

Bokslut 2021

Lumparlands kommun





INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. Kommundirektörens översikt	4
2. Allmänna uppgifter om Lumparlands kommun	5
2.1. Kommunens förvaltning	5
3. Kommunfullmäktiges vision och målsättningar.....	7
3.1. Vision.....	7
3.2. Verksamhetsmål 2021.....	7
3.3. Verksamhetsmål 2022–2023	7
3.4. Åtgärder för att uppnå de uppställda målen.....	7
3.5. Måluppföljning.....	7
4. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	8
4.1. Befolkningsuppgifter.....	8
4.2. Näringsliv.....	9
4.3. Kommunens hyresbostäder	9
4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	9
4.5. Miljöfaktorer.....	10
4.6. Skattesatser.....	10
4.7. Kommunens skuldsättning	10
4.8. Soliditet.....	11
4.9. Ekonomiska nyckeltal	11
4.10. Granskning av ekonomin som helhet	11
4.11. Granskning av koncernen	12
4.12. Den interna kontrollen.....	12
4.13. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut	12
4.14. Tvister och rättegångar.....	14
4.15. Andra icke-finansiella aspekter	14
4.16. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet	14
5. Uppgifter om kommunens personal	16
5.1. Friskvård	16
6. Räkenskapsperiodens resultat och finansieringsanalys	17



6.1.	Räkenskapsperiodens resultat.....	17
6.2.	Finansieringsanalys.....	18
6.3.	Balansräkning.....	19
6.4.	Kommunens totala inkomster och utgifter	21
7.	Sektorvisa verksamhetsberättelser.....	22
7.1.	Centralförvaltningen	22
7.2.	Den gemensamma lantbruksnämnden	24
7.3.	Samordnad socialtjänst.....	26
7.4.	Äldreomsorgsförvaltningen	27
7.5.	Bildningsförvaltningen.....	30
7.6.	Kultur- och fritidsförvaltningen.....	35
7.7.	Den gemensamma byggnads- och miljönämnden	39
7.8.	Den gemensamma tekniska nämnden.....	44
7.9.	Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)...	51
8.	Budgetutfallet.....	56
8.1.	Allmänna mål	56
8.2.	Investeringarnas utfall	56
8.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster.....	58
8.4.	Resultaträkningens utfall (interna och externa)	59
8.5.	Finansieringsdelens utfall	60
8.6.	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster per resultatenhet	61
9.	Bokslutskalkyler	63
9.1.	Resultaträkning.....	63
9.2.	Finansieringsanalys.....	64
9.3.	Balansräkning.....	65
10.	Bokslutsnoter	67
10.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1).....	67
10.2.	Noter till resultaträkningen	68
10.3.	Statsunderstöd covid-19 (not 6)	69
10.4.	Grunderna för avskrivning enligt plan (not 7)	69
10.5.	Noter till balansräkningen.....	71



10.6.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	74
10.7.	Not angående personalen samt revisorsarvode (not 20).....	75
10.8.	Transaktioner med intressenter (not 21)	76
11.	Handlingar som bekräftar bokslutet	76
12.	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	77
13.	Bokslutets undertecknande	78
14.	Revisorsanteckning.....	79
	Förteckning över använda bokföringsböcker	80



1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Lumparlands kommun kan lägga ytterligare ett år bakom sig med ett bokslut som visar ett underskott på 207 000 euro. Ett resultat som är 203 000 euro bättre än budgeterat.

Ett underskott på över 200 000 euro är inte hållbart i längden, även fast det är glädjande att kommunen lyckades uppnå ett bättre resultat än budgeterat. Skatteinkomsterna bidrog väsentligt till att resultatet blev bättre än budgeten. Det flöt in cirka 120 000 euro mer i skatteinkomster än budget och även cirka 24 000 euro mer än under år 2020. I övrigt bidrog högre avgiftsintäkter med cirka 55 000 euro, vilket alltså också är en stor anledning till kommunens relativt goda resultat jämfört med budgeten.

Verksamhetsintäkterna ökade med 34 000 euro jämfört med föregående år till 374 000 euro. Verksamhetskostnaderna ökade med 503 522 euro till 2 669 114 euro. Personalkostnaderna minskade dock med 60 000 euro. Den sammanlagda skattefinansieringen (skatter och landskapsandelar) ökade med 43 000 euro. Årsbidraget uppgick till -35 000 euro och motsvarar således inte avskrivningarna.

Kommunens sammanlagda nettoinvesteringar uppgick till 124 102 euro. Det är 14 682 euro högre än 2020. Den största enskilda investeringen var byte av värmekälla i skolan och daghemmet på 73 000 euro, för vilken kommunen fick ett bidrag av landskapsregeringen på 24 791 euro. Årsbidraget motsvarar inte investeringarna.

Den sammanlagda skuldsättningen är 1,7 miljoner euro eller 4 423 euro per invånare. Skuldsättningen ökade med 40 000 euro. Soliditeten, som utvisar kommunens förmåga att klara sina förpliktelser på lång sikt, sjönk till 41,6 procent (45,42 procent i bokslut 2020).

I övrigt kan nämnas att kommunens projekt att bygga nya lägenheter i kommunen har gått framåt under året. En byggnadskommitté är tillsatt som meddelat att den är redo att upphandla projektet så fort en nödvändig detaljplaneändring är verkställd. Den beräknas bli färdig under tidig höst 2022.

År 2021 resulterade sålunda i ett bättre resultat än budgeterat. Det är dock tydligt var kostnaderna för kommunen ökar och det är i kommunalförbunden. Kommunernas socialtjänst k.f:s solidariska finansiering genom befolkningsmängd och skattekraft slår hårt mot kommunens långsiktiga ekonomiska ställning. Det exceptionella resultatet för år 2020 har dock gjort kommunen förberedd för några år med underskott, men hur kommunalförbund finansieras och hur finansieringen från landskapet har sett ut sedan reformen av landskapsandelsystemet är inte hållbart i längden.

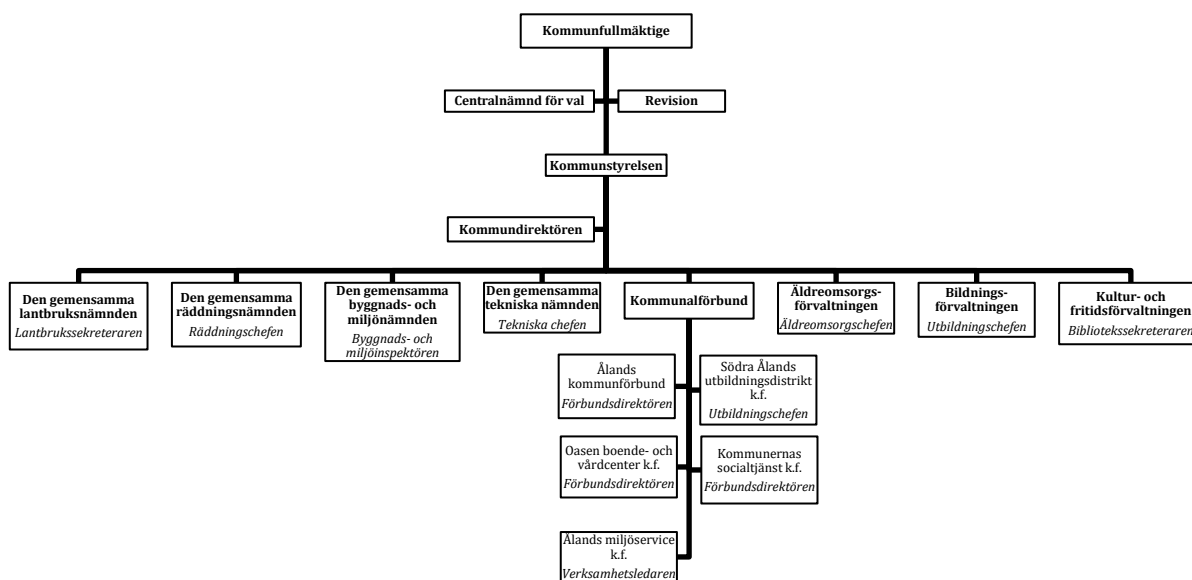
Mattias Jansryd



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	372	376
Skattesats	19,50 %	19,50 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 166	-2 669
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	340	375
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 510	1 534
Skatteinkomster, euro/inv.	4 059	4 081
Landskapsandelar (1 000 euro)	721	740
Årsbidrag (1 000 euro)	392	-35
Avskrivningar och nedskrivningar (1 000 euro)	-170	-173
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 623	1 663
Lån, euro/inv.	4 363	4 423

2.1. Kommunens förvaltning



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



2.1.1. Kommunfullmäktige 2020–2023

Ledamöter
Ordförande: Pia Eriksson (2021) I vice ordförande: Robert Williams II vice ordförande: Ulrika Nordberg Linda Boman Annsofi Joelsson Matti Lindholm Jessica Sjölander Martin Staf Brage Stenberg
Ersättare
Markuz Sandsnäcka

2.1.2. Kommunstyrelsen 2020–2021

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

2.1.3. Nämnder

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



3. KOMMUNFULLMÄKTIGES VISION OCH MÅLSÄTTNINGAR

3.1. Vision

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

3.2. Verksamhetsmål 2021

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

3.3. Verksamhetsmål 2022–2023

- 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 samt fler kommuninvånare
- Effektivisera servicen inom ramen för en självständig kommun med hjälp av relevanta IKT-lösningar.

3.5. Måluppföljning

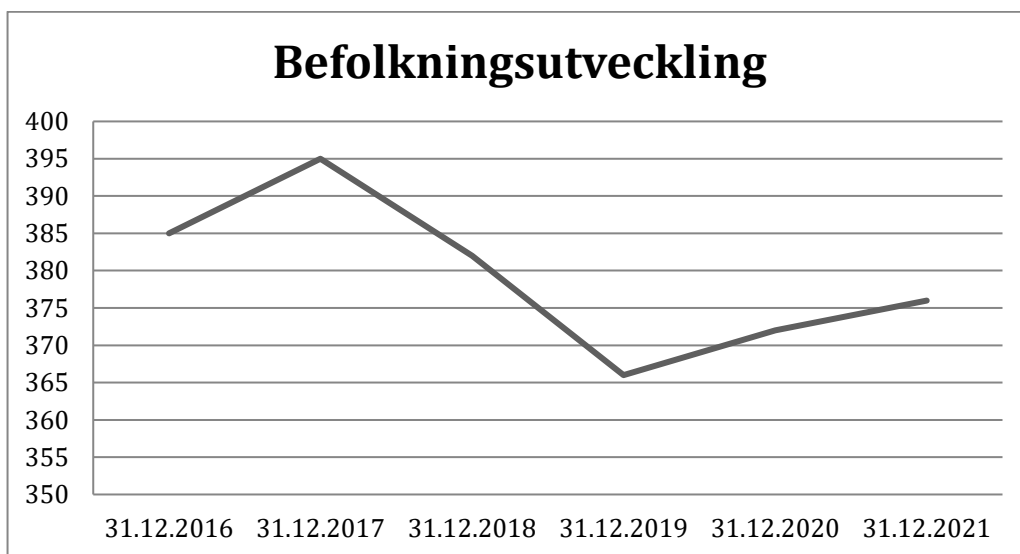
- Kommunstyrelsen beslöt under 2021 att tillsätta en byggnadskommitté för nya lägenheter. Medel för byggnation har beviljats i budget 2022.
- Implementering av nytt ekonomisystem har dragit ut på tiden på grund av omständigheter utanför kommunens kontroll. Implementering sker förhoppningsvis under början av 2023.
- Under 2021 byttes kommunens växel till en molnbaserad sådan, vilket också möjliggjort för integration med Lemlands kommuns växel. Gemensamma tjänsteinnehavare kan numera nås på ett telefonnummer istället för ett separat för vardera kommunen.



4. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

4.1. Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2016 minskat från 385 personer till 376 personer 31.12.2021. Den ekonomiska utvecklingen i kommunen är stram med hänsyn till de indikatorer som finns tillgängliga. Utmaningarna är främst befolkningsutvecklingen och befolkningsstrukturen med avseende på försörjningsbördan och den framtida ekonomiska utvecklingen i kommunen.



Ålder	31.12.2016	Andel	31.12.2017	Andel	31.12.2018	Andel	31.12.2019	Andel	31.12.2020	Andel	31.12.2021	Andel
0-14	57	14,81 %	63	15,95 %	60	15,71 %	53	14,48 %	55	14,78 %	57	15,16 %
15-64	226	58,70 %	228	57,72 %	216	56,54 %	207	56,56 %	215	57,80 %	212	56,38 %
65-	102	26,49 %	104	26,33 %	106	27,75 %	106	28,96 %	102	27,42 %	107	28,46 %
Totalt	385		395		382		366		372		376	

Ålder	Lumparland	Andel	Åland	Andel
0-14	57	15,24 %	4 985	16,43 %
15-64	215	57,49 %	18 259	60,17 %
65-	102	27,27 %	7 100	23,40 %
Totalt	374	100,00 %	30 344	100,00 %



4.2. Näringsliv

Enligt uppgifter från ÅSUB fanns det 31 företag 31.12.2021 (29 företag 31.12.2020) med hemort eller verksamhetsställe i kommunen, varav flera är sådana att de har en betydande sysselsättande effekt. Dessa företag sysselsätter en mindre, men dock betydelsefull, del av den arbetsföra befolkningen.

