut 2015	-2 341 719,43	1 463 150,03	689 046,81	-20643,77
Bokslut 2016	-2 221 082,33	1 458 927,08	700 373,51	-20 150,70
Bokslut 2017	-2 220 293,35	1 500 290,55	810 857,80	-16 071,48
Förändring 2016-2017	-0,04 %	2,84 %	15,78 %	-20,24 %

4.11. Granskning av koncernen

Lumbyråns kommun bildar inte någon koncern.

4.12. Den interna kontrollen

Syftet med intern kontroll är att säkra att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att den information som 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 verksamheter 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 också att säkerställa att de mål som ställts för kommunen kan uppnås och att verksamheten är resultatrik.

4.12.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

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 arbetsbeskrivningarnas uppdatering planeras till år 2018.

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

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften men där 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 erhåller månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Kommunfullmäktige delges budgetuppföljning i form av halvårsrapport. Sedan oktober 2016 har kommunen regelbunden uppföljning över ekonomin och dess utfall mot budget. Kvartalsrapporterna har tagits i bruk från våren 2017 och delges både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt enhetscheferna.

4.12.3. Ordlandet av riskhantering

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

Datarisker hanteras genom att kommunen använder sig av en så kallad hosting-lösning, ett skyddat nätverk och personliga lösenord till användarkonton inom servermiljön. Hela personalen har 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-leverantör. Sektorernas ledande tjänstemän ansvarar inför nämnderna och kommunstyrelsen övervakar att kommunfullmäktiges beslut lagliga och kan verkställas. Enheternas protokoll över förda möten är en pågående utvecklingsprocess för att försäkra att informationen når alla.

4.12.4. Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

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

4.12.5. Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning. 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.



4.12.6. Fakturahantering

Kommunen använder sig av elektronisk attestering av fakturor och kräver att minst två personer behandlar fakturan innan utbetalning sker.

4.12.7. Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

Den interna kontrollen har förverkligats i enlighet med gällande bestämmelser och regelverk. Kommunstyrelsen övervakar beslutens laglighet. Fakturor attesteras av två personer. Enligt kommunens gällande förvaltningsstadga ordnas den interna och externa övervakningen av kommunens förvaltning och ekonomi så att de tillsammans bildar 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.

Kommunen som arbetsgivare planerar satsa på fortbildning inom ledarskap och dess olika ansvarsområden. Fyra personer inom personalen startade en ledarskapsutbildning i Rastors regi hösten 2017 och beräknas ta examen våren 2019.

4.13. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet

Kommundirektören var tjänstledig från 7.8.2017 till 31.12.2017 vilket innebar att prioriteringar behövdes göras inom kommunen för att säkerställa att den löpande verksamheten kunde fortgå utan märkbara negativa konsekvenser för personal och kommuninvånare. Kommundirektörens arbetsuppgifter fördelades under perioden ut på tf. kommundirektör, kommunstyrelseordförande, kommunfullmäktiges ordförande, byråsekreterare och tf. bibliotekssekreterare. Kommundirektörens tjänstledighet har främst inverkat negativt på kommunens interna utveckling.

Socialsekreteraren sade upp sig från och med 30.8.2017 men har efter det arbetat som tf. socialsekreterare på deltid om 20 timmar per månad under resterande del av 2017 i väntan på att den ordinarie kommundirektören skulle återgå i tjänst då vissa förändringar inom förvaltningens struktur eventuellt skulle genomföras. Konsekvensen av en socialsekreterare som enbart arbetade 20 timmar per månad under en del av 2017 har inverkat negativt på personalförvaltningen inom sociala sektorn. Genom ett avtal med Björkkö Ab har säkerställts att kommuninvånarna fått service inom lagstadgad tid.



5. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

Antal ordinarie anställda i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 21 personer per 31.12.2017. Av dessa utgjorde kvinnorna 95,3 % och männen 4,7%.

	Årsverken 2017	Personer 31.12.2017	Årsverken 2016	Personer 31.12.2016
<i>Allmän förvaltning</i>	2,69	5	2,68	4
<i>Socialsektorn</i>	15,33	23	15,76	23
<i>Socialkansliet</i>	0,99	1	0,9	2
<i>Hemvården</i>	8,87	15	8,32	14
<i>Daghemmet</i>	5,47	7	6,54	7
<i>Skol- och kultur-/fritidssektorn</i>	8,9	13	7,56	9
<i>Lågstadiet</i>	8,18	12	7,06	8
<i>Bibliotek</i>	0,72	1	0,5	1
Totalt	26,92	41	26,00	36

Den totala sjukfrånvaron var 1774 dagar. Statistiken för sjukfrånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd under året, dvs. både ordinarie anställda och visstidsanställda. Långtidssjukskrivningar har stor inverkan på resultatet.



6. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTATANALYS OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för år 2017 var 245 231,46 euro, vilket är 40,56 % högre än budgeterat 174 468 euro (187 606,45 euro bokslut 2016).

Verksamhetskostnaderna utgjorde - 2 220 293,35 euro (93,55 % av budgeterat). Personalkostnaderna utgjorde -1 306 908,36 euro (98,96 % av budgeterat). Köp av tjänster utgjorde -753 178,48 euro (85,52 % av budgeterat). Understöden utgjorde -47 345,27 euro (62,36 % av budgeterat). Verksamhetsbidraget utgör -1 975 061,89 euro.

Skatteintäkterna uppgick till 1 500 290,55 euro (101,03 % av budgeterat). När det gäller landskapsandelarna, erhöles 810 857,80 euro (102,80 % av budgeterat). De finansiella intäkterna och kostnaderna utgjorde -16 071,48 euro. Årsbidraget utgjorde 320 014,98 euro (budgeterat 57 975,47 euro).

Avskrivningarna utgjorde -177 001,71 euro. Räkenskapsperiodens resultat visar därmed ett överskott om 143 013,27 euro (-82 411,99 euro 2016).



6.1. Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2017 1000 euro	Bokslut 2016 1000 euro
Verksamhetens intäkter:	245	188
Försäljningsintäkter	39	36
Avgiftsintäkter	97	93
Understöd och bidrag	2	5
Övriga verksamhetsintäkter	107	54
Verksamhetens kostnader	-2220	-2221
Personalkostnader	-1307	-1329
Löner och arvoden	-1065	-1074
Lönebikostnader	-242	-255
Pensionskostnader	-212	-208
Övriga lönebikostnader	-30	-47
Köp av tjänster	-753	-752
Material, förnödenheter och varor	-91	-83
Understöd	-47	-36
Övriga verksamhetskostnader	-22	-21
Verksamhetsbidrag	-1975	-2033
Skatteinkomster	1500	1459
Statsandelar	811	700
Finansiella intäkter och kostnader	-16	-20
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-15	-19
Övriga finansiella kostnader	-1	-1
Årsbidrag	320	106
Avskrivningar och nedskrivningar	-177	-183
Avskrivningar enligt plan	-177	-183
Extraordinära poster		-5
Räkenskapsperiodens resultat	143	-82
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	143	-82



Resultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	11 %
Årsbidrag/avskrivningar	181 %
Årsbidrag, euro/invånare	810
Invånarantal	395

6.2. Finansiering av verksamheten

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 320 014,98 euro för räkenskapsperioden 2017. Under 2017 hade kommunen investeringsutgifter om 47 047,61 euro. Finansieringsandelarna för investeringarna var 0 euro och försäljningsinkomsterna från anläggningstillgångarna stod för 55 000,00 euro. Därmed visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde en summa om 278 349,17 euro.

Under år 2017 har löpande amorteringar gjorts på kommunens lån om -121 459,29 euro. Under året har kommunen inte upptagit nya lån. Förändringarna av fordringarna visar en minskning om 19 749,28 euro. De räntefria skulderna har ökat med 100 266,69 euro. Kassaflödet från finansieringen är -33 195,47 euro.

Finansieringsanalysen visar därmed en förändring av likvida medel om 245 153,70 euro. Således har kommunens kassamedel ändrats från 74 060,84 euro från början av året till 319 214,54 euro per 31.12.2017.



FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL	Bokslut 2017	Bokslut 2016
	1000 euro	1000 euro
Årsbidrag	320	106
Extraordinära poster		-5
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50	-10
Investeringsutgifter	-47	-114
Finansieringsandelar för investeringar		15
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	55	8
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	278	0
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	7	15
Minskning av långfristiga lån	-121	-121
Förändring av kortfristiga lån		
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital		
Förändring av förvaltat medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	-19	6
Förändring av räntefria skulder	100	-40
Förändring av likvida medel	245	-140
Kassamedel 1.1	74	213
Kassamedel 31.12	319	74
Finansieringsanalysens nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	278 349,17 €	170,85 €
Intern finansiering av investeringar, %	680,20 %	106,20 %
Låneskötselbidrag	2,45	0,9
Likviditet, kassadagar	48	11
Invånarantal	395	385



6.3. Balansräkning

Kommunens bokslut ska enligt 113 § kommunallagen innefatta balansräkning och därtill hörande noter. 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. För varje post i balansräkningen ska motsvarande uppgifter för den närmast föregående räkenskapsperioden anges (jämförelsetal).

6.3.1. Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2017 var 3 760 936,77 euro (3 631 620,21 euro 2016). De materiella tillgångarna stod för 3 058 619,46 euro av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 2 388 144,18 euro. Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 160 348,02 euro. Kassamedel var 319 214,54 euro per 31.12.2017.

På den passiva sidan utgjorde det egna kapitalet 1 711 266,87 euro. Det främmande kapitalet utgjorde 2 037 926,39 euro och av detta var 1 679 869,47 euro långfristigt. Nedan presenteras en förkortad balansräkning för kommunen och även nyckeltal till denna.



BALANSRÄKNING AKTIVA	Bokslut 2017 1000 euro	Bokslut 2016 1000 euro
AKTIVA	3761	3632
A BESTÅENDE AKTIVA	3341	3477
I Immateriella tillgångar	122	98
Immateriella rättigheter	122	98
Övriga avgifter med lång verkningstid		
II Materiella tillgångar	3059	3221
Mark- och vattenområden	110	117
Byggnader	2388	2482
Fasta konstruktioner och anordningar	446	483
Maskiner och inventarier	115	120
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar		19
III Placeringar	160	158
Aktier och andelar	160	158
B FÖRVALTADE MEDEL	12	12
Statens uppdrag	7	8
Donationsfondens särskilda täckningar	5	4
C RÖRLIGA AKTIVA	408	143
II Fordringar	89	69
Långfristiga fordringar	7	9
Lånefordringar	7	9
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	82	60
Kundfordringar	49	42
Övriga fordringar	13	7
Resultatregleringar	20	11
IV Kassa och bank	319	74



BALANSRÄKNING PASSIVA	Bokslut 2017 1000 euro	Bokslut 2016 1000 euro
PASSIVA	3761	3632
A EGET KAPITAL	1711	1568
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	525	607
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	143	-82
D FÖRVALTAT KAPITAL	12	12
Statens uppdrag	7	8
Donationsfondernas kapital	5	4
E FRÄMMANDE KAPITAL	2038	2052
I Långfristigt	1680	1794
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1027	1091
Lån från offentliga samfund	480	537
Övriga skulder	173	166
II Kortfristigt	358	258
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	65	65
Lån från offentliga samfund	56	55
Skulder till leverantörer	55	-21
Övriga skulder	21	26
Resultatregleringar	161	133

Balansräkningens nyckeltal	2017	2016
Soliditetsgrad%	45,5	
Relativ skuldsättningsgrad%	78,10 %	
Ackumulerat överskott/underskott (1000 euro)	525	
Ackumulerat överskott per invånare (1000 euro)	1,3	
Lånestock 31.12 (1000 euro)	1 628	
Lånestock 31.12 euro/invånare	4 121	
Lånefordringar 1000 euro	2038	
Invånarantal	395	



6.4. 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.

