

Bokslut 2018

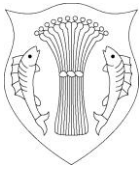


Lumparlands kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1.	KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
2.	ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN	2
	2.1. Kommunens förvaltning.....	2
3.	KOMMUNFULLMÄKTIGES VISION OCH MÅLSÄTTNINGAR.....	4
	3.1. Vision	4
	3.2. Verksamhetsmål 2018	4
	3.3. Verksamhetsmål 2018-2019.....	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.....	6
	4.1. Befolkningsuppgifter.....	6
	4.2. Näringslivsstruktur	6
	4.3. Kommunens hyresbostäder	6
	4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	7
	4.5. Miljöfaktorer	8
	4.6. Skattesatser	8
	4.7. Kommunens skuldsättning	8
	4.8. Soliditet	9
	4.9. Ekonomiska nyckeltal	9
	4.10. Granskning av ekonomin som helhet	9
	4.11. Granskning av koncernen.....	10
	4.12. Den interna kontrollen.....	10
	4.13. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet.....	12
5.	UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL	13
6.	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS.....	14
	6.1. Räkenskapsperiodens resultat.....	15
	6.2. Finansieringsanalys	16
	6.3. Balansräkning.....	18
	6.4. Kommunens totala inkomster och utgifter	21
7.	SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	22
	7.1. Centralförvaltningen.....	22
	7.2. Socialnämnden	26
	7.3. Skolnämnden	31

7.4.	Kultur- och fritidsnämnden	34
7.5.	Tekniska nämnden.....	38
7.6.	Byggnads- och miljönämnden.....	46
7.7.	Gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner).....	51
7.8.	Den gemensamma lantbruksnämnden	55
8.	BUDGETUTFALLET	57
8.1.	Allmänna mål	57
8.2.	Investeringarnas utfall	57
8.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster.....	59
8.4.	Resultaträkningens utfall	60
8.5.	Finansieringsdelens utfall.....	61
8.6.	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet	62
9.	BOKSLUTSKALKYLER.....	64
9.1.	Resultaträkning.....	64
9.2.	Finansieringsanalys	65
9.3.	Balansräkning.....	66
10.	BOKSLUTSNOTER.....	68
10.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)	68
10.2.	Noter till resultaträkningen.....	69
10.3.	Noter till balansräkningen	72
10.4.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	76
10.5.	Noter angående personalen samt revisorsarvode	77
11.	HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET.....	79
12.	BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN.....	80
13.	BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE OCH REVISORSANTECKNING.....	80
13.1.	Bokslutets undertecknande	80
13.2.	Revisorsanteckning	80



1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Bokslutet för 2018 visar bland annat att prognostisering av skatteinkomster är mycket komplicerat på grund av att konsekvenserna av nationella och regionala beslut som rör socioekonomisk politik är mycket svåra att förutse. Enligt både Skatteförvaltningen och Finlands kommunförbund oväntat stor återbäring av skatter kom kommunen till kännedom under hösten 2018. De stora återbäringarna hade som konsekvens att Lumparlands kommun erhöll cirka 80 000 euro mindre i kommunalskatt än prognos. Hela Finlands kommuner hade återbäringar på omkring 250 miljoner euro mer än väntat. Det nationella så kallade konkurrenskraftsavtalet tros ha haft en större negativ konsekvens på kommunernas ekonomier än väntat. Detta visar på att kommunen bör iakttä försiktighet vid prognostisering av skatter och följa med vad som beslutas om på nationell nivå.

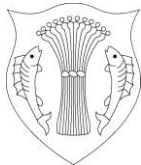
Trots att kommunen erhöll cirka 80 000 euro mindre i kommunalskatt visar resultaträkningen ett positivt årsbidrag på 115 591,58 euro. Resultatet efter avskrivningar är -64 977,81 euro. Det är ett hanterbart resultat och bättre än det budgeterade resultatet på 80 278,71 euro.

Vad gäller landskapsandelar var 2018 tänkt att vara det första året som kommunen erhöll mindre landskapsandelar för sociala utgifter, grundskola, äldreomsorg och kultur. Totalt budgeterade Lumparlands kommun att erhålla 114 405,80 euro mindre i landskapsandelar 2018 jämfört med bokslut 2017. Trots detta erhöll kommunen 15 415,21 euro mer i landskapsandelar under 2018 jämfört med bokslut 2017. Den främsta anledningen till detta var att det under året framkom att landskapslagen om landskapsandelar till kommunerna var så bristfällig att landskapsregeringen hade räknat fram felaktiga kalkyler, vilka ska ligga till grund för utbetalningen av landskapsandelar. Landskapsregeringen beslöt således under året att rätta räknefelet och tvingades betala ut cirka 3 miljoner euro extra till Ålands kommuner under 2018 för att undgå en eventuell rättsprocess mot kommunerna. Rättelsen av räknefelet gav Lumparlands kommun cirka 72 000 euro extra i landskapsandelar. Utöver denna summa betalade även landskapsregeringen ut kompensationer för bortfall av skatteintäkter samt kompensationer för konkurrenskraftsavtalet vilket förklarar det relativt höga belopp som kommunen erhöll i landskapsandelar under 2018. Dock kan nämnas att kompensationen för konkurrenskraftsavtalet var på 13 133,79 euro medan skattebortfallet på 80 000 euro visar att kompensationen troligen borde ha varit högre än endast 13 133,79 euro. Det kan även nämnas att kommunen fortsättningsvis under flera år framöver kommer erhålla mindre i landskapsandelar, rättelsen av räknefelet har endast fördröjt minskningen av landskapsandelar med ett år.

Det kan vidare konstateras att landskapslagen om en reform av kommunstrukturen, som antogs under 2018, inte har blivit så som ursprungligen var tänkt. Genom Ålandsdelegationens och Högsta domstolens utlåtande över lagen är de flesta överens om att eventuella beslut om samgång med andra kommuner fortsättningsvis är kommunfullmäktiges behörighet. Dock kan nämnas att de kommunstrukturlagar som nu träder i kraft på ett mycket tydligt sätt omöjliggör för andra samgångar än de som landskapslagen om en reform av kommunstrukturen har som målsättning att få till stånd. Detta på grund av att andra kommunsammanslagningar är de som föreslås i lagen fram till 2022 helt enkelt är förbjudna i lag.

Oavsett mindre landskapsandelar har kommunen en relativt solid ekonomi men behöver arbeta med att få fler att flytta till Lumparland för att fortsättningsvis ha tillräckliga skatteinkomster.

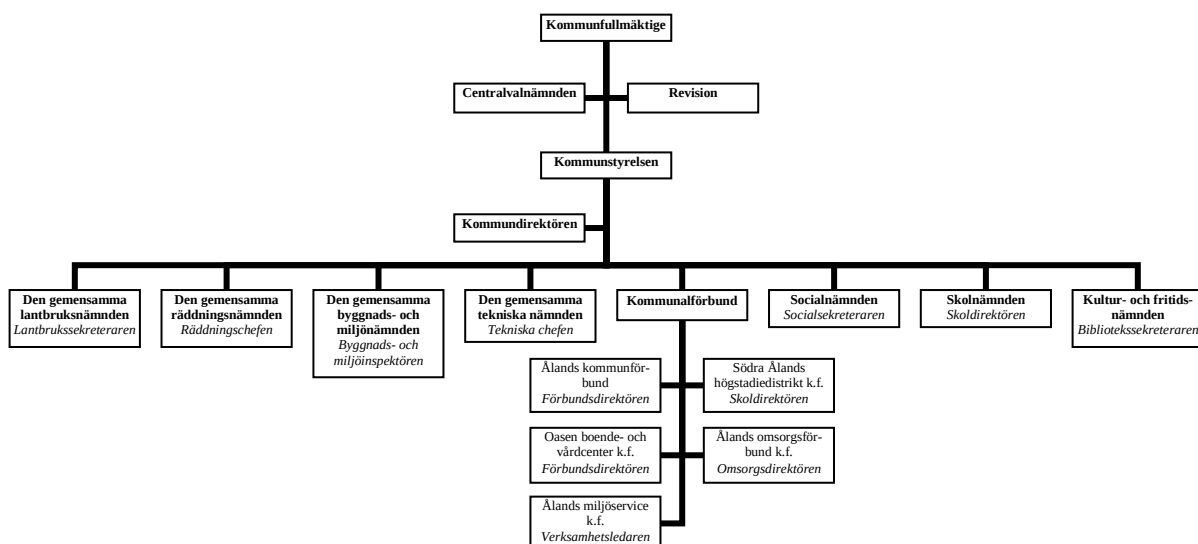
Mattias Jansryd



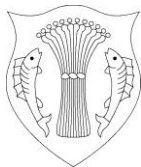
2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	395	382
Skattesats	19,5 %	19,5 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 220	-2 377
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	245	267
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 500	1 415
Skatteinkomster, euro/inv.	3 798	3 704
Landskapsandelar (1 000 euro)	811	826
Årsbidrag (1 000 euro)	320	116
Avskrivningar (1 000 euro)	-177	-181
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 628	1 513
Lån, euro/inv.	4 121	3 961

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

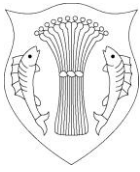
För- och efternamn
Ordförande: Pia Eriksson (2018)
I vice ordförande: Annsofi Joelsson (2018)
II vice ordförande: Matti Lindholm (2018)
Linda Boman
Birgitta Eriksson-Paulson
Fabian Lundgren
Kirsi Sundholm (t.o.m. 2018)
Martin Staf
Jessica Stenberg

2.1.2. Kommunstyrelsen 2018-2019

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Brage Wilhelms	Mikael Koskinen
Vice ordf.: Lil Strandholm-Karlsson	Anna-Greta Helsing
Cecilia Aaltonen-Lindblom	Camilla Nordberg
Johan Malén	Stefan Finnerman
Tomas Mörn	Andreas Perjus
Ingela Palén	Mildred Pero

2.1.3. Nämnder 2016-2019

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



3. KOMMUNFULLMÄKTIGES VISION OCH MÅLSÄTTNINGAR

3.1. Vision

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

3.2. Verksamhetsmål 2018

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

3.3. Verksamhetsmål 2018-2019

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.

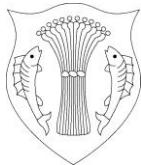
3.5. Måluppföljning

Radhustomterna som möjliggjordes genom en detaljplaneändring för Kapellhagens bostadsområde är utstyckade och ute för försäljning. En av tomterna såldes under 2018 och byggstart förväntas under 2019.

IKT-lösningar fortsätter att implementeras i kommunen. En ny webbplats togs fram under 2018 men lanserades först under 2019.

Nya samarbetsavtal med Lemlands kommun inom socialväsendet och ungdomsväsendet tecknades under 2018. Även ett avtal gällande hemservice på Ängö och Bussö tecknades med Vårdö kommun.

En invånarenkät utfördes under 2018 i vilken alla 18 år fyllda i kommunen fick inkomma med svar huruvida Lumparlands kommun ska kvarstå som egen kommun, sammanslås med Lemlands kommun eller sammanslås med kommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala och Lemland.

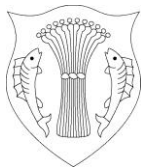


Invånarenkäten skickades ut till totalt 320 personer varav 223 svar inkom inom den utsatta tiden. Nedan följer en sammanställning av resultatet.

	Lumparland	Lumparland och Lemland	Lumparland, Eck- erö, Hammarland, Jomala och Lem- land	Avstår från att svara	Obeaktade svar	Totalt
Antal	55	103	53	7	5	223
Procent	24,66 %	46,19 %	23,77 %	3,14 %	2,24 %	100,00 %

Vill ha någon form av samman- slagning enligt enkäten	Procent som vill ha någon form av sammanslagning enligt enkäten	Utskickade enkäter	Svarsfrekvens	Probabilitet	Felmarginal
156	69,96 %	320	69,69 %	>95 %	4 %

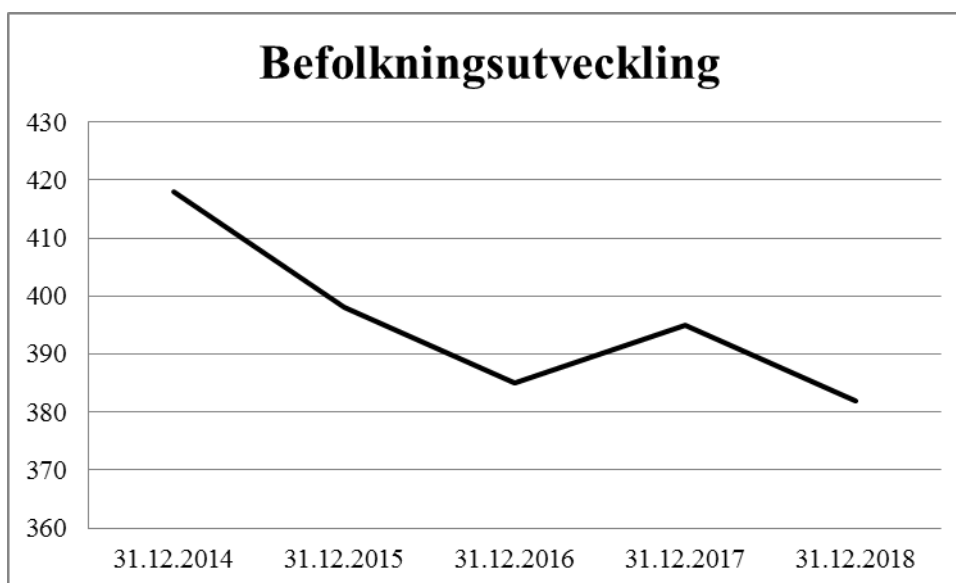
Kommunen har inte tagit ställning mot vilket alternativ som kommunen ska arbeta mot utan Lumparlands kommuns vision i budget 2018 och tidigare budgetar om att existera som en egen kommun gäller fortsättningsvis.



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 382 personer 31.12.2018. 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	31.12.2018
0-14	69	60	57	63	60
15-64	242	235	226	228	216
65-	107	103	102	104	106
Totalt	418	398	385	395	382

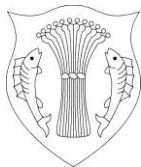
4.2. Näringslivsstruktur

Enligt uppgifter från ÅSUB fanns det 31 företag 31.12.2018 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 relativa arbetslöshetsgraden var under 2018 i medeltal 1,6 % (1,5 % 2017). För hela Åland var siffran 3,5 % (3,6 % 2017).