4.3. Kommunens hyresbostäder

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

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

4.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

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

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

Strukturförändringen i form av en gemensam kommunal socialtjänst medförde ett övertagande av socialvården av Kommunernas socialtjänst k.f. från och med 1.1.2021. Reformen orsakar väsentliga merkostnader för kommunen.

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



De största osäkerhetsfaktorerna kring kommunens framtida utveckling är befolkningen och med den skatteutvecklingen, samt de beslut om finansieringen via landskapsandelssystemet som Ålands lagting fattar.

Kommunen strävar att nå en jämn ökning av skatteinkomsterna genom ansvarsfulla beslut angående de beskattningsnivåer som man äger rätt att besluta om.

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 Flaggskola på hållbar nivå. Miljöarbetet är en fortgående process.

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

Kommunen kommer framöver ta fram en färdplan för att bli en hållbarare kommun.

4.6. Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2021. Den allmänna fastighetsskattesatsen har varit 0,60 %, för stadigvarande boende 0,00 %, för obebyggd byggplats 1,00 %, för övriga bostadsbyggnader 0,90 %, 0,00 % för allmännyttiga samfund och 0,60 % för kraftverk. Lumparlands kommun har sedan 2014 en inkomstskattesats på 19,50 %.

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

4.7. Kommunens skuldsättning

Det långfristiga främmande kapitalet ökade under räkenskapsperioden. Det kortfristiga främmande kapitalet ökade också under räkenskapsperioden.



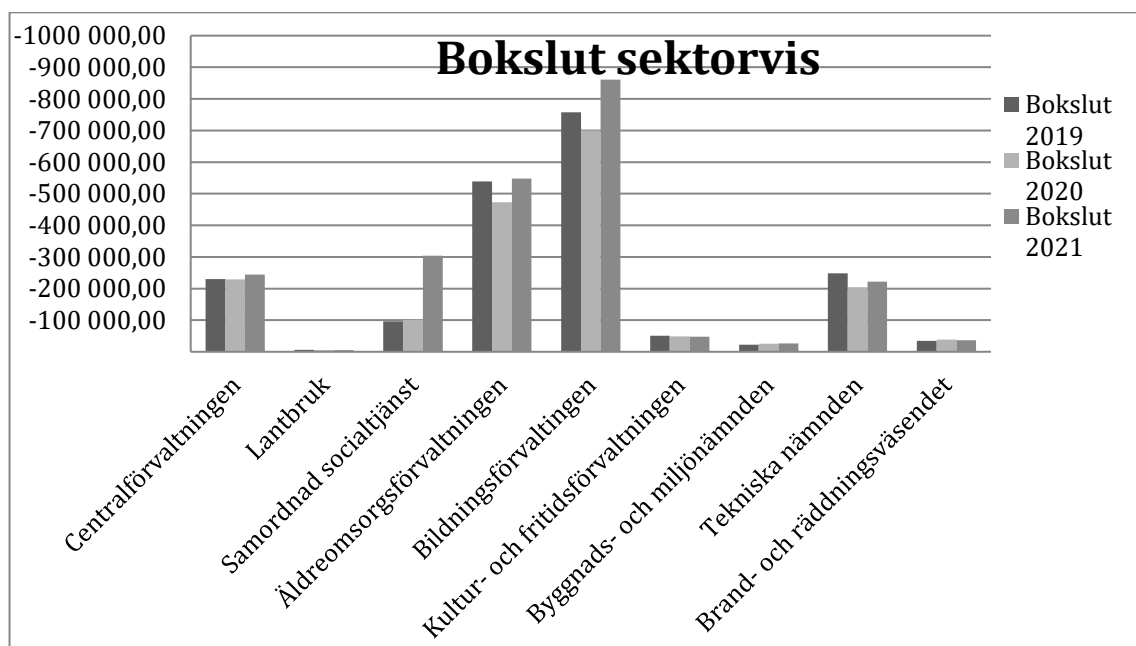
4.8. Soliditet

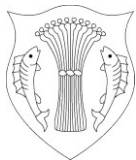
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital. Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 41,6 procent (45,42 procent i bokslut 2020).

4.9. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	11,25	14,06	15,7	14,02
Årsbidrag i % av avskrivningarna	64,02	22,75	230,47	-20,35
Årsbidrag per invånare, euro	303	130	1 054	-92
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	192,38	56,86	358,3	-27,9
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	57 413	-36 007,10	282 628,91	-152 911,14
Låneskötselbidrag	1	0,45	34,8	-1,59
Kassamedel 31.12, euro	330 865,16	186 086,09	628 929,26	572 351,02
Likviditet (antal dagar)	47	27	100	74
Relativ skuldsättningsgrad %	79,6	66,64	80,13	79,97
Invånarantal	382	366	372	376

4.10. Granskning av ekonomin som helhet





Bokslut sektorvis	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Andel av 2021	Förändring 2020-2021
Driftshushållning	-1 984 572,14	-1 825 648,48	-2 345 448,63	-2 294 502,69	100,00 %	25,68 %
Centralförvaltningen	-229 840,83	-229 053,73	-243 422,30	-243 788,31	10,62 %	6,43 %
Lantbruk	-6 463,00	-5 514,00	-7 095,00	-4 845,00	0,21 %	-12,13 %
Samordnad socialtjänst	-95 928,33	-101 842,42	-321 507,40	-303 818,73	13,24 %	198,32 %
Äldreomsorgsförvaltningen	-538 533,20	-473 084,90	-588 311,21	-548 162,27	23,89 %	15,87 %
Bildningsförvaltningen	-757 176,97	-700 154,94	-851 105,82	-861 060,74	37,53 %	22,98 %
Kultur- och fritidsförvaltningen	-50 695,48	-48 433,04	-47 581,10	-47 627,18	2,08 %	-1,66 %
Byggnads- och miljönämnden	-22 868,77	-25 198,40	-28 871,00	-26 351,58	1,15 %	4,58 %
Tekniska nämnden	-248 242,28	-204 010,10	-217 534,70	-221 897,21	9,67 %	8,77 %
Brand- och räddningstjänsten	-34 799,42	-38 356,95	-40 020,10	-36 951,67	1,61 %	-3,66 %

Summering av resultaträkning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Förändring 2020-2021
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	328 073,12	339 981,76	337 708,00	374 611,43	10,19 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 332 883,51	-2 165 592,18	-2 683 156,63	-2 669 114,12	23,25 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	1 351 836,55	1 510 423,35	1 416 000,00	1 534 372,69	1,59 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER	714 685,98	720 584,67	716 522,82	740 388,08	2,75 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-208 640,53	-170 108,36	-183 233,00	-172 633,37	1,48 %

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. Sedan 2021 har kommunen ett fastställt dokument för kvalitetssäkring och intern kontroll. Dokumentet beskriver hur kommunen arbetar med intern kontroll och vilka processer som finns på plats för att kvalitetssäkra verksamheten.

4.13. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

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



tjänstemannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen tar del av beslut enligt gällande delegering.

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

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

4.13.2. Ordnandet av riskhantering

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

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

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

4.13.3. 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.

4.13.4. Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen ingår avtal för kommunens räkning om det inte i instruktion eller annat regelverk är 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.

4.13.5. 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.



4.13.6. Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

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

4.14. Tvister och rättegångar

Vid räkenskapsperiodens slut var inte kommunen part i någon tvist eller rättegång.

4.15. Andra icke-finansiella aspekter

Kommunen medverkar aktivt i arbetet mot korruption och mutor. Upphandlingsanvisningarna anger att utgångspunkten är att grundprinciperna om icke-diskriminering, likabehandling, öppenhet och proportionalitet följs. Upphandlingsprocesserna följer gängse lagstiftning och principerna om god förvaltning i förvaltningslagen samt förvaltningsstadgan, direktiven för intern kontroll och skydd av personuppgifter enligt dataskyddsförordningens principer.

Kommunen har dessutom fastställda riktlinjer för representation som ytterligare ett led i arbetet mot korruption och mutor.

4.16. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet

4.16.1. Kommunernas socialtjänst k.f. och reformen av förvaltningsstrukturen

I slutet av 2019 godkände kommunen ett nytt grundavtal för Kommunernas socialtjänst k.f. (tidigare Ålands omsorgsförbund k.f.). Detta har i förlängningen inneburit att kommunen inte i egen regi har några nämnder, utan all verksamhet som kommunen är huvudman för ligger från och med 2021 under kommunstyrelsen.

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

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



Som ett led i dessa förändringar beslöt kommunfullmäktige att även överföra det tidigare ansvar som legat på skolnämnden och socialnämnden till kommunstyrelsen från 1.1.2021. Det betyder att år 2021 var det första året med endast kommunstyrelsen som organ i egen regi under kommunfullmäktige.

4.16.2. Byggnadskommitté för nya lägenheter

Under året tillsattes en byggnadskommitté för byggnation av nya lägenheter i kommunen. Planen är att bebygga midsommarstångstomten i Kapellhagen till att inrymma sex lägenheter i form av parhus. En detaljplaneändring är initierad för att möjliggöra för byggnationen.

4.16.3. Ändrat grundavtal för Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f.

Kommunfullmäktige godkände under 2021 ett nytt grundavtal för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. för att bättre passa med den nya landskapslagen om barnomsorg och grundskola samt för att reglera vissa delar som inte tidigare reglerats i grundavtalet. Ändringen i grundavtalet fick också som följd att kommunalförbundet bytte namn till Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f.

4.16.4. Gåva från dödsboet efter Börje Danell

Lumparlands kommun erhöll under 2021 en gåva från dödsboet efter Börje Danell. Det handlar om cirka 65 hektar mark av varierande karaktär. En arbetsgrupp tillsattes som under år 2022 givit förslag vad kommunen bör göra med de givna fastigheterna. Gåvans värde är inte upptaget i bokslutet för år 2021 eftersom fastigheterna ännu inte blivit värderade.

Eventuell avkastning från gåvan ska gå till renoveringar vid eller utveckling av ESB Kapellhagen.

4.16.5. Kvalitetssäkring och intern kontroll

För att förtydliga hur kommunens förvaltning arbetar med intern kontroll har ett dokument för kvalitetssäkring och intern kontroll tagits fram. Dokumentet beskriver hur kommunen arbetar med intern kontroll och vilka processer som finns på plats för att kvalitetssäkra verksamheten.



5. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

Antal ordinarie anställda i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 23 personer per 31.12.2021 (21 personer 2020). Av dessa utgjorde kvinnorna 78,26 % och männen 21,74 % (80,95 % respektive 19,05 % 2020).

	Årsverken 2021	Personer 31.12.2021	Årsverken 2020	Personer 31.12.2021
Centralförvaltningen	2,59	3	2,59	3
Samordnad socialtjänst	0	0	0,8	1
Äldreomsorgsförvaltningen (inkl. lokalvård)	9,63	12	9,4	13
Bildningsförvaltningen	10,98	11	12,25	14
Daghemmet	3,78	4	3,91	4
Lågstadiet	7,2	7	8,34	10
Kultur- och fritidsförvaltningen	0,52	1	0,49	1
Totalt	23,72	27	25,53	32

Av antalet årsverken var 10,96 årsverken i deltid (10,69 årsverken 2020).

Den totala sjukfrånvaron var 526 dagar (454 dagar 2020). Statistiken för sjukfrånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd under året, dvs. både ordinarie anställda och visstidsanställda. Eventuella långtidssjukskrivningar har stor inverkan på resultatet. Av antalet dagar sjukfrånvaro var fem av dem på grund av olycksfall (inga dagar 2020). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet finns en nollvision vad gäller sjukfrånvaro på grund av arbetsolycksfall.

Sjuktidsprocenten var 9,16 % (6,38 % 2020). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet är målsättningen en sjukfrånvaro under 5 %.

5.1. Friskvård

Lumparlands kommun erbjuder sina anställda 200 euro per år i friskvårdskuponger genom Friskvård.ax.



6. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS

6.1. Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2021 1 000 €	Bokslut 2020 1 000 €
Verksamhetens intäkter:	374	340
Försäljningsintäkter	160	158
Avgiftsintäkter	144	101
Understöd och bidrag	26	32
Övriga verksamhetsintäkter	44	49
Verksamhetens kostnader	-2668	-2166
Personalkostnader	-1272	-1332
Löner och arvoden	-1047	-1106
Lönebikostnader	-225	-226
Pensionskostnader	-199	-200
Övriga lönebikostnader	-27	-26
Köp av tjänster	-1254	-713
Material, förnödenheter och varor	-93	-84
Understöd	-35	-30
Övriga verksamhetskostnader	-14	-7
Verksamhetsbidrag	-2294	-1826
Skatteinkomster	1534	1510
Landskapsandelar	740	721
Finansiella intäkter och kostnader	-15	-13
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-13	-11
Övriga finansiella kostnader	-2	-2
Årsbidrag	-35	392
Avskrivningar och nedskrivningar	-172	-170
Avskrivningar enligt plan	-172	-170
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-207	222
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-207	222
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	14,02	15,7
Årsbidrag/Avskrivningar %	-20,35	230,47
Årsbidrag, euro/invånare	-92,42	1054
Invånarantal	376	372



6.2. Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
	1 000 €	1 000 €
Årsbidrag	-34	392
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	6	
Investeringsutgifter	-149	-117
Finansieringsandelar för investeringar	24	8
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-153	283
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	58	231
Minskning av långfristiga lån		
Förändring av kortfristiga lån		
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital		
Förändring av förvaltad medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	38	-41
Förändring av räntefria skulder		-30
Förändring av likvida medel	-57	443
Kassamedel 1.1	629	186
Kassamedel 31.12	572	629

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-152 911,14 €	282 628,91 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	429	583
Intern finansiering av investeringar, %	-27,9 %	358,30 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-1,59	34,8
Likviditet, kassadagar	74	100
Invånarantal	376	372



6.3. Balansräkning

BALANSRÄKNING

	Bokslut 2021 1 000 €	Bokslut 2020 1 000 €
AKTIVA	3644	3794
A BESTÅENDE AKTIVA	2979	3033
I Immateriella tillgångar	78	87
Immateriella rättigheter		5
Övriga avgifter med lång verkningstid	78	82
II Materiella tillgångar	2761	2804
Mark- och vattenområden	128	128
Byggnader	2069	2152
Fasta konstruktioner och anordningar	477	391
Maskiner och inventarier	84	104
Förkottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3	29
II Placeringar	140	142
Aktier och andelar	140	142
B FÖRVALTADE MEDEL	10	11
Statens uppdrag	2	4
Donationsfondens särskilda täckningar	8	7
C RÖRLIGA AKTIVA	655	750
II Fordringar	83	121
Långfristiga fordringar	7	7
Lånefordringar	7	7
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	76	114
Kundfordringar	37	19
Övriga fordringar	8	16
Resultatregleringar	31	79
IV Kassa och bank	572	629

**BALANSRÄKNING**

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
	1 000 €	1 000 €
PASSIVA	3644	3794
A EGET KAPITAL	1516	1723
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsper	680	458
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-207	222
D FÖRVALTAT KAPITAL	9	11
Statens uppdrag	2	4
Donationsfondernas kapital	7	7
E FRÄMMANDE KAPITAL	2119	2060
I Långfristigt	1754	1695
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1169	1128
Lån från offentliga samfund	368	368
Övrig skulder	217	199
II Kortfristigt	365	365
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	71	71
Lån från offentliga samfund	56	56
Skulder till leverantörer	37	71
Övriga skulder	23	23
Resultatregleringar	178	144
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021	2020
Soliditetsgrad, %	41,60	45,42
Relativskuldsättningsgrad, %	79,97	80,13
Ackumulerat överskott/underskott, 1000 €	472	680
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	1 257	1 827
Lånestock 31.12, 1000€	1 663	1 623
Lånestock 31.12, €/invånare	4 423	4 363
Lån och hyresansvar 31.12. 1000€	1 667	1 823
Lån och hyresansvar, €/invånare	4 434	4 901
Lånefordringar, 1000€	7	7
Invånarantal	376	372

**6.4. Kommunens totala inkomster och utgifter****KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER**

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	375	340
Skatteinkomster	1534	1510
Landskapsandelar	740	721
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel	6	
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24	8
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	58	225
Ökning av kortfristiga lån	38	6
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2775	2810
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2669	-2166
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-13	-11
Övriga finansiella kostnader	-1	-2
Extraordinära kostnader		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Förändring av avsättningar		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningar		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-149	-117
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån		
Minskning av kortfristiga lån		-71
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-2832	-2367
Förändring i likvida medel:	-57	443



7. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

7.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 980,32	7 530,00	6 611,38
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-235 015,88	-250 952,30	-250 399,69
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-18,17		
Totalsumma	-229 053,73	-243 422,30	-243 788,31

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	50 687,33	61 229,08	34 435,52

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

Ansvarsperson

Kommundirektör.

7.1.1. Val

Inga val förrättades under 2021.

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 2020–2023 är Jonny Mattsson och Ann-Mari Karlsson. Som yrkesrevisor anlitas Tove Lindström-Koli GR, OFGR.

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 2021 av ordförande Pia Eriksson, I vice ordförande Robert Williams och II vice ordförande Ulrika Nordberg.

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 sex gånger och har behandlat 51 paragrafer under år 2021 (sju gånger och 75 paragrafer 2020).

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 2021 ordförande Brage Wilhelms och vice ordförande Tomas Mörn.

Kommunstyrelsen har sammanträtt tolv gånger och behandlat 172 paragrafer under år 2021 (tolv gånger och 185 paragrafer 2020).

7.1.5. Kommunkansliet

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

Planerat byte av ekonomisystem har inte kunnat verkställas under året på grund av att det behöver implementeras i andra kommuner innan det blir Lumparlands kommuns tur.

7.1.6. Allmän förvaltning

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

Byte av växelsystem genomfördes under året. Ingen större personalfest ordnades på grund av covid-19 utan istället ordnades enhetsvisa tillställningar.

7.1.7. Företagshälsovården

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

7.1.8. Beskattning

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

7.1.9. Lumparlandsinfo

Omfattar kommunens anslag för publicering av det månatliga infobladet.

7.1.10. Ekonomiskt resultat för centralförvaltningen

Centralförvaltningens budgeterade anslag överskreds med 366,01 euro. Överskridningen beror främst på att inköp av nya datorer till kommunkansliet gick över budget på grund av problem i produktions- och leveranskedjor.



7.2. Den gemensamma lantbruksnämnden

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

Lantbruksnämnden (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 129,00	500,00	2 133,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 643,00	-7 595,00	-6 978,00
Totalsumma	-5 514,00	-7 095,00	-4 845,00

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-,00	-,00	,00

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

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

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

Målsättning

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna.

Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 90 aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna.

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

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

Avtalet med livsmedelsverket angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd och som delegerats till kommunerna har ingåtts och de till avtalet hörande rapporter, dokument, anmälningar och utbildningar har första gången utförts under 2021.



Under året har arbetet med systemet för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar i vilket lantbrukssekreterarna ska utföra skadevärderingen, fortsatt tillsammans med Ålands landskapsregering.

Risker

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

Omfattning av ärenden

Pappersblanketter som handlagts 2021	153
stödansökningar som handlagts 2021	284
Övriga ärenden som handlagts 2021 inkl djurhållarregistret	152

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2021	188
Kostnad per gård 2021	594

7.2.1. Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden

Den gemensamma lantbruksnämndens budgeterade anslag underskreds med 2 250 euro.



7.3. Samordnad socialtjänst

Samordnad socialtjänst (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 842,42	-321 228,00	-302 829,12
Resultat Summa	-101 842,42	-321 228,00	-302 829,12

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-31 640,51		

I enlighet med landskapslagen om en kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2) handhar kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) socialvården exklusive äldreomsorgen på Åland. Av reformen följde att kommunens socialsekreterare på 80 procent av heltid överfördes till KST i enlighet med bestämmelserna om överlåtelse av rörelse. Kommunens socialkansli upphörde således då majoriteten av uppgifterna sköts av KST från och med 2021.

Kommunalförbundets verksamhet omfattar all den socialvård som enligt lag ankommer på kommunerna i enlighet med 1 § i landskapslagen om kommunalt samordnad socialtjänst och utgör ett för landskapet Åland gemensamt socialvårdsområde i enlighet med 3 § 1 mom. i nämnda lag. I enlighet med det grundavtal som kommunerna godkänt ska förbundet främja invånarnas hälsa och välfärd och säkerställa att de socialvårdstjänster som var och en har rätt till finns att tillgå för samtliga invånare i socialvårdsområdet.

Främjandet av invånarnas hälsa och välfärd och verkställandet av kommunalförbundets verksamhet sker i samarbete med kommuner och andra myndigheter. Vidare ska verksamheten sträva efter en likvärdig service i alla medlemskommuner, en effektiv användning av resurserna, en samlad kompetens och hög specialisering inom personalen, en hög integritet, en stark anonymitet och ett gott rättsskydd. Det grundläggande uppdraget för socialvården är att upprätthålla individers funktionsförmåga så att alla har möjlighet att fungera som fullvärdiga medlemmar i samhället.

7.3.1. Ekonomiskt resultat för den samordnade socialtjänst

Kommunernas socialtjänst k.f:S budgeterade anslag underskreds med 18 398,88 euro för Lumparlands del.



7.4. Äldreomsorgsförvaltningen

Äldreomsorgsförvaltningen (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	183 875,05	202 698,00	264 506,80
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-758 782,48	-791 288,61	-813 658,68
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-19,89		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 486,49	-4 487,00	-4 137,73
Totalsumma	-579 413,81	-593 077,61	-553 289,61

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-96 906,69	-96 571,23	-94 536,53

Det åligger äldreomsorgsförvaltningen, såvida det inte enligt lag, förordning, kommunal stadga eller instruktion ankommer på annan myndighet, att ansvara för de uppgifter som enligt äldrelagen (2020:9) för Åland och övrig lagstiftning ansluter sig till verkställigheten av äldreomsorg samt ansvara för de uppgifter som enligt någon annan lag eller senare gällande lag åläggs förvaltningen.

Leblings kommun tillhandahåller enligt samarbetsavtalet för gemensam äldreomsorgsledning av 12.10.2020 det ledningsarbete som omfattar administrativ ledning av kommunernas äldreomsorg.

7.4.1. Institutionsvård

Till området räknas Oasen boende- och vårdcenter k.f. Kommunen har två egna platser på Oasen, vilka enbart tidvis anlitas för kommunens eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. En del av år 2021 har en av Lumparlands kommuns platser varit obesatta, varvid kommunen betalar en månatlig grundavgift för platserna. Oasen har hållit en hög beläggning genom att hyra ut tomma platser till andra kommuner under hela året.

Målsättning

Erbjuda kommunens äldre befolkning en lämplig vårdnivå för deras individuella behov.

Måluppföljning

Under 2021 har de två platserna på Oasen använts för kommuninvånare från Lumparland. Ny lagstiftning har begränsat möjligheten till placeringar inom institutionsvård. Oasen kan anlitas även för dagvård till demensklinter.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vårddygn på Oasen	641	54	84	141	208	153	406

Totalt antal vårddygn på Oasen boende och vårdcenter

ESB Kapellhagen och hemservicen

Personalen består av en ledande närvårdare på heltid (40 % vårdarbete, 60 % administration), två närvårdare 100 %, tre närvårdare 75 % som arbetar huvudsakligen natt. Två närvårdare har en anställning om 80 % av heltid. Därtill finns två deltids vård-



ekonomibiträden om 75 % av heltid. Samtliga medarbetare har närvårdarbehörighet och är registrerade i Valvira. Lokalvårdens arbetstid vid Kapellhagen motsvarar 38% av heltid.

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

De finns 11 lägenheter på Kapellhagen, en av dem är avsedd för periodvård och en är en dubblett med plats för två inneboende. Kapellhagen hade full beläggning vid årets slut. Två av platserna hyrdes ut till andra kommuner och Lumparland hyrde en plats i annan kommun. Avsikten är att kombinera rätt vård på rätt nivå tillsammans med jämn beläggning för bästa kostnadsneutralitet. Klienter som bor hemma eller sköts av närståendevårdare kan vid behov komma till Kapellhagen för dagvård. Under året beräknas 90 % av personalens arbetstid åtgå till Kapellhagen och 10 % till hemservice på fältet.

Under året har kommunen inlett ett samarbete gällande äldreomsorgsledning med Lemlands kommun. Kommunens äldreomsorg organiseras, styrs och utvecklas genom en gemensam ledningsgrupp för äldreomsorgen i Lemland och Lumparland som träffas veckovis.

Målsättning

ESB Kapellhagen och kommunens hemservice strävar till att genom god omsorg arbeta förebyggande och i samverkan med andra som till exempel hemsjukvården, närståendevårdare och tredjesektorn arbeta för att förlänga handikappades, sjuka och äldre personers möjligheter att bo hemma så länge som möjligt. Hemservicen ska även fungera som stödservice för barnfamiljer och handikapphushåll genom samarbete med KST.

Måluppföljning

Personalen har aktivt eftersträvat att handräcka de äldre i sina hem så mycket som möjligt. Under året har antalet äldre med större vårdbehov ökat. Lumparland har ett avtal om sammanhållen hemvård med ÅHS.

Verksamheten har fortsättningsvis präglats av restriktioner och begränsningar som påförts äldreomsorgen till följd av pandemisituationen i samhället. Under året har det varit en utmaning att flexibelt anpassa verksamheten efter ständigt skiftande lägesbilder gällande pandemiläget.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Antal hushåll totalt	16	12	16	12	28	30	26
- barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
- åldringshushåll	15	11	15	12	26	30	26
- övriga	1	1	1	1	2	0	0

Hemservice



Kommunen har avtal med Vårdö kommun om hemservice och försäljning av ESB-service. Hemservicens populära träffar och aktiviteter för äldre har delvis pausats till följd av pandemiläget.

Ekonomiskt resultat för äldreomsorgsförvaltningen

Under året äskade äldreomsorgen om tilläggsanslag för en vårdplats på Oasen. Budgeterade anslag underskreds med 39 788,21 euro.