	2017 1000 euro	2016 1000 euro
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	245	188
Skatteinkomster	1500	1 459
Landskapsandelar	811	700
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		15
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	55	8
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	7	15
Ökning av kortfristiga lån		
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2618	2385
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2220	-2 221
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-15	-19
Övriga finansiella kostnader	-1	-1
Extraordinära kostnader		-5
Rättelseposter till internt tillförda medel	-49	-10
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningar		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-47	-114
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-121	-120
Minskning av kortfristiga lån		
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-2453	-2 490
	165	-105



7. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

7.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningens 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. Centralförvaltningens externa uppgift är att fungera som ansikte utåt, att tillhandahålla information och basfakta om kommunerna samt att informera om aktuella frågor av lokalt intresse, vilka på ett eller annat sätt berör kommuninvånarna

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 520,52	12 072,41	5 000,00	52 651,52
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-228 331,93	-246 016,90	-218 159,87	-247 344,14
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		-1,56		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 796,94	-1 668,63	-1 668,64	-391,63
Totalsumma	-219 608,35	-235 614,68	-214 828,51	-195 084,25

7.1.1. Kommunfullmäktige

Verksamhet

Kommunens högsta beslutanderätt tillkommer kommunfullmäktige. Ledamöterna i Lumparlands kommunfullmäktige är till antalet nio och invalda utan formellt partipolitiska förtecken. Presidium bestod 2017 av ordförande Pia Eriksson, första vice ordförande Annsofi Joelsson och andra vice ordförande Fabian Lundgren. Kommunfullmäktige har beslutat att antalet fullmäktigeledamöter är oförändrat nio under mandatperioden 2016-2019.

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

Kommunfullmäktige har sammanträtt 7 gånger och har behandlat 50 paragrafer under år 2017 (9 gånger och 81 paragrafer 2016).

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utgifter underskred budgeterade anslag med 862,28 euro (-2 312,75 euro mot budgeterat -3 175,03 euro).

7.1.2. Kommunstyrelsen

Verksamhet

Kommunstyrelsen ansvarar bl.a. för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte fullmäktige eller speciallagstiftning påtar annat. Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör härutöver allmän förvaltning, företagshälsovården, rättsväsendet och säkerheten samt uthyrning av lägenheter och centralantenn. Kommunstyrelsens presidium under år 2017 var ordförande Brage Wilhelms och vice ordförande Lil Strandholm-Karlsson.



Kommunstyrelsen har sammanträtt 12 gånger och behandlat 169 paragrafer under år 2017 (11 gånger och 167 paragrafer 2016).

Ansvarsperson

Kommundirektör.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds totalt med 27 549,48 euro (24 141,07 mot budgeterat -3 408,41 euro) varav största överskridningen gällde övriga verksamhetskostnader. Försäljningen av ett mark- och vattenområde till Långnäs hamn Ab gör att kommunstyrelsen uppvisar ett överskott.

7.1.3. Revision

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 tjänstansvar. Kommunens revisorer för tiden 2016-2019 är Jonny Mattson och Kristina Williams. Som sakkunnigrevisor anlitas Jan Finne OFR.

Ekonomiskt resultat

Resultatenhetens kostnader underskred budgeterade anslag med 1 408,68 euro (-1 555,45 euro mot budgeterat -2 964,13 euro).

7.1.4. Val

År 2017 förrättades inga val.

7.1.5. Allmän förvaltning och kommunkansliet

Målsättning

- kostnadseffektivt driva och utveckla kommunens tjänster samt bistå med hjälp invånaren i fråga är i behov av.
- gott ledarskap och medarbetarskap och långsiktigt hållbar arbetsbörda
- individuella medarbetarsamtal med alla ordinarie anställda
- kontinuerlig ekonomi- och måluppföljning

Ansvarsperson

Kommundirektör.

Måluppföljning

Förvaltningen har haft regelbundna möten där alla enheter varit representerade. Budgetuppföljning har skett på enhetschefsmöten. Kommunkansliet har trots under vissa tider bristande personalstyrka varit bemannat under vardagar för att bistå kommuninvånarna. Individuella medarbetarsamtal med alla ordinarie anställda har inte till fullo verkställts.

Ekonomiskt resultat

Resultatenheternas kostnader överskreds med totalt 10 616,73 euro (-195 348,38 euro mot budgeterat -184 731,65 euro)



7.1.6. Företagshälsovården

Verksamhet

Omfattar den lagstadgade företagshälsovården. De lagstadgade företagshälsovårdstjänsterna köptes under 2017 av Ålands hälso- och sjukvård.

Ansvarsperson

Kommundirektör.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag har överskridits med 607,42 euro (-1 907,42 euro mot budgeterat -1 300 euro).

7.1.7. Beskattning

Verksamhet

Omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader samt köp av skatteombudstjänster av Ålands Kommunförbund. Skatteombudet ska bevaka kommunens intressen inom beskattningen i enlighet med lag om skatteförvaltningen (FFS 1557/1995) och förordningen om skatteförvaltningen (FFS 1707/1995).

Ansvarsperson

Kommundirektören.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag har underskridits med 112,43 euro (-9 387,57 euro mot budgeterat -9 500 euro).

7.1.8. Ekonomiskt resultat

Centralförvaltningens budgeterade anslag underskreds totalt med 19 744,26 euro, vilket främst beror på att försäljningsintäkterna var mycket över det budgeterade på grund av en markförsäljning till Långnäs hamn Ab.



7.2. Socialnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Pia Eriksson Vice ordf.: Ronald Nordberg Gunilla Johansson Erkki Santamala Leo Löthman Lena Andersson	Mildrid Pero Robert Williams Ingela Palén Tomas Mörn Mauritz Roos Birgitta Eriksson-Paulson

Socialnämnden (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER	112 462,04	131 150,41	126 090,00	146 600,01
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 165 402,08	-1 051 444,01	-1 170 308,22	-1 026 026,06
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-10,00	-5,00		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-625,00	
Totalsumma	-1 052 950,04	-920 298,60	-1 044 843,22	-879 426,05

Verksamhet

Socialnämnden ska erbjuda socialvård av hög kvalitet till kommunens invånare. Genom god förvaltning, gott bemötande, stödåtgärder samt olika tjänster och förmåner ska socialnämnden främja och upprätthålla enskilda personers eller familjers sociala trygghet och funktionsförmåga. Administrationen ska 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 2017 sa ordinarie socialsekreterare upp sig från och med 31.8.2017 och en tillförordnad socialsekreterare har funnits på plats en dag i veckan under resten av 2017. Socialsekreteraren har under 2017 fattat 94 tjänstemannabeslut. Socialnämnden har sammankommit 10 gånger och behandlat 106 ärenden.

För att garantera tillgång till akut socialvård när socialsekreteraren har semester eller annan typ av frånvaro har Lumparlands kommun haft ett samarbetsavtal med Lemlands kommun gällande akuta barnskydds- och utkomststödsärenden. Eftersom Lemlands kommun under 2017 ingick ett samarbetsavtal med Mariehamns stad angående barnskydd har samarbetsavtalet behövt revideras. Under året har ett förslag till samarbetsavtal gällande utkomststöd diskuterats med Lemlands kommun men inget avtal har kommit till stånd. Den gemensamma åländska barnskyddsjouren har fortsatt under år 2017 (Lumparland har två jourtillfällen enligt avtalet som baserar på invånare mellan 0-18 år).



7.2.1. 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.

Personaltätheten tillåter 28 barn över tre år i heltidsvård, men daghemmet rymmer enbart 21 barn. Kommunen har dock dispens för 24 stycken barn. Alla barn som är under tre år upptar två platser per person, de flesta barnen är i deltidsvård.

Målsättning

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 ska genom omvårdnad, pedagogisk verksamhet och lekmöjligheter bidra till att barnen får goda uppväxtvillkor.

Målföljning

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en plats. Totalt har 226 verksamhetsdagar bedrivits. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen.

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Möjliga vårddagar, 24 barn	5456	5466	5352	5640	4540	5 424
Nyttjade vårddagar	3306	3877	3865	3584	1076	3 246
Ej nyttjade vårddagar	2250	1589	1497	2056	3464	2 178
Antal barn	22	29	24	24	20	19

Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna, skolan och församlingen. Föräldrakon takten 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.

7.2.2. 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 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

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Antal familjer	10	11	12	10	8	8
Understöd i euro	41 417	22 642	58 221	37 588	20 575	29 274

7.2.3. Barnsskydd

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



Målsättning

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

Måluppföljning

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.

7.2.4. Anstaltstjänster för äldre

Till området räknas Oasen boende- och vårdcenter k.f.. Kommunen har två egna platser på Oasen som nyttjats tidvis för eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. Största delen av året 2017 har Lumparlands platser varit tomma.

Målsättning

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

Måluppföljning

De två platserna på Oasen har använts under delar av 2017. Efter att Kapellhagen blev ombyggt till effektiviserat serviceboende, så finns det inte behov att hyra från andra kommuner.

Totalt antal vårddygn på Oasen boende och vårdcenter

År	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vård dygn	384	892	827	890	641	54	84

7.2.5. Handikappservice/Anstaltstjänster för handikappade

Till området räknas Ålands Omsorgsförbund k.f. 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.



Målsättning

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

Måluppföljning

Kommunen har köpt en vårdplats i 78 dagar på Stiftelsen Hemmet som förmedlad tjänst via Ålands Omsorgsförbund.

7.2.6. ESB Kapellhagen/Hemservice

Personalen består av en ledande närvårdare på 100 % (50 % vårdarbete, 50 % administration), fem närvårdare på 100 % och en närvårdare 80 % .

Effektiverat serviceboende betyder att de boende är vårdkrävande, vilket gör att det behövs mer personal. Personalstyrkan har under året varit för liten eftersom det faktiska behovet av personal inte var helt känt vid budgetarbetet för 2017. Dock ökade personalen med en ny tjänst som närvårdare på 100 % under 2017. Kommunen använder RAI-vårdtyngdsmätning för att bättre kunna dimensionera personalstyrkan och samtidigt kunna erbjuda rätt vård för klienter. Personalen arbetar både på ESB Kapellhagen och inom hemservice med klienter som bor i sina hem utanför Kapellhagen. Ett tilläggsanslag om 131 300 euro beviljades i december 2017 av kommunfullmäktige på grund av höga vikariekostnader.

De finns 11 lägenheter på Kapellhagen, en av dem är s.k. avlastningslägenhet, där man kan vistas då närstående vårdaren 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.

Målsättning

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 ska även fungera som stödservice för barnfamiljer i behov av stöd vid sjukdom, BB-vistelse, rekonvalescens och vid förebyggande barnskydd.

Måluppföljning

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 ett avtal om sammanhållen hemvård med ÅHS.