4.3. Kommunens hyresbostäder

Kommunen har totalt 23 bostadslägenheter varav 12 hyreslägenheter och 11 lägenheter på ESB Kapellhagen. Tillsättandet av hyresgäster förutom till ESB Kapellhagen görs av kommunstyrelsen. Tekniska nämndens roll är att fungera som disponent för byggnaderna och gentemot hy-



resgästerna. 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 2018 legat ute för försäljning, och en blev såld under 2018.

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

4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Utvecklingen inom kommunens område de närmaste åren är beroende i första hand av vilka strategiska beslut som görs gällande 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 konstant arbete för att hålla ekonomin i balans samt anpassa verksamheten inom barnomsorg till ett för närvarande något minskande underlag för verksamheten, samtidigt som trycket på kommunens äldreomsorg och förebyggande vård ökar.

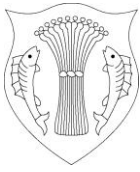
De aviserade strukturförändringarna inom socialvården, i form av en gemensam kommunal socialtjänst medför ett sannolikt övertagande av socialvården av Ålands omsorgsförbund k.f.

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 driftsekonomin 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 befolkningen och med den skatteutvecklingen, samt de beslut om finansieringen via landskapsandelssystemet som Ålands lagting fattar.

Skatteinkomster	2018	2017
Inkomstskatt	1 266 182,54	1 335 302,96
Samfundsskatt	64 815,30	77 749,74
Fastighetsskatt	78 625,80	79 540,76
Källskatt	5 364,60	7 697,09
Skatteinkomster totalt	1 414 988,24	1 500 290,55

Kommunen strävar att nå en jämn ökning av skatteinkomsterna genom ansvarsfulla beslut angående de beskattningsnivåer som man äger rätt att besluta om. Åren innan 2017 och även under 2018 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.



Under 2018 erhöll även kommunen 79 817,46 euro mindre i inkomstskatt än budgeterat på grund av stora återbärningar som betalades ut under december. Dessa återbärningar var även för Skatteförvaltningen oväntade och de tros kunna hänföras till bland annat det statliga konkurrenskraftsavtalet.

Med tanke på de minskande landskapsandelarna men även den för närvarande minskande befolkningen kan det finnas behov av att se över beskattningsnivåerna i kommunen inom över-skådlig framtid.

4.5. Miljöfaktorer

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

Under 2018 har kommunen även utrett förnyande av uppvärmningssystemet vid skolan, daghemmet och kommunkansliet för att på sikt få ner elförbrukningen i dessa fastigheter samt att fasa ut användandet av fossila bränslen för elförsörjningen.

4.6. Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2018. Den allmänna fastighetsskattesatsen har varit 0,60 %, för stadigvarande boende 0,00 %, för övriga bostadsbyggnader 0,90 % och 0,00 % för allmännyttiga samfund.

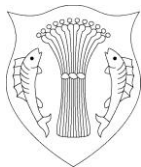
Lumparlands kommun har sedan 2014 haft en inkomstskattesats på 19,50 %. Det finns ett ökat tryck på kommunen att öka sina skattesatser, men kommunfullmäktige beslöt genom § 37/14.11.2018 att hålla inkomstskattesatsen oförändrad inför år 2019.

Åren innan 2017 och även under 2018 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. 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 mer inflyttning. Under 2018 minskade dock kommunens invånare med 13 stycken.

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.

4.7. Kommunens skuldsättning

Det långfristiga främmande kapitalet minskade och uppgick vid årets slut till 1 575 150,95 euro (1 679 869,47 euro 2017). Det kortfristiga främmande kapitalet ökade under räkenskapspe-



rioden och uppgick vid årets slut till 422 039,55 euro (358 056,92 euro 2017). Trots stram ekonomi har kommunen strävat till att minska skuldsättningen via vidtagna åtgärder.

4.8. Soliditet

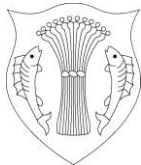
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital. Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 45,3 %.

4.9. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2015	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	7	8	11	11,25
Årsbidrag i % av avskrivningarna	-27	56	181	64,02
Årsbidrag per invånare, euro	-117	274	810	303
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	-11,58	106,2	680	192,38
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	356 210	171	278 349	57 413
Låneskötselbidrag	-18,38	0,9	2,45	1
Kassamedel 31.12, euro	213 452,60	74 060,84	319 214,54	330 865,16
Likviditet (antal dagar)	26,99	32	48	47
Relativ skuldsättningsgrad %	94,87	94,63	78,1	79,6
Invånarantal	398	385	395	382

4.10. Granskning av ekonomin som helhet





Bokslut sektorsvis	Centralförvaltningen (inkl. lantbruk)	Socialnämnden	Skolnämnden	Kultur-och fritidsnämnden	Tekniska nämnden	Byggnads- och miljönämnden	Gemensamma räddningsnämnden	Totalt
Bokslut 2016	-235 614,68	-920 298,60	-588 255,32	-55 324,59	-356 950,61	-14 340,26	-46 174,58	-2 216 958,64
Bokslut 2017	-195 084,25	-879 426,05	-570 160,63	-54 517,18	-382 589,80	-20 486,91	-49 798,78	-2 152 063,60
Budget 2018	-256 314,09	-853 123,28	-647 178,61	-55 816,30	-401 298,93	-23 919,00	-39 255,50	-2 276 905,72
Bokslut 2018	-212 879,70	-924 391,35	-608 979,29	-50 764,95	-412 364,95	-27 350,35	-53 293,67	-2 290 024,26
Andel av 2018	9,30 %	40,37 %	26,59 %	2,22 %	18,01 %	1,19 %	2,33 %	100,00 %
Föränd. 2017-2018	9,12 %	5,11 %	6,81 %	-6,88 %	7,78 %	33,50 %	7,02 %	6,41 %

Summering av resultaträkning	Verksamhetskostnader	Skatteinkomster	Landskapsandelar o komp.	Finansiella intäkter o kostn.
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
Bokslut 2018	-2 376 855,49	1 414 988,24	826 273,01	-16 226,54
Förändring 2017-2018	7,05 %	-5,69 %	1,90 %	0,96 %

4.11. Granskning av koncernen

Lumparlands kommun bildar inte någon koncern.

4.12. Den interna kontrollen

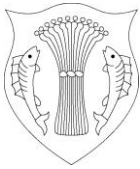
Syftet med intern kontroll är att säkra att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att den information som beslut bygger på är tillräcklig och tillförlitlig, att lagens bestämmelser, anvisningar av myndigheterna och beslut av kommunens organ iakttas och att egendom och resurser tryggas.

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

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

4.12.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation samt nämndernas befogenheter och åligganden finns fastslagna i kommunens förvaltningsstadga, nämndernas instruktioner samt angiven i budget och ekonomiplan. Budgetansvarig för respektive resultatområde i kommunen följer förvaltningsstadgan och övriga relevanta regelverk inom kommunen. Verksamhetsansvar och befogenheter för kommunens tjänsteinnehavare följer förvaltningsstadgan, nämndernas instruktioner samt tjänstebeskrivningar. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt ska uppgöra förteckning över fattade tjäns-



temannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen tar del av beslut enligt gällande delegering. Tjänstebeskrivningarna för ekonomichef och byråsekreterare har under 2018 uppdaterats.

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

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften. I budget 2018 ingick fortfarande interna kostnader i budgetramen vilket kunde förorsaka viss svårighet i hur man skulle bygga upp budgeten. Planen är att mer och mer särredovisa externa och interna kostnader för att underlätta budgetering men även för transparensens skull. Bindningsnivån är fastställd till nämndnivå. De budgetansvariga bör erhålla månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Sedan oktober 2016 har kommunen regelbunden uppföljning över ekonomin och dess utfall mot budget.

4.12.3. Ordandet av riskhantering

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

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

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

4.12.4. Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

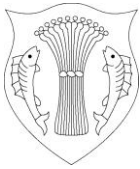
Respektive nämnd ansvarar för de lösa tillgångar som ställts till deras förfogande. Ansvaret för skötsel av anläggningstillgångar, byggnader, vägar, samt vatten- och avloppsledningar är ålagt tekniska nämnden. Överlåtelse och försäljning av tillgångar övervakas av kommunstyrelsen. Vad gäller anläggningstillgångar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

4.12.5. Avtalsverksamhet

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

4.12.6. Fakturahantering

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



4.12.7. *Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad*

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

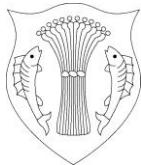
Kommunen som arbetsgivare planerar satsa på fortbildning inom ledarskap och dess olika ansvars-områden. Fyra personer inom personalen startade en ledarskapsutbildning i Rastors regi hösten 2017 och tog examen våren 2019.

4.13. **Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet**

Kommundirektören sade upp sig sent 2017 och kommunstyrelsens ordförande skötte från början av 2018 kommundirektörens uppgifter till och med 4.3.2018. Ny kommundirektör tillträdde 5.3.2018.

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 fram till och med 16.3.2018. Konsekvensen av en socialsekreterare som enbart arbetade 20 timmar per månad under en del av 2017 och 2018 har inverkat negativt på personalförvaltningen inom sociala sektorn. Genom ett avtal med Björkkö Ab har säkerställts att kommuninvånarna fått service inom lagstadgad tid. Ny socialsekreterare på 80 % av heltid tillträdde 1.6.2018.

I december 2018 meddelade en kommunfullmäktigeledamot att denne flyttat från kommunen och därmed förlorat sin valbarhet. Eftersom kommunfullmäktige inte har några ersättare är kommunfullmäktiges antal för närvarande åtta fram till nästa kommunalval.



5. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

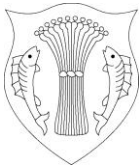
Antal ordinarie anställda i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 23 personer per 31.12.2018 (21 personer 2017). Av dessa utgjorde kvinnorna 91,3 % och männen 8,7 % (95,3 % respektive 4,7 % 2017).

	Årsverken 2018	Personer 31.12.2018	Årsverken 2017	Personer 31.12.2017
Allmän förvaltning	2,59	3	2,69	5
Socialsektorn	16,4	19	15,33	23
Socialkansliet	0,64	1	0,99	1
Hemvården	10,26	13	8,87	15
Daghemmet	5,5	5	5,47	7
Skol- och kultur- /fritidssektorn	8,67	11	8,9	13
Lågstadiet	8,15	10	8,18	12
Bibliotek	0,52	1	0,72	1
Totalt	27,66	33	26,92	41

Den totala sjukfrånvaron var 300 dagar (1774 dagar 2017). Statistiken för sjukfrånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd under året, dvs. både ordinarie anställda och visstidsanställda. Eventuella långtidssjukskrivningar har stor inverkan på resultatet.

5.1.1. Friskvård

Lumparlands kommun erbjuder sina anställda 200 euro per år i friskvårdskuponger genom Friskvård.ax. Kostnaden för kommunens friskvård uppgick under 2018 till 3 516,71 euro (2 537,59 euro 2017). 2018 var första hela året med friskvårdskuponger genom Friskvård.ax.



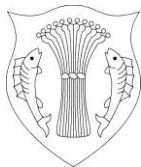
6. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS

Kommunens resultaträkning visar att verksamhetsintäkterna för år 2018 var 267 412,36 euro, vilket är 35,19 % högre än budgeterade 197 798 euro (245 231,46 euro bokslut 2017).

Verksamhetskostnaderna utgjorde 2 376 855,49 euro (103,41 % av budgeterat). Personalkostnaderna uppgick till 1 444 595,19 euro (113,70 % av budgeterat). Köp av tjänster utgjorde 783 768,61 euro (92,42 % av budgeterat). Understöden uppgick till 46 484,66 euro (69,40 % av budgeterat). Verksamhetsbidraget utgör 2 109 443,13 euro.

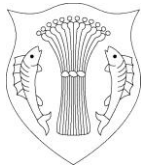
Skatteintäkterna uppgick till 1 414 988,24 euro (93,28 % av budgeterat). När det gäller landskapsandelarna erhöles 826 273,01 euro (118,64 % av budgeterat). De finansiella intäkterna och kostnaderna utgjorde -16 226,54 euro. Årsbidraget var positivt på 115 591,58 euro (budgeterat 95 970,22 euro).

Kommunen gjorde planenliga avskrivningar på 180 569,39 euro. Räkenskapsperiodens resultat visar därmed -64 977,81 euro (143 013,27 euro 2017).



6.1. Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2018 1000 euro	Bokslut 2017 1000 euro
Verksamhetens intäkter:	267	245
Försäljningsintäkter	57	39
Avgiftsintäkter	125	97
Understöd och bidrag	4	2
Övriga verksamhetsintäkter	81	107
Verksamhetens kostnader	-2376	-2220
Personalkostnader	-1444	-1307
Löner och arvoden	-1191	-1065
Lönebikostnader	-253	-242
Pensionskostnader	-226	-212
Övriga lönebikostnader	-27	-30
Köp av tjänster	-784	-753
Material, förnödenheter och varor	-93	-91
Understöd	-46	-47
Övriga verksamhetskostnader	-9	-22
Verksamhetsbidrag	-2109	-1975
Skatteinkomster	1415	1500
Statsandelar	826	811
Finansiella intäkter och kostnader	-16	-16
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-14	-15
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Årsbidrag	116	320
Avskrivningar och nedskrivningar	-181	-177
Avskrivningar enligt plan	-181	-177
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-65	143
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	-65	143



Resultaträkningens nyckeltal	2018	2017
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader %	11 %	11 %
Årsbidrag/avskrivningar %	64 %	181 %
Årsbidrag, euro/invånare	303	810
Invånarantal	382	395

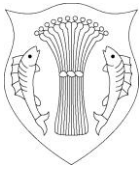
6.2. Finansieringsanalys

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

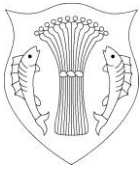
Årsbidraget visar 115 591,58 euro för räkenskapsperioden 2018. Under 2018 hade kommunen investeringsutgifter på 60 084,75 euro. Finansieringsandelarna för investeringarna var 0 euro och försäljningsinkomsterna från anläggningstillgångarna stod för 21 769,00 euro. Därmed visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde en summa på 57 412,64 euro.

Under år 2018 har löpande amorteringar gjorts på kommunens lån på 114 837,52 euro. Under året har kommunen inte upptagit nya lån. Förändringarna av fordringarna visar en minskning på 21 296,57 euro. De räntefria skulderna har ökat med 63 958,43 euro. Kassaflödet från finansieringen är -45 762,02 euro.

Finansieringsanalysen visar således en förändring av likvida medel med 11 650,62 euro. Därför har kommunens kassamedel ändrats från 319 214,54 euro från början av året till 330 865,16 euro per 31.12.2018.



FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL	Bokslut 2018 1000 euro	Bokslut 2017 1000 euro
Årsbidrag	116	320
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-20	-50
Investeringsutgifter	-60	-47
Finansieringsandelar för investeringar		
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	22	55
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	58	278
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	10	7
Minskning av långfristiga lån	-115	-121
Förändring av kortfristiga lån		
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital	16	
Förändring av förvaltat medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	-21	-19
Förändring av räntefria skulder	64	100
Förändring av likvida medel	12	245
Kassamedel 1.1	319	74
Kassamedel 31.12	331	319
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	57 412,64	278 349,17
Intern finansiering av investeringar, %	192,38 %	680,20 %
Låneskötselbidrag	1	2,45
Likviditet, kassadagar	47	48
Invånarantal	382	395



6.3. Balansräkning

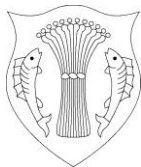
Kommunens bokslut ska enligt 113 § i kommunallagen innefatta balansräkning och därtill hörande noter. Syftet med noterna till bokslutet är att komplettera den bokslutsinformation som ges i form av kalkyler så att en riktig och tillräcklig bild ges av verksamhetens resultat, den ekonomiska ställningen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

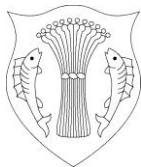
6.3.1. Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den totala balansomslutningen per 31.12.2018 var 3 671 143,99 euro (3 760 936,77 euro 2017). De materiella tillgångarna stod för 2 948 668,77 euro av balansomslutningen. Av de materiella tillgångarna utgjorde byggnader 2 339 707,09 euro. Placeringarnas andel av balansomslutningen stod för 160 348,02 euro. Kassamedel var 330 865,16 euro per 31.12.2018.

Det egna kapitalet utgjorde 1 662 559,50 euro. Det främmande kapitalet uppgick till 1 997 190,50 euro och av detta var 1 575 150,95 euro långfristigt. Nedan presenteras en förkortad balansräkning för kommunen och även tillhörande nyckeltal.

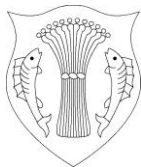


BALANSRÄKNING AKTIVA	Bokslut 2018 1000 euro	Bokslut 2017 1000 euro
AKTIVA	3671	3761
A BESTÅENDE AKTIVA	3219	3341
I Immateriella tillgångar	110	122
Immateriella rättigheter	20	122
Övriga avgifter med lång verkningstid	90	
II Materiella tillgångar	2949	3059
Mark- och vattenområden	108	110
Byggnader	2340	2388
Fasta konstruktioner och anordningar	397	446
Maskiner och inventarier	104	115
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
II Placeringar	160	160
Aktier och andelar	160	160
B FÖRVALTADE MEDEL	12	12
Statens uppdrag	6	7
Donationsfondens särskilda täckningar	6	5
C RÖRLIGA AKTIVA	440	408
II Fordringar	109	89
Långfristiga fordringar	7	7
Lånefordringar	7	7
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	102	82
Kundfordringar	43	49
Övriga fordringar	11	13
Resultatregleringar	48	20
IV Kassa och bank	331	319



BALANSRÄKNING PASSIVA	Bokslut 2018 1000 euro	Bokslut 2017 1000 euro
PASSIVA	3671	3761
A EGET KAPITAL	1662	1711
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	684	525
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-65	143
D FÖRVALTAT KAPITAL	12	12
Statens uppdrag	6	7
Donationsfondernas kapital	6	5
E FRÄMMANDE KAPITAL	1997	2038
I Långfristigt	1575	1680
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	968	1027
Lån från offentliga samfund	424	480
Övriga skulder	183	173
II Kortfristigt	422	358
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	65	65
Lån från offentliga samfund	56	56
Skulder till leverantörer	30	55
Övriga skulder	26	21
Resultatregleringar	245	161

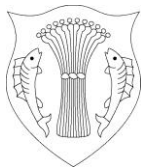
Balansräkningens nyckeltal	2018	2017
Soliditetsgrad %	45,3	45,5
Relativ skuldsättningsgrad %	79,6	78,1
Ackumulerat överskott/underskott (1000 euro)	684	525
Ackumulerat överskott per invånare (1000 euro)	1,8	1,3
Lånestock 31.12 (1000 euro)	1513	1628
Lånestock 31.12 euro/invånare	3961	4121
Lånefordringar 1000 euro	1997	2038
Invånarantal	382	395



6.4. Kommunens totala inkomster och utgifter

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

	Bokslut 2018 1000 euro	Bokslut 2017 1000 euro
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	267	245
Skatteinkomster	1415	1500
Landskapsandelar	826	811
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	22	55
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	10	7
Ökning av kortfristiga lån		
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2540	2618
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2377	-2220
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-15	-15
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Extraordinära kostnader		
Rättelseposter till internt tillförda medel	-20	-49
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningar		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-60	-47
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-115	-121
Minskning av kortfristiga lån		
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-2589	-2453
	-49	165



7. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

7.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 072,41	52 651,52	5 730,00	28 543,07
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-246 016,90	-247 344,14	-260 750,34	-241 417,50
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-1,56			-5,27
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 668,63	-391,63	-1 293,75	
Totalsumma	-235 614,68	-195 084,25	-256 314,09	-212 879,70

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	37 749,07	48 696,21	49 790,88	64 164,88

Centralförvaltningens interna uppgift är att sköta sekretariatfunktioner för kommunfullmäktige 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. I totalsumman ovan ingår även lantbruksadministrationen trots att det är en separat nämnd eftersom kostnaderna för nämnden bokförs på centralförvaltningens konton. För tydlighetens skull redovisas även Lumparlands kostnader för den gemensamma lantbruksnämnden separat i avsnitt 7.8.

7.1.1. Val

Presidentval förrättades 2018. Endast en valomgång behövde anordnas då en presidentkandidat erhöll över 60 % av rösterna under den första valomgången.

Ekonomiskt resultat

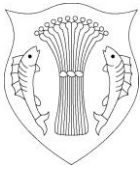
Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 3 475,04 euro, vilket beror på att det var budgeterat för två valomgångar.

7.1.2. Revision

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 sakkunnigrevisor. Revisionen utgörs av revisor under tjänsteansvar. Kommunens revisorer för tiden 2016-2019 är Jonny Mattsson och Kristina Williams. Som sakkunnigrevisor anlitas Jan Finne.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 104,19 euro.



7.1.3. Kommunfullmäktige

Kommunens högsta beslutanderätt tillkommer kommunfullmäktige. Ledamöterna i Lumparlands kommunfullmäktige är till antalet nio och invalda utan formellt partipolitiska förtecken. Presidium bestod 2018 av ordförande Pia Eriksson, första vice ordförande Annsofi Joelsson och andra vice ordförande Matti Lindholm. 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 56 paragrafer under år 2018 (7 gånger och 50 paragrafer 2017).

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 784,36 euro, vilket främst beror på lägre arvodeskostnader än budgeterat.

7.1.4. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ansvarar bl.a. för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan, om inte fullmäktige eller speciallagstiftning påtalar annat. Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör härutöver allmän förvaltning, företagshälsovården, rättsväsendet och säkerheten samt uthyrning av lägenheter. Kommunstyrelsens presidium var under 2018 ordförande Brage Wilhelms och vice ordförande Lil Strandholm-Karlsson.

Kommunstyrelsen har sammanträtt 15 gånger och behandlat 189 paragrafer under år 2018 (12 gånger och 169 paragrafer 2017).

Ansvarsperson

Kommundirektör.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 24 532,69 euro. Försäljningen av ett markområde i Klemetsby till MB Bygg Ab gör att kommunstyrelsen uppvisar ett stort överskott.

7.1.5. Kommunkansliet

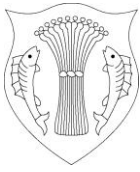
Till anslaget hör personalkostnader för kommunkansliets personal, inköp av kontorsmaterial, IKT-tjänster samt utbildning för kansliets anställda.

Ansvarsperson

Kommundirektör.

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.

Måluppföljning

Förvaltningen har haft regelbundna möten där alla enheter varit representerade. Budgetuppföljning har skett på enhetschefsmöten. Kommunkansliet har varit bemannat under vardagar för att bistå kommuninvånarna. Individuella medarbetarsamtal med alla ordinarie anställda har inte verkställts, vilket beror på personalbyte på kommundirektörstjänsten. Dessa planeras att i stället verkställas under våren 2019. En enkel resultaträkning har kontinuerligt delgivits kommunstyrelsen men arbetet med att utveckla budgetuppföljningen fortgår under 2019.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 12 577,70 euro. Kostnader för köp av IKT-tjänster var väsentligt lägre än budgeterat.

7.1.6. Allmän förvaltning

Till anslaget hänförs kostnader som är förvaltningsöverskridande, till exempel gemensamma utbildningar, friskvård samt kostnader för arbetarskyddsfullmäktige. Under året uppdaterades även kommunens webbplats. 6 900 euro var budgeterat medan den slutliga kostnaden för nya webbplatsen blev 5 789,63 euro.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 5 735,57 euro. Överskridningen beror främst på en icke budgeterad personalutbildning och att kommunens friskvårdspeng var för lågt budgeterad.

7.1.7. Företagshälsovården

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

Ansvarsperson

Kommundirektör.

Ekonomiskt resultat

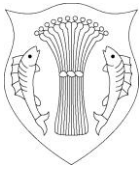
Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 804,34 euro. Underskridningen beror på högre intäkter under året.

7.1.8. Beskattning

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

Ansvarsperson

Kommundirektören.

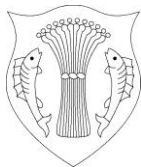


Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 405,96 euro. Underskridningen beror på att Skatteförvaltningens kostnader var lägre än budgeterat.

7.1.9. *Ekonomiskt resultat för centralförvaltningen*

Centralförvaltningens budgeterade anslag underskreds med 43 434,39 euro. Underskridningen kan till stor del hänföras till en markförsäljning till MB Bygg Ab.



7.2. Socialnämnden

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

Socialnämnden (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	131 150,41	146 600,01	137 719,00	193 442,24
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 051 444,01	-1 026 026,06	-990 842,28	-1 116 996,58
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-5,00			
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR				-837,01
Totalsumma	-920 298,60	-879 426,05	-853 123,28	-924 391,35

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-144 141,56	-142 086,66	-158 571,02	-162 383,17

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

Socialsekreteraren reducerades till år 2018 från heltid till 80 % av heltid. Under perioden januari – maj 2018, då kommunen saknade en ordinarie socialsekreterare, anlätade kommunen företaget Björkkö AB för avgiftshanteringen inom hemtjänsten och barnomsorgen.

Verkställda mål

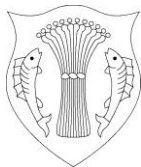
Socialnämnden har bestått av sex ledamöter och sex personliga ersättare. I kommunen finns en socialsekreterare, reducerad från heltid t.o.m. 2017 till 80 % av heltid fr.o.m. 2018.

Socialsekreteraren har sedan 1.6.2018 fattat 56 tjänstemannabeslut. Socialnämnden har sammankommit 11 gånger och behandlat 95 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, vilket under året har förnyats. Den gemensamma åländska barnskyddsjouren har fortsatt under år 2018.

7.2.1. Daghemmet Videungen

Kommunens barnomsorg är förlagd till daghemmet Videungen, där erbjuds också för- och eftermiddagsvård till första och andra årets skolbarn. Till daghemmet hörde t.o.m. september 2018 även avdelningen Myrstacken. Personalen består av en daghemsföreståndare, en barnträdgårdslärare, två barnskötare och ett köksbiträde/lokalvårdare.



Personaltätheten tillåter 28 barn över tre år i heltidsvård, medan daghemslokalen Videungen rymmer 20 barn.

Målsättning

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

Måluppföljning

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en plats. Totalt har 212 verksamhetsdagar bedrivits. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen.

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Möjliga vårddagar	5466	5352	5640	4540	5 424	4736
Nyttjade vårddagar	3877	3865	3584	1076	3 246	2723
Ej nyttjade vårddagar	1589	1497	2056	3464	2 178	2013
Antal barn	29	24	24	20	19	16

Förverkligade vårddagar på daghemmet

Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna och skolan. Föräldrakontakten har skett i form av enskilda samtal (utvecklingssamtal) samt föräldramöten. Barnomsorgen samarbetar även med barnrådgivningen inför 4-årskontrollen i samråd med föräldrarna och skolpsykologen anlitas vid behov för 6-åringarna. Kommunen har köpavtal gällande specialbarträdgårdslärartjänster från Lemlands kommun. Daghemmet följer Axet-metoden för observation av barnens utveckling. Simlekkola hölls tre gånger per termin i samarbete med Folkhälsan. Daghemmet har haft regelbundna besök av Ålands naturskola. Inom kommunen samarbetar daghemmet återkommande med biblioteket och äldreboendet Kapellhagen.

7.2.2. Hemvårdsstöd

Vårdnadshavare som inte anlitar kommunal barnomsorg har enligt lag rätt att få stöd för vård av barn i hemmet. Hemvårdsstödsbeloppet har stigit något fastän antalet mottagare minskat.

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antal familjer	11	12	10	8	8	5
Understöd i euro	22 642	58 221	37 588	20 575	29 274	32 170

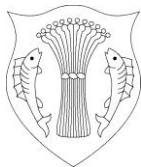
Totalt antal familjer som lyft hemvårdsstöd samt det totala understödsbeloppet

7.2.3. Barnsskydd

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

Målsättning

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



Måluppföljning

Socialnämnden har kontinuerligt köpt tjänster av Mariehamns stad (Fältarna) för förebyggande ungdomsarbete samt familjerådgivningstjänster av Folkhälsan på Åland. Skyddshemsservice har erbjudits vid Tallbacken. Ålands Motivations- och behandlingshem i Eckerö har anlåtats vid placering utom hemmet. Köptjänst har förekommit gällande specialmedarbetare i form av bl.a. familjearbetare via Björkkö AB.

7.2.4. Anstaltstjänster för äldre

Till området räknas Oasen boende- och vårdcenter k.f. Kommunen har två egna platser på Oasen som tidvis anlåtats för eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. Största delen av året 2018 har Lumparlands platser varit tomma, varvid kommunen ändå betalar en månatlig grundavgift dit.

Målsättning

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

Måluppföljning

Den ena av de två platserna på Oasen har använts under en del av 2018.

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vårddyg	892	827	890	641	54	84	141

Totalt antal vårddyg på Oasen boende och vårdcenter

7.2.5. Handikappservice/Anstaltstjänster för handikappade

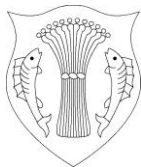
Till området räknas Ålands omsorgsförbund k.f. som erbjuder köptjänster i form av boendeservice, daglig verksamhet och specialfritidshemsverksamhet samt råd och stöd för enskilda individer med funktionsnedsättningar. Under 2018 behövdes inte denna form av tjänster.