7.5. Bildningsförvaltningen

Bildningsförvaltningen (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	85 695,76	78 241,00	55 977,49
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-785 850,70	-929 346,82	-917 038,23
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-6,18
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 504,39	-8 507,00	-7 190,14
Totalsumma	-708 659,33	-859 612,82	-868 257,06

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-79 725,63	-117 359,14	-104 950,69

Kommunstyrelsen är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Kommunstyrelsen har planerat, utvecklat, genomfört, samordnat, följt upp och utvärderat utbildningsverksamheten i kommunen. Kommunstyrelsen har ansvarat för att landskapslagen om barnomsorg och grundskola följts och att den verksamhet som regleras i lagen erbjudits i kommunen.

Bildningsförvaltningen har organiserat barnomsorgen och grundskoleutbildningen genom att samarbeta med de instanser som ansvarar för idrott och kultur, barnskydd och annan socialvård, rådgivningsverksamhet och övrig hälso- och sjukvård samt andra kommuners utbildningsverksamhet och aktörer.

Målsättning

Bildningsförvaltningen ordnar grundskoleutbildning i egen regi eller i samarbete med andra kommuner eller genom att köpa tjänster från annan offentligt finansierad skola på Åland vilken beviljats tillstånd att bedriva grundskoleutbildning. Kommunstyrelsen ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola. Fr.o.m. 1.1.2021 skedde en omstrukturering av nämnderna i Lumparlands kommun och barnomsorgen ingår numera bildningsförvaltningens ansvarsområde.

Måluppföljning

Lumparlands kommun har gått in för att avskaffa skolnämnden fr.o.m. 1.1.2021. Istället handhas de ärenden som berör barnomsorg och grundskola av kommunstyrelsen.

7.5.1. Distriktsmötets arbete under år 2021

Barnomsorgsledarna och skolledarna inom SÅUD har sammanträtt 7 gånger under 2021. Gemensamma frågor som diskuterats vid distriktsmötena är sammanställda nedan:

- Gemensamma utvecklingsfrågor inom barnomsorg och grundskola inom SÅHD.
- Undervisning för elever med annat modersmål än svenska fr.o.m. 1.8.2021.
- Utarbetande av handlingsplan för fostrande samtal och disciplinära åtgärder i grundskolorna inom SÅHD.
- Ålands barnomsorgs- och skolpsykologienhet.



- Återkoppling från utbildningschefsmötena.
- Riktlinjer för hur tillsynen av hemundervisade elever skall ske inom SÅHD.
- Sjukfrånvaroanmälan via Wilma.
- Språkval inom SÅHD.
- Arbetet med barn- och elevhälsoplanerna inom SÅHD.
- Åland 100 år.
- Ändringar i timfördelningen inför läsåret 2021–2022.
- Mall för arbetsplan-Anvisning för uppgörande av arbetsplan i grundskolan.
- Administrationsprogram för barnomsorgen.
- Kriterier för ansvar och samarbete.
- Beskrivningen av den flexibla undervisningen i arbetsplanen.
- Inrättande av tredje barnomsorgs- och skolkuratorbefattning.
- Budgetarbetet 2022.
- Fortbildningsdagen 3.9.2021.
- Anvisning gällande undervisning i religions- och livsåskådningskunskap samt ordnande av religiösa evenemang i barnomsorgen och grundskolan.
- Ny blankett för handlingssekretess och tystnadsplikt.
- Önskemål om läsårets arbetstider.
- Tids- och arbetsplan för arbetet med de blivande eleverna i årskurs 7 höstterminen 2022.
- Klassföreståndaransvar för FBU-elever.
- Val av representant till arbetsgrupp om hemundervisning från SÅHD.
- Årskursvisa mål för IKT-undervisningen inom SÅHD.
- Överföring från allmänpedagogiskt stöd till specialpedagogiskt stöd.
- Utökad administration p.g.a. nya styrdokument.
- Fördelningen av de gemensamma lärarnas arbete på skolorna.
- Gemensam annonsering och rekrytering.
- Gemensamma åtgärder med anledning av Coronaviruset.
- Planering inför distansundervisning i exceptionella situationer.
- Önskemål om kursutbud vid HÅ.
- Inskrivning av nya elever.
- Obligatorisk lärarfortbildning läsåret 2021–2022.



7.5.2. Hemvårdsstöd

Vårdnadshavare som inte anlitar kommunal barnomsorg har enligt lag rätt att få stöd för vård av barn i hemmet. Hemvårdsstödsansökningar handläggs sedan år 2021 av byråsekreteraren på kommunkansliet men budgetmässigt hänförs det till bildningsförvaltningen.

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Antal familjer	10	8	8	5	5	4	6
Understöd i euro	37 588	20 575	29 274	32 170	15 444	18 017	25 916

Totalt antal familjer som lyft hemvårdsstöd samt det totala understödsbeloppet

7.5.3. Daghemmet Videungen

Kommunens barnomsorg är förlagd till daghemmet Videungen, där det erbjuds också för- och eftermiddagsvård, fritidshemsverksamhet, till första och andra årets skolbarn. Barnomsorg erbjuds enligt landskapslag och landskapsförordning om barnomsorg och grundskola. Avgifter för barnomsorg fastställs enligt nämnda lag. Från 1.1.2021 har en ny landskapslag om barnomsorg och grundskola trätt i kraft. Personalen har bestått av en daghemsföreståndare, en barnträdgårdslärare, en barnskötare vårterminen 2021, en barnskötare deltid vårterminen och heltid höstterminen och ett städare/köksbiträde.

Personaltätheten 31.12.2021 tillåter 21 barn över tre år i heltidsvård, medan daghemslokalen Videungens yta rymmer 20 barn. Under året har det som mest varit 13 barn och som minst 9 barn inskrivna månadsvis på daghemmet. I fritidshemsverksamheten var det 4 barn inskrivna på vårterminen och 5 barn inskrivna på höstterminen. Kommunen har sålt barnomsorg till en kommun 2021. Kommunen köper enligt avtal speciallärartjänster och barnomsorgsledartjänster från Lemlands kommun.

Målsättning

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

Måluppföljning

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en daghemsplats enligt önskemål. Totalt har 234 verksamhetsdagar bedrivits (juli månad ej medräknad). Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen samt haft två planeringsdagar under 2021.

År	2018	2019	2020	2021
Möjliga vård dagar	4 736	4 704	4 408	3 328



Nyttjade vårddagar	2 723	2 313	1 994	1 752
Ej nyttjade vårddagar	2 013	2 391	2 178	1 576
Antal barn	16	13	16	13

Förverkligade vårddagar på daghemmet exkl. fritidshemsbarnen

Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna och skolan enligt arbetsplaner och styrdokument. Föräldrakontakten har skett i form av enskilda samtal (utvecklingssamtal). Barnomsorgen samarbetar även med barnrådgivningen inför 4-årskontrollen i samråd med föräldrarna. Skolpsykologen anlitas för de barn som är i behov. Daghemmet följer Axet-metoden för observation av barnens utveckling.

7.5.4. Lumparlands skola

I Lumparlands skola bedrivs grundskoleundervisning för elever i årskurserna 1-6 från Lumparlands kommun. Ansvarig för verksamheten är kommunstyrelsen. Skolans föreståndare ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande styrdokument och kommunstyrelsens beslut och anvisningar.

Målsättning

Att ge eleverna goda förutsättningar för framtida studier fast kommunen har tajt med ekonomin. Att fr.o.m. höstterminen 2021 ge undervisning till 20 elever med en timresurs om 65,83 lärartimmar.

Måluppföljning

Vi har under hösten 2021 kunnat konstatera att de minskade speciallärartimmarerna inte har räckt till. Därför har vi fått hjälp av en behörig speciallärare som har varit 2 timmar i veckan hos oss. Inför läsåret hade vi schemalagt för 4 samordnade speciallärartimmar, men vi har varit tvungna att öka dem till 6 timmar på grund av behovet som finns. Efter en liten rörig höst har vi nu alla ordinarie lärare på plats och blickar framåt.

Prestations- och relationstal	Bokslut 2020	Budget 2021	Förverkligat 2021
Antal elever	26	22	22,5
Kostnad per elev (euro/elev)	15 118	21 996	18 910
Timresurs per elev	3,42	2,99	2,93

7.5.5. Ekonomiskt resultat för bildningsförvaltningen

Barnomsorgens budgeterade anslag överskreds med 6 967,49 euro.

Lumparlands skolas budgeterade anslag underskreds med 28 271,49 euro.



Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. budgeterade anslag överskreds med 35 073,80 euro.

Träningsundervisningens budgeterade anslag underskreds med 5 004,56 euro.

Bildningsförvaltningens totala budgeterade anslag överskreds med 8 644,24 euro.



7.6. Kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningen (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	56,46		345,89
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 489,50	-47 581,10	-47 973,07
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 027,68	-2 030,00	-2 027,67
Resultat Summa	-50 460,72	-49 611,10	-49 654,85

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-39 885,99	-46 351,87	-21 981,92

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

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

7.6.1. Utställningar

- Jag lever än! I oktober.

7.6.2. Föreningsbidrag

Lumparlands ungdomsförening

359 euro beviljades (4740 4301) Ungdomsarbete.

LUIA r.f.

662 euro beviljades (4740 4201) Idrott och friluftsliv.

LumparLab Teaterförening r.f.

590 euro beviljades (4740 4401) Allmän kulturverksamhet.

Nybonds i Krogstad r.f.

566 euro beviljades (4740 4401) Allmän kulturverksamhet.

Svinö byalag r.f.

200 euro beviljades (4740 4401) Allmän kulturverksamhet.

7.6.3. Projektbidrag

LUIA r.f.

Ansökte om 1000 euro i bidrag för allaktivitetsskvällar.

252 euro beviljades för ändamålet (4745 4301) Ungdomsarbete.

Lumparlands ungdomsförening

Ansökte om 2400 euro i bidrag för flyttning av midsommarstången.

132 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.



LumparLab Teaterförening r.f.

Ansökte om 400 euro i bidrag för uppträdanden med Tull Sextetten.

216 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

7.6.4. Övriga bidrag

Ålands 4H-distrikt r.f.

Kommunstyrelsen beslöt 23.9.2020 att till Ålands 4H-distrikt r.f. föreslå ett bidrag om 30 euro per medlem som har Lumparlands kommun som hemkommun.

450 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

7.6.5. Biblioteket

Kommunbibliotek med tillhörande biblioteksarbete. Till verksamheten hör även skolbibliotek.

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

	2018	2019	2020	2021
Bestånd	9396	9289	9258	8955
Skönlitteratur, vuxen	2926	2918	2689	2600
Facklitteratur, vuxen	2072	2178	2197	2086
Skönlitteratur, barn	3690	3750	3682	3586
Facklitteratur, barn	708	706	690	683
Utlåning	4881	4029	2991	3260
Besök	1962	1938	1637	2012
Nyanskaffning	345	177	190	182
Gallrade exemplar	616	335	714	540

Besöken ökade 2021 jämfört med 2020 då biblioteket hade coronastängt 18.3–1.6.

- Utlåningen av barnböcker; skönlitteratur + 20%, facklitteratur - 7% jämfört med 2020.
- Utlåningen av vuxenböcker; skönlitteratur - 5%, facklitteratur + 12% jämfört med 2020.
- De aktivaste låntagarna enligt ålder är 10–12 år, 45–54 år och 65–74 år

Läsbefrämjande aktiviteter

- Kollage: barnen rekommenderade en favoritbok.
- Bokprat med barnen, olika teman - 8 gånger.
- Leo Löthman och Grete Sneltdedt läste för barnen 3 gånger under hösten.
- Grete Sneltdedt läste ur boken "Jag lever än!" den 11.10.



- Kuraskymning den 15.11, Grete Sneltevedt läste ut boken Katrina av Sally Salminen.

Seniorsurf ordnades på biblioteket i samarbete med ÄlDis.

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

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

Prideflaggan flaggades utanför kommunkansliet under Åland Pride.

Synergieffekter

Biblioteksdatan 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.

7.6.6. Idrott och friluftsliv

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

7.6.7. Ungdomsväsendet

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

7.6.8. Medborgarinstitutet

Kurser

På våren ordnades följande kurser:

- Fågelskådning med Anki
- Yin yoga fortsättning
- Pilflätning med Leif -> hösten p g a Covid-19
- Traditionell dekorationsmålning med limfärg

På hösten:

- Hathayoga
- Akvarellmålning med Kjell
- Klädvård, tips och fix (blev inte av, för få anmälningar)



Medis	2021
<i>Antalet deltagare</i>	
Totalt	52
Kvinnor	48
Män	4
<i>Antalet kurser i Lumparland</i>	6
Antal kommuninvånare på kurs i egen kommun	22
I någon annan kommun	36
<i>Mest populära kurser</i>	
Gymnastik och hälsa, dans	30 %
Konst	40 %
Allmänna ämnen	30 %

7.6.9. Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningens budgeterade anslag överskreds med 43,75 euro.



7.7. Den gemensamma byggnads- och miljönämnden

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

Byggnads- och miljönämnden (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 198,40	-28 871,00	-26 351,58
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-65,98	-640,00	-197,93
Totalsumma	-25 264,38	-29 511,00	-26 549,51

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-6 540,18	-7 944,19	-6 861,42

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören.