År	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Antal hushåll totalt	13	14	12	15	16	12	16
– barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
– åldringshushåll	9	13	8	14	15	11	15
– övriga	4	1	1	1	1	1	1

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

7.2.7. 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 2017 har kommunen även köpt sysselsättningstjänster från Fixtjänst.

Målsättning

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

Måluppföljning

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

7.2.8. Missbrukarvård

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

Målsättning

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

Måluppföljning

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

7.2.9. Övrig social- och hälsovård

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

Målsättning

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.

Måluppföljning

År 2017 beviljades 2 494,83 euro (4 554,23 euro år 2016) 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.



7.2.10. Ekonomiskt resultat

Socialnämndens budgeterade anslag underskreds totalt med 165 417,17 euro, varav största underskridningen gällde Ålands omsorgsförbund/Stiftelsen Hemmet.



7.3. Skolnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Annsofi Joelsson Vice ordf.: Susanna Jansén Fabian Lundgren Ingela Palén Markus Eriksson Johannes Lindholm Skoldirektör Mathias Eriksson Skolans föreståndare Ingegerd Gustafsson	Kirsi Sundholm Birgitta Eriksson-Paulson Martin Staf Anna Carlsson Stefan Finnerman Tomas Aspbäck

Skolnämnden (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 805,97	18 056,35	21 477,00	18 113,28
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-643 249,86	-592 193,29	-606 786,00	-578 951,76
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2,42	-12,59		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 737,12	-14 105,79	-16 757,87	-9 322,15
Totalsumma	-635 183,43	-588 255,32	-602 066,87	-570 160,63

Verksamhet

Skolnämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 54 ärenden. Skolnämnden ansvarar för Lumsparlands skolas verksamhet och ger budgetuppgifter för högstadiundervisningen 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.

Ansvarperson

Skoldirektör.

Målsättning

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

Måluppföljning

Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats.

Målsättning

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

Måluppföljning

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

7.3.1. Distriktsmötets arbete under år 2017

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



Under året hölls 6 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 14.8.2017.
- Gemensam annonsering och rekrytering.
- Gemensam fortbildningsdag i positiv psykologi för lågstadiets och högstadiets personal.
- Organisering av de frivilliga språken.
- Inskrivning av nya elever.
- Framtagande av en handlingsmodell för SÅHD gällande problematisk skolfrånvaro.
- Tillämpningen av förändringarna i UKTA fr.o.m. 1.8.2017.
- Bedömningsnivån lågstadiet – högstadiet.
- Skolföreståndarnas deltagande i Kvalitetsmässan i Göteborg 14–16.11.2017.
- Obligatorisk lärarfortbildning läsåret 2017-2018.
- Skolpsykologernas arbetsfördelning.
- Finland 100 år.
- Nya modellbokstäver.
- Organiseringen av EVG-möten.
- Utlåtande till Ålands LR angående IT-strategi för utbildningssektorn 2018-2020.

7.3.2. Lumparlands skola

Målsättning

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

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

Måluppföljning

Timresursen gör det möjligt för oss att dela klasserna i mindre grupper i. Klassförändringen HT-13 har gjort att undervisningen tillgodoser eleverna på ett annat sätt: mindre grupper, lättare att anpassa stoffet samt bättre struktur i undervisningen. Fr.o.m hösten 17 har vi dessutom haft möjlighet att dela grupperna i engelska samt den stora slöjdgruppen i två delar.

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

Målsättning

”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”

Måluppföljning

I skolan ska 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. Vi arbetar även årskursövergripande med diskussioner och olika teman. Detta kan göras enskilda timmar eller specifika temadagar.



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

Genom att använda varierande undervisningsformer tas hänsyn till elevernas olika inlärningsstilar.

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

Prestations- och relationstal	Budget 2017	Förverkligat 2017
Antal elever i medeltal	28	28
Timresurs	87,83	87,83 VT 88,83 HT
Timresurs per elev	3,14	3,14 VT 3,17 HT

7.3.3. Ekonomiskt resultat

Nämndens budgeterade anslag underskreds med totalt 31 906,24 euro.



7.4. Kultur- och fritidsnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf: Cecilia Aaltonen-Lindblom Vice ordf.: Kirsi Sundholm Inger Nygård Bror-Erik Jansson Tomas Aspbäck Torolf Sjöwall	Alexandra Lillie Maria Ström Lil Strandholm-Karlsson Joakim Wilhelms Kristoffer Joelsson Mikael Koskinen

Kultur- och fritidsnämnden (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 089,01	320,55	300,00	1 894,45
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-51 199,74	-54 694,00	-55 185,54	-55 460,48
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-951,15	-951,14	-951,15	-951,15
Totalsumma	-51 061,88	-55 324,59	-55 836,69	-54 517,18

Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar kultur- och fritidsnämnden och dess kanslifunktioner.

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

Verkställda mål

Nämnden har sammanträtt fem gånger. Antalet protokollparagrafer har varit 54 stycken.

- Korsstyngsutställningen "Broderade tavlor" av Anita Jansson 2.1–27.2.2017.
- Sommarutställningen "Blommor och annat" med oljemålningar och akvareller av Sixten Jansson 5.6–16.8.2017. Vernissage 5.6.2017. Servering.
- Medisutställningen "På kurs genom livet" av Agneta Sundström 21.8–27.9.2017. Den 27.8.2017 berättade Agneta om sina alster som hon har skapat på olika mediskurser. Servering.
- Akvarellutställningen "Sagobilder" av Kirsi Sundholm 2-25.10.2017.
- Skulpturutställningen "Himlakroppar" av Kimmo Ylönen 30.10–29.11.2017.
- Ann-Charlotte Sundbloms folkdräkt har införskaffats till biblioteket. Folkdräkten vävdes på 1970-talet av Gretel Sundblom på vävstolen i Holmströms gamla hus i Svinö. Folkdräkten är uppsydd av Ingegärd Ekholm och med brodyr av Gretel Sundblom. Mässingsskospännena är gjorda av Viking Sundberg från Svartsmara i Finström. Folkdräkten inklusive brosch, blus, hätta, duk, strumpor, förkläde, kjolsäck och skor finns till utlåning i biblioteket.
- Kirsi Sundholm utsågs till nämndens representant i arbetsgruppen för den nya kommunöversikten i Lumparland.

Föreningsbidrag

LuUf (7 000 euro), Ålands 4H (1 000 euro), Folkhälsan i Lumparland (500 euro), LUIA (1 500 euro), Ridklubben Sleipner (500 euro) och Föreningen Norden på Åland (150 euro).

7.4.1. Biblioteket

Verksamhet

Kommunbibliotek med tillhörande biblioteksarbete, informativa bokutställningar och författarbekämp. Till verksamheten hör även skolbibliotek.



Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

Verkställda mål

Biblioteket har varit öppet sju timmar i veckan för allmänheten och två timmar i veckan för skoleleverna. Måndagar kl. 17-20, onsdagar kl. 14-15 och kl. 17-20. Skolbiblioteket är öppet onsdagar kl. 12-14.

Biblioteksstatistik

Bokbestånd: 9 024

Skönlitteratur vuxen: 2 980

Facklitteratur vuxen: 1 676

Skönlitteratur barn: 3 616

Facklitteratur barn: 752

Utlåning: 4 430

Besök: 1 888

Nyanskaffningar: 188

Gallrade exemplar: 142

- Bokutställningen "Gustavas bokarv" 3.4–10.5.2017. Vernissage 3.4.2017. Servering.
- Historiken "Lumparlands bibliotek 90 år 1926-2016" sammanställdes.
- Filmen "Gustavas arv" av Kalle Wetterström visades i skolans matsal 3.4.2017. Kaffeservering.
- Makulerade tidskrifter och böcker har sålts förmånligt.
- Kunderna har lämnat in förslag till nya bokinköp.
- Kommunen har skänkt en publik surfplatta till biblioteket.
- Skolan har återlämnat det gamla bokskåpet från den gamla folkskolan i Lumparland, inklusive äldre böcker till biblioteket.
- Författaren Magnus Ljunggren besökte skolan 10.11.2017.
- Läskonditionspass har delats ut till skolelever och övriga intresserade.
- Barnhörnan har kompletterats med två saccosäckar.
- I samband med den nordiska biblioteksveckan ordnades "Kura skymning" i Lumparlands skolas matsal. Temat var "Öar i Norden". Maria Ström läste högt och Tatiana Roos spelade piano. Kaffeservering.

Synergieffekter

Biblioteksdatan Katriona omfattar alla bibliotek på Åland. Med ett gemensamt datasystem för alla åländska bibliotek uppnås synergieffekter vilket sparar personalkostnader, kostnader för IT-system, katalogiseringskostnader m.m. Biblioteksdatan tillsammans med det gemensamma boktransportsystemet och den gemensamma biblioteksportalen bibliotek.ax möjliggör likvärdiga tjänster åt alla invånare på Åland.

7.4.2. Idrott- och friluftsliv

Verkställda mål:

- "Tallvandring" 1.8.2017 med start och stopp vid Ollas i Lumparby. Per-Erik Lindholm och Bror Jansson guidade.
- Planeringsarbetet kring vandringsleden i Lumparland har färdigställts.
- Bark till motionsbanan har införskaffats.



- PAF-bidrag till ny belysning runt motionsbanan har beviljats.

7.4.3. Ungdomsväsendet

Verkställda mål

- "Vårutställning" av skoleleverna och dagisbarnen 15–31.5.2017.
- "Julutställning" av skoleleverna och dagisbarnen 4-27.12.2017.
- Vårterminens "Starka barn" för förskolebarn och åk 1-2 i Lumparlands skola med Petra Ramstedt som ledare i samarbete med Ålands Idrott.
- Höstterminens "Starka barn" för åk 1-2 i Lumparlands skola med Jessica Sjölander som ledare i samarbete med Ålands Idrott.
- Öppen ungdomsverksamhet vid Uncan och Stallet.
- "Sportscool" i iUNGo för åk 3-6.
- "Fredagsmys" i iUNGo för åk 3-6.
- "Sommarspelen" i iUNGo för åk 1-3.

Synergieffekter

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

7.4.4. Medborgarinstitutet

Dessa Mediskurser blev av under 2017:

Vt 2017

- 7056 "Teckningskurs" med Henrika Lax i Lumparlands skola.
- 7063 "Skapa smycken av försilvråd tråd" med Zygeda Jyrgyite i Lumparlands skola.
- 8052 "Kaffepåsens eviga liv" med Maj-Britt Örbloom i Lumparlands skola

Ht 2017

- 5019 "Självförsvar för tjejer i alla åldrar och cirkusträning för alla" med Marie Johansson och Pär Löthman i Furuborg.
- 7031 "Akwarellkurs" med Henrika Lax i Lumparlands skola.

Synergieffekter

Förmånligt sätt att få köpa färdigt producerade utbildningstjänster.

7.4.5. Ekonomiskt resultat

Nämndens anslag underskreds med 1 319,51 euro. Biblioteksverksamheten överskred dock det budgeterade med 2 896,13 euro.



7.5. Byggnads- och miljönämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf: Matti Lindholm Vice ordf.: Kenth Söderström Torolf Beckman Gun Holmström Lenita Nylund Kirsi Sundholm	Fabian Lundgren Michael Numelin Eva Dahlén Susanne Karlsson Thomas Snällström Anna-Greta Helsing

Byggnads- och miljönämnden (Lumparland, extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 010,43		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 622,63	-19 350,69	-32 674,00	-20 486,91
Totalsumma	-22 622,63	-14 340,26	-32 674,00	-20 486,91

7.5.1. Förvaltning

Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner.