7.2.6. ESB Kapellhagen och hemservice

Personalen består av en ledande närvårdare på heltid (50 % vårdarbete, 50 % administration), fem närvårdare 100 %, varav två för ett år gått ner i deltid (72,25 %) för att kunna arbeta enbart natt och en närvårdare på deltid om 55,5 % som vikarierar resterande tid för dessa. Ytterligare finns i verksamheten två närvårdare 80 % av heltid och en deltids ekonomi- köksbiträde om 75 % av heltid.

Effektiverat serviceboende betyder att de boende är vårdkrävande, vilket gör att det behövs mera personal än då tillbyggda Kapellhagen inledningsvis inte hade full beläggning. Personalstyrkan har under början av året varit för liten eftersom det faktiska behovet av personal inte var helt känt vid budgetarbetet för 2018. Därtill har bristen på behörig personal med Valvirätt att distribuera medicin varit påtaglig under året, så att mertid uppkommit och behov av att ge ut inestående ledigheter har ökat vikariebehovet. Personalen arbetar både på ESB Kapellhagen och inom hemservice med klienter som bor i sina hem utanför ESB Kapellhagen. Ett tilläggsanslag på 25 800 euro respektive 34 200 euro beviljades i mars och december 2018 av kommunfullmäktige bland annat på grund av nyanställningar och oförutsedda vikariekostnader.

De finns elva lägenheter på ESB Kapellhagen, en av dem är s.k. avlastningslägenhet. Den används bl.a. då närståendevårdaren har ledigt eller vid utskrivning från sjukhus, innan det är



möjligt att klara sig hemma. Under året beräknas 90 % av personalens arbetstid åtgå till Kapellhagen, 10 % till hemservice på fältet.

Målsättning

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

Måluppföljning

Personalen har aktivt eftersträvat att handrätta de äldre i sina hem så mycket som möjligt. Lumparland har ett avtal om sammanhållen hemvård med ÅHS.

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antal hushåll totalt	14	12	15	16	12	16	12
– barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
– åldringshushåll	13	8	14	15	11	15	12
– övriga	1	1	1	1	1	1	1

Hemservicetjänster

Därtill har kommunen under 2018 ingått avtal med Vårdö kommun om försäljning av stöd-tjänster och hemservice för boende på Ängö-Bussö, vilket tillämpats för ett hushåll under året.

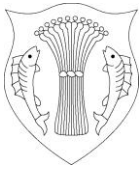
Hemservicen har fortsättningsvis ordnat populära pensionärsträffar en gång per månad med aktiviteter som t.ex. sittdans, gymnastik, bingo, klädförsäljning, allsång, en föreläsning med hörselrådgivning samt gentlemannaträffar för enbart män. Församlingen har även fortsatt sin verksamhet som tidigare med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

7.2.7. Handikappservice

Till området hör färdtjänst, handikappbidrag och närståendestöd. Färdtjänsten ökar möjligheten för åldringar 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 lagstadgad vårdform som bygger på ett avtal mellan kommunen och den person som vårdar en närstående, vårdbehövande person i sitt hem. År 2018 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 boende i hemmiljön.



Måluppföljning

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

7.2.8. Missbrukarvård

Till området räknas Pixnekliniken och Beroendemottagning i Mariehamn.

Målsättning

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

Måluppföljning

Socialnämnden har köpt öppenvårdstjänster av beroendemottagningen i Mariehamns stad. Socialnämnden har även betalat en årlig avgift per kommuninvånare till Pixnekliniken så att kommuninvånarna kan få behandling till ett dygnspris som motsvarar dygnspriset på 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

Utkomststödet bör garantera individer/familjer en rimlig levnadsstandard och kan därmed beviljas även i förebyggande syfte. Socialnämnden strävar till samarbete med olika aktörer, bl.a. tredje sektorn såsom Matbanken. Även i drogförebyggande syfte är samarbetet med andra av vikt.

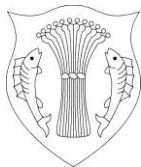
Måluppföljning

År 2018 beviljades 3 546,93 euro (2 494,36 euro år 2017) i utkomststöd.

För läsåret 2018-2019 prenumererar socialnämnden på två årgångar av barn- och ungdomstidningen EOS, en till biblioteket och en till skolan.

7.2.10. Ekonomiskt resultat för socialnämnden

Socialnämndens budgeterade anslag överskreds med 71 268,07 euro, vilket beror på ökade kostnader inom äldreomsorgen samt även icke budgeterade löneökningar och en engångspott för samtliga enheters anställda.



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/Linda Boman

Skolnämnden (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÅKTER	18 056,35	18 113,28	18 935,00	19 728,40
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-592 193,29	-578 951,76	-657 814,00	-615 777,80
FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER	-12,59			-6,47
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-14 105,79	-9 322,15	-8 299,61	-12 923,42
Totalsumma	-588 255,32	-570 160,63	-647 178,61	-608 979,29

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-37 167,84	-44 459,12	-46 166,75	-54 648,50

Skolnämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 42 ärenden. Skolnämnden ansvarar för Lumparlands skolas verksamhet och ger budgetuppgifter för högstadieundervisningen och träningsundervisningen. Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndaren är långt utvecklad.

Ansvarsperson

Skoldirektör.

Målsättning

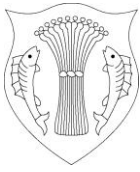
Skolnämndens huvudsakliga uppgift är att tillse att målen för grundskolan förverkligas och att grundskolan utvecklas samt ansvarar för att verksamheten vid behov utvärderas.

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

Måluppföljning

Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats.

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



7.3.1. Distriktsmötets arbete under år 2018

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.

Bland annat beslöts om följande:

- Deltagande i tobaksförebyggande arbete.
- Fördelningen av de gemensamma lärarnas arbete på skolorna.
- Gemensam annonsering och rekrytering.
- Gemensam utbildningsdag i lågaffektivt bemötande för lågstadiets och högstadiet personal.
- Organisering av de frivilliga språken.
- Inskrivning av nya elever.
- Framtagande av ett förväntansdokument för lågstadieskolorna inom SÅHD.
- Rekommendation om gemensamt läromedel i matematik i lågstadieskolorna.
- UKTA-avtalet och reflektioner från Finlands kommunförbunds kurs den 12.10.2018.
- Bedömningsnivån lågstadiet – högstadiet.
- Behovet av speciallösningar och resurscenter inom SÅHD.
- Obligatorisk lärarfortbildning läsåret 2018-2019.
- Skolpsykologernas arbetsfördelning.
- GDPR och dess inverkan på skolornas arbete inom SÅHD.
- Metoder för att testa elever med läs-, skriv-, och matematiksvårigheter.
- IT-strategin 2018-2020 för undervisningssektorn på Åland och implementeringen av densamma inom SÅHD.
- Gemensamma blanketter för åtgärdsprogram och pedagogisk bedömning.
- Deltagande i rektorsdagarna i Åbo 25–26.10.2018.
- Prövning av framsteg hos elever som fullgör sin läroplikt i hemmet.
- Samplaneringstidens upplägg inom SÅHD.

7.3.2. Lumparlands skola

Målsättning

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

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

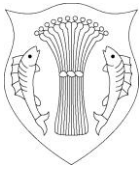
Måluppföljning

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

Skolans speciallärare finns i huset sedan 2010 och arbetar med basfärdigheter med de elever som behöver särskilt stöd. Vi har mer och mer under året konstaterat att specialläraren är i behov av fler timmar eftersom speciallärarbehovet för våra elever ökar. Under läsåret 2018-2019 har vi ökat antalet speciallärartimmar. Det har vi sett som lyckat.

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 självkänedom 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 som tangerar det vi stöter på. Detta gör att vi kan anpassa det enligt gruppen och situationen.

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

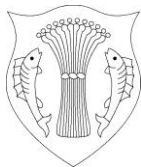
Vi tar också hänsyn till elevernas olika inlärningsstilar när vi planerar vår undervisning.

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

Prestations- och relationstal	Bokslut 2017	Budget 2018	Förverkligat 2018
Antal elever	28	30	29,5
Kostnad per elev (euro/elev)	14 703,41	15 950	16 111,45
Timresurs per elev	3,14 VT 3,17 HT	3,06	3,01

7.3.3. Ekonomiskt resultat för skolnämnden

Skolnämndens budgeterade anslag underskreds med 38 199,32 euro, vilket beror på lägre kostnader för högstadiet.



7.4. Kultur- och fritidsnämnden

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

Kultur- och fritidsnämnden (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÅKTER	320,55	1 894,45	2 100,00	1 947,45
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 694,00	-55 460,48	-55 715,16	-51 761,26
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-951,14	-951,15	-2 201,14	-951,14
Totalsumma	-55 324,59	-54 517,18	-55 816,30	-50 764,95

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-38 707,70	-47 579,93	-35 611,03	-43 624,66

Uppgiftsområdet omfattar kultur- och fritidsnämnden och dess kanslifunktioner vilket innefattar biblioteksverksamhet, idrott och friluftsliv, ungdomsväsendet och medborgarinstitutet.

Ansvarsperson

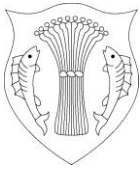
Bibliotekssekreterare.

Verkställda mål

Fyra kultur- och fritidsnämndsmöten har hållits under året. Antalet protokollparagrafer har varit 37 stycken. En sytanka inom nämnden för märkning av Lumparlands biblioteks folkdräkter anordnades i april.

7.4.1. Utställningar

- Konstutställningen av skoleleverna och dagisbarnen visades för allmänheten under maj månad.
- Vernissage och pressvisning av sommarutställningen ”Jag är också en läsare” ägde rum den 4 juni. Sommarutställningen pågick till och med augusti. Affischerna ”Jag är också en läsare” med fotograf Therese Anderssons bilder av Lars Helsing, Bengt Roberts, Jessica Sjölander och Leo Löthman hängdes sedan upp permanent i skolans och bibliotekets entré.
- Lumparlands Marthaförening ordnade utställningen ”Finporslin under 1900-talet” under oktober och november.
- ”Boksutställning om julpyssel, julmat och julbak” arrangerades i november-december.
- Dagisbarnen hade en höstutställning under november månad.
- Skoleleverna visade sin julutställning under december månad.



7.4.2. Föreningsbidrag

Föreningsbidrag utannonserades i Infobladet med deadline 20.8.2018. Fem ansökningar kom in:

- Lumparlands ungdomsförening (7 000 euro)
- Ålands 4H (1 200 euro)
- Folkhälsan i Lumparland (500 euro)
- LUIA (1 000 euro)
- Ridklubben Sleipner (300 euro)
- Föreningen Norden på Åland (150 euro).

Projektbidrag inom idrott och fritid att sökas av föreningar eller andra intresserade för att leda olika typer av återkommande idrotts- och fritidsaktiviteter eller evenemang av engångskaraktär i Lumparland utannonserades i Infobladet, även det med deadline den 20.8.2018, men inga bidragsansökningar kom in.

7.4.3. Biblioteket

Kommunbibliotek med tillhörande biblioteksarbete. Till verksamheten hör även skolbibliotek.

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

Verkställda mål

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

Biblioteksstatistik 2018

Bestånd: 9396

Skönlitteratur vuxen: 2 926

Facklitteratur vuxen: 2 072

Skönlitteratur barn: 3 690

Facklitteratur barn: 708

Utlåning: 4 881

Besök: 1 962

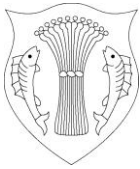
Nyanskaffningar: 345

Gallrade exemplar: 616

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

Fotograferingen av Lars Helsing, Bengt Roberts, Jessica Sjölander och Leo Löthman för affischerna ”Jag är också en läsare” gjordes i mars av fotograf Therese Andersson.

Läskonditionspass har delats ut till besökare för att sprida läs- och motionsglädje bland barn, ungdomar och vuxna.



Under året har en person arbetat som sommarvikarie och som inhoppare för bibliotekssekreteraren.

Lumparlands kommun ingick ett registerbiträdesavtal med Mariehamns stad gällande behandling av personuppgifter i det gemensamma bibliotekssystemet för Åland (På grund av GDPR).

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

Prideflaggan flaggades utanför kommunkansliet under Åland Pride.

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 möjliggör likvärda tjänster för alla som bor på Åland.

7.4.4. *Idrott och friluftsliv*

Verkställda budgetmål

- Bark har inköpts och lagts ut på motionsbanan.
- Snöskotern som används för att spåra skidspår på motionsbanan hölls uppställd under de perioder då den inte är i bruk. På så sätt sparar man in på försäkringen.

7.4.5. *Ungdomsväsendet*

Verkställda budgetmål

- Under året har ”Starka barn” för åk 1-2 hållits i Lumparlands skola med Jessica Sjölander som ledare i samarbete med Ålands Idrott.
- Samarbetsavtalet med Mariehamns stads ungdomsgårdsverksamhet på Uncan och Stallet har förlängts och gäller till 31.8.2019.
- Ett avtal med Lemlands kommun avseende barn- och ungdomsverksamhet har slutits den 6.11.2018 och gäller tillsvidare. Avtalet avser Lumparlandsbarnens möjlighet att delta i Lemlands kommuns fritidsaktiviteter och Fritidsledarnas på Ålands gemensamma aktiviteter.

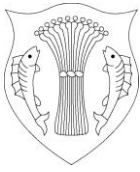
Synergieffekter

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

7.4.6. *Medborgarinstitutet*

Mediskurserna ”Tovning med Inger Nygård”, ”Mjölksyrning med Åsa Darby” och ”Kaffepåsens eviga liv och smyckeskrin i tyg och kartong med Maj-Britt Örbom” hölls planenligt under våren.

De planerade kurserna ”Självförsvar” och ”Cirkusträning för alla” med Marie Johansson och Pär Löthman, ”Att samla med Kjell Ekström”, ”Vandring till Lumpokasen med Marie Johans-



son och Pär Löthman” och ”Terapeutisk teckning med Marie-Sofie Wetterhoff” blev inställda på grund av för få anmälningar under vårterminen.

Under höstterminen hölls ”Akvarellkurs med Henrika Lax”.

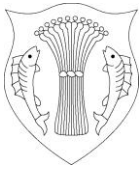
Kurserna ”Lättsam engelska”, ”Kropp och knopp”, ”Kaffepåsens eviga liv” och ”Stämpel och Schablontryck” blev inställda på grund av för få anmälningar under höstterminen.

Synergieffekter

Ett förmånligt sätt att köpa färdigt producerade utbildningstjänster. Möjlighet för kommuninvånarna att delta i alla av Medis anordnade kurser.

