

Bokslut 2022

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 2022.....	7
3.3. Verksamhetsmål 2023–2024.....	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.....	10
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	15
5.1. Friskvård	16
6. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin ..	16



7.	Räkenskapsperiodens resultat och finansieringsanalys	17
7.1.	Räkenskapsperiodens resultat	17
7.2.	Finansieringsanalys	18
7.3.	Balansräkning	19
7.4.	Kommunens totala inkomster och utgifter	21
8.	Sektorvisa verksamhetsberättelser	22
8.1.	Centralförvaltningen	22
8.2.	Den gemensamma lantbruksnämnden	25
8.3.	Samordnad socialtjänst	27
8.4.	Äldreomsorgsförvaltningen	28
8.5.	Bildningsförvaltningen	31
8.6.	Kultur- och fritidsförvaltningen	34
8.7.	Den gemensamma byggnads- och miljönämnden	38
8.8.	Den gemensamma tekniska nämnden	43
8.9.	Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)	52
9.	Budgetutfallet	57
9.1.	Allmänna mål	57
9.2.	Investeringarnas utfall	57
9.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster	59
9.4.	Resultaträkningens utfall (interna och externa)	60
9.5.	Finansieringsdelens utfall	61
9.6.	Sammandrag för år 2022	62
10.	Bokslutskalkyler	64
10.1.	Resultaträkning	64
10.2.	Finansieringsanalys	65
10.3.	Balansräkning	66
11.	Bokslutsnoter	68
11.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)	68
11.2.	Noter till resultaträkningen	69
11.3.	Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)	70
11.4.	Noter till balansräkningen	72



11.5.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	75
11.6.	Not angående personalen samt revisorsarvode (not 18).....	76
11.7.	Transaktioner med intressenter (not 19)	77
12.	Handlingar som bekräftar bokslutet	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 287 429,09 euro. Ett resultat som är 217 691,98 euro bättre än budgeterat.

Ett underskott på över 200 000 euro är dock 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 188 000 euro mer i skatteinkomster än budgeterat. I övrigt bidrog högre landskapsandelar med cirka 31 600 euro samt försäljningsintäkter i form av skolplatser med ca 88 000 euro.

Verksamhetsintäkterna ökade med 36 374,36 euro jämfört med föregående år till 410 985,79 euro. Verksamhetskostnaderna ökade med 232 650,80 euro till 2 901 764,92 euro. Personalkostnaderna ökade med 12 840,55 euro. Den sammanlagda skattefinansieringen (skatter och landskapsandelar) ökade med 116 283,90 euro. Årsbidraget uppgick till -116 787,96 euro och motsvarar således inte avskrivningarna.

Kommunens sammanlagda nettoinvesteringar uppgick till 39 753,71 euro. Årsbidraget motsvarar inte investeringarna. Den sammanlagda skuldsättningen är 1,6 miljoner euro eller 4 349 euro per invånare. Skuldsättningen minskade med 97 557 euro. Soliditeten, som utvisar kommunens förmåga att klara sina förpliktelser på lång sikt, sjönk till 35,72 procent (41,6 procent i bokslut 2021).

I övrigt kan nämnas att kommunens projekt att bygga nya lägenheter i kommunen har gått framåt under året. Förfrågningsunderlag togs fram under året och en detaljplaneändring godkändes av kommunfullmäktige. Således kan själva byggnationen starta under sommaren 2023 om allt går enligt plan.

År 2022 resulterade sålunda i ett bättre resultat än budgeterat. Det är dock tydligt att kommunen, trots ökande skatteinkomster inte kan tillhandahålla lagstadgad service och nå en balans i sin ekonomi. Den kommunindelningsutredning som gjordes under 2022 visar också på att åtminstone mindre kommunsammanslagningar inte skapar ekonomiskt bärkraftigare kommuner, utan det behövs en förändring av finansieringen eller lagstadgad service för att göra kommunsammanslagningar mer attraktiva.