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören.

Verkställda mål

- Gott samarbete mellan nämnd och personal.
- Fungerande administrativa rutiner.

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

Kostnadsstället underskreds för Lumparlands del med 171,85 euro.

7.5.2. Byggnadstillsyn

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektör.

Verkställda mål

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



- Utvecklat adresssystemet genom namngivning av nya vägar.

Icke verkställda mål

- Ibruktagnin av nytt bygglovsprogram.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Utvecklingsarbete med det nya bygglovsprogrammet har fördröjts pga. problem med att integrera det med befolkningsregistercentralens databaser.

Beviljade bygglov i Lumparland	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Bostadshus, nytt	1	1
Ändringslov		2
Fritidshus, nytt	1	1
Ändringslov	2	5
Bastubyggnad, nytt	4	3
Ekonomibyggnad, garage nytt	5	4
Ändringslov		
Lantbruksbyggnader		1
Ändringslov		
Övriga	3	2
Totalt	16	19
Total våningsyta	440	1 519
Bygganmälningar	4	4
Rivningsanmälningar		4
Avloppstillstånd	3	5
Ibruktagna bostäder	2	1
Bygglovsavgifternas täckningsgrad	70 %	75 %

Synergieffekter

Byggnadsinspektören är medlem i föreningen Åland byggnadsinspektörer. Via det samarbetet diskuteras aktuella frågor, kunskapen ökar samt likabehandlingen mellan olika kommuner främjas.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället underskreds för Lumparlands del med 6 051,24 euro.

7.5.3. Planläggning

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Byggnadsinspektören.

Verkställda mål

- Revideringen av Lumparlands kommunöversikt har kommit igång.
- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har avancerat



- Detaljplaneförslag för Norråker-området i Järsö är klart.
- Detaljplanen för Kea-området har avancerat
- Listan över åtgärder kommunen inte verkställt inom detaljplanerade områden under arbete.

Icke verkställda mål

- En långsiktig tillgång av planläggningstjänster.
- Detaljplanering av Knutsboda och Lemböte.
- Detaljplanering av Granö och Skedholm.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Prioritet har getts de pågående planprocesserna, som till viss del varit mycket mer resurskrävande än väntat.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadstället underskreds för Lumparlands del med 5 904,00 euro. Lumparlands behov av planläggningstjänster har varit mindre än budgeterat.

7.5.4. Avfallshantering

Verksamhet

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadstället överskreds för Lumparlands del med 622,00 euro. Detta beror på att köptjänsterna som krävs för eftervården av deponin var högre än budgeterat..

7.5.5. Miljövård

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Miljöinspektör.

Vision

- Ren och utsläppsfri miljö.
- ”Rättvis” konsumtion.
- Alla avloppsanläggningar i kommunen miljömässigt hållbara.

Verkställda budgetmål

- Bland annat i kommunbladet spridit information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Båda kommunerna samarbetar med kunskapsbanken Agenda-21-kontoret
- Den första våtmarken vid Kapellviken invigdes.
- Projektering av en andra våtmark vid Kapellviken har påbörjats.



- Mark är reserverat för miljöförbättrande åtgärder längs Ressumdiket.

Miljönyckeltal, Lumpharlands kommun	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Elektricitetskonsumtion, CO2-utsläpp, ton		
Offentliga byggnader	64,8	64,2
Hyreshus	3	3
Trafikleder	4	4
Vatten och avlopp	19	20
Utsläpp totalt	90,8	91,2
Bränsle, CO2-utsläpp ton		
Eldningsolja	63,8	58,8
Vatten och avlopp m3		
Administration	15	10
Omsorg	683	634
Skola	256	200
Daghem	234	191
Boende	910	894
Vatten och avlopp totalt	2098	1929

Synergieffekter

Samverkan med Agenda-21 kontoret, Peter Feuerbach, Miljöbyrån samt föreningen Rädda Lumpharland.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället underskreds för Lumpharlands del med 682,00 euro.



7.6. Tekniska nämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf: Ronny Roos Vice ordf.: Fabian Lundgren Majvor Blomqvist Jana Eriksson Jennifer Johansson Joakim Sjögren	Maria Hellström Johan Malén Gun Nordqvist-Alm Roger Henriksson Therese Lund Mathias Sandberg

Tekniska nämnden (Lumparland, extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 616,53	20 150,00	20 951,00	23 889,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-196 829,82	-218 415,02	-254 816,00	-248 335,04
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-150 121,30	-158 685,59	-161 838,51	-158 143,76
Totalsumma	-325 334,59	-356 950,61	-395 703,51	-382 589,80

7.6.1. 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 chef.

Verkställda verksamhetsmål

Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna.

Icke verkställda verksamhetsmål

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 blev det inga utgifter under kostnadsstället.

7.6.2. Byggnader och lokaler

Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar underhålls- och driftskostnader för offentliga byggnader. i Lumparland är kommunens byggnader grundskolan jämte biblioteket, slöjdsalen, kommungården, branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.
- Hyra nya verksstads- och lagerutrymmen för fastighetsskötarna.
- Utredda nytt värmesystem för skolan i Lumparland.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället underskreds för Lumparlands del med 15 680, 71 euro (-237 367,68 euro mot budgeterat -253 048,39 euro). Driftskostnader på flera fastigheter i Lumparland har blivit lägre än budgeterat.

Byggnader och lokaler i Lumparland	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
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
Förbrukning av eldningsolja (m ³)	24	20	22

7.6.3. HyreslägenheterVerksamhet

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

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 1 174,00 euro (-3 096,89 euro mot budgeterat -1 922,89 euro).

7.6.4. Parker och allmänna områden (idrotts – och friluftsanläggningar)Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar för Lumparlands del underhåll av Klemetsby bollplan i sin helhet samt badstranden i Klemetsby. Därtill vissa allmänna områden i kommunernas ägo.

Ansvarsperson

Teknisk chef.



Idrott- och friluftsanläggningar Lumparland	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Idrottsplaner	1	1	1
Konditionsbanor	1	1	1
Badstränder	1	1	1
Mattvätt	1	1	1
Lekpark	1	1	1

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 2 698,99 euro (-22 409,56 euro mot budgeterat -19 710,57 euro).



7.6.5. Intern service (Fastighetsunderhåll)

Verksamhet

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

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

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 3 606,32 euro (-3 606,32 euro mot budgeterat - 0 euro).

7.6.6. 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

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

Utvärdera användningen av antennättjänster.

Synergieffekter

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

Prestationer	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Antal abonnenter, externa	6	6	5
Antal abonnenter, interna	23	23	23

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället underskreds för Lumparlands del med 1 809,48 euro (-957,52 euro mot budgeterat - 2 767,00 euro).



7.6.7. Trafikleder

Verksamhet

Sommar- och vinterunderhåll av plane-, kommunala och GC-vägarna, samt privatvägsplogning i Lumparland från hösten 2016.

Uppgiftsområdet har också handhaft förmedlingen av vägnamnsskyltar till privata väghållare.

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Vissa delar av investeringsplanen har verkställts.
- Inventering av kommunalvägarnas vägmärken som måste bytas ut har påbörjats men ej slutförts.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Trafiksäkerhetsarbete i enlighet med kommunens reviderade trafiksäkerhetsplan.
- Ibruktagning av vägunderhållsplanen.
- Utarbeta en vägbelysningsplan för kommunen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

Målen har varit tvungna att prioriteras ner på grund av andra stora projekt inom kommunen.

Synergieffekter

Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar.

Trafikleder i Lumparland	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Kommunalvägar, km	2,55	2,61	2,55
Byggnadsplanevägar, meter	1 530	1 530	1 530
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4850
Privatvägsplogning, st	33	33	37
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Rastplatser	1	1	1

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 348,63 euro (-48 079,58 euro mot budgeterat - 47 730,95 euro).

7.6.8. Vatten- och avloppsverk i Lumparland

Verksamhet

Omfattar distribution av dricksvatten och omhändertagande av avloppsvatten samt uppbörd av anslutnings- och driftavgifter förknippande med verksamheten. Vattendistributionsnätet byggs nu långsamt ut i hela kommunen. Avloppsnätet omfattar centrumområdet i Lumparland.

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

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

Icke verkställda verksamhetsmål

- Revidering av avloppsplan.
- Förbättrat driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

Målen har varit tvungna att prioriteras ner på grund av andra stora projekt.

Synergieffekter

Reningsverket i Långnäs tar emot avloppsvatten från ett antal fartyg samt septicbrunnar och – cisterner runtom i kommunen.

Prestationer, vatten	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Antal abonnenter	222	225	229
Köpt renvatten, m ³	23 268	24 00	22 648
Sålt renvatten m ³	18 380	19 000	18 385
Täckningsgrad, extern	131,6 %	171,9 %	135,8 %
Täckningsgrad, tot. ex. avskr.	100 %	128,2 %	100 %

Prestationer, avlopp	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Antal abonnenter	52	55	52
Antal pumpstationer	6	6	6
Emottaget avloppsvatten, m ³	6 274	6 600	7 196
Fakturerat avloppsvatten, m ³	6 173	6 100	5 540
Slam externt, m ³	1 087	1 375	1 026
Täckningsgrad, extern	146,3 %	187,0 %	175,8 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100 %	97,5 %	100 %

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Kostnadsstället underskreds för Lumparlands del med 12 880,75 euro (-10 479,41 euro mot budgeterat -23 360,16 euro).

Ekonomiskt resultat för avlopps- och reningsverket

Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 10 477,33 euro (-57 124,88 euro mot budgeterat -46 647,55 euro).



7.6.9. Hamnverksamhet

Verksamhet: Administration av kommunens båtplatser. Lumparlands kommun har fyra båtplatser i hamnen vid Kapellhagen.

Ansvarsperson
Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål
Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser.

Icke verkställda verksamhetsmål
Skapa kontrakt för samtliga båtplatser.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts
Målen har varit tvungna att prioriteras ner på grund av andra stora projekt.

Ekonomiskt resultat
Kostnadsstället överskreds för Lumparlands del med 867,00 euro (-1 383,00 euro mot budgeterat - 516,00 euro).

7.6.10. Tekniska sektorns investeringar i Lumparland 2017

Digitalisering av vatten och avlopp
Projektet var en fortsättning från 2016 och slutfördes under andra kvartalet.

Utredning nytt värmesystem
VVS-konsult anlätades för att utreda förutsättningarna för ett nytt värmesystem för kommunens fastigheter. Arbetet utmynnade i en rapport som överlätits till kommunstyrelsen för vidare beslut.

Nytt tak, pumphus
Projektet sköts upp på obestämd till på grund av kommunens ansträngda ekonomiska läge.

Grundskolan, nya lås
Projektet sköts upp på obestämd till på grund av kommunens ansträngda ekonomiska läge.

Vattenledningar
Några mindre utbyggnader av vattenledningsnätet har gjorts.

Varmvattenberedare i hyreslägenheter
Några gamla varmvattenberedare i hyreslägenheterna har förnyats.

Grundskolan, förnyelse av brandlarm
Brandlarmet i grundskolan förnyades och de intilliggande daghemmet och slöjdsalen anslöts till samma system.