7.4.7. Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens budgeterade anslag underskreds med totalt 5 051,35 euro. Underskridningen beror på lägre avskrivningar än budgeterat. Understödsutbetalningarna var även något lägre än budgeterat.



7.5. 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 (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÅKTER	20 150,00	23 889,00	32 664,00	21 407,60
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-218 415,02	-248 335,04	-277 584,00	-275 990,23
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-158 685,59	-158 143,76	-156 378,93	-157 782,32
Totalsumma	-356 950,61	-382 589,80	-401 298,93	-412 364,95

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	207 759,80	214 106,33	223 442,24	231 116,54

7.5.1. Teknisk förvaltning

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.

Nämnden sammanträdde 9 gånger och behandlade 116 ärenden (7 gånger respektive 97 ärenden 2017).

Ansvarsperson
Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

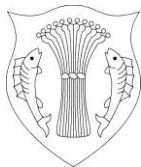
- Minska skillnaderna i rutiner och avgifter mellan samarbetskommunerna.
- Ta fram långsiktiga underhållsplaner för vägar och fordon.
- Upphandla lokalproducerad vindkraft för den elenergi kommunen använder i sin verksamhet.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Avgifter skiljer fortfarande mellan samarbetskommunerna, arbete pågår för att minska skillnaderna.
- Ta fram långsiktiga underhållsplaner för fastigheter samt kommunalteknik.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Avgifterna kommer till viss del alltid att skilja sig då olika tekniska lösningar används.
- Underhållsplaner för fastigheter och kommunalteknik har ej blivit klara p.g.a. tidsbrist.



Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

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

7.5.2. Byggnader och lokaler

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

Fastigheter	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Skola och bibliotek	1	1
Daghem	2	2
Kommunkansli	1	1
Servicehus för äldre	1	1
Branddepå	1	1
	6	6
Förbrukn. av eldningsolja (m ³)	22	22

Ansvarsperson

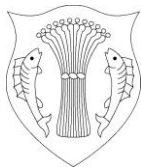
Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.
- Bygga ut daghemmet Saltkråkan.
- Förnyande av tak och ventilation på Lemlands skola.
- Nytt brandlarm på daghemmet Gullvivan.
- Uppfräschning av daghemmet Videungen.
- Övergripande förnyelse av belysning.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Löpande klassrumsrenoveringar i Lemlands skola.
- Projektera och inleda byggandet av en ny flexibel avdelning för 0-6-åringar vid daghemmet Bullerboda.
- Genomföra ett försök med elektrostatisk luftrenare på en dagisavdelning i syfte att förbättra luftkvaliteten för att minska sjukfrånvaron bland barn och personal.



Orsaker till att de fastställda målen inte verkstälts

- Klassrumsrenoveringar sköts fram ett år och istället användes medlen till att förnya klassrumsbelysningen i en stor del av skolans klassrum.
- Byggandet av en ny avdelning vid daghemmet Bullerboda visade sig inte vara ekonomiskt försvarbart, istället ska ett nytt daghem uppföras.
- Försöket med elektrostatisk luftrening har ej hunnits med pga. tidsbrist.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 3 340,05 euro.

7.5.3. *Hyreslägenheter*

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

Prestationer	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Bostadsradhus	3	3
Hyreslägenheter	12	12
Uthyrningsgrad (%)	100,0%	100,0%

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Utförande av mindre reparations- och underhållsarbeten.

Icke verkställda verksamhetsmål

–

Orsaker till att de fastställda målen inte verkstälts

–

Synergieffekter

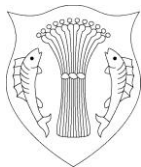
–

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 7 081,34 euro.

7.5.4. *Idrotts- och friluftsanläggningar*

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



Anläggningar	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Idrottsplaner	1	1
Konditionsbanor	1	1
Badstränder	1	1
Mattvätt	1	1
Lekpark	1	1

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Ny belysning samt uppfräschning av motionsspåret i Söderby.
- Nya mål till Bengtsböle fotbollsplan.
- Uppfräschning av badstränderna.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Anläggande av hopptorn i kommunen.
- Verkställa byggandet av en hinderbana i Söderby.
- Projektera en hinderbana på Järsö-Nåtö.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Lämplig plats för hopptorn har inte utretts pga. tidsbrist.
- Byggandet av en hinderbana i Söderby var från början planerat som ett utegym. Det har utretts huruvida det skulle vara ett utegym eller hinderbana och anhållan har gjorts hos LR om att få bidraget till utegym ändrat till en hinderbana.
- Hinderbana på Järsö-Nåtö har under året ändrats till en önskan om ett utegym (se Budget 2019).

Synergieffekter

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

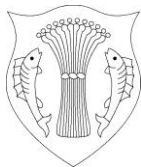
Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 5 236,64 euro.

7.5.5. Fastighetsunderhåll

Uppgiftsområdet består dels av ett delområde för fastighetsskötsel och servicearbeten samt ett delområde för lokalvård. Inom fastighetsskötseln har tre personer arbetat heltid och två personer deltid. Fastighetsskötseln fungerar gränsöverskridande inom Lemlands och Lumparlands kommuner. Inom lokalvården för Lemland har en person arbetat deltid och en person arbetat heltid.

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



Uppgiftsområdet handhar också lokalvården för Valbohallen, tekniskas lager, kommundgården och fritidsgården i Lemland samt Bengtsböle IP:s servicehus.

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.
- Förbättrad ärendehantering.

Icke verkställda verksamhetsmål

–

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

–

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 4 724,09 euro.

7.5.6. Övrig 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.

Prestationer centralantenn i Lumparland	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal abonnenter, externa	5	4
Antal abonnenter, interna	23	23

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Utvärdera användningen av antennätjänster.

Icke verkställda verksamhetsmål

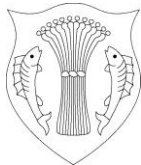
–

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

–

Synergieffekter

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



Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 438,31 euro.

7.5.7. Trafikleder

Sommar- och vinterunderhåll av plane-, kommunala och GC-vägarna, samt privatvägsplogning i Lumparland. Underhåll av vägbelysningen samt utbetalning av bidrag för underhåll av privata vägar i Lemland.

Uppgiftsområdet har också handhaft förmedlingen av vägnamnsskyltar till privata väghållare.

Trafikleder	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Kommunalvägar, km	2,55	2,55
Byggnadsplanevägar, meter	1 530	1 530
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850
Privatvägsplogning, st	37	32
Vägbelysning, armaturer	55	55
Rastplatser	1	1

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Inventering av kommunalvägarnas vägmärken som måste bytas ut.
- Grundförbättring av Södergårdsgatan.
- Fastställa vägplan för Lembötevägen.
- Grundförbättring och ytbeläggning av Byängskroken.
- Ytbeläggning samt vägbelysning längs GC-väg mellan Söderby och Bengtsböle bostadsområde (mål 2019).

Icke verkställda verksamhetsmål

- Fastställa vägplan för Granholmsvägen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Diskussion och förhandling med markägare gällande Granholmsvägens sträckning pågår.

Synergieffekter

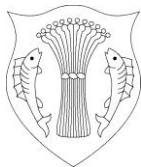
- Kommunen har förmedlat namnsskyltar till väghållarna för privata vägar.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 6 696,31 euro.

7.5.8. Vatten och avloppsverk

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



Vattenledningsnätet	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal abonnenter	229	234
Antal tryckförhöjningsstationer		
Köpt renvatten, m ³	22 648	24 108
Sålt renvatten m ³	18 385	18 294
Kostnad per m ³ (exkl. avskrivn.)		
Täckningsgrad, extern ³⁾	135,8%	139,7%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. ⁴⁾	100,0%	100,0%

Avloppsledningsnätet	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal abonnenter	52	54
Antal pumpstationer	6	6
Ink avloppsvatten, m ³	7 196	6 441
Sålt avloppsvatten, m ³	5 540	5 482
Slam externt, m ³	1 026	996
Täckningsgrad, extern ³⁾	175,8%	148,4%
Täckningsgrad, tot. ex avskr. ⁴⁾	100,0%	100,0%

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

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

Icke verkställda verksamhetsmål

- Förnya automatiken i reningsverket i Lumparland.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Projektet sköts upp till 2019 i väntan på budgetmedel.

Synergieffekter

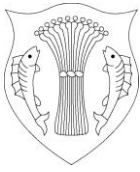
- Reningsverket i Långnäs tar emot avloppsvatten från ett antal fartyg samt septiktankar runtom i kommunen.

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 372,59 euro.

Ekonomiskt resultat för avloppsverket och reningsverket

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 3 907,78 euro.



7.5.9. Hamnverksamhet

Administration av kommunernas båtplatser. Dessa är belägna i småbåtshamnen i Västerängaviken med åtta båtplatser, två båtplatser i småbåtshamnen vid Norråker samt en vid Bergö strand. Därtill har Lumparlands kommun fyra båtplatser i hamnen vid Kapellhagen.

Kommunerna sköter underhållet och tillsynen av småbåtsplatserna i Västerängaviken. Därtill två sjösättningsramper i Lemland.

Ansvarsperson

Teknisk chef.

Verkställda verksamhetsmål

- Fortsatt uthyrning av befintliga båtplatser.
- Skapa en ny sjösättningsramp på lämplig plats.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Skapa kontrakt för samtliga båtplatser.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Svårigheter att komma i kontakt med samtliga hyresgäster.

Synergieffekter

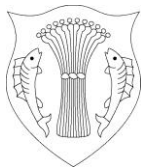
- Kommunen äger båtplatser i hamnar som administreras av hamnlag eller motsvarande.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 126,70 euro.

7.5.10. Ekonomiskt resultat för tekniska nämnden

Tekniska nämndens budgeterade anslag överskreds totalt med 11 066,02 euro. Överskridningen beror främst på att kostnaderna för underhållet av kommunens fastigheter var något högre än budgeterat.



7.6. 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 (Extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 010,43			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-19 350,69	-20 486,91	-23 919,00	-27 350,35
Totalsumma	-14 340,26	-20 486,91	-23 919,00	-27 350,35

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-4 821,16	-5 677,95	-7 837,96	-7 654,86

7.6.1. Förvaltning

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner. Nämnden sammanträdde 13 gånger och behandlade 223 ärenden (11 respektive 211 2017).

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektör.

Verkställda mål

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

Synergieffekter

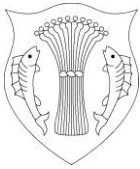
Lemland och Lumparland har fr.o.m. 2012 gemensam byggnadsnämnd samt byggnadstillsyn. Verksamheten arbetar i nära samarbete med den gemensamma tekniska sektorn i Lemland och Lumparland.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 1 081,91 euro.

7.6.2. Byggnadstillsyn

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



Beviljade bygglov Lumparland	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Egnahemshus, nytt	1	1
Ändringslov	2	
Fritidshus, nytt	1	1
Ändringslov	5	1
Bastubyggnad, ny	3	5
Ekonomibyggnad, garage, nytt	4	2
Ändringslov		
Lantbruksbyggnader	1	
Ändringslov		
Övriga	2	9
Totalt	19	19
Total våningsyta (m ²)	1 519	1 969
Bygganmälningar	4	4
Rivningsanmälningar	4	1
Avloppstillstånd	5	5
Ibruktagna bostäder, antal	1	0
Bygglovsavgifternas täckningsgrad (%)	40,0%	26,1%

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektör.

Verkställda mål

- Berett och behandlat byggnadslovsärenden och gett information till de som söker byggnadslov samt uppföljt verkställda beslut. Antalet bygglov är på samma nivå som året innan.
- Följt upp och informerat fastighetsägare om enskilda avlopp bl.a. i samband med övrig verksamhet eller som svar på frågor i ärendet. Antalet behandlade avloppstillstånd är ett bevis på att arbetet gett resultat.
- Utvecklat adresssystemet genom namngivning av nya vägar.
- Deltagit i samarbetsprojektet kartläggning av enskilda avlopp. Prioriterade områden har varit Granöfjärdens omgivning, Söderby centrum samt Krogstad.

Icke verkställda mål

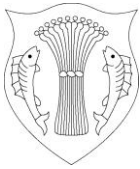
- Ibruktägnning av nytt bygglovsprogram.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Utvecklingsarbetet med det nya bygglovsprogrammet har fördröjts på grund av problem med att integrera det med befolkningsregistercentralens databaser. Det nya programmet ska dock tas i bruk i mars 2019.

Synergieffekter

- Byggnadstillsynen tillhandahåller personlig service både i Lemland och i Lumparland.



- Byggnads- och miljöinspektören är medlem i föreningen Ålands byggnadsinspektörer. Via det samarbetet diskuteras aktuella frågor, kunskapen ökar samt likabehandlingen mellan olika kommuner befrämjas.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 1 871,46 euro. Detta beror i huvudsak på större behov av experttjänster än budgeterat.

7.6.3. Planläggning

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

Planläggning i Lumparland	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Kostnader för planläggning	232 euro	20 euro
Antal timmar planläggningsarbete	5	
Godk. nya och ändrade planer	0	0

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektör.

Verkställda mål

- Arbetet med att säkra tillgången på planläggningstjänster har avancerat.
- Detaljplanen för Norråker har behandlats färdigt.
- Kartmaterial har framtagits för Granö/Skedholm området.
- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har avancerat.
- Detaljplanen av område väster om Långnäs har startat.
- Ändring av general- och detaljplaner för Lelökstomten har gjorts.
- Därtill mindre planeändringar i Björkudden, Mellanvik samt Rörstorp.

Icke verkställda mål

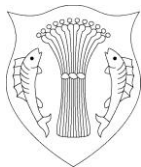
- Kommunöversikten för Lumparland.
- Detaljplanen för delar av Söderby.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Kommunöversikten för Lumparland har inte avancerat i väntan på anvisningar för uppgörande av kulturmiljöinventeringen.
- Detaljplanen för delar av Söderby har inte avancerat vilket gjort att man på grund av begränsade resurser valt att prioritera andra planeprojekt.

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd.
- Med Jomala kommuns goda vilja har samarbetet inom pågående planläggningsprojekt fortsatt på en tillfredställande nivå.
- Samarbetet med Ark. Ursula Koponen gällande pågående projekt har likaså fortsatt.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 2 400,20 euro. Lumparlands behov av planläggningstjänster har varit mindre än budgeterat.

7.6.4. Avfallshantering

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 3 679,45 euro. Detta beror på att köptjänsterna som krävs för eftervården av deponin var högre än budgeterat.