7.7.1. Förvaltning

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner.

Verkställda budgetmål

- Utvärderat kansliresursen.
- Gott samarbete mellan nämnd och personal.
- Gott samarbete mellan andra myndigheter och samarbetspartners.

Icke verkställda budgetmål

- Fungerande administrativa rutiner.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Personalomsättning.
- Hög arbetsbelastning.
- Rådande pandemi som tidvis inverkat negativt på arbetsrutinerna.

Synergieffekter

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

7.7.2. Byggnadstillsyn

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



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

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

Beviljade bygglov	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Egnahemshus, nya	3		-
Ändringslov			1
Fritidshus, nya	4		8
Ändringslov	5		1
Bastubyggnad, nya	2		7
Ekonomibyggnad, garage, nya	6		4
Ändringslov			3
Lantbruksbyggnader	-		-
Övriga	7		4
Totalt	27	22	28
Total våningsyta (m2)	1 650		1 448
Bygganmälningar	7		6
Rivningsanmälningar	5		8
Avloppstillstånd	6		4
Ibruktagna bostäder, antal	2		-
Bygglovsavgifternas täckningsgrad (%) ¹⁾	40,9 %	25,6 %	49,3 %

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

Verkställda budgetmål

- Utvecklat adresssystemen.
- Tillstånd för och tillsyn av byggandet i samarbetskommunerna.

Icke verkställda budgetmål

- Tillsyn av enskilda avlopp utöver vid tillståndsgivning.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Rådande pandemi.
- Prioritering av kärnverksamheten.
- Avfallslagen är under revidering. Därav är inte Lemlands avfallsplan klar.



Synergieffekter

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

7.7.3. Planläggning

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

Planläggning	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Kostnader för planläggning	-	2 720	3 484
Godk. nya och ändrade planer	-	-	-

Verkställda budgetmål

- Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har kompletterats.
- Detaljplanen i centrala Söderby har framskridit.

Icke verkställda budgetmål

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

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Revideringen av generalplanen för delar av Söderby har skjutits upp i väntan på detaljplanen för kommunens centrala Söderby avancerar.
- Detaljplanen för delar av Söderby har inte fått tillräckliga planlägningsresurser, arbetet har dock framskridit.
- I övrigt är orsakerna att pandemi, samt allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med planläggning och byggnadsordningar.

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam planlägningsnämnd.



7.7.4. Miljövård

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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland	1 050	1 700	2 645
Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton ²⁾			
Avfallshantering			
Offentliga byggnader	0,00		0,00
Hyreshus	0,00		0,00
Trafikleder	0,00		0,00
Vatten och avlopp	0,00		0,00
Utsläpp totalt	0,00		0,00
Bränsle, CO2 utsläpp ton			
Eldningsolja	49		54
Vatten & Avlopp, m3			
Administration	21,00		21,00
Omsorg	511,00		506,00
Skola	244,00		235,00
Daghem	137,00		155,00
Boende	638,00		688,00
Vatten och avlopp totalt	1 551,00		1 605,00

2) Kommunen använder 100% vindenergi.

Vision

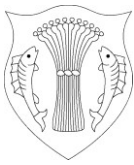
- Lemland/Lumparland = ekokommuner.
- Ren och utsläppsfri miljö.
- "Rättvis" konsumtion.
- Alla avloppsanläggningar i kommunen miljömässigt hållbara.

Verkställda budgetmål

- Bl.a. i kommunbladet spridit information, praktiska tips o. dyl. angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Uppföljningen av vattenmiljön i Granöfjärden, samt vid Våtmark 1 vid Kapellviken har fortsatt.
- Våtmark 2 vid Kapellviken har färdigställts och provtagningen startat.
- Arbetet med att sammanställa avloppsinventeringarna pågår

Icke verkställda budgetmål

- Åtgärder längs Ressumdiket.



Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

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

Synergieffekter

- Samverkan med projektet "Städa Åland".

7.7.5. Avfallshantering

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

7.7.6. Ekonomiskt resultat för den gemensamma byggnads-och miljönämnden

Den gemensamma byggnads- och miljönämndens budgeterade anslag underskreds med 2 961,49 euro.



7.8. Den gemensamma tekniska nämnden

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

Tekniska nämnden (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	61 799,57	48 089,00	44 133,05
VERKSAMHETENS KOSTnader	-265 809,67	-265 623,70	-266 030,26
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-141 939,90	-154 483,00	-145 995,99
Totalsumma	-345 950,00	-372 017,70	-367 893,20

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	196 856,13	230 722,00	220 848,82

Ansvarsperson

Tekniska chefen.

7.8.1. Teknisk förvaltning

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

Verkställda verksamhetsmål

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

Icke verkställda verksamhetsmål

- Kvalitetssäkra systemstrukturen och arbetsrutinerna på tekniska kansliet.
- Säkerställa för verksamheten nödvändiga avtal.
- Antal timmar utöver ordinarie arbetstid per vecka i medeltal per anställd < 2.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

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



Ekonomiskt resultat

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

7.8.2. Byggnader och lokaler

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

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

Bokning och uthyrning av möteslokalen Norrkulla handhas av tekniska kansliet.

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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Skola och bibliotek	1	1	1
Daghem	1	1	1
Kommunkansli	1	1	1
Servicehus för äldre	1	1	1
Branddepå	1	1	1
Totalt	5	5	5
Förbrukn. av eldningsolja (m3)	18	15	13

Verkställda verksamhetsmål

- Ommålning av fasaden på kommunkansliet i Lumland
- Färdigställa det nya daghemmet Smultronbacken på Leklökstomten.
- Färdigställa byte av värmesystem i Lumparlands skola och daghem.
- Kanalrensning och OVK för vissa byggnader.
- Utfört mindre reparations- och underhållsarbeten.
- Ungdomsgården iUngo lämnats till försäljning.
- Sålts daghemmet Solkatten i Lumland.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Taktvätt Lumparlands grundskola och daghemmet Gullvivan.
- Åtgärda innergården på Lumparlands grundskola.
- Lämplig hantering av ungdomslokalen iUngo i Lumland.
- Ytrenoivering av Videungens källare.
- Kanalrensning och OVK för samtliga byggnader.



- Utredning av den tekniska utrustningen avseende ljud och bild på Sveagården.
- Ta fram investeringsplan för servicegruppens lokaler.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.
- Kanalrensning och OVK, medel saknades i budget för att utföra på alla planerade fastigheter.

Synergieffekter

- ÅHS har sjukvårdsmottagning vid Sveagården.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 14 902,34 euro. Kostnaderna är lägre än budgeterat. Även intäkterna är lägre än vad man budgeterat för. Att tjänsten som teknisk chef varit vakant, samt att kommunteknikern varit t.f. teknisk chef återspeglar sig i ekonomin samt att verksamhetsmålen till stor del inte uppfyllts.

7.8.3. Hyreslägenheter

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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Bostadsradhus	3	3	3
Hyreslägenheter	12	12	12
Uthyrningsgrad (%)	100 %	100 %	100 %

Verkställda verksamhetsmål

- Utfört lägenhetsrenovering samt mindre reparations- och underhållsarbeten.

Icke verkställda verksamhetsmål

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 495,09 euro.

7.8.4. Idrotts- och friluftsanläggningar

Uppgiftsområdet omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar och friluftsområden i kommunerna i samråd med områdenas och anläggningarnas användare. Dessa är Valbo idrottsplan, Bengtsböle idrottsplan, lek/idrottsplatsen vid



Smedjegränd, motionsbanan i Söderby, idrottsplanen i Klemetsby, lekplatsen vid Kapellhagen, badstränderna samt övriga friluftsområden, och vandringsleden genom Lemland.

Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel.

Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av fritidsnämnden i Lemland.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Idrottsplaner	1	1	1
Konditionsbanor	1	1	1
Badstränder	1	1	1
Mattvätt	1	1	1
Lekpark	1	1	1

Verkställda verksamhetsmål

- Löpande underhåll av de olika anläggningarna.
- Reparation av diskusringen i Bengtsböle.
- Reparation av bevattningssystemet Bengtsböle.

Icke verkställda verksamhetsmål

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

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 6 158,28 euro.

7.8.5. Fastighetsunderhåll

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

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

Fastighetsskötseln upprätthåller en dygnet runt-beredskap.



Verkställda verksamhetsmål

- Planera och påbörja förnyande av maskinparken

Icke verkställda verksamhetsmål

- Tydligare avgränsning av verksamhetsområdet för fastighetsskötsel i syfte att hålla ner kostnaderna trots växande verksamhet.
- Framtagande av förslag till verksamhetsplan för tekniska lokalvården infattande även Lumparland.
- Förbättrad ärendehantering.
- Utveckla arbetsrutinerna inom arbetsgruppen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam teknisk servicegrupp och verksamhet inkl jour.
- Verksamheten sker delvis i hyrda utrymmen

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 4 219,27 euro. Kostnaderna för fastighetsunderhåll i stort sett enligt budget och jämförbart med bokslut 2020.

7.8.6. Trafikleder

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

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Kommunalvägar, km	2,55	2,55	2,55
Bostadsgator, meter	1530	1530	1530
Gång- och cykelvägar, meter	4850	4850	4850
Privatvägsplogning, st	36	35	32
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Rastplatser	1	1	1

Verkställda verksamhetsmål

- Kommunal väg – Granholmsvägen (delvis).
- Kommunal väg – Lembötevägen (delvis).



Icke verkställda verksamhetsmål

- Asfaltering av Saltkråkans parkering med tillhörande åtgärder.
- Fortsatt inventering och förnyande av kommunalvägars vägmärken.
- Åtgärda trafikmiljöer så att hastighetsgränser efterlevs.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Resurs och tidsbrist.
- Covid-19.

Synergieffekter

- Kommunen har förmedlat namnskyltar till väghållarna för privata vägar.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 3 572,67 euro.

7.8.7. Vatten- och avloppsverk

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

Vattenverket	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Antal abonnenter	249	245	241
Antal tryckförhöjningsstationer			
Köpt renvatten, m3	23 102	27 000	24 800
Sålt renvatten m3	17 766	27 000	18 983
Täckningsgrad, extern	126,8 %	126 %	122,7 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %	108,0 %

Avloppsverket	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Antal abonnenter	50	60	56
Antal pumpstationer	6	6	6
Emottaget avloppsvatten, m3	6688	7000	7269
Fakturerat avloppsvatten, m3	5059	6600	5101
Mottaget externt slam, m3		1200	920
Täckningsgrad, extern	148,1 %	67,7 %	153,5 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Verkställda verksamhetsmål

- Anslutit nya abonnenter till det befintliga ledningssystemet.
- Fortsatt kvalitetssäkrat dricksvattnet.
- Fortsatt kontrollavläst vattenmätare.



- God hushållning med renvattnet.
- Förbättrat driftssäkerheten inom avloppsverksamheten.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Bygga ut vattenledning till östra och norra Lumpo.
- Plan för inmätning av VA-infrastrukturen.
- Långsiktig plan för att säkra vattenförsörjningen.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Tids- och resursbrist.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Kostnadsställets budgeterade anslag underskreds med 1 237,17 euro.

Ekonomiskt resultat för avloppsverket och reningsverket

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 8 813,26 euro.

7.8.8. Hamnverksamhet

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

Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby och Söderby samt Västerängaviken.

Verkställda verksamhetsmål

- Fortsatt marknadsföring och uthyrning av befintliga båtplatser.

Icke verkställda verksamhetsmål

- Lemlands kommuns båtplats vid Bergö upphör troligen på grund av hamnföreningens stadgar.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets budgeterade anslag överskreds med 73 euro.

7.8.9. Ekonomiskt resultat för den gemensamma tekniska nämnden

Den gemensamma tekniska nämndens budgeterade anslag underskreds med 4 124,50 euro.



7.9. Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)

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

Räddningsnämnden (extern)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 445,60	650,00	903,82
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 802,55	-40 670,10	-37 855,49
⊕ FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-21,20
Totalsumma	-51 440,87	-53 106,10	-50 056,78

Interna	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Netto	-24 484,97	-23 724,65	-26 953,78

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

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

Ansvarsperson

Räddningschefen.

Verkställda budgetmål

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

7.9.1. Brand- och räddningsväsendet

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



Personal	2021
Räddningschef	2,53 % (2,52) 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 sammarbetskommunerna och samarbetspartner i enlighet med uppgjorda avtal.
- Beslut av reviderad servicenivå.

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, information och utbildning ringa på grund av pandemi.
- Inventering och revidering av syneobjekt kommunvis verkställd inför servicenivåbeslut.

Ekonomiskt resultat

Konstateras att resultatet 2022 för kostnadsstället 6101 räddningsnämnden och 6201 befolkningsskyddet är inom ram om total 3 049 euro.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en del av verksamheten. Ett långsiktigt arbete för att uppnå resultat är av stor vikt. Daghem, skolor och kommunernas



äldreomsorg är viktiga målgrupper. Under verksamhetsåret då pandemin fortgått har den direkta informationen och utbildningen varit ringa.

Pandemi – Covid-19

Pandemin har fortgått av varierande slag under verksamhetsåret och totalt 19 meddelanden har utgått till avtalsbrandkårerna vart efter landskapsregeringen beslutat om restriktioner eller rekommendationer.