7.7. Brand- och räddningsväsendet (Räddningsområde Ålands landskommuner)

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

Brand- och räddningsväsendet (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER		846,30	650,00	2 083,20
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 060,17	-38 945,38	-35 355,00	-43 688,96
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 075,50	-8 075,50	-16 350,50	-8 193,02
Totalsumma	-42 135,67	-46 174,58	-51 055,50	-49 798,78

Verksamhet

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 6 gånger och tagit beslut i 46 ärenden.

Omhänderhavande av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Ansvarsperson

Räddningschef.

7.7.1. Brandskydd

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

Personal	2017
Räddningschef	2,79 % (2,88) 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. Revidera avtal mellan kommunen och avtalsbrandkåren Lumparlands FBK.

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.

Ekonomiskt resultat

Brandskyddets anslag har underskridits med 2 492 euro. Under verksamhetsåret i Lumparland inträffade en oförutsedd händelse, som föranledde ersättningar enligt avtal till de kårer som deltog i arbetet. Det medförde dock inte att de budgeterade medlen överskreds.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet fortgår. Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är alltså viktiga målgrupper. Under 2017 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 2017** (källa: Landskapsalarmcentralen)

	Psök	BRAND litet	BRAND grund	BRAND totalt	AUT litet	AUT grund	AUT totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	Totalt 2017	Totalt 2016
Brändö	6	1		1	2		2			9	6
Eckerö	6	2		2	1		1			9	14
Finström	7	7	4	11	6	9	15	11	1	45	38
Föglö	6	6		6			0	1		13	7
Geta		4	4	8	3	1	4	1		13	10
Hammarland	7	4	3	7	5	2	7	8		29	24
Jomala	2	16	4	20	15	4	19	17	3	61	51
Kökar	1	1	2	3	1	3	4		1	9	3
Kumlinge		1		1			0			1	2
Lemland	1	8	4	12	4	3	7	6	1	27	18
Lumparland	3		4	4	1		1	3		11	11
Mariehamn	80	35	11	46	45	45	90	18	2	236	201
Saltvik	8	3	10	13	4	5	9	10	2	42	28
Sottunga				0			0			0	1
Sund	1	4	3	7	3		3	3		14	15
Vårdö	1	1	1	2		1	1			4	6
Totalt	129	93	50	143	90	73	163	78	10	523	435
RÅL totalt 2017	35	41	33	74	38	22	60	53	6	228	197

TOTALT 435 ALARM UNDER 2017**7.7.2. Befolkningsskyddet 2017**

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

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

Verkställda mål

Information och praktiskt handhavande för det gemensamt införskaffade materieleet av nödvattenhantering riktat till teknisk personal och kommunens avtalsbrandkår har verkställts.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 1 235,28 euro.



7.8. Den gemensamma lantbruksnämnden

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Tage Mattsson Vice ordf.: Evert Paulsson Kenneth Carlsson Stefan Eriksson	Rickard Eklund Pia Eriksson Jörgen Blomqvist Katarina Fellman

Den gemensamma lantbruksnämnden (extern)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 255,00	600,00	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 935,00	-6 651,00	-7 812,00	-6 451,00
Totalsumma	-6 935,00	-3 396,00	-7 212,00	-6 451,00

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 fortsättningsvis tillämpats. Detta samarbete har medfört att uppgifterna helt kan skötas av en person året runt.

Målsättning

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna. Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 97 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 hjordjursskadesystemet.

En ökande del av arbetstiden har gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehålls av landsbygdsverket.

Även skötseln av det av Evira uppehållna djurregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser ingår i uppgifterna och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder, s.k. hobbyodlare.

På uppmaning av Landsbygdsverket har under året verksamhetens informationssäkerhetscertifiering enligt ISO/IEC 27001 standard utökats med en tillhörande arbetsbok.



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 distrikt är ikraft och utnyttjas. Detta betyder att fler personer är involverade i rutiner och ärenden.

Omfattning av ärenden

Blanketter som handlagt 2017 inkl Eviras register	124 st
Ansökningar som handlagt 2017 inkl Eviras register	231 st
Övriga ärenden som handlagts elektroniskt 2016	153 st

Prestations- och relationstal	2016	2017
Kostnad per ansökan (euro)	239	221
Kostnad per gård (euro)	530	527

7.8.1. Ekonomiskt resultat

Nämndens budgeterade anslag för Lumparlands kommuns del underskreds totalt med 761 euro.



8. BUDGETUTFALLET

I tabellerna över budgetutfallet granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnått. Budgeten består i enlighet med 65 § 3 mom. Kommunallagen (ÅFS 1997:73) av en driftekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänste- och befattningshavarna som ansvarar för uppgörande av tabell och budgetutfallet.

8.1. Allmänna mål

Enligt 3 § kommunallagen ska 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. Lumparlands kommun har genom förvaltningsstadgan fastställt de allmänna målen i form av kommunens verksamhetsidé:

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

8.2. Investeringsresultat

I budget 2017 ingick följande investeringar av vilka det förverkligades investeringar för 47 047 euro.

Planerade investeringar	Budgeterat 2017 (euro)	Förverkligat 2017 (euro)
Skolan; nya lås	10 000	0
Skolan/daghemmet; förnyande av värmesystem	2 000	2 577
Skolan; IT-utrustning	6 500	9 927
Vatten- och avloppsledning (stickledningar)	15 000	8 093
Digitalisering av kartor/register för vatten/avlopp/fastigheter	15 000	7 935
Skolan, nytt brandlarm	14 000	14 102
Abilita	5 000	3 348
Lägenheternas varmvattenberedare	4 000	0
KHS inventarier	0	1 065
Totalt	71 500	47 047

Under året gjordes omfördelningar inom investeringsanslaget så att ett anslag om 5 000 euro för förnyande av tak på pumphus överfördes till anslaget för nytt brandlarm för skolan. Därutöver flyttades även 5 000 euro från förnyande av värmesystem för skola och daghem till anslaget för nytt brandlarm för skolan.



8.3. Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfallet av anslag	Summa kumulerat 2017 (euro)	Budgetändring (euro)	Fastställd budget 2017 (euro)	Summa / Fastställd budget totalt (euro)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
A4110 Personalkostnader	-1 306 908,36	-131 300,00	-1 320 583,63	0,99
A4170 Köp av tjänster	-753 178,48		-880 744,00	0,86
A4200 Material, förnödenheter och varor	-90 611,42		-85 556,00	1,06
A4230 Understöd	-47 345,27		-75 920,00	0,62
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-22 249,82		-10 506,00	2,12
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 220 293,35	-131 300,00	-2 373 309,63	0,94
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5995 Justering av överföringarna av landskapsandelarna	-53 085,24		-53 085,24	1,00
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	-53 085,24		-53 085,24	1,00
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-15 305,98		-17 155,66	0,89
A6140 Övriga finansiella kostnader	-767,90		-125,00	6,14
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-16 073,88		-17 280,66	0,93
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-177 001,71		-198 191,67	0,89
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93
Totalsumma	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93

Utfallet av beräknade inkomster	Summa kumulerat 2017 (euro)	Budgetändring (euro)	Fastställd budget 2017 (euro)	Summa / Fastställd budget totalt (euro)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	39 113,40		39 601,00	0,99
A3170 Avgiftsintäkter	97 472,47		84 675,00	1,15
A3240 Understöd och bidrag	2 071,40			
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	106 574,19		50 192,00	2,12
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	245 231,46		174 468,00	1,41
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstkatt	1 335 302,96		1 327 000,00	1,01
5100 Fastighetsskatt	79 540,76		75 000,00	1,06
5200 Andel av samfundsskatt	77 749,74		73 000,00	1,07
5300 Källskatt	7 697,09		10 000,00	0,77
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 500 290,55		1 485 000,00	1,01
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5500 Allmän landskapsandel	59 050,86		59 051,00	1,00
5600 Landskapsandel för socialvård	506 315,04		506 315,00	1,00
5700 Landskapsandel för grundskola	253 600,08		253 600,00	1,00
5710 Landskapsandelar bibliotek	10 300,64		10 301,00	1,00
5715 Landskapsandelar idrott, ungdom och kultur	12 565,66		12 566,00	1,00
5850 Övriga landskapsandelar	1 000,00			
5910 Kapitalinkomstskattekompensation	21 110,76			
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	863 943,04		841 833,00	1,03
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6120 Övriga finansiella intäkter	2,40		350,00	0,01
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	2,40		350,00	0,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 609 467,45		2 501 651,00	1,04
Totalsumma	2 609 467,45		2 501 651,00	1,04



8.4. Resultaträkningsdelens utfall

	Budget 2017	Budgetändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	39 601,00 €		39 601,00 €	39 113,40 €	- 487,60 €
Avgiftsintäkter	84 675,00 €		84 675,00 €	97 472,47 €	12 797,47 €
Understöd och bidrag				2 071,40 €	2 071,40 €
Övriga verksamhetsintäkter	50 192,00 €		50 192,00 €	106 574,19 €	56 382,19 €
Verksamhetsintäkter	174 468,00 €		174 468,00 €	245 231,46 €	70 763,46 €
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 1 189 283,63 €	- 131 300,00 €	- 1 320 583,63 €	- 1 306 908,36 €	13 675,27 €
Löner och arvoden	- 978 418,01 €	- 108 574,15 €	- 1 086 992,16 €	- 1 065 206,66 €	21 785,50 €
Lönebikostnader	- 210 865,62 €	- 22 725,85 €	- 233 591,47 €	- 241 701,70 €	- 8 110,23 €
Pensionskostnader	- 177 008,06 €	- 22 556,40 €	- 199 564,46 €	- 211 879,15 €	- 12 314,69 €
Övriga lönebikostnader	- 33 857,56 €	- 169,45 €	- 34 027,01 €	- 29 822,55 €	4 204,46 €
Köp av tjänster	- 880 744,00 €		- 880 744,00 €	- 753 178,48 €	127 565,52 €
Material, förnödenheter och varor	- 85 556,00 €		- 85 556,00 €	- 90 611,42 €	- 5 055,42 €
Inköp under räkenskapsperioden	- 85 556,00 €		- 85 556,00 €	- 90 611,42 €	- 5 055,42 €
Understöd och bidrag	- 75 920,00 €		- 75 920,00 €	- 47 345,27 €	28 574,73 €
Övriga verksamhetskostnader	- 10 506,00 €		- 10 506,00 €	- 22 249,82 €	- 11 743,82 €
Verksamhetskostnader	- 2 242 009,63 €		- 2 373 309,63 €	- 2 220 293,35 €	153 016,28 €
VERKSAMHETSBIDRAG	- 2 067 541,63 €		- 2 198 841,63 €	- 1 975 061,89 €	223 779,74 €
Skatteinkomster	1 485 000,00 €		1 485 000,00 €	1 500 290,55 €	15 290,55 €
Landskapsandelar	788 747,76 €		788 747,76 €	810 857,80 €	22 110,04 €
Finansiella intäkter och kostnader	- 16 930,66 €		- 16 930,66 €	- 16 071,48 €	859,18 €
Ränteintäkter					
Övriga finansiella intäkter	350,00 €		350,00 €	2,40 €	- 347,60 €
Räntekostnader	- 17 155,66 €		- 17 155,66 €	- 15 305,98 €	1 849,68 €
Övriga finansiella kostnader	- 125,00 €		- 125,00 €	- 767,90 €	- 642,90 €
ÅRSBIDRAG	189 275,47 €		57 975,47 €	320 014,98 €	262 039,51 €
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivning enligt plan	- 198 191,67 €		- 198 191,67 €	- 177 001,71 €	21 189,96 €
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	- 8 916,20 €		- 140 216,20 €	143 013,27 €	283 229,47 €
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	- 8 916,20 €		- 140 216,20 €	143 013,27 €	283 229,47 €