7.6.5. Miljövård

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

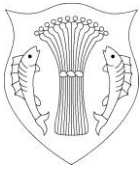
	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland, euro		181
Understöd till Agenda 21-kontoret, euro	485	0
Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton		
Avfallshantering		
Offentliga byggnader	64,5	68,7
Hyreshus	3,0	4,0
Trafikleder	4,0	4,0
Vatten och avlopp	20,0	18,0
Utsläpp totalt	91,5	94,7
Bränsle, CO2 utsläpp ton		
Eldningsolja	58,8	58,9
Vatten & Avlopp, m3		
Administration	10	17
Omsorg	634	794
Skola	200	242
Daghem	191	162
Boende	894	811
Vatten och avlopp totalt	1929	2026

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektör.

Vision

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



Verkställda mål

- Bland annat i infobladet spridit information, praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Projekteringen av en andra våtmark vid Kapellviken har fortsatt.
- Kartläggning av avloppen i Krogstad har gjorts.
- Lemland har erbjudit kontorsutrymmen samt avlönat en utredare för projektet kartläggning av enskilda avlopp.

Icke verkställda mål

- Bidraget till kunskapsbanken Agenda-21 kontoret avslutat på Ålands natur och miljöns initiativ.

Synergieffekter

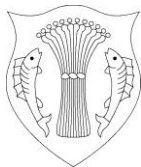
- Samverkan med projektet ”kartläggning av de enskilda avloppen”.
- Samverkan med Peter Feuerbach, projektet Coast 4 Us samt föreningen Rädda Lumparn.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 801,27 euro.

7.6.6. Ekonomiskt resultat för byggnads- och miljönämnden

Byggnads- och miljönämndens budgeterade anslag överskreds med 3 431,35 euro. Detta beror på att köptjänsterna som krävs för eftervården av deponin var högre än budgeterat samt att behovet av experttjänster inom byggnadstillsynen var högre än beräknat.



7.7. Gemensamma räddningsnämnden (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 Björne, Vårdö

Gemensamma räddningsnämnden (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	846,30	2 083,20	650,00	2 343,60
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 945,38	-43 688,96	-31 830,00	-47 561,77
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 075,50	-8 193,02	-8 075,50	-8 075,50
Totalsumma	-46 174,58	-49 798,78	-39 255,50	-53 293,67

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-20 670,61	-22 998,88	-25 046,36	-26 970,23

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

Den gemensamma räddningsnämnden har sammanträtt 6 gånger och tagit beslut i 46 ärenden. Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden.

Ansvarsperson
Räddningschef.

Verkställda budgetmål

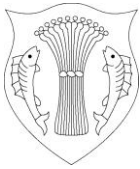
Budget har överskridits med 14 038,17 euro. Två oförutsedda händelser under 2018 medförde kostnader som direkt inverkar på resultatet. I övrigt har budgetmål uppnåtts.

7.7.1. Brand- och räddningsväsende

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

Personal	2018
Räddningschef	2,79 % (2,79) 1)
BFS-chef	2)
Sotare	Enligt avtal
BFS-instruktör	3)

Lumparlands andel av brand- och räddningsväsendet



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

Målsättning

- Upprätthålla en beredskap på god nivå och på bästa sätt hantera olyckor och andra oförutsedda händelser.
- Fortgå med förebyggande verksamhet, utbilda/informera personal, företag och organisationer.
- Bistå samarbetskommunerna och samarbetspartner i enlighet med uppgjorda avtal.
- Ta i bruk fullt ut nytt brandsynprogram.
- Vid behov revidera tidigare fastställda planer.
- Utbyta befintlig manskapsbil för kommunens avtalskåre Lumparlands FBK.

Måluppföljning

- Beredskapen konstateras god och kommunens avtalsbrandkår har bemästrat oförutsedda händelserna med beröm, ibland i samverkan med andra aktörer och föredömligt även bistått vid behov andra kårer.
- Förebyggande verksamheten har fortgått.
- Ingått avtal med Lunds programarkitekter Ab om nyttjanderätt av programvara till applikationen ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst”. Med denna programvara finns numera ett och samma system för hanteringen av brandsyn samt händelserapportering och likvärdig och jämförbar statistikföring för samtliga Åländska kommuner. Applikationen ger även möjlighet för insatsplanering så kallade insatskort. Därtill följer programvaran GDPR och en koppling till Lantmäteriverket för översiktskarta och ortofoto.
- Kommunfullmäktige beslöt i budget 2018 att inte byta ut manskapsbilen under 2018 varför målet inte kunde uppfyllas.

Ekonomiskt resultat

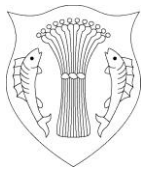
Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 13 862,57 euro. Under verksamhetsåret i Lumparland inträffade två oförutsedda händelser som föranledde ersättningar om totalt 16 306,50 euro enligt avtal till de kårer som deltog i arbetet.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet fortgår. Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är alltjämt viktiga målgrupper. Under 2018 har informationen till äldreomsorgen inom räddningsområdets kommuner fortsatt, där information och utbildning för personalen angående säkerhet har fortgått.



Operativ verksamhet

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

I Lumparland har en markbrand med mer omfattning inträffat samt byggnadsbranden på RBS-Pelletslager var en arbetsdryg händelse.

Alarm per kommun 2018	Psök	BRAND litet	BRAND grund	BRAND totalt	AUT litet	AUT grund	AUT totalt	Trafikolycka	Dykalarm	Totalt 2018	Totalt 2017
Brändö	7	0	0	0	1	0	1	0	0	8	9
Eckerö	4	0	1	1	3	2	5	1	0	11	9
Finström	8	7	8	15	12	3	15	3	2	43	45
Föglö	5	2	2	4	2	0	2	0	0	11	13
Geta	7	2	1	3	1	1	2	2	0	14	13
Hammarland	4	6	1	7	4	7	11	5	0	27	29
Jomala	8	24	8	32	17	13	30	16	1	87	61
Kumlinge	1	0	0	0	1	0	1	0	0	2	9
Kökar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Lemland	5	4	4	8	0	3	3	4	0	20	27
Lumparland	1	1	2	3	1	2	3	3	0	10	11
Mariehamn	76	30	7	37	40	52	92	15	2	222	236
Saltvik	10	2	3	5	3	1	4	3	0	22	42
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sund	2	2	3	5	1	1	2	1	0	10	14
Vårdö	1	1	1	2	1	0	1	1	0	5	4
Totalt	139	81	41	122	87	85	172	54	5	492	523
RÅL totalt 2018	45	45	28	73	43	30	73	35	3	229	228

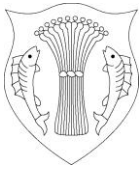
7.7.2. Befolkningsskyddet 2018

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

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

Målsättning

- Fortsätta den förebyggande syneverksamheten och försöka anpassa den till kommunens verkliga behov.
- Att eleverna i kommunens skola erhåller vetskap och kunskap om utrymning av byggnad.
- Upprätthålla brandkårens utrustning och manskapsnumerär vid minst nuläget, samt särskilt beakta behovet av skolning och utbildning.



Verkställda budgetmål

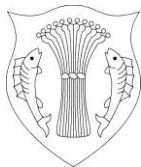
Utrymningsövning i kommunens skola samt batteribyte i kommunens alarmanordning.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 175,60 euro.

7.7.3. *Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden*

Den gemensamma räddningsnämndens budgeterade anslag har överskridits med 14 038,17 euro. Två oförutsedda händelser under 2018 medförde kostnader som direkt inverkar på resultatet.



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

Gemensamma lantbruksnämnden (extern)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 255,00		400,00	2 285,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 651,00	-6 451,00	-7 615,00	-6 444,00
Totalsumma	-3 396,00	-6 451,00	-7 215,00	-4 159,00

Interna	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Netto	-	-	-	-

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.

Bokföringsmässigt är den gemensamma lantbruksnämnden ett anslag under centralförvaltningen men redovisas som ett separat avsnitt med tanke på att det är ett självständigt kollegialt organ.

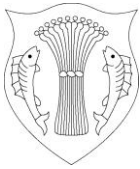
Målsättning

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 styckena aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. Dessutom har mot ersättning handlagts tre gårdar i Jomala kommun.

Bland övriga uppgifter som utförts kan nämnas skötseln av kommunernas andel av skörde- och hjordjursskadesystemet.

En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stöd- rättighetsregistret som uppehållits 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 uppdaterats.

Risker

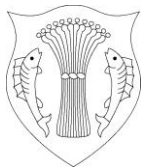
De risker som kan förknippas med lantbruksnämndens verksamhet berör närmast personalsituationen. Eftersom verksamheten till stora delar sköts av en person kan störningar uppstå. Detta är i nuläget hanterbart eftersom samarbetet med såväl Jomala som Finströms distrikt är i kraft och utnyttjas. Detta betyder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

Omfattning av ärenden	Antal
Blanketter som handlagt	189
Ansökningar som handlagt	240
Övriga ärenden som handlagts inkl. Eviras ärenden	163

Prestations- och relationstal	Euro
Kostnad per ansökan	220
Kostnad per gård	546

7.8.1. Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden

Den gemensamma lantbruksnämndens budgeterade anslag underskreds med 3 056,00 euro.



8. BUDGETUTFALLET

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

8.1. Allmänna mål

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

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

8.2. Investeringsutfall

	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget
Totalt	-67 000,00	-67 900,00	900,00	-49 965,75	17 034,25

Under året utfördes nettoinvesteringar på 49 965,75 euro. Ett antal omdisponeringar i investeringsbudgeten gjordes under året vilka redogörs under respektive investeringsprojekt. Att inte alla investeringsmedel använts beror främst på att vattenledningar finansieras genom anslutningsavgifter och att kommunöversikten inte kunnat verkställas på grund av att kommunen inväntar riktlinjer för kulturmiljöinventering från Ålands landskapsregering.

8.2.1. 8402 Videungen, ombyggnad

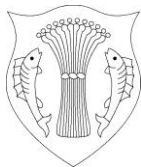
	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8402 Videungen, ombyggnad	-16 000,00	-10 000,00	-6 000,00	-13 904,40	2 095,60	Slutförd

En budgetändring gjordes då inkomna anbud var högre än ursprungligt budgeterat. Projektet verkställdes under året.

8.2.2. 8404 Kommunkansliet, renovering av yttertak

	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8404 Kommunkansliet, renovering av yttertak	-32 325,16	-25 000,00	-7 325,16	-32 325,16	0,00	Slutförd

Projektet verkställdes under året. Lägst anbud överskred ursprunglig budget med närmare 20 %, och till projektet kom extra arbeten för 800 euro och konsultarvoden på 3 000 euro. Totalt



överskreds ursprunglig budget med cirka 8 000 euro (30 %). Dock beviljades tilläggsanslag under budgetåret.

8.2.3. 8520 Kommunöversikt

	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8520 Kommunöversikt	-2 674,84	-10 000,00	7 325,16	0,00	2 674,84	Ej slutförd

I väntan på att Ålands landskapsregering ska inkomma med riktlinjer för kulturmiljöinventeringar har projektet inte fortgått under 2018. Medel från investeringsprojektet omdisponerades istället till 8404 Kommunkansliet, renovering av yttertak.

8.2.4. 8551 Kommunkansli, kopiator

	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8551 Kommunkansli, kopiator	0,00	-6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	Ej slutförd

Hela investeringssumman överflyttades till centralförvaltningens drift för att möjliggöra uppdatering av kommunens webbplats. Kopiatorn kommer vid senare tillfälle bytas ut genom att en ny kopiator leasas. Således kommer inga investeringsmedel behövas för ändamålet.

8.2.5. 8552 Skolan, IKT-utrustning

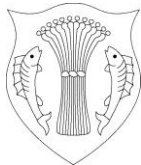
	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8552 Skolan, IKT-utrustning	-6 000,00	-6 000,00	0,00	-5 400,00	600,00	Slutförd

Investeringarna utfördes inom budgeterade medel.

8.2.6. 8801 Vattenledningar, stickledningar när nya anslutningar sker

	Totalt budgeterat 2018	Ursprunglig budget 2018	Budgetändring 2018	Förverkligat 2018	Avvikelse mot budget	Status
8801 Vattenledningar, stickledningar när nya anslutningar sker	-10 000,00	-10 000,00	0,00	1 663,81	11 663,81	Slutförd

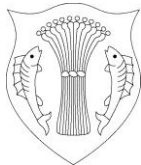
Ett årligt anslag. Inkluderar även avloppsledningar. Anslutningsavgifterna för nya ledningar har i sin helhet täckt investeringsutgifterna.



8.3. Utfallet av anslag och beräknade inkomster

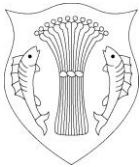
Utfallet av anslag	Summa kumulerat 2018	Budgetändring	Fastställd budget 2018	Förbrukat av budget 2018
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
A4110 Personalkostnader	-1 444 595,19	-36 246,00	-1 270 580,73	1,14
A4170 Köp av tjänster	-783 768,61	-46 558,00	-848 092,51	0,92
A4200 Material, förnödenheter och varor	-92 738,36	-3 096,00	-101 614,74	0,91
A4230 Understöd	-46 484,66		-66 979,00	0,69
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-9 268,67		-11 212,80	0,83
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 376 855,49	-85 900,00	-2 298 479,78	1,03
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-14 528,77		-15 985,00	0,91
A6140 Övriga finansiella kostnader	-1 747,44		-825,00	2,12
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-16 276,21		-16 810,00	0,97
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-180 569,39		-176 248,93	1,02
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 573 701,09	-85 900,00	-2 491 538,71	1,03
Totalsumma	-2 573 701,09	-85 900,00	-2 491 538,71	1,03

Utfallet av beräknade inkomster	Summa kumulerat 2018	Budgetändring	Fastställd budget 2018	Förbrukat av budget 2018
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	56 986,98		66 143,00	0,86
A3170 Avgiftsintäkter	124 696,47		79 345,00	1,57
A3240 Understöd och bidrag	4 582,13		3 180,00	1,44
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	81 146,78		49 130,00	1,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	267 412,36		197 798,00	1,35
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	1 266 182,54		1 346 000,00	0,94
5100 Fastighetsskatt	78 625,80		81 000,00	0,97
5200 Andel av samfundsskatt	64 815,30		80 000,00	0,81
5300 Källskatt	5 364,60		10 000,00	0,54
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 414 988,24		1 517 000,00	0,93
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5600 Landskapsandel för socialvård	50 475,96		49 814,00	1,01
5700 Landskapsandel för grundskola	350 529,42		224 818,00	1,56
5716 Landskapsandelar för kultur	5 890,49		5 891,00	1,00
5850 Övriga landskapsandelar	24 382,17			
5900 Skattekomplettering	301 616,07		301 616,00	1,00
5910 Kapitalinkomstskattekompensation	14 967,91			
5990 Övriga kompensationer	18 081,00			
5995 Justering av överföringarna av landskapsandelarna	60 329,99		114 313,00	0,53
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	826 273,01		696 452,00	1,19
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6120 Övriga finansiella intäkter	49,67		10,00	4,97
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	49,67		10,00	4,97
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 508 723,28		2 411 260,00	1,04
Totalsumma	2 508 723,28		2 411 260,00	1,04