Året inleddes där kårerna självmant hade möjlighet att besluta om eventuella aktiviteter men där kår upprätthöll övningsverksamhet var begränsningen att detta skulle ske inom egen kår. Spridningsfasen av pandemin tilltog och i slutet på februari stängdes åter brandstationerna för all aktivitet förutom larmuppdrag, nödvändig service och underhåll vilket höll i sig april ut. I början av maj kunde åter med vissa anpassningar en öppning ske för att sedan till sommaren stegvis lätta på förhållningsreglerna. Sensommaren och hösten höll sig förhållandevis lugn ända fram till början av december då smittläget återigen försämrades och fortgick så verksamhetsåret ut.

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

Operativ verksamhet

Avtalsbrandkårerna är livsnerven för den operativa verksamheten, och deras utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras. Under verksamhetsåret har kårerna ett flertal gånger satts på prov, och de har med tålamod och samverkan bemästrat händelserna med stort beröm. Dessvärre har pandemin fortgått och under långa tider har brandstationerna och kårernas verksamheter helt varit nedstängda för verksamhet undantaget larmuppdrag. Påverkan av pandemin har även medfört konsekvenser för rekryteringen inom kårerna då endast två utbildningar kunnat genomföras, en i kurs i släckningsarbete och en i kurs i brandkårernas första hjälp, dock ingen deltagare från Lumparlands FBK.

Utryckningsåret kan konstateras överlag som lugnt, dock har byggnadsbränder förekommit i Finström, Hammarland, Lumparland och Vårdö. I Hammarland har en person omkommit i samband med brand.

Några större mark- och terrängbränder har inte uppkommit men förekommit i mindre format i Eckerö, Saltvik och Vårdö.



Ingen person har omkommit i trafiken men flertalet trafikolyckor har föranlett uppdrag för kårerna. Drunkning har också undgåts.

Alarm per kommun 2021

	BRAND byggad	BRAND mark o terräng	BRAND övrigt	BRAND totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	AUT utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2021	Totalt 2020
Brändö	1	0	0	1	1	0	4	0	0	3	9	10
Eckerö	2	4		6			8	1	2	3	20	21
Finström	3	2	2	7	2	1	10	2	5	2	29	43
Föglö				0	1		3		1	6	11	11
Geta			1	1				1			2	13
Hammarland	2	3	1	6	5		4	1	1	1	18	27
Jomala	6	4	4	14	15		14	3	7	7	60	59
Kumlinge		1		1			3				4	1
Kökar		1		1			4				5	3
Lemland	2	3	1	6	2		2		2	2	14	15
Lumparland	2			2	2			1	1	2	8	6
Mariehamn	14	1	5	20	12	2	75	1	19	56	185	200
Saltvik		6		6	7	1	6	3	3	1	27	34
Sottunga				0						1	1	0
Sund	1	1	1	3	5		6		1	3	18	13
Vårdö	2	3		5			1		1	2	9	4
Totalt	35	29	15	79	52	4	140	13	43	89	420	460
RÅL totalt 2021	18	23	9	50	36	2	49	12	21	21	191	220

7.9.2. Befolkningsskyddet 2021

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

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

Målsättning

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

Verkställda budgetmål

- Bistått med information under pandemin.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utfall inom ram.



7.9.3. Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden

Den gemensamma räddningsnämndens budgeterade anslag underskreds med 3 049,32 euro.



8. BUDGETUTFALLET

I tabellerna över budgetutfallet granskas hur målen för verksamheten, anslagen och de beräknade inkomsterna uppnått. Budgeten består i enlighet med 65 § 3 mom. 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 tabell 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

Investeringar	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Bruttosumma	Nettosumma	Avvikelse
8302 Effektiverat serviceboende / Kapellhagen	-15 000,00		-15 000,00	-12 895,31	-12 895,31	2 104,69
8408 Reningsverket		-10 000,00	-10 000,00	-7 334,28	-7 334,28	2 665,72
8506 Idrott- och friluftsliv	-25 000,00		-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-0,00
8554 Värmesystem skola/daghem	-85 209,00		-85 209,00	-97 679,53	-73 259,65	11 949,35
8712 Ålands Telefonandelslag				456,00	456,00	456,00
8801 Vattendistributionsledning	-40 000,00		-40 000,00	-6 068,54	-6 068,54	33 931,46
8805 Avloppsledning	-10 000,00		-10 000,00			10 000,00
Totalsumma	-175 209,00	-10 000,00	-185 209,00	-148 521,66	-124 101,78	61 107,22

Under år 2021 utfördes nettoinvesteringar på 124 101,78 euro.

8.2.1. 8302 Effektiverat serviceboende/Kapellhagen

Investeringar	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8302 Effektiverat serviceboende / Kapellhagen	-15 000,00		-15 000,00	-12 895,31	2 104,69

Badrummen på ESB Kapellhagen renoverades inte vid den betydande renoveringen av serviceboendet år 2015. Det finns således behov av att på sikt renovera samtliga badrum. Under 2021 renoverades ett badrum.

8.2.2. 8408 Reningsverket

Investeringar	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8408 Reningsverket		-10 000,00	-10 000,00	-7 334,28	2 665,72

På grund av brådskande reparationsbehov beviljade kommunfullmäktige ett extra investeringsanslag till reningsverket på 10 000 euro.

**8.2.3. 8506 Idrott- och friluftsliv**

Investeringar	Värden				
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8506 Idrott- och friluftsliv	-25 000,00		-25 000,00	-25 000,00	-,00

En ny simstrand med hopptorn anlades i Estvik under 2021 i samarbete med Svinö stugby Ab. Det sista arbetet utförs under 2022 av Svinö stugby Ab på egen bekostnad.

8.2.4. 8554 Värmesystem skola/daghem

Investeringar	Värden				
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8554 Värmesystem skola/daghem	-85 209,00		-85 209,00	-73 259,65	11 949,35

Anslaget rörde en investering gällande byte av värmesystem för kommunens oljeuppvärmda fastigheter, vilket inbegriper skolan och daghemsbyggnaden Videungen. Projektet slutfördes under 2021.

8.2.5. 8712 Ålands telefonandelslag

Investeringar	Värden				
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8712 Ålands Telefonandelslag				456,00	456,00

Försäljning av kommunens andelar i Ålands telefonandelslag på grund av byte av växelsystem.

8.2.6. Vattendistributionsledningar

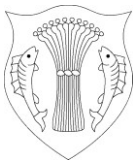
Investeringar	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8801 Vattendistributionsledningar	-40 000,00		-40 000,00	-6 068,54	33 931,46

Under 2021 var det tänkt att påbörja arbete med en vattenledning till östra och norra Lumpo. På grund av resursbrist har arbetet skjutits fram till 2022. Anslaget har dock använts till mindre ledningsutbyggnad.

8.2.7. 8805 Avloppsledningar

Investeringar	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8805 Avloppsledningar	-10 000,00		-10 000,00		10 000,00

Årlig investering om 10 000 euro som inte använts under året.



8.3. Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfallet av anslag	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
A4110 Personalkostnader	-1 272 971,50	-13 562,70	-1 286 924,00	0,99
A4170 Köp av tjänster	-1 253 858,91	-151 580,35	-1 262 790,63	0,99
A4200 Material, förnödenheter och varor	-93 241,64		-87 599,00	1,06
A4230 Understöd	-34 972,95	-359,00	-37 309,00	0,94
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-14 069,12	625,00	-8 534,00	1,65
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 669 114,12	-164 877,05	-2 683 156,63	0,99
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-13 426,95		-12 915,00	1,04
A6140 Övriga finansiella kostnader	-1 590,47		-1 770,00	0,90
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-15 017,42		-14 685,00	1,02
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-172 633,37		-183 233,00	0,94
Totalsumma	-2 856 764,91	-164 877,05	-2 881 074,63	0,99

Utfallet av inkomster	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	160 147,13	54 600,00	170 171,00	0,94
A3170 Avgiftsintäkter	144 176,60		87 438,00	1,65
A3240 Understöd och bidrag	27 121,53		26 219,00	1,03
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	43 166,17		53 880,00	0,80
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	374 611,43	54 600,00	337 708,00	1,11
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	1 367 353,42		1 271 000,00	1,08
5100 Fastighetsskatt	77 757,55		80 000,00	0,97
5200 Andel av samfundsskatt	83 090,40		59 000,00	1,41
5300 Källskatt	6 171,32		6 000,00	1,03
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 534 372,69		1 416 000,00	1,08
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5601 Landskapsandel barnomsorg	35 230,80		35 231,00	1,00
5602 Landskapsandel äldreomsorg	68 957,60		62 918,00	1,10
5604 Landskapsandel träningsundervisningen	32 270,80	32 270,82	32 270,82	1,00
5700 Landskapsandel för grundskola	244 150,19		225 198,00	1,08
5716 Landskapsandelar för kultur	5 668,63		5 669,00	1,00
5850 Övriga landskapsandelar	1 224,74		1 225,00	1,00
5900 Skattekomplettering	329 822,67		329 611,00	1,00
5910 Kapitalinkomstskattekomensation	13 259,90		14 454,00	0,92
5990 Övriga komensationer	9 802,75		9 946,00	0,99
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	740 388,08	32 270,82	716 522,82	1,03
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6120 Övriga finansiella intäkter	9,72			
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	9,72			
Totalsumma	2 649 381,92	86 870,82	2 470 230,82	1,07



8.4. Resultaträkningens utfall (interna och externa)

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	115 571,00 €	54 600,00 €	170 171,00 €	160 147,13 €	- 10 023,87 €
Avgiftsintäkter	87 438,00 €		87 438,00 €	144 176,60 €	56 738,60 €
Understöd och bidrag	26 219,00 €		26 219,00 €	27 121,53 €	902,53 €
Övriga verksamhetsintäkter	426 854,30 €		426 854,30 €	403 018,52 €	- 23 835,78 €
Verksamhetsintäkter	656 082,30 €	54 600,00 €	710 682,30 €	734 463,78 €	23 781,48 €
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 1 273 361,30 €	- 13 562,70 €	- 1 286 924,00 €	- 1 272 971,50 €	13 952,50 €
Löner och arvoden	- 1 045 611,00 €	- 11 274,00 €	- 1 056 885,00 €	- 1 047 275,85 €	9 609,15 €
Lönebikostnader	- 227 750,30 €	- 2 288,70 €	- 230 039,00 €	- 225 695,65 €	4 343,35 €
Pensionskostnader	- 199 999,50 €	- 1 990,30 €	- 201 989,80 €	- 198 796,61 €	3 193,19 €
Övriga lönebikostnader	- 27 750,80 €	- 298,40 €	- 28 049,20 €	- 26 899,04 €	1 150,16 €
Köp av tjänster	- 1 111 210,28 €	- 151 580,35 €	- 1 262 790,63 €	- 1 253 858,91 €	8 931,72 €
Material, förnödenheter och varor	- 87 599,00 €		- 87 599,00 €	- 93 241,64 €	- 5 642,64 €
Inköp under räkenskapsperioden	- 87 599,00 €		- 87 599,00 €	- 93 241,64 €	- 5 642,64 €
Understöd och bidrag	- 36 950,00 €	- 359,00 €	- 37 309,00 €	- 34 972,95 €	2 336,05 €
Övriga verksamhetskostnader	- 382 133,30 €	- 625,00 €	- 381 508,30 €	- 373 921,47 €	7 586,83 €
Verksamhetskostnader	- 2 891 253,88 €	- 164 877,05 €	- 3 056 130,93 €	- 3 028 966,47 €	27 164,46 €
VERKSAMHETSBIDRAG	- 2 235 171,58 €	- 110 277,05 €	- 2 345 448,63 €	- 2 294 502,69 €	50 945,94 €
Skatteinkomster	1 416 000,00 €		1 416 000,00 €	1 534 372,69 €	118 372,69 €
Landskapsandelar	684 252,00 €	32 270,82 €	716 522,82 €	740 388,08 €	23 865,26 €
Finansiella intäkter och kostnader	- 14 685,00 €		- 14 685,00 €	- 15 007,70 €	- 322,70 €
Ränteintäkter					
Övriga finansiella intäkter				9,72 €	9,72 €
Räntekostnader	- 12 915,00 €		- 12 915,00 €	- 13 426,95 €	- 511,95 €
Övriga finansiella kostnader	- 1 770,00 €		- 1 770,00 €	- 1 590,47 €	179,53 €
ÅRSBIDRAG	- 149 604,58 €	- 78 006,23 €	- 227 610,81 €	- 34 749,62 €	192 861,19 €
Avskrivningar och nedskrivningar	- 183 233,00 €		- 183 233,00 €	- 172 633,37 €	10 599,63 €
Avskrivning enligt plan	- 183 233,00 €		- 183 233,00 €	- 172 633,37 €	10 599,63 €
Nedskrivningar					
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	- 332 837,58 €	- 78 006,23 €	- 410 843,81 €	- 207 382,99 €	203 460,82 €
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	- 332 837,58 €	- 78 006,23 €	- 410 843,81 €	- 207 382,99 €	203 460,82 €