8.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget 2017	Förändringar i budgeten	Budget 2017 efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2017	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	189 275,47 €	- 131 300,00 €	57 975,47 €	320 014,98 €	262 039,51 €
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel				- 49 618,20 €	- 49 618,20 €
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 71 500,00 €		- 71 500,00 €	- 47 047,61 €	24 452,39 €
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Försäljningsink. av anläggningstillg.				55 000,00 €	55 000,00 €
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	117 775,47 €	- 131 300,00 €	- 13 524,53 €	278 349,17 €	291 873,70 €
Finansieringen verksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån				7 200,00 €	7 200,00 €
Minskning av långfristiga lån	- 120 588,37 €		- 120 588,37 €	- 121 459,29 €	- 870,92 €
Förändring av kortfristiga lån				546,41 €	546,41 €
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten				164 636,29 €	298 749,19 €



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

Sammandrag av utfallet av anslag	Summa kumulerat 2017 (euro)	Budgetändring 2017 (euro)	Fastställd budget 2017 (euro)	Summa / Fast- ställd budget totalt (euro)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C120 Allmän förvaltning	-247 735,77		-219 828,51	1,13
C100 Allmän förvaltning Summa	-247 735,77		-219 828,51	1,13
C200 Sociala sektorn				
C210 Socialförvaltning (övr. socialv.)	-45 384,82		-70 984,51	0,64
C220 Barnomsorg	-272 625,70		-293 025,53	0,93
C230 Omsorg om äldre	-621 519,93	-131 300,00	-587 986,06	1,06
C240 Tjänster för handikappade	-20 840,82		-20 100,00	1,04
C250 Individ- och familjeomsorg	-65 654,79		-198 837,12	0,33
C200 Sociala sektorn Summa	-1 026 026,06	-131 300,00	-1 170 933,22	0,88
C300 Skolsektorn				
C310 Skol förvaltning	-2 074,59		-2 676,00	0,78
C320 Grundskola	-586 199,32		-620 867,87	0,94
C300 Skolsektorn Summa	-588 273,91		-623 543,87	0,94
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid	-34 922,03		-32 182,54	1,09
C420 Idrott och friluftsliv	-3 595,90		-4 301,15	0,84
C430 Ungdomsväsendet	-8 210,32		-9 170,00	0,90
C440 Övrig kulturverksamhet	-1 895,25		-2 150,00	0,88
C450 Medborgarinstitutet	-7 788,13		-8 333,00	0,93
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	-56 411,63		-56 136,69	1,00
C500 Byggnads sektorn	-20 486,91		-32 674,00	0,63
C501 Tekniska sektorn				
C540 Trafikleder	-48 079,58		-47 730,95	1,01
C550 Parker och allmänna områden	-22 409,56		-19 710,57	1,14
C555 Hamnverksamhet	-1 383,00		-516,00	2,68
C560 Byggnader o. lokaler / offentliga	-237 367,68		-253 048,39	0,94
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	-22 373,89		-22 873,89	0,98
C570 Intern service	-3 606,32			
C580 Vattenverk	-17 339,41		-23 360,16	0,74
C585 Avloppsverk	-54 876,88		-46 647,55	1,18
C595 Övrig verksamhet	957,52		-2 767,00	-0,35
C501 Tekniska sektorn Summa	-406 478,80		-416 654,51	0,98
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	-47 031,70		-48 090,50	0,98
C620 Befolkningsskydd	-4 850,28		-3 615,00	1,34
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	-51 881,98		-51 705,50	1,00
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	-69 159,12		-70 390,90	0,98
C90 Finansiering Summa	-69 159,12		-70 390,90	0,98
C10 Driftshushållning Summa	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93
C1 Lumparlands Kommun Summa	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93
Totalsumma	-2 466 454,18	-131 300,00	-2 641 867,20	0,93



Sammandrag av utfallet av beräknade inkomster per resultatenhet	Summa kumulerat 2017 (euro)	Budgetändring 2017 (euro)	Fastställd budget 2017 (euro)	Summa / Fastställd budget totalt (euro)
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C120 Allmän förvaltning	52 651,52		5 000,00	10,53
C100 Allmän förvaltning Summa	52 651,52		5 000,00	10,53
C200 Sociala sektorn				
C210 Socialförvaltning (övr. socialv.)	785,40			
C220 Barnomsorg	33 445,00		24 000,00	1,39
C230 Omsorg om äldre	110 509,01		90 590,00	1,22
C250 Individ- och familjeomsorg	1 860,60		11 500,00	0,16
C200 Sociala sektorn Summa	146 600,01		126 090,00	1,16
C300 Skolsektorn				
C320 Grundskola	18 113,28		21 477,00	0,84
C300 Skolsektorn Summa	18 113,28		21 477,00	0,84
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid	98,00			
C420 Idrott och friluftsliv	750,00			
C440 Övrig kulturverksamhet	1 046,45		300,00	3,49
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	1 894,45		300,00	6,31
C501 Tekniska sektorn				
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	19 277,00		20 951,00	0,92
C580 Vattenverk	6 860,00			
C585 Avloppsverk	-2 248,00			
C501 Tekniska sektorn Summa	23 889,00		20 951,00	1,14
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	2 083,20		650,00	3,20
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	2 083,20		650,00	3,20
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	2 295 076,87		2 256 817,10	1,02
C90 Finansiering Summa	2 295 076,87		2 256 817,10	1,02
C10 Driftshushållning Summa	2 540 308,33		2 431 285,10	1,04
C1 Lumparlands Kommun Summa	2 540 308,33		2 431 285,10	1,04
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 540 308,33		2 431 285,10	1,04
Totalsumma	2 540 308,33		2 431 285,10	1,04



9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkning

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter:	245 231,46 €	187 606,45 €
Försäljningsintäkter	39 113,40 €	36 071,37 €
Avgiftsintäkter	97 472,47 €	93 222,97 €
Understöd och bidrag	2 071,40 €	5 010,43 €
Övriga verksamhetsintäkter	106 574,19 €	53 301,68 €
Verksamhetens kostnader	- 2 220 293,35 €	- 2 221 082,33 €
Personalkostnader	- 1 306 908,36 €	- 1 328 640,49 €
Löner och arvoden	- 1 065 206,66 €	- 1 074 319,99 €
Lönebikostnader	- 241 701,70 €	- 254 320,50 €
Pensionskostnader	- 211 879,15 €	- 207 446,80 €
Övriga lönebikostnader	- 29 822,55 €	- 46 873,70 €
Köp av tjänster	- 753 178,48 €	- 751 747,30 €
Material, förnödenheter och varor	- 90 611,42 €	- 83 523,54 €
Understöd	- 47 345,27 €	- 35 943,18 €
Övriga verksamhetskostnader	- 22 249,82 €	- 21 227,82 €
Verksamhetsbidrag	- 1 975 061,89 €	- 2 033 475,88 €
Skatteinkomster	1 500 290,55 €	1 458 927,08 €
Statsandelar	810 857,80 €	700 373,51 €
Finansiella intäkter och kostnader	- 16 071,48 €	- 20 150,70 €
Ränteintäkter		0,40 €
Övriga finansiella intäkter	2,40 €	49,62 €
Räntekostnader	- 15 305,98 €	- 18 889,82 €
Övriga finansiella kostnader	- 767,90 €	- 1 310,90 €
Årsbidrag	320 014,98 €	105 674,01 €
Avskrivningar och nedskrivningar	- 177 001,71 €	- 183 486,65 €
Avskrivningar enligt plan	- 177 001,71 €	- 183 486,65 €
Extraordinära poster		- 4 599,35 €
Räkenskapsperiodens resultat	143 013,27 €	- 82 411,99 €
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	143 013,27 €	- 82 411,99 €



9.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2017		Bokslut 2016	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	320 014,98 €		105 674,01 €	
Extraordinära poster			-4 599,35 €	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-49 618,20 €	270 396,78 €	-9 767,37 €	91 307,29 €
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-47 047,61 €		-114 459,29 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			14 989,57 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	55 000,00 €	7 952,39 €	8 333,28 €	-91 136,44 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		278 349,17 €		170,85 €
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00 €		0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	7 200,00 €		15 000,00 €	
Minskning av långfristiga lån	-121 459,29 €		-120 585,72 €	
Förändring av kortfristiga lån	546,41 €	-113 712,88 €	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	-19 749,28 €		6 078,92 €	
Förändring av räntefria skulder	100 266,69 €	80 517,41 €	-40 244,38 €	-34 165,46 €
Kassaflödet för finansieringens del		-33 195,47 €		-139 562,61 €
Förändring av likvida medel		245 153,70 €		-139 391,76 €
Förändring av likvida medel				
Kassamedel 1.1	-74 060,84 €		-213 452,60 €	
Kassamedel 31.12	319 214,54 €	245 153,70 €	74 060,84 €	-139 391,76 €
Finansieringsanalysens nyckeltal	2017	2016		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (euro)	278 349,17	170,85		
Intern finansiering av investeringar, %	680,2 %	106,20 %		
Låneskötselbidrag	2,45	0,9		
Kassamedel 31.12 (euro)	319 214,54	74 060,84		
Kassautbetalningar (euro)	2 404 874,13	2 476 328,06		
Likviditet, kassadagar	48	11		
Invånarantal	395	385		
Skuldbörda (euro)	1 627 757,75	1 748 670,63		
Lån per invånare (euro)	4 120,91	4 542		



9.3. Balansräkning

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
AKTIVA	3 760 936,77 €	3 631 620,21 €
A BESTÅENDE AKTIVA	3 341 636,24 €	3 476 972,14 €
I Immateriella tillgångar	122 668,76 €	98 136,03 €
Immateriella rättigheter	27 689,38 €	42,88 €
Övriga avgifter med lång verkningstid	94 979,38 €	98 093,15 €
II Materiella tillgångar	3 058 619,46 €	3 220 766,76 €
Mark- och vattenområden	109 463,11 €	117 123,58 €
Byggnader	2 388 144,18 €	2 482 454,53 €
Fasta konstruktioner och anordningar	446 023,03 €	482 913,05 €
Maskiner och inventarier	114 989,14 €	119 874,37 €
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar		18 401,23 €
II Placeringar	160 348,02 €	158 069,35 €
Aktier och andelar	160 348,02 €	158 069,35 €
B FÖRVALTADE MEDEL	11 743,51 €	11 994,03 €
Statens uppdrag	6 950,00 €	8 100,00 €
Donationsfondens särskilda täckningar	4 793,51 €	3 894,03 €
C RÖRLIGA AKTIVA	407 557,02 €	142 654,04 €
II Fordringar	88 342,48 €	68 593,20 €
Långfristiga fordringar	6 764,87 €	9 043,54 €
Lånefordringar	6 764,87 €	9 043,54 €
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	81 577,61 €	59 549,66 €
Kundfordringar	48 950,94 €	41 994,82 €
Övriga fordringar	13 083,55 €	7 224,55 €
Resultatregleringar	19 543,12 €	10 330,29 €
IV Kassa och bank	319 214,54 €	74 060,84 €



	Bokslut 2017	Bokslut 2016
PASSIVA	3 760 936,77 €	3 631 620,21 €
A EGET KAPITAL	1 711 266,87 €	1 568 253,60 €
I Grundkapital	1 043 458,38 €	1 043 458,38 €
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	524 795,22 €	607 207,21 €
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	143 013,27 €	-82 411,99 €
D FÖRVALTAT KAPITAL	11 743,51 €	11 994,03 €
Statens uppdrag	6 950,00 €	8 100,00 €
Donationsfondernas kapital	4 793,51 €	3 894,03 €
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 037 926,39 €	2 051 372,58 €
I Långfristigt	1 679 869,47 €	1 794 128,76 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 026 434,70 €	1 091 552,42 €
Lån från offentliga samfund	480 379,49 €	536 721,06 €
Övriga skulder	173 055,28 €	165 855,28 €
II Kortfristigt	358 056,92 €	257 243,82 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	65 117,72 €	65 117,72 €
Lån från offentliga samfund	55 825,84 €	55 279,43 €
Skulder till leverantörer	54 488,96 €	-21 463,67 €
Övriga skulder	21 400,91 €	25 533,04 €
Resultatregleringar	161 223,49 €	132 777,30 €



10. BOKSLUTSNOTER

Enligt bokföringslagen (FFS 1336/1997) ska bokslutet ge en riktig och tillräcklig bild av resultatet av den bokföringsskyldiges verksamhet och om dennes ekonomiska ställning. De tilläggsupplysningar som behövs för detta ska lämnas i noterna, syftet är att till bokslutet 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.