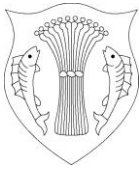
8.4. Resultaträkningens utfall

	Ursprunglig budget 2018 euro	Budgetändring euro	Budget 2018 inkl. ändring euro	Utfall euro	Avvikelse euro
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	66 143,00		66 143,00	56 986,98	-9 156,02
Avgiftsintäkter	79 345,00		79 345,00	124 696,47	45 351,47
Understöd och bidrag	3 180,00		3 180,00	4 582,13	1 402,13
Övriga verksamhetsintäkter	49 130,00		49 130,00	81 146,78	32 016,78
Verksamhetsintäkter	197 798,00		197 798,00	267 412,36	69 614,36
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-1 234 334,73	-36 246,00	-1 270 580,73	-1 444 595,19	-174 014,46
Löner och arvoden	-1 018 169,94	-31 939,85	-1 050 109,79	-1 191 111,30	-141 001,51
Lönebikostnader	-216 164,79	-4 306,15	-220 470,94	-253 483,89	-33 012,95
Pensionskostnader	-183 516,95	-3 600,99	-187 117,94	-225 988,43	-38 870,49
Övriga lönebikostnader	-32 647,84	-705,16	-33 353,00	-27 495,46	5 857,54
Köp av tjänster	-801 534,51	-46 558,00	-848 092,51	-783 768,61	64 323,90
Material, förnödenheter och varor	-98 518,74	-3 096,00	-101 614,74	-92 738,36	8 876,38
Inköp under räkenskapspe- rioden	-98 518,74	-3 096,00	-101 614,74	-92 738,36	8 876,38
Understöd och bidrag	-66 979,00		-66 979,00	-46 484,66	20 494,34
Övriga verksamhetskostnader	-11 212,80		-11 212,80	-9 268,67	1 944,13
Verksamhetskostnader	-2 212 579,78	-85 900,00	-2 298 479,78	-2 376 855,49	-78 375,71
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 014 781,78		-2 100 681,78	-2 109 443,13	-8 761,35
Skatteinkomster	1 517 000,00		1 517 000,00	1 414 988,24	-102 011,76
Landskapsandelar	696 452,00		696 452,00	826 273,01	129 821,01
Finansiella intäkter och kostnader	-16 800,00		-16 800,00	-16 226,54	573,46
Ränteintäkter	10,00		10,00	49,67	39,67
Övriga finansiella intäkter	-15 985,00		-15 985,00	-14 528,77	1 456,23
Räntekostnader	-825,00		-825,00	-1 747,44	-922,44
Övriga finansiella kostnader					
ÅRSBIDRAG	181 870,22		95 970,22	115 591,58	19 621,36
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivning enligt plan	-176 248,93		-176 248,93	-180 569,39	-4 320,46
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	5 621,29		-80 278,71	-64 977,81	15 300,90
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	5 621,29		-80 278,71	-64 977,81	15 300,90



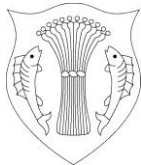
8.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget 2018 euro	Budgetändring euro	Budget 2018 inkl. ändring euro	Utfall euro	Avvikelse euro
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	181 870,22	-85 000,00	95 970,22	115 591,58	19 621,36
Extraordinära poster				-19 863,19	-19 863,19
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-67 900,00	-900,00	-67 000,00	-60 084,75	-6 915,25
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				21 769,00	21 769,00
Försäljningsink. av anläggningstillg.					
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	113 970,22	-85 900,00	28 970,22	57 412,64	14 611,92
Finansieringens verksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån				10 119,00	10 119,00
Minskning av långfristiga lån	-120 397,15		-120 397,15	-114 837,52	-5 559,63
Förändring av kortfristiga lån				24,20	24,20
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten				-47 281,68	19 195,49

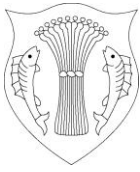


8.6. Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet

Sammandrag av utfallet av anslag per resultatenhet	Summa kumulerat 2018	Budgetändring	Fastställd budget 2018	Förbrukat av budget 2018
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C110 Val	-1 697,71		-5 172,75	0,33
C120 Allmän förvaltning	-239 725,06	-6 900,00	-256 871,34	0,93
C100 Allmän förvaltning Summa	-241 422,77	-6 900,00	-262 044,09	0,92
C200 Socialsektorn				
C210 Socialförvaltning (övr. socialv.)	-46 191,97		-58 260,28	0,79
C220 Barnomsorg	-272 614,41		-267 670,29	1,02
C230 Omsorg om äldre	-723 593,64	-60 000,00	-566 758,38	1,28
C240 Tjänster för handikappade	-7 366,17		-20 930,00	0,35
C250 Individ- och familjeomsorg	-68 067,40	-19 000,00	-77 223,33	0,88
C200 Socialsektorn Summa	-1 117 833,59	-79 000,00	-990 842,28	1,13
C300 Skolsektorn				
C310 Skol förvaltning	-1 007,33		-2 170,00	0,46
C320 Grundskola	-627 700,36		-663 943,61	0,95
C300 Skolsektorn Summa	-628 707,69		-666 113,61	0,94
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid	-30 654,87		-33 378,25	0,92
C420 Idrott och friluftsliv	-3 323,25		-5 551,14	0,60
C430 Ungdomsväsendet	-8 670,00		-8 803,02	0,98
C440 Övrig kulturverksamhet	-919,32		-2 250,00	0,41
C450 Medborgarinstitutet	-9 144,96		-7 933,89	1,15
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	-52 712,40		-57 916,30	0,91
C500 Byggnads sektorn				
C510 Byggnads förvaltning	-1 081,91			
C520 Byggnadstillsyn	-12 612,46		-10 741,00	1,17
C525 Samhällsplanering	-3 490,80		-5 891,00	0,59
C530 Miljövård	-2 531,73		-3 333,00	0,76
C535 Avfallshantering	-7 633,45		-3 954,00	1,93
C500 Byggnads sektorn Summa	-27 350,35		-23 919,00	1,14
C501 Tekniska sektorn				
C511 Teknisk förvaltning	-52,85			
C540 Trafikleder	-58 096,82		-51 400,51	1,13
C550 Parker och allmänna områden	-15 808,36		-21 045,00	0,75
C555 Hamnverksamhet	-1 516,70		-1 390,00	1,09
C560 Byggnader o. lokaler / offentliga	-266 699,11		-263 359,06	1,01
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	-22 499,72		-22 373,89	1,01
C570 Intern service	-6 684,09		-1 960,00	3,41
C580 Vattenverk	-12 587,08		-17 147,72	0,73
C585 Avloppsverk	-46 649,13		-51 669,75	0,90
C595 Övrig verksamhet	-3 178,69		-3 617,00	0,88
C501 Tekniska sektorn Summa	-433 772,55		-433 962,93	1,00
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	-51 231,67		-35 675,50	1,44
C620 Befolkningsskydd	-4 405,60		-4 230,00	1,04
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	-55 637,27		-39 905,50	1,39
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	44 065,52		-22 919,15	-1,92
C90 Finansiering Summa	44 065,52		-22 919,15	-1,92
C10 Driftshushållning Summa	-2 513 371,10	-85 900,00	-2 497 622,86	1,01
C1 Lumparlands Kommun Summa	-2 513 371,10	-85 900,00	-2 497 622,86	1,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	-2 513 371,10	-85 900,00	-2 497 622,86	1,01
Totalsumma	-2 513 371,10	-85 900,00	-2 497 622,86	1,01



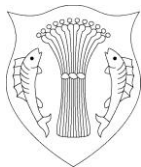
Sammandrag av utfallet av beräknade inkomster per resultatenhet	Summa kumulerat 2018	Budgetändring	Fastställd budget 2018	Förbrukat av budget 2018
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				
C1 Lumparlands Kommun				
C10 Driftshushållning				
C100 Allmän förvaltning				
C110 Val	2 400,00		2 400,00	1,00
C120 Allmän förvaltning	26 137,80		3 330,00	7,85
C100 Allmän förvaltning Summa	28 537,80		5 730,00	4,98
C200 Socialasektorn				
C220 Barnomsorg	47 015,14		37 929,00	1,24
C230 Omsorg om äldre	146 427,10		99 490,00	1,47
C250 Individ- och familjeomsorg			300,00	
C200 Socialasektorn Summa	193 442,24		137 719,00	1,40
C300 Skolsektorn				
C320 Grundskola	19 721,93		18 935,00	1,04
C300 Skolsektorn Summa	19 721,93		18 935,00	1,04
C400 Kultur- och fritidssektorn				
C410 Kultur och fritid	447,45		1 500,00	0,30
C420 Idrott och friluftsliv	1 500,00			
C440 Övrig kulturverksamhet			600,00	
C400 Kultur- och fritidssektorn Summa	1 947,45		2 100,00	0,93
C501 Tekniska sektorn				
C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	18 841,49		25 797,00	0,73
C580 Vattenverk	1 365,95		4 554,00	0,30
C585 Avloppsverk	1 200,16		2 313,00	0,52
C501 Tekniska sektorn Summa	21 407,60		32 664,00	0,66
C600 Brand- och räddningsväsendet				
C610 Brandskydd	2 343,60		650,00	3,61
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	2 343,60		650,00	3,61
C90 Finansiering				
9000 Finansiering	2 225 046,45		2 076 254,85	1,07
C90 Finansiering Summa	2 225 046,45		2 076 254,85	1,07
C10 Driftshushållning Summa	2 492 447,07		2 274 052,85	1,10
C1 Lumparlands Kommun Summa	2 492 447,07		2 274 052,85	1,10
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 492 447,07		2 274 052,85	1,10
Totalsumma	2 492 447,07		2 274 052,85	1,10



9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkning

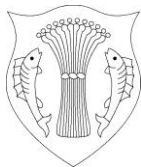
RESULTATRÄKNING	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter:	267 412,36	245 231,46
Försäljningsintäkter	56 986,98	39 113,40
Avgiftsintäkter	124 696,47	97 472,47
Understöd och bidrag	4 582,13	2 071,40
Övriga verksamhetsintäkter	81 146,78	106 574,19
Verksamhetens kostnader	-2 376 855,49	-2 220 293,35
Personalkostnader	-1 444 595,19	-1 306 908,36
Löner och arvoden	-1 191 111,30	-1 065 206,66
Lönebikostnader	-253 483,89	-241 701,70
Pensionskostnader	-225 988,43	-211 879,15
Övriga lönebikostnader	-27 495,46	-29 822,55
Köp av tjänster	-783 768,61	-753 178,48
Material, förnödenheter och varor	-92 738,36	-90 611,42
Understöd	-46 484,66	-47 345,27
Övriga verksamhetskostnader	-9 268,67	-22 249,82
Verksamhetsbidrag	-2 109 443,13	-1 975 061,89
Skatteinkomster	1 414 988,24	1 500 290,55
Statsandelar	826 273,01	810 857,80
Finansiella intäkter och kostnader	-16 226,54	-16 071,48
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	49,67	2,40
Räntekostnader	-14 528,77	-15 305,98
Övriga finansiella kostnader	-1 747,44	-767,90
Årsbidrag	115 591,58	320 014,98
Avskrivningar och nedskrivningar	-180 569,39	-177 001,71
Avskrivningar enligt plan	-180 569,39	-177 001,71
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-64 977,81	143 013,27
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	-64 977,81	143 013,27



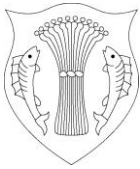
9.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2018		Bokslut 2017	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	115 591,58		320 014,98	
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-19 863,19	95 728,39	-49 618,20	270 396,78
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-60 084,75		-47 047,61	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	21 769,00	-38 315,75	55 000,00	7 952,39
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		57 412,64		278 349,17
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	10 119,00		7 200,00	
Minskning av långfristiga lån	-114 837,52		-121	459,29
Förändring av kortfristiga lån	24,20	-104 694,32	546,41	-113 712,88
Förändringar i eget kapital	16 270,44			
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital				
Förändring av omsättningstillg.				
Förändring av fordringar	-21 296,57		-19 749,28	
Förändring av räntefria skulder	63 958,43	58 932,30	100 266,69	80 517,41
Kassaflödet för finansieringens del		-45 762,02		-33 195,47
Förändring av likvida medel		11 650,62		245 153,70
Förändring av likvida medel				
Kassamedel 1.1	319 214,54		74 060,84	
Kassamedel 31.12	330 865,16	11 650,62	319 214,54	245 153,70

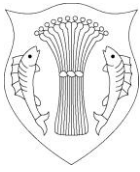
FINASIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2018	2017
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	57 412,64	278 349,17
Intern finansiering av investeringar, %	192,38 %	680,2 %
Låneskötselbidrag	1,00	2,45
Kassamedel 31.12, euro	330 865,16	319 214,54
Kassautbetalningar, euro	2 568 053,97	2 404 874,13
Likviditet, kassadagar	47	48
Invånarantal	382	395
Skuldbörda, euro	1 512 944,43	1 627 757,75
Lån per invånare, euro	3 960,59	4 120,91

**9.3. Balansräkning**

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
AKTIVA	3 671 143,99	3 760 936,77
A BESTÅENDE AKTIVA	3 219 245,79	3 341 636,24
I Immateriella tillgångar	110 229,00	122 668,76
Immateriella rättigheter	20 268,34	27 689,38
Övriga avgifter med lång verkningstid	89 960,66	94 979,38
II Materiella tillgångar	2 948 668,77	3 058 619,46
Mark- och vattenområden	107 557,30	109 463,11
Byggnader	2 339 707,09	2 388 144,18
Fasta konstruktioner och anordningar	396 995,44	446 023,03
Maskiner och inventarier	104 408,94	114 989,14
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
II Placeringar	160 348,02	160 348,02
Aktier och andelar	160 348,02	160 348,02
B FÖRVALTADE MEDEL	11 393,99	11 743,51
Statens uppdrag	5 800,00	6 950,00
Donationsfondens särskilda täckningar	5 593,99	4 793,51
C RÖRLIGA AKTIVA	440 504,21	407 557,02
II Fordringar	109 639,05	88 342,48
Långfristiga fordringar	7 212,87	6 764,87
Lånefordringar	6 764,87	6 764,87
Övriga fordringar	448,00	
Kortfristiga fordringar	102 426,18	81 577,61
Kundfordringar	43 217,15	48 950,94
Övriga fordringar	11 141,59	13 083,55
Resultatregleringar	48 067,44	19 543,12
IV Kassa och bank	330 865,16	319 214,54



	Bokslut 2018	Bokslut 2017
PASSIVA	3 671 143,99	3 760 936,77
A EGET KAPITAL	1 662 559,50	1 711 266,87
I Grundkapital	1 043 458,38	1 043 458,38
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapspe- rioder	684 078,93	524 795,22
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-64 977,81	143 013,27
D FÖRVALTAT KAPITAL	11 393,99	11 743,51
Statens uppdrag	5 800,00	6 950,00
Donationsfondernas kapital	5 593,99	4 793,51
E FRÄMMANDE KAPITAL	1 997 190,50	2 037 926,39
I Långfristigt	1 575 150,95	1 679 869,47
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	967 737,54	1 026 434,70
Lån från offentliga samfund	424 239,13	480 379,49
Övriga skulder	183 174,28	173 055,28
II Kortfristigt	422 039,55	358 056,92
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	65 000,00	65 117,72
Lån från offentliga samfund	55 967,76	55 825,84
Erhållna förskott	335,00	
Skulder till leverantörer	29 913,56	54 488,96
Övriga skulder	25 428,64	21 400,91
Resultatregleringar	245 394,59	161 223,49



10. BOKSLUTSNOTER

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

10.1. Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)

10.1.1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

Aktier och andelar tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas 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.