8.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2021	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	- 149 604,58 €	- 78 006,23 €	- 227 610,81 €	- 34 749,62 €	192 861,19 €
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel				5 940,26 €	5 940,26 €
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 200 000,00 €	- 10 000,00 €	- 210 000,00 €	- 148 977,66 €	61 022,34 €
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24 791,00 €		24 791,00 €	24 419,88 €	- 371,12 €
Försäljningsink. av anläggningstillg.				456,00 €	456,00 €
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	- 324 813,58 €	- 88 006,23 €	- 412 819,81 €	- 152 911,14 €	259 908,67 €
Finansieringens verksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av länestocken					
Ökning av långfristiga lån	40 000,00 €		40 000,00 €	58 335,00 €	18 335,00 €
Minskning av långfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån					
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten	- 284 813,58 €	- 88 006,23 €	- 372 819,81 €	- 94 576,14 €	278 243,67 €



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

Utfallet av anslag per resultatenhet	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
☐ C100 Centralförvaltningen				
☒ C110 Val	-25,20		-26,00	0,97
☒ C120 Allmän förvaltning	-250 374,49	525,00	-250 926,30	1,00
C100 Centralförvaltningen Summa	-250 399,69	525,00	-250 952,30	1,00
☒ C101 Lantbruk	-6 978,00		-7 595,00	0,92
☐ C200 Social- och äldreomsorgsförvaltningen				
☒ C210 Socialförvaltning (KST)	-303 808,83		-321 451,40	0,95
☒ C230 Omsorg om äldre	-816 806,80	-99 150,00	-795 496,21	1,03
☒ C240 Tjänster för handikappade (KST)	-,00			
☒ C250 Individ- och familjeomsorg (KST)	-9,90		-56,00	0,18
C200 Social- och äldreomsorgsförvaltningen Summa	-1 120 625,53	-99 150,00	-1 117 003,61	1,00
☐ C300 Bildningsförvaltningen				
☒ C220 Barnomsorg	-229 674,44	-13 687,70	-231 205,47	0,99
☒ C310 Skol förvaltning			-121,00	
☒ C320 Grundskola	-694 560,11	-52 205,35	-706 527,35	0,98
C300 Bildningsförvaltningen Summa	-924 234,55	-65 893,05	-937 853,82	0,99
☐ C400 Kultur- och fritidsförvaltningen				
☒ C410 Kultur och fritid	-30 753,82		-30 787,10	1,00
☒ C420 Idrott och friluftsliv	-3 471,16		-3 215,00	1,08
☒ C430 Ungdomsväsendet	-1 439,00	-359,00	-1 409,00	1,02
☒ C440 Övrig kulturverksamhet	-6 356,00		-6 200,00	1,03
☒ C450 Medborgarinstitutet	-7 980,76		-8 000,00	1,00
C400 Kultur- och fritidsförvaltningen Summa	-50 000,74	-359,00	-49 611,10	1,01
☐ C500 Byggnads- och miljönämnden				
☒ C510 Byggnads förvaltning	-398,69		-207,00	1,93
☒ C520 Byggnadstillsyn	-10 738,39		-15 571,00	0,69
☒ C525 Samhällsplanering	-6 292,50		-5 319,00	1,18
☒ C530 Miljövård	-5 085,83		-4 377,00	1,16
☒ C535 Avfallshantering	-4 034,10		-4 037,00	1,00
C500 Byggnads- och miljönämnden Summa	-26 549,51		-29 511,00	0,90
☐ C501 Tekniska nämnden				
☒ C540 Trafikleder	-64 399,67		-60 827,00	1,06
☒ C550 Parker och allmänna områden	-17 881,72		-24 040,00	0,74
☒ C555 Hamnverksamhet	-1 670,00		-1 597,00	1,05
☒ C560 Byggnader o. lokaler / offentliga	-243 788,66		-258 691,00	0,94
☒ C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder	-22 930,46		-22 376,00	1,02
☒ C570 Intern service	-8 810,97		-4 591,70	1,92
☒ C580 Vattenverk	-17 421,82		-22 509,00	0,77
☒ C585 Avloppsverk	-35 122,95		-25 475,00	1,38
C501 Tekniska nämnden Summa	-412 026,25		-420 106,70	0,98
☐ C600 Brand- och räddningsväsendet				
☒ C610 Brandskydd	-47 086,42		-48 222,10	0,98
☒ C620 Befolkningsskydd	-3 874,18		-5 534,00	0,70
C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	-50 960,60		-53 756,10	0,95
☐ C90 Finansiering				
9000 Finansiering	-14 990,04		-14 685,00	1,02
C90 Finansiering Summa	-14 990,04		-14 685,00	1,02
Totalsumma	-2 856 764,91	-164 877,05	-2 881 074,63	0,99



Utfallet av inkomster per resultatenhet	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
C100 Centralförvaltningen C120 Allmän förvaltning C100 Centralförvaltningen Summa	6 611,38		7 530,00	0,88
	6 611,38		7 530,00	0,88
C101 Lantbruk	2 133,00		500,00	4,27
C200 Social- och äldreomsorgsförvaltningen C230 Omsorg om äldre C240 Tjänster för handikappade (KST) C200 Social- och äldreomsorgsförvaltningen Summa	264 506,80	54 600,00	202 698,00	1,30
	264 506,80	54 600,00	202 698,00	1,30
C300 Bildningsförvaltningen C220 Barnomsorg C320 Grundskola C300 Bildningsförvaltningen Summa	41 951,48		50 450,00	0,83
	14 019,83		27 791,00	0,50
	55 971,31		78 241,00	0,72
C400 Kultur- och fritidsförvaltningen C440 Övrig kulturverksamhet C400 Kultur- och fritidsförvaltningen Summa	345,89			
	345,89			
C501 Tekniska nämnden C565 Byggnader o. lokaler / hyresbostäder C580 Vattenverk C585 Avloppsverk C501 Tekniska nämnden Summa	31 311,37		32 252,00	0,97
	6 006,99		9 857,00	0,61
	6 814,69		5 980,00	1,14
	44 133,05		48 089,00	0,92
C600 Brand- och räddningsväsendet C610 Brandskydd C600 Brand- och räddningsväsendet Summa	882,62		650,00	1,36
	882,62		650,00	1,36
C90 Finansiering 9000 Finansiering C90 Finansiering Summa	2 259 780,45	32 270,82	2 117 837,82	1,07
	2 259 780,45	32 270,82	2 117 837,82	1,07
Totalsumma	2 634 364,50	86 870,82	2 455 545,82	1,07



9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkning

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter:	374 611,43 €	339 981,76 €
Försäljningsintäkter	160 147,13 €	158 384,12 €
Avgiftsintäkter	144 176,60 €	100 905,34 €
Understöd och bidrag	27 121,53 €	31 686,69 €
Övriga verksamhetsintäkter	43 166,17 €	49 005,61 €
Verksamhetens kostnader	-2 669 114,12 €	-2 165 592,18 €
Personalkostnader	-1 272 971,50 €	-1 331 101,13 €
Löner och arvoden	-1 047 275,85 €	-1 105 799,56 €
Lönebikostnader	-225 695,65 €	-225 301,57 €
Pensionskostnader	-198 796,61 €	-199 743,03 €
Övriga lönebikostnader	-26 899,04 €	-25 558,54 €
Köp av tjänster	-1 253 858,91 €	-712 962,54 €
Material, förnödenheter och varor	-93 241,64 €	-84 351,52 €
Understöd	-34 972,95 €	-29 822,76 €
Övriga verksamhetskostnader	-14 069,12 €	-7 354,23 €
Verksamhetsbidrag	-2 294 502,69 €	-1 825 610,42 €
Skatteinkomster	1 534 372,69 €	1 510 423,35 €
Landskapsandelar	740 388,08 €	720 584,67 €
Finansiella intäkter och kostnader	-15 007,70 €	-13 348,62 €
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	9,72 €	1,96 €
Räntekostnader	-13 426,95 €	-11 599,18 €
Övriga finansiella kostnader	-1 590,47 €	-1 751,40 €
Årsbidrag	-34 749,62 €	392 048,98 €
Avskrivningar och nedskrivningar	-172 633,37 €	-170 108,36 €
Avskrivningar enligt plan	-172 633,37 €	-170 108,36 €
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-207 382,99 €	221 940,62 €
Räkenskapsperiodens överskott (underskott -)	-207 382,99 €	221 940,62 €



9.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2021	Bokslut 2020	
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	-34 749,62 €	392 048,98 €	
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel*	5 940,26 €	-28 809,36 €	392 048,98 €
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-148 977,66 €	-117 337,15 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24 419,88 €	7 917,08 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	456,00 €	-124 101,78 €	-109 420,07 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-152 911,14 €	282 628,91 €
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen	0,00 €	0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	58 335,00 €	231 303,46 €	
Minskning av långfristiga lån	0,00 €	0,00 €	
Förändring av kortfristiga lån	0,00 €	0,00 €	231 303,46 €
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar i likviditeten			
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital			
Förändring av omsättningstillg.			
Förändring av fordringar	37 876,24 €	-40 655,53 €	
Förändring av räntefria skulder	121,66 €	37 997,90 €	-30 433,67 €
Kassaflödet för finansieringens del		96 332,90 €	160 214,26 €
Förändring av likvida medel	-56 578,24 €	442 843,17 €	
Förändring av likvida medel			
Kassamedel 1.1	628 929,26 €	186 086,09 €	
Kassamedel 31.12	572 351,02 €	-56 578,24 €	628 929,26 €
			442 843,17 €

*Beloppet består av 2 st korrigerade anslutningsavgifter på 4 460€ samt förlusten på försäljningen av 6 st telefonandelar på 1 480,26 €



9.3. Balansräkning

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
AKTIVA	3 644 366,27 €	3 794 298,03 €
A BESTÅENDE AKTIVA	2 978 914,33 €	3 033 386,18 €
I Immateriella tillgångar	78 024,18 €	87 429,27 €
Immateriella rättigheter		5 426,27 €
Övriga avgifter med lång verkningstid	78 024,18 €	82 003,00 €
II Materiella tillgångar	2 760 853,02 €	2 803 983,52 €
Mark- och vattenområden	127 557,30 €	127 557,30 €
Byggnader	2 068 850,33 €	2 151 765,66 €
Fasta konstruktioner och anordningar	477 217,09 €	391 342,55 €
Maskiner och inventarier	84 314,30 €	104 259,01 €
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 914,00 €	29 059,00 €
II Placeringar	140 037,13 €	141 973,39 €
Aktier och andelar	140 037,13 €	141 973,39 €
B FÖRVALTADE MEDEL	9 771,09 €	10 776,52 €
Statens uppdrag	2 350,00 €	3 500,00 €
Donationsfondens särskilda täckningar	7 421,09 €	7 276,52 €
C RÖRLIGA AKTIVA	655 680,85 €	750 135,33 €
II Fordringar	83 329,83 €	121 206,07 €
Långfristiga fordringar	6 764,87 €	6 988,87 €
Lånefordringar	6 764,87 €	6 764,87 €
Övriga fordringar	0,00 €	224,00 €
Kortfristiga fordringar	76 564,96 €	114 217,20 €
Kundfordringar	37 618,66 €	19 467,06 €
Övriga fordringar	7 681,07 €	15 581,09 €
Resultatregleringar	31 265,23 €	79 169,05 €
IV Kassa och bank	572 351,02 €	628 929,26 €



	Bokslut 2021	Bokslut 2020
PASSIVA	3 644 366,27 €	3 794 298,03 €
A EGET KAPITAL	1 515 938,71 €	1 723 321,70 €
I Grundkapital	1 043 458,38 €	1 043 458,38 €
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	679 863,32 €	457 922,70 €
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-207 382,99 €	221 940,62 €
D FÖRVALTAT KAPITAL	9 771,09 €	10 776,52 €
Statens uppdrag	2 350,00 €	3 500,00 €
Donationsfonderernas kapital	7 421,09 €	7 276,52 €
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 118 656,47 €	2 060 199,81 €
I Långfristigt	1 753 613,09 €	1 695 278,09 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 168 509,16 €	1 128 509,16 €
Lån från offentliga samfund	367 984,65 €	367 984,65 €
Övrig skulder	217 119,28 €	198 784,28 €
II Kortfristigt	365 043,38 €	364 921,72 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	70 531,84 €	70 531,84 €
Lån från offentliga samfund	56 111,12 €	56 111,12 €
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	37 245,10 €	70 601,75 €
Övriga skulder	22 839,41 €	23 330,74 €
Resultatregleringar	178 315,91 €	144 346,27 €



10. BOKSLUTSNOTER

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

10.1. Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)

10.1.1. Värderings- och periodiseringsprinciper

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

Aktier och andelar tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas i balansräkningen upp till anskaffningsutgiften.

10.1.2. Not angående koncernbokslut

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

10.1.3. Metodbeskrivning för bokföring

Bokföring, fakturering, bestående aktiva (hantering av anläggningstillgångar) och löneräkning sker enligt Oy Abilita Ab:s program.