10.1. Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)

10.1.1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

Aktier och andelar tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

10.1.2. Not angående koncernbokslut

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

10.1.3. Metodbeskrivning för bokföring

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

10.1.4. Förteckning över använda bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Balansbok

Bokslutsspecifikationer

Verifikatslag

Registreringspunkt 10 = Inköpsreskontra

Registreringspunkt 11 = Betalningar

Registreringspunkt 20 = Manuell bokföring

Registreringspunkt 30 = Fakturering

Registreringspunkt 31 = Referensbetalningar

Registreringspunkt 40 = Löner

Registreringspunkt 60 = Bestående aktiva (anläggningstillgångar)

Överföring till bokföring sker automatiskt via skärmen ”bokför”.

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



10.2. Noter till resultaträkningen

10.2.1. Verksamhetens intäkter (not 2)

	2017	2016
Allmän förvaltning	52 651,52 €	12 072,41 €
Socialektorn	146 600,01 €	131 150,41 €
Skolektorn	18 113,28 €	18 056,35 €
Kultur och fritidssektorn	1 894,45 €	320,55 €
Byggnads och miljösektorn		
Tekniska sektorn	23 889,00 €	25 160,43 €
Brand, räddning och befolkningsskydd	2 083,20 €	846,30 €
Intäkter totalt	245 231,46 €	187 606,45 €

10.2.2. Specifikation av skatteintäkter (not 3)

	2017	2016
Inkomstskatt	1 335 302,96 €	1 278 253,94 €
Samfundsskatt	77 749,74 €	95 124,52 €
Fastighetsskatt	79 540,76 €	74 537,90 €
Källskatt	7 697,09 €	11 010,72 €
Skatteinkomster totalt	1 500 290,55 €	1 458 927,08 €

10.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

	2017	2016
Allmänna	59 050,86 €	23 679,70 €
Social- och hälsovård	506 315,04 €	455 429,02 €
Undervisning	253 600,08 €	219 553,94 €
Bibliotek	10 300,64 €	10 739,26 €
Idrott, ungdom och kultur	12 565,66 €	13 101,79 €
Kapitalinkomstskattekomensation	21 110,76 €	33 217,18 €
Komensation för förlust p g a skatteandelar		
Justering av överföring av landskapsandelar	-53 085,24 €	-55 347,38 €
Finland 100 år	1 000,00 €	
Landskapsandelar totalt	810 857,80 €	700 373,51 €

10.2.4. Specifikation av köp av tjänster (not 5)

	2017	2016
Köp av kundtjänster	605 026,92 €	602 569,41 €
Köp av övriga tjänster	150 728,86 €	150 113,29 €
Kommunens köp av tjänster totalt	755 755,78 €	752 682,70 €

**10.2.5. Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)**

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

En ändring har godkänts av kommunfullmäktige 8.11.2006 § 46.

Ytterligare en ändring har godkänts av kommunfullmäktige 25.9.2013 § 32.

Förklaring**Immateriella tillgångar**

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

Materiella tillgångar

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

Byggnader och konstruktioner

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

Fasta konstruktioner o anordningar

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

Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner

Linjär avskrivning	10 år
--------------------	-------

Maskiner o. inventarier

Övriga rörliga arb. maskiner	Linjär avskrivning	5 år
Fordon	Linjär avskrivning	5 år
ADB-utrustning	Linjär avskrivning	4 år
Övriga anordningar o. inventarier	Linjär avskrivning	4 år
Brandbilen	Linjär avskrivning	15 år

Övriga materiella nyttigheter

Naturresurser	Avskrivning enl. användning
Konst- o. värdeföremål	Ingen avskrivning

Pågående anskaffningar

Ingen avskrivning

**Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna o.
övriga långfristiga placeringar**

Aktier och andelar	Ingen avskrivning
--------------------	-------------------

Små anskaffningar av anläggningstillgångar med en anskaffningsutgift under 3000 euro har bokförts som driftskostnader. Avskrivningarna görs numera i ett skilt program från Oy Abilita som hanterar samtliga händelser som berör anläggningstillgångarna. (fr.o.m. bokslut 2012)

**10.2.6. Specifikation av vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva (not 7)**

	2017	2016
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinst på försäljning av anläggningstillgångar		2 473,28 €
Vinst från försäljning av mark och vattenområden	47 339,53	
Försäljningsvinster totalt	47 339,53 €	2 473,28 €

10.2.7. Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader (not 8)

	2017	2016
Extraordinära kostnader		
Skattegränsmoms som blev för sent att söka tillbaka för åren 2010-2012		4 599,35 €
Extraordinära kostnader totalt	0,00 €	4 599,35 €



10.3. Noter till balansräkningen

10.3.1. Specifikation av bestående aktiva (not 9)

Immateriella tillgångar						
	Övriga utgifter med lång verkningstid		Sammanlagt			
Oavskr. ansk.utgift 1.1	98 136,03					98 136,03
Ökning	30 749,14					178,55
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning	- 6 216,41				-	6 216,41
Oavskr. ansk. utg. 31.12	122 668,76					92 098,17
Bokföringsvärde 31.12	122 668,76					122 668,76
Materiella tillgångar						
	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	117 123,58	2 482 454,53	482 913,05	119 874,34	18 401,23	3 220 766,73
Ökning			24 034,27	10 665,46		34 699,73
Finansieringsandelar						
Minskning	- 7 660,47					
Överför. mellan poster					- 18 401,23	
Avskrivning		- 94 310,35	- 60 924,29	- 15 550,66		- 170 785,30
Oavskr. ansk. utg. 31.12	109 463,11	2 388 144,18	446 023,03	114 989,14		3 084 681,16
Bokföringsvärde 31.12	109 463,11	2 388 144,18	446 023,03	114 989,14	-	3 058 619,46
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		2 278,67				2 278,67
Finansieringsandelar						
Minskning			- 4 860,00		-	4 860,00
Överför. mellan poster						
Avskrivning /nedskrivning						
Oavskr. ansk. utg. 31.12		124 759,61	35 588,41			160 348,02
Bokföringsvärde 31.12		124 759,61	40 448,41			160 348,02
Bestående aktiva totalt:						3 341 636,24



10.3.2. Andelar i kommunalförbund (not 10)

	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31.12.2017
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	Jomala	7,31 %	1 094 817,62 €	80 000,00 €
Ålands Omsorgsförbund k.f.	Mariehamn	1,53 %	11 202,15 €	171,55 €
Södra Ålands Högstadiesdistrikt k.f.	Jomala	3,20 %	1 320 643,13 €	42 309,39 €
Ålands Miljöservice k.f.	Mariehamn	1,39 %	163 671,13 €	2 278,67 €
Summa			2 590 334,03 €	124 759,61 €

10.3.3. Övriga avtal (not 11)

	2017	2016	
Lehlands kommun:			
* byggnadsinspektion, kommunalteknik m.m.	x	x	
* individ och familjeomsorg	x	x	
* ledningscentral samt ledningsgrupp	x	x	
* fritidsverksamhet	x	x	
* specialträdgårdslärartjänster	x	x	
Mariehamns stad:			
* ungdomsgårdsverksamhet	x	x	
* tjänster inom missbrukarvården	x	x	
* fältarbetartjänster	x	x	
* barnskyddsjour	x	x	
* medborgarinstitutet	x	x	
Jomala kommun:			
* gemensam räddningsnämnd	x	x	
Hammarlands kommun:			
* gemensam lantbruksnämnd	x	x	
Lehland-Lumparlands församling:			
* arrendeavtal / Fyrens Marina	x	x	upphörde under 2017
* arrendeavtal / integrerad skyddsözon (fosforfälla)	x	x	
Erik Alm:			
* arrendeavtal (motionsbana)	x	x	
Irène Norell-Sjöwall:			
* arrendeavtal (motionsbana)	x	x	
Lumparlands frivilliga brandkår:			
* lyfthjälp inom äldreomsorgen	x	x	



* avtal gällande lokalvård	x	x	
Långnäs Hamn Ab:			
* legoavtal (dyktalber samt förbindelsebroar)	x	x	upphörde under 2017
Mariehamns Centralantenn Ab MSO:			
* samarbetsavtal (programmottagning)	x	x	
Rädda Barnen:			
* adoptionsrådgivning	x	x	
Stiftelsen Hemmet:			
* vårdavtal	x	x	upphörde under 2017
Arne Söderström:			
* arrendeavtal (avfallshanteringsplats)	x	x	
Abax:			
* färdskrivare, hemvårdsbilen	x	x	
Cityläkarna:			
* företagshälsovård	x		

10.3.4. Resultatregleringar, fordringar (not 12)

	2017	2016
Periodisering av räntor	3 038,24 €	3 010,08 €
Övriga resultatregleringar	16 504,88 €	7 320,21 €
Summa	19 543,12 €	10 330,29 €

10.3.5. Eget kapital (not 13)

	2017	2016
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	607 207,21 €	824 561,51 €
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	524 795,22 €	607 207,21 €
Räkenskapsperiodens överskott	143 013,27 €	
Räkenskapsperiodens underskott		-82 411,99 €
Eget kapital sammanlagt	1 711 266,87 €	1 568 253,60 €

**10.3.6. Långfristigt främmande kapital (not 14)**

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2017	Saldo 31.12.2022
8022552 Reningsverk + daghem branddepån	Pohjola	114 809,76	2 499,04
Lånets sista återbetalningsdag är 06.09.2022 årlig amortering 23 461,76 €			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2017	Saldo 31.12.2022
89913238 Kapellv. 2	Pohjola	349 662,66	287 222,86
Lånets sista återbetalningsdag är 02.12.2019 årlig amortering 12 487,96 euro			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2017	Saldo 31.12.2022
FI55780481006857 Brandbil samt servicehem	Pohjola	627 080,00	481 240,00
Lånets sista återbetalningsdag är 31.03.2039 årlig amortering 29 168,00 euro			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2017	Saldo 31.12.2022
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	77 849,05	7 216,25
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2023? årlig amortering 14 126,56 euro			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2017	Saldo 31.12.2022
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	458 325,60	249 982,60
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,60 euro			