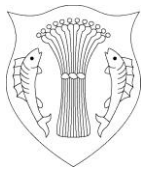
10.1.4. Förteckning över använda bokföringsböcker

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 brand-säkra 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)

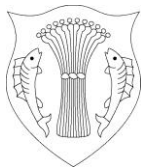
	2018	2017
Allmän förvaltning	28 543,07	52 651,52
Socialsektorn	193 442,24	146 600,01
Skolsektorn	19 728,40	18 113,28
Kultur och fritidssektorn	1 947,45	1 894,45
Byggnads och miljösektorn		
Tekniska sektorn	21 407,60	23 889,00
Brand, räddning och befolkningsskydd	2 343,60	2 083,20
Intäkter totalt	267 412,36	245 231,46

10.2.2. Specifikation av skatteinkomster (not 3)

	2018	2017
Inkomstskatt	1 266 182,54	1 335 302,96
Samfundsskatt	64 815,30	77 749,74
Fastighetsskatt	78 625,80	79 540,76
Källskatt	5 364,60	7 697,09
Skatteinkomster totalt	1 414 988,24	1 500 290,55

10.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

	2018	2017
Allmänna		59 050,86
Social- och hälsovård	50 475,96	506 315,04
Undervisning	350 529,42	253 600,08
Bibliotek		10 300,64
(Idrott, ungdom och) kultur	5 890,49	12 565,66
Kapitalinkomstskattekompensation	14 967,91	21 110,76
Kompensation för förlust p.g.a. skatteandelar	301 616,07	
Justering av överföring av landskapsandelar	60 329,99	-53 085,24
Finland 100 år		1 000,00
Övriga landskapsandelar	24 382,17	
Övriga kompensationer	18 081,00	
Landskapsandelar totalt	826 273,01	810 857,80



10.2.4. Specifikation av köp av tjänster (not 5)

	2018	2017
Köp av kundtjänster	614 537,14	605 026,92
Köp av övriga tjänster	180 221,03	150 728,86
Kommunens köp av tjänster totalt	794 758,17	755 755,78

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 genom § 37/10.11.1999.

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

Förklaring

Immateriella tillgångar

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

Materiella tillgångar

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

Byggnader och konstruktioner

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

Fasta konstruktioner o anordningar

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

Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner

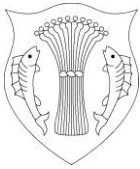
Linjär avskrivning	10 år
--------------------	-------

Maskiner o. inventarier

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

Övriga materiella nyttigheter

Naturresurser	Avskrivning enl. användning
---------------	-----------------------------



Konst- o. värdeföremål

Ingen avskrivning

Pågående anskaffningar

Ingen avskrivning

Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna o.
övriga långfristiga placeringar
Aktier och andelar

Ingen avskrivning

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

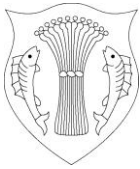
Avskrivningarna görs numera i ett skilt program från Oy Abilita Ab som hanterar samtliga händelser som berör anläggningstillgångarna. (fr.o.m. bokslutet 2012).

10.2.6. Tilläggsavskrivning (not 7)

	2018	2017
Korrigerig av bokförda investeringar, immateriella tillgångar KHS 2016-2017	1 039,88	
Tilläggsavskrivningar totalt	1 039,88	

10.2.7. Specifikation av vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva (not 8)

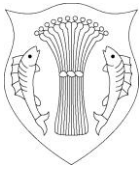
	2018	2017
<i>Övriga verksamhetsintäkter</i>		
Vinst på försäljning av anläggningstillgångar		
Vinst från försäljning av mark- och vattenområden	19 863,19	47 339,53
Försäljningsvinster totalt	19 863,19	47 339,53



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	122 668,76					122 668,76
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning	-12 439,76					-12 439,76
Oavskr. ansk. utg. 31.12	110 229,00					110 229,00
Bokföringsvärde 31.12	110 229,00					110 229,00
	Materiella tillgångar					
	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1	109 463,11	2 388 144,18	446 023,03	114 989,14		3 058 619,46
Ökning		46 229,56	8 455,19	5 400,00		60 084,75
Finansieringsandelar						
Minskning	-1 905,81					-1 905,81
Överför. mellan poster						
Avskrivning		-94 666,65	-57 482,78	-15 980,20		-168 129,63
Oavskr. ansk. utg. 31.12	107 557,30	2 339 707,09	396 995,44	104 408,94		2 948 668,77
Bokföringsvärde 31.12	107 557,30	2 339 707,09	396 995,44	104 408,94		2 948 668,77
	Placeringar					
	Aktier i dottersamfund	Kommunal- förbunds- andelar	Övriga aktier och andelar			Sammanlagt
Oavskr. ansk.utgift 1.1		124 759,61	35 588,41			160 348,02
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						
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	35 588,41			160 348,02
					Bestående aktiva totalt:	3 219 245,79

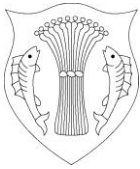


10.3.2. Andelar i kommunalförbund (not 10)

	Hemort	Kommunens ägarandel	Kommunal- förbundets egna kapital	Balansvärde 31.12.2018
Oasen boende- och vårdcenter	Jomala	7,31 %	1 094 817,62	80 000,00
Ålands omsorgsförbund	Mariehamn	1,53 %	11 202,15	171,55
Södra Ålands Högstadiedistrikt	Jomala	3,20 %	1 320 643,13	42 309,39
Ålands Miljöservice	Mariehamn	1,39 %	163 671,13	2 278,67
Summa			2 590 334,03	124 759,61

10.3.3. Övriga avtal (not 11)

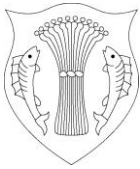
	2018	2017	Notering
Lemlands kommun:			
* byggnadsinspektion, kommunalteknik m.m.	x	x	
* individ och familjeomsorg	x	x	
* ledningscentral samt ledningsgrupp	x	x	
* barn och ungdomsverksamhet	x	x	
* specialbarnträdgårdslärartjänster	x	x	
Mariehamns stad:			
* ungdomsgårdsverksamhet	x	x	
* tjänster inom missbrukarvården	x	x	
* fältarbetartjänster	x	x	
* medborgarinstitutet	x	x	
Jomala kommun:			
* gemensamt räddningsområde	x	x	
Hammarlands kommun:			
* gemensam lantbruksförvaltning	x	x	
Vårdö kommun:			
* hemservicetjänster	x		
Björkö:			
* socialtjänster	x		upphörde under 2018
Lemland-Lumparlands församling:			
* arrendeavtal/Fyrens Marina		x	upphörde under 2017
* arrendeavtal/integrerad skyddszon (fosforfälla)	x	x	
Erik Alm:			
* arrendeavtal (motionsbana)	x	x	



Iréne Norell-Sjöwall: * arrendeavtal (motionsbana)	X	X	
Lumparlands frivilliga brandkår: * lyfthjälp inom äldreomsorgen	X	X	
* avtal gällande lokalvård	X	X	
Långnäs Hamn Ab: * legoavtal (dykdalber samt förbindelsebroar)		X	upphörde under 2017
Mariehamns Centralantenn Ab MSO: * samarbetsavtal (programmottagning)		X	upphörde under 2017
Rädda Barnen: * adoptionsrådgivning	X	X	
Stiftelsen Hemmet: * vårdavtal		X	upphörde under 2017
Arne Söderström: * arrendeavtal (avfallshanteringsplats)	X	X	
Abax: * färdskrivare, hemvårdsbilen	X	X	
Cityläkarna: * företagshälsovård	X	X	
Ålands kommunförbund: * barnskyddsjour	X	X	

10.3.4. Resultatregleringar, fordringar (not 12)

	2018	2017
Periodisering av räntor	1 835,11	3 038,24
Övriga resultatregleringar	46 232,33	16 504,88
Summa	48 067,44	19 543,12



10.3.5. Eget kapital (not 13)

	2018	2017
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	524 795,22	607 207,21
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	684 078,93	524 795,22
Räkenskapsperiodens överskott		143 013,27
Räkenskapsperiodens underskott	-64 977,81	
Eget kapital sammanlagt	1 662 559,50	1 711 266,87

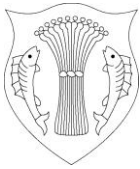
10.3.6. Långfristigt främmande kapital (not 14)

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2023
FI8455780481044221 Kapellv. 2, reningsv. o. branddepå, brandbil samt ESB.	Pohjola	1 032 737,54	707 737,54
Lånets sista återbetalningsdag är 01.12.2034 årlig amortering 65 000 euro			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2023
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	63 549,89	7 945,91
Lånets sista återbetalningsdag är 31.8.2023 årlig amortering 14 299,16 euro			

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2023
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	416 657,00	208 314,00
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,60 euro			

Sammanlagt		1 512 944,43	923 997,45
-------------------	--	--------------	------------



10.3.7. Kreditavtal (not 15)

Andelsbanken för Åland	2018	2017
Limit	200 000,00	200 000,00
Limiten outnyttjad	x	x

10.3.8. Specifikation av övriga skulder (not 16)

	2018	2017
Anslutningsavgifter	183 174,28	173 055,28

10.3.9. Specifikation av resultatregleringar, skulder (not 17)

	2018	2017
Periodisering av räntor	212,40	751,88
Periodisering av löner och lönerbikostnader	159 949,01	131 517,44
Övriga resultatregleringar	85 233,18	28 954,17
	245 394,59	161 223,49

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

10.4.1. Säkerhet och ansvarsförbindelser (not 18)

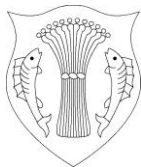
Borgensförbindelse till förmån för Nybonds i Krogstad (byagård)	2018	2017
Ursprungligt kapital	20 000,00	20 000,00
Återstående kapital	20 000,00	20 000,00

10.4.2. Hyresansvar (not 19)

Hyresansvar	2018	2017
Suomen Terveysmaailma Oy, leasing av sängar	x	
Matboden i Lumparland Ab, halva magasinbyggnaden	x	x

10.4.3. Miljöaspekter (not 20)

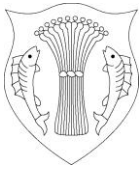
Miljöaspekter	2018	2017
Miljöansvar, nedlagd avstjäpningsplats	x	x



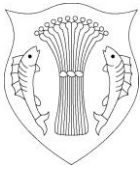
10.5. Noter angående personalen samt revisorsarvode

10.5.1. Not angående personalen samt revisorsarvode (not 21)

	2018	2017
Antal anställda 31.12	33 pers	32 pers
Kommunkansliet	3 pers	4 pers
Socialkansliet	1 pers	1 pers
Hemvården	12 pers	9 pers
Daghemmet	5 pers	6 pers
Grundskolan	10 pers	10 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	-	-
Personalkostnader		
Löner, utbetalda	1 160 457,71	1 093 020,21
Arvoden, utbetalda	10 614,35	11 037,35
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	221 520,34	211 305,28
Övriga lönebikostnader	27 412,61	29 979,76
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-3 484,30	-43 975,17
Kalkylerat momsavdrag		
Förändring semesterlöneperiodisering	23 689,24	5 124,27
Förändring periodiserade pensionskostnader	4 468,09	573,87
Förändring periodiserade lönebikostnader	-82,85	-157,21
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 444 595,19	1 306 908,36
I samband med löneutbetalningen för januari 2019 betalades en separat engångspott på 9,2% av den anställdes ordinarie lön enligt AKTA kap. II § 5, vilken hänför sig till 2018 och därmed även bokförd på 2018.		
Naturaförmån	18 147,75	14 486,22



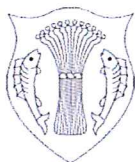
Arvoden till revisorer		
Revisionsarvoden, lokala	340,00	420,00
Utlåtanden av revisorer		320,00
Lönebikostnader	9,72	62,60
Rese och transporttjänster	30,24	711,93
Arvoden sammanlagt	379,96	1 514,53
Arvoden för förtroendevalda		
Förtroendevaldas arvode	10 614,35	11 037,35
Arvoden sammanlagt	10 614,35	11 037,35



11. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

För att bekräfta bokslutet ska specifikationer till balansräkningen upprättas. De är detaljerade förteckningar över balansposternas innehåll. Följande handlingar bekräftar bokslutet för 2018:

- Balansspecifikationer 2018
- Bilagor till balansspecifikationerna 2018



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

Enligt 70 § i kommunallagen ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att underskottet på 64 977,81 euro balanseras mot tidigare års överskott.

13. BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE OCH REVISORSANTECKNING

13.1. Bokslutets undertecknande

Lumparland 8.5.2019

Brage Wilhelms
Ordförande

Lil Strandholm-Karlsson
Vice ordförande

Cecilia Aaltonen-Lindblom

Johan Malén

Tomas Mörn

Ingela Palén

Mattias Jansryd
Kommundirektör

13.2. Revisorsanteckning

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Lumparland 16/5 2019

Jonny Mattsson
Ordförande för revisorerna

Ann-Mari Karlsson
Ersättare för Kristina Williams

Jan Finne

REVISIONSBERÄTTELSE 2018

Till Lumparlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Lumparland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1-31.12.2018. 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, 31.5.2019



Jan Finne



Jonny Mattsson



Ann-Mari Karlsson