10.1.4. Jämförbarhet mellan räkenskapsperioderna

Då uppgifterna för räkenskapsperioden jämförs med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod bör man beakta att kommunen överfört ansvaret för socialvården exklusive äldreomsorgen till Kommunernas socialtjänst, varför kostnaderna för socialvård inte är helt jämförbara mellan räkenskapsperioderna. Därtill bör man beakta att i landskapsandelssystemet införts landskapsandelar för barnomsorg och äldreomsorg samt att kommunen delat upp landskapsandelen för undervisning i grundskola och träningsundervisning. Avslutningsvis bör man beakta att kommunen under 2020 erhöll ett coronastöd i form av en landskapsandel som bokförts under övriga kompensationer, medan man under 2021 istället erhöll ett statsunderstöd vilket bokförts under äldreomsorgsförvaltningen som ett understöd.



10.2. Noter till resultaträkningen

10.2.1. Verksamhetens intäkter (not 2)

Verksamhetens intäkter (enbart externa poster)	2021	2020
Centralförvaltningen	6 611,38 €	5 980,32 €
Äldreomsorgsförvaltningen	264 506,80 €	237 273,92 €
Bildningsförvaltningen	55 977,49 €	32 296,89 €
Kultur och fritidsförvaltningen	345,89 €	56,46 €
Byggnads och miljönämnden	0,00 €	0,00 €
Tekniskanämnden	44 133,05 €	61 799,57 €
Brand, räddning och befolkningsskydd	903,82 €	1 445,60 €
Lantbruk	2 133,00 €	1 129,00 €
Intäkter totalt	374 611,43 €	339 981,76 €

10.2.2. Specifikation av skatteinkomster (not 3)

Skatteinkomster	2021	2021	2021	2021	2020
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Utfall
Inkomstskatt	1 271 000,00 €		1 271 000,00 €	1 367 353,42 €	1 366 058,96 €
Samfundsskatt	59 000,00 €		59 000,00 €	83 090,40 €	66 843,19 €
Fastighetsskatt	80 000,00 €		80 000,00 €	77 757,55 €	71 215,99 €
Källskatt	6 000,00 €		6 000,00 €	6 171,32 €	6 305,21 €
Skatteinkomster totalt	1 416 000,00 €		1 416 000,00 €	1 534 372,69 €	1 510 423,35 €

10.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

Landskapsandelar	2021	2020
Social- och hälsovård		11 478,82 €
Äldreomsorg	68 957,60 €	
Undervisning		230 102,50 €
Barnomsorg	35 230,80 €	
Träningsundervisning	32 270,80 €	
Grundskola	244 150,19 €	
Kultur	5 668,63 €	5 812,13 €
Kapitalinkomstskattekompensation	13 259,90 €	14 454,00 €
Kompensation för förlust p g a skatteandelar	329 822,67 €	340 280,69 €
Justering av överföring av landskapsandelar		37 729,06 €
Övriga landskapsandelar	1 224,74 €	1 282,35 €
Övriga kompensationer	9 802,75 €	79 445,12 €
Landskapsandelar totalt	740 388,08 €	720 584,67 €

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

Specifikation av köpta tjänster	2021	2020
Köp av kundtjänster	1 136 720,42 €	573 332,34 €
Köp av övriga tjänster	117 138,49 €	139 630,20 €
Kommunens köp av tjänster totalt	1 253 858,91 €	712 962,54 €

10.3. Statsunderstöd covid-19 (not 6)

Social- och hälsovårdsministeriet har beviljat 11 267,93 euro i statsunderstöd för perioden 1.3-31.12.2020 för direkta kostnader som orsakats av Covid-19 epidemin. Understödet är bokfört under Äldreomsorgsförvaltningen.

10.4. Grunderna för avskrivning enligt plan (not 7)

Avskrivningarna på förslitning underkastade tillgångar har fastställts enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan, godkänd av kommunfullmäktige genom § 31/18.3.2020

Förklaring*Immateriella tillgångar*

Kommunalförbundets byggnader	Linjär avskrivning	20 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	Linjär avskrivning	4 år

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	Ingen avskrivning
-------------------------	-------------------

Byggnader och konstruktioner

Förvaltnings- o. institutionsbyggnader	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 och parker	Linjär avskrivning	15 år
Vattendistributionsnät	Linjär avskrivning	30 år
Avloppsnät	Linjär avskrivning	30 år
Maskiner och anordningar vid		



vatten- och avloppsverk	Linjär avskrivning	10 år
-------------------------	--------------------	-------

Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Linjär avskrivning	10 år
---	--------------------	-------

Maskiner o. inventarier

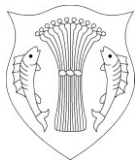
Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär avskrivning	5 år
Fordon	Linjär avskrivning	5 år
IKT-utrustning	Linjär avskrivning	4 år
Övriga anordningar och inventarier	Linjär avskrivning	4 år
Släckningsbilen	Linjär avskrivning	15 år

Övrigt

Naturresurser	Avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning
Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning
Placeringar	Ingen avskrivning

Anläggningstillgångar med en anskaffningsutgift under 10 000 euro exklusive moms har bokförts som driftskostnad.

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



10.5. Noter till balansräkningen

10.5.1. Specifikation av bestående aktiva (not 8)

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar						
	Övriga utgifter med lång verkningstid					Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	87 429,27					87 429,27
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning	- 9 405,09					- 9 405,09
Oavskr. ansk. utg. 31.12	78 024,18					78 024,18
Bokföringsvärde 31.12	78 024,18					78 024,18
Materiella tillgångar						
	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	127 557,30	2 151 765,66	391 342,55	104 259,01	29 059,00	2 803 983,52
Ökning		12 895,31	157 767,35			170 662,66
Finansieringsandelar		-	24 419,88			- 24 419,88
Minskning					- 26 145,00	- 26 145,00
Överför. mellan poster						
Avskrivning	- 95 810,64	- 47 472,93	- 19 944,71			- 163 228,28
Oavskr. ansk. utg. 31.12	127 557,30	2 068 850,33	477 217,09	84 314,30	2 914,00	2 760 853,02
Bokföringsvärde 31.12	127 557,30	2 068 850,33	477 217,09	84 314,30	2 914,00	2 760 853,02
Placeringar						
	Aktier i dottersamfund	Kommunal- förbunds- andelar	Övriga aktier och andelar			Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1		106 384,98	35 588,41			141 973,39
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning		-	1 936,26			- 1 936,26
Överför. mellan poster						
Avskrivning / nedskrivning						
Oavskr. ansk. utg. 31.12		106 384,98	33 652,15			140 037,13
Bokföringsvärde 31.12		106 384,98	33 652,15			140 037,13
Bestående aktiva totalt:						2 978 914,33

10.5.2. Andelar i kommunalförbund (not 9)

	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31-12-2021
Oasen	Jomala	2,99 %	1 094 817,62 €	32 681,12 €
Kommunernas socialtjänst k.f.	Mariehamn	0,01 %	2 000 000,00 €	24 494,72 €
Södra Ålands Högstadiedistrikt	Jomala	4,48 %	945 395,22 €	42 309,39 €
Träningsundervisningen	Jomala	1,23 %	375 247,91 €	4 621,08 €
Ålands Miljöservice	Mariehamn	2,00 %	100 000,00 €	2 278,67 €
Ålands kommunförbund k.f.	Jomala			
Summa			4 515 460,75 €	106 384,98 €

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



10.5.3. Korrigering av balanskontot för pågående nyanläggningar, bokslutspost 2019 (not 10)

Två stycken vattenanslutningsavgifter på å 2 230 euro har felaktigt bokats via pågående nyanläggningar till vattenledningen Lumparby-Lumpo i programmet som hanterar anläggningstillgångarna. Anslutningsavgifterna ska bokas direkt till balanskontot för vattenanslutningsavgifter (24600) under övriga skulder. I och med denna felaktiga överföring har balanskontot för pågående nyanläggningar visat 4 460 euro för mycket. Programleverantören meddelade att de inte går "bakom" och korrigerar trots att det är ett överföringsfel, vilket nu innebär att korrigeringen medför ett sämre resultat på 4 460 euro.

10.5.4. Resultatregleringar och fordringar (not 11)

	2021	2020
Periodisering av räntor	2 830,87 €	2 864,05 €
Övriga resultatregleringar	28 434,36 €	76 305,00 €
Summa	31 265,23 €	79 169,05 €

10.5.5. Eget kapital (not 12)

	2021	2020
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	457 922,70 €	619 101,12 €
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	679 863,32 €	457 922,70 €
Räkenskapsperiodens överskott		221 940,62 €
Räkenskapsperiodens underskott	-207 382,99 €	
Eget kapital sammanlagt	1 515 938,71 €	1 723 321,70 €



10.5.6. Långfristigt främmande kapital (not 13)

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2026
FI8455780481044221 Kapellv. 2, reningsv, branddepå, brandbil vattenledning Lumpo, bergvärme samt ESB.	Andelsbanken för Åland	1 239 041,00	886 366,80
Lånets sista återbetalningsdag är 01.05.2038 årlig amortering 70 534,84			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2026
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	49 107,37	-
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2023 årlig amortering 14 442,52€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2026
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	374 988,40	166 645,40
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,6 €			
Sammanlagt		1 663 136,77	1 053 012,20

10.5.7. Kreditavtal (not 14)

Andelsbanken för Åland	2021	2020
Limit	200 000,00 €	200 000,00 €
Limiten är outnyttjad	x	x

10.5.8. Specifikation av övriga skulder (not 15)

	2021	2020
Anslutningsavgifter	217 119,28 €	198 784,28 €

10.5.9. Specifikation av resultatregleringar och skulder (not 16)

	2021	2020
Periodisering av räntor	163,20 €	163,20 €
Periodisering av semesterlöner	127 105,98 €	130 285,36 €
Övriga resultatregleringar	51 046,73 €	13 897,71 €
	178 315,91 €	144 346,27 €



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

10.6.1. Borgensförbindelser (not 17)

	2021	2020
Borgensförbindelse till förmån för Nybonds i Krogstad (byagård)		
Ursprungligt kapital	20 000,00 €	20 000,00 €
Återstående kapital	20 000,00 €	20 000,00 €

10.6.2. Hyresansvar (not 18)

	2021	2020
Hyresansvar för lokaler	2 349,67 €	843,00 €
Hyresansvar för maskiner och anordningar	803,64 €	
Hyresansvar för markområden	101 €	
Övriga hyresansvar	911,58 €	345,60 €
	<u>4 165,89 €</u>	<u>1 188,60 €</u>

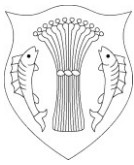
10.6.3. Miljöaspekter (not 19)

Miljöaspekter	2021	2020
Miljöansvar, nedlagd avstjälningsplats (tillsvidare arrendeavtal med Arne Söderström för detta område)	x	x



10.7. Not angående personalen samt revisorsarvode (not 20)

	2021	2020
Antal anställda 31.12	27 pers	32 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Socialkansliet	-	1 pers
Hemvården	11 pers	12 pers
Daghemmet	4 pers	4 pers
Grundskolan	7 pers	10 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	1 pers	1 pers
Familjedagvård	-	-
Personalkostnader	2021	2020
Löner, utbetalda	1 057 968,89 €	1 138 567,76 €
Arvoden, utbetalda	7 650,20 €	9 837,00 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	197 816,36 €	205 053,35 €
Övriga lönebikostnader	26 833,83 €	25 581,93 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-23 850,53 €	-13 309,22 €
Kalkylerat momsavdrag	-661,52 €	-1 380,94 €
Förändring i semesterlöneperiodisering	6 168,81 €	-27 915,04 €
Förändring periodiserade pensionskostn.	980,25 €	-5 310,32 €
Förändring periodiserade lönebikostnad	65,21 €	-23,39 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 272 971,50 €	1 331 101,13 €
Naturaförmån	15 181,46 €	15 653,71 €
Arvoden till revisorer	2021	2020
Revisionsarvoden, lokala	350,00 €	310,00 €
Utlåtanden av revisorer	3 300,08 €	
Lönebikostnader	15,12 €	15,12 €
Rese och transporttjänster	22,00 €	21,50 €
Arvoden sammanlagt	3 687,20 €	346,62 €
Arvoden för förtroendevalda	2021	2020
Förtroendevaldas arvode	7 300,20 €	9 527,00 €
Arvoden sammanlagt	7 650,20 €	9 837,00 €



10.8. Transaktioner med intressenter (not 21)

	2021	2020
Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/intressenter.	x	x

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 2021:

- Balansspecifikationer 2021
- Bilagor till balansspecifikationerna 2021
- Verifikation till noter



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 207 382,99 euro balanseras mot tidigare års överskott.



13. BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE

Lumparland 18.5.2022

Pia Eriksson
Ordförande

Tomas Mörn
Vice ordförande

Göta Alm-Ellingsworth

Gun Nordqvist-Alm

Johan Malén

Mikael Rosbäck

Mattias Jansryd
Kommundirektör



14. REVISORSANTECKNING

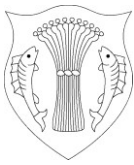
Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Lumparland / 2022

Jonny Mattsson
Ordförande för revisorerna

Ann-Mari Karlsson
Vice ordförande för revisorerna

Tove Lindström-Koli GR, OFGR
BDO Audiator Ab



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)

Arkivering av bokföringsmaterial

Bokföringsmaterial förvaras i brandsäkert arkiv enligt anvisningar i arkivplan.