Sammanlagt		1 627 727,07	1 028 160,75
-------------------	--	--------------	--------------

**10.3.7. Kreditavtal (not 15)**

Andelsbanken för Åland	2017	2016
Limit	200 000,00 €	200 000,00 €
Limiten outnyttjad	x	x

10.3.8. Specifikation av övriga skulder (not 16)

	2017	2016
Anslutningsavgifter	173 055,28 €	165 822,28 €

10.3.9. Specifikation av resultatregleringar samt skulder (not 17)

	2017	2016
Periodisering av räntor	751,88 €	1 120,32 €
Periodisering av löner och lönerbikostnader	131 517,44 €	126 101,40 €
Övriga resultatregleringar	28 954,17 €	5 555,58 €
	161 223,49 €	132 777,30 €

10.4. Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen**10.4.1. Säkerhet och ansvarsförbindelser (not 18)**

Borgensförbindelse till förmån för Nybonds i Krogstad (byagård)	2017	2016
Ursprungligt kapital	20 000,00 €	20 000,00 €
Återstående kapital	20 000,00 €	20 000,00 €

10.4.2. Hyresansvar (not 19)

	2017	2016
Suomen Terveysmaailma Oy, leasing av 2 sängar	x	
Matboden i Lumparland Ab, halva magasinbyggnaden	x	x

10.4.3. Miljöaspekter (not 20)

	2017	2016
Miljöansvar, nedlagd avstjälningsplats	x	x



10.5. Noter angående personalen samt revisorsarvode

10.5.1. Not angående personal (not 21)

	2017	2016
Antal anställda 31.12	32 pers	29 pers
Kommunkansliet	4 pers	3 pers
Socialkansliet	1 pers	1 pers
Hemvården	9 pers	9 pers
Daghemmet	6 pers	6 pers
Grundskolan	10 pers	8 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	-	-
Personalkostnader (euro)	2017	2016
Löner, utbetalda	1 093 020,21	1 082 783,75
Arvoden, utbetalda	11 037,35	12 025,40
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	211 305,28	207 795,39
Övriga lönebikostnader	29 979,76	48 015,05
Personalersättningar och övriga rättelsepos- ter		
Sjukförsäkringsersättningar	-43 975,17	-18 853,03
Kalkylerat momsavdrag		
Förändring semesterlöneperiodisering	5 124,27	-1 636,13
Förändring periodiserade pensionskostna- der	573,87	-348,59
Förändring periodiserade lönebikostnader	-157,21	-1 141,35
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 306 908,36	1 328 640,49
Naturaförmån	14 486,22	15 562,18
Arvoden till revisorer (euro)	2017	2016
Revisionsarvoden, lokala	420,00	710,00
Utlåtanden av revisorer	320,00	725,00



Lönebikostnader	62,60	150,95
Rese och transporttjänster	711,93	1 454,58
Arvoden sammanlagt	1 514,53	3 040,53
Arvoden för förtroendevalda (euro)	2017	2016
Förtroendevaldas arvode	11 037,35	12 025,40
Arvoden sammanlagt	11 037,35	12 025,40



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

I enlighet med 70 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att överskottet om 143 013,27 euro balanseras mot tidigare års överskott.

12. UNDERECKNANDE OCH ANTECKNINGAR

12.1. Bokslutets undertecknande

Lumparland 2.5.2018

Brage Wilhelm
Ordförande

Lil Strandholm-Karlsson
Vice ordförande

Johan Malén

Tomas Mörn

Ingela Palén

Cecilia Aaltonen-Lindblom

Mattias Jansryd
Kommundirektör

12.2. Revisoranteckning

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

Lumparland 22/5 2018

Jonny Mattsson
Ordförande för revisorerna

Kristina Williams
Vice ordförande för revisorerna

Jan Finne
ÖFR



13. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

För att bekräfta bokslutet ska specifikationer till balansräkningen upprättas. De är detaljerade förteckningar över balansposternas innehåll. Följande handlingar bekräftar bokslutet för 2017:

- Balansspecifikationer 2017
- Bilagor till balansspecifikationen 2017

Närvarande: Jonny Mattsson, ordförande
Ann-Mari Karlsson
Jan Finne, protokollförare

Övriga närvarande:

Mattias Jansryd, kommundirektör
Åsa Mattsson, ekonomichef
Sofi Lundberg, byråsekreterare
Brage Wilhelms, kommunstyrelsens ordförande

1. REVISIONENS ÄNDAMÅL

Kommunens valda revisorer har sammankommit för att utföra gemensam slutrevision av kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2017.

2. VALBARHET OCH JÄV

Valbarhetsförhinder eller jäv ansågs inte föreligga för revisorerna.

3. REVISIONSPLAN

Revisionen utfördes i enlighet med på förhand uppgjord revisionsplan. Under revisionen har granskats kommunens interna kontroll och uppgifterna om grunderna för och användningen av landskapsandelarna. Inom förvaltningsrevisionen granskas

- kommunstyrelsens,
- skolnämndens,
- kultur- och fritidsnämndens,
- tekniska nämndens och
- socialnämndens beslut.

Förvaltningsrevision har även utförts på distans. Iakttagelser och förslag i samband med revisionen antecknas i detta protokoll eller i revisionsberättelsen.

4. IAKTTAGELSER OCH FÖRSLAG FRÅN 2017 ÅRS GRANSKNING

Förvaltning

Revisorerna granskade kommunstyrelsens och följande nämnders protokoll:

- skolnämnden,
- kultur- och fritidsnämnden,
- tekniska nämnden och
- socialnämnden.

Vid genomgången av protokoll konstaterades generellt inga väsentliga fel eller brister.

Revisorerna rekommenderar ett fortsatt arbete med dokumentation av kommunens förvaltnings- och verksamhetsprocesser. Kommunen har under verksamhetsåren 2017 och 2018 haft en betydande personalrotation inom förvaltningen. I en liten organisation är nyckelpersonsrisken viktig att beakta inom verksamheten och genom väldokumenterade rutiner och processer kan denna nyckelpersonsrisk minskas. Revisorerna konstaterar med tillfredsställelse att arbetet till denna del gått framåt.

Revisorerna har tidigare påtalat vikten av en god kommunikation och information till förtroendevalda, invånare och intressegrupper. Revisorerna noterar bl.a. att kommunen ingått samarbete med Åda Ab. Inom kommunens IT-verksamhet är det viktigt att beakta EU:s dataskyddsförordning som träder ikraft 2018.

Vid protokollsgenomgången konstaterades vissa brister i skolnämndens beslutsgång. Nämnden bör fästa vikt vid den formella beslutsgången vid nämndens möten. Detta gäller bl.a. konstaterande av mötets laglighet och beslutförhet och påseende av protokoll. Dessutom bör nämnden fästa vikt vid förvaltningslagens bestämmelser. Revisorerna konstaterar att man vid behandling av ärenden skall ha tillgång till tillräckliga utredningar och att part skall höras enligt förvaltningslagens bestämmelser.

Intern kontroll

Fakturahantering

Kommunens inköpsfakturer granskades genom slumpmässigt urval. Elektronisk fakturahantering innebär en säkrare och smidigare hantering av fakturer vilket också ger en bättre intern kontroll. Inga väsentliga fel eller brister konstaterades vid granskningen.

Personaladministrationen

Vid granskningen av personaladministrationen konstaterades vissa brister vid uppgörande av arbetsavtal. Kommunen och förmännen bör fästa särskild vikt vid uppgörande av tidsbundna avtal. Under revisionens gång granskades kommunens löneräkning som en del av bokslutsgranskningen. Vid granskningen framkom inga väsentliga fel eller brister.

Upphandling

Vid granskningen konstaterades att kommunen inte gjort upphandlingar som överstiger det nationella tröskelvärdet för upphandlingar under räkenskapsperioden. Räkenskapsperiodens totala investeringar uppgår till 47 047 €. Vid diskussion med ekonomichefen konstaterades att kommunen inte gör anskaffningar som skulle överstiga det nationella tröskelvärdet för upphandlingar.

Skolnämnden har under räkenskapsperioden upphandlat skolskjutsar. Revisorerna konstaterar att processen med upphandling av skolskjutsar inte till alla delar följt god förvaltningssed.

Pågående rättsprocesser

Enligt uppgift är kommunen inte part i pågående rättsprocesser.

Bokföring och bokslut

Landskapsandelar

Vid revisionen granskades grundskolans landskapsandel (beslut och redovisning). Rekommenderas att kommunen i fortsättningen för landskapsandelsbesluten åtminstone till kännedom i kommunstyrelsen.

Redovisning

Vid granskningen av räkenskapsperiodens bokföring inklusive personalbokföring och bokslut konstaterades inga väsentliga fel eller brister.

Investeringar

Kommunen har väsentligt minskat investeringsbudgeten som en del av anpassningsåtgärderna av kommunens ekonomi. Vi vill särskilt fästa uppmärksamhet på kommunens finansiering och skuldbördan. En driftsekonomi i balans och en återhållsamhet gällande investeringarna möjliggör en minskning av skuldbördan.

5. BALANSERING AV VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

På strategisk nivå bör kommunen fästa vikt vid befolkningsutvecklingen.

Kommunens bokslut uppvisade ett överskott 143 013 euro (-82 412 euro år 2016). Kommunen bör försäkra sig om att driftsekonomi och investeringarna är i balans med avseende på kommunens skuldsättning.

I Finlands kommunallag finns ekonomiska kriterier för en s.k. kriskommun. Dessa kriterier omfattar vissa ekonomiska nyckeltal för kommunen.

1. Negativt årsbidrag. Kriteriet uppfylls ej
2. Skatteprocenten är minst 0,5 procentenheter över det kommunala medeltalet. De åländska kommunernas medeltal är 17,6 % och kommunens skatteprocent är 19,5. Lumparland hör till de kommuner som har högst skatteprocent på fasta Åland.
3. Skuldsättning (€/invånare). Kommunens skulder uppgår till 4 121 €/invånare och överstiger väsentligt kommunernas medeltal på 1 706 €/invånare. Skuldnivån har sjunkit under räkenskapsperioden.
4. Ackumulerat underskott i balansen. Kriteriet uppfylls ej.
5. Soliditet mindre än 50 %. Kommunens soliditet är cirka 46 %.
6. Relativ skuldsättningsgrad högre än 50 %. Kommunens relativa skuldsättning är cirka 78 %.

Revisorerna noterar att kriterierna angående skuldsättningen uppfylls av kommunen.

§ 8 REVISIONSBERÄTTELSEN

Efter slutförd revision utformades och avläts revisionsberättelsen för år 2017 den 22.5.2018 till fullmäktige.

Lumparland den 22.5.2018



Jonny Mattsson



Jan Finne



Ann-Mari Karlsson

REVISIONSBERÄTTELSE 2017

Till Lumparlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Lumparland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1-31.12.2017. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

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

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

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

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

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Lumparland, 22.5.2018



Jan Finne



Jonny Mattsson



Ann-Mari Karlsson