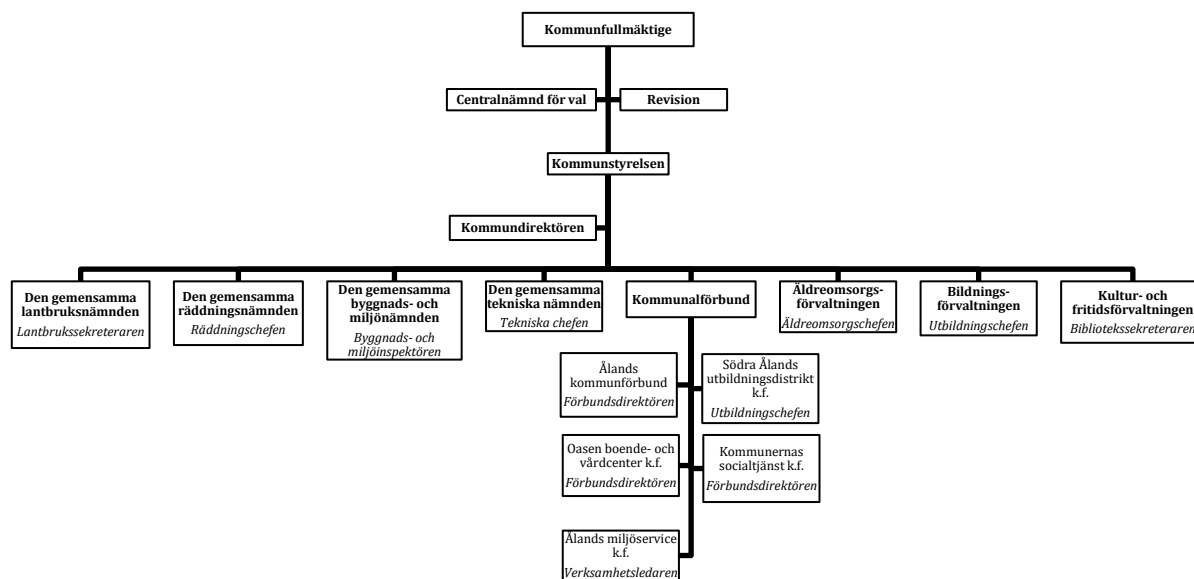
Mattias Jansryd



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	376	360
Skattesats	19,50 %	19,50 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 669	-2 902
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	375	411
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 534	1 669
Skatteinkomster, euro/inv.	4 081	4 637
Landskapsandelar (1 000 euro)	740	722
Årsbidrag (1 000 euro)	-35	-117
Avskrivningar och nedskrivningar (1 000 euro)	-173	-171
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 663	1 566
Lån, euro/inv.	4 423	4 349

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: Robert Williams (2022) I vice ordförande: Ulrika Nordberg II vice ordförande: Brage Wilhelms Annsofi Joelsson Linda Boman Matti Lindholm Jessica Sjölander Martin Staf Brage Stenberg
Ersättare
Markuz Sandsnäcka

2.1.2. Kommunstyrelsen 2022–2023

Ordinarie	Ersättare
Ordf.: Pia Eriksson Vice ordf.: Tomas Mörn Göta Alm-Ellingsworth Eva Jansson Johan Malén Mikael Rosbäck	Irén Norell-Sjöwall Andreas Perjus Gea Jansén Gun Nordqvist-Alm Stefan Finnerman Mikael Koskinen

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 2022

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

3.3. Verksamhetsmål 2023–2024

- 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

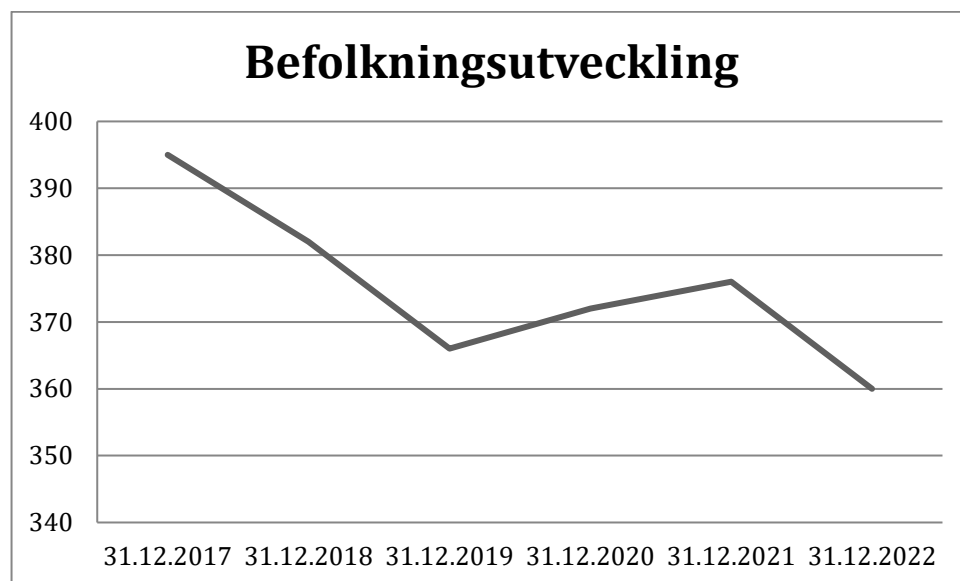
- Kommunstyrelsen beslöt under 2021 att tillsätta en byggnadskommitté för nya lägenheter. Byggnadskommittén har planerat under år 2022 och byggstart för tre parhus är planerat till sommaren 2023.
- Implementering av nytt ekonomisystem har dragit ut på tiden på grund av omständigheter utanför kommunens kontroll. Implementering sker troligtvis under år 2023.



4. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

4.1. Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2017 minskat från 376 personer till 360 personer 31.12.2022. 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	31.12.2017	Andel	31.12.2018	Andel	31.12.2019	Andel	31.12.2020	Andel	31.12.2021	Andel	31.12.2022	Andel
0-14	63	16,36 %	60	15,19 %	53	14,48 %	55	14,78 %	57	15,16 %	46	12,78 %
15-64	228	59,22 %	216	54,68 %	207	56,56 %	215	57,80 %	212	56,38 %	209	58,06 %
65-	104	27,01 %	106	26,84 %	106	28,96 %	102	27,42 %	107	28,46 %	105	29,17 %
Totalt	385		395		366		372		376		360	

Ålder	Lumparland	Andel	Åland	Andel
0-14	46	12,78 %	4 921	16,21 %
15-64	209	58,06 %	18 198	59,94 %
65-	105	29,17 %	7 240	23,85 %
Totalt	360	100,00 %	30 359	100,00 %



4.2. Näringsliv

Enligt uppgifter från ÅSUB fanns det 32 företag 31.12.2022 (31 företag 31.12.2021) 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.

Kriget i Ukraina är en omfattande kris som startade i februari 2022 genom väpnat anfall från Ryssland. Det här kriget kommer att ha betydande konsekvenser för den ekonomiska utvecklingen. Under 2022 har Europa haft en påtaglig inflation med räntehöjningar som följd. Energipriserna har under året varit mycket höga. En omfattande flyktingström från Ukraina till övriga Europa pågår, där kommunen hjälpt till med skolplatser för ukrainare bosatta i Vårdö kommun.

Kommunens ekonomi är i övrigt 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.

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.

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 2022. 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 minskade under räkenskapsperioden. Det kortfristiga främmande kapitalet minskade 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,

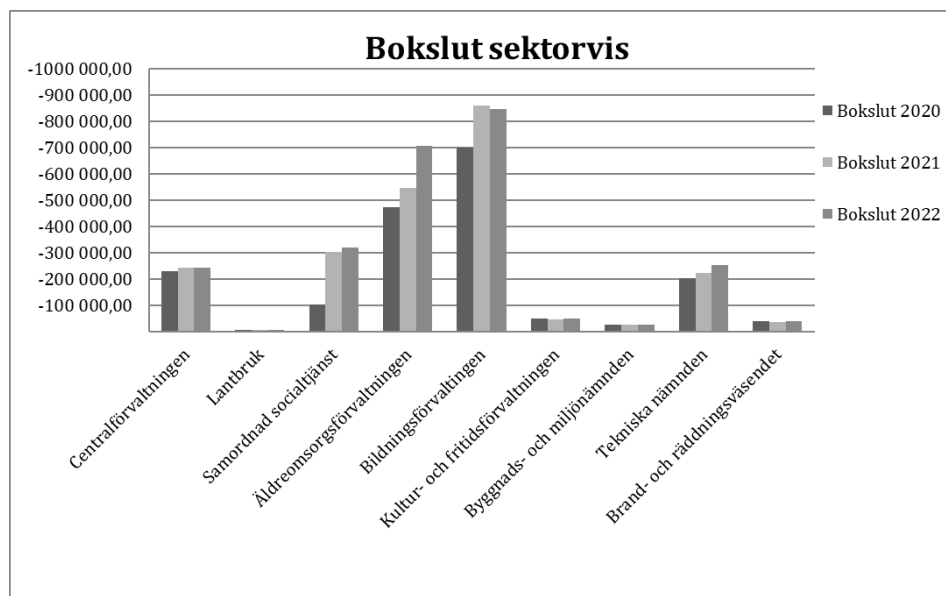


vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 35,72 procent (41,6 procent i bokslut 2021).

4.9. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	14,06	15,7	14,02	14,16
Årsbidrag i % av avskrivningarna	22,75	230,47	-20,35	-68,44
Årsbidrag per invånare, euro	130	1054	-92	-324
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	56,86	358,3	-27,9	-293,78
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	-36007,10	282628,91	-152911,14	-156541,67
Låneskötselbidrag	0,45	34,8	-1,59	-0,47
Kassamedel 31.12, euro	186 086,09	628929,26	572351,02	414604,33
Likviditet (antal dagar)	27	100	74	49,5
Relativ skuldsättningsgrad %	66,64	80,13	79,97	76,86
Invånarantal	366	372	376	360

4.10. Granskning av ekonomin som helhet





Bokslut sektorvis	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Andel av 2022	Förändring 2021-2022
Driftshushållning	-1 825 610,42	-2 294 502,69	-2 487 701,02	-2 490 779,13	100,00 %	8,55 %
Centralförvaltningen	-229 035,56	-243 788,31	-256 042,27	-244 300,20	9,81 %	0,21 %
Lantbruk	-5 514,00	-4 845,00	-7 274,00	-6 143,00	0,25 %	26,79 %
Samordnad socialtjänst	-101 842,42	-303 818,73	-325 683,30	-318 892,75	12,80 %	4,96 %
Äldreomsorgsförvaltningen	-473 065,01	-548 162,27	-701 608,65	-706 729,91	28,37 %	28,93 %
Bildningsförvaltningen	-700 154,94	-861 060,74	-862 169,50	-847 110,90	34,01 %	-1,62 %
Kultur- och fritidsförvaltningen	-48 433,04	-47 627,18	-49 174,00	-48 309,52	1,94 %	1,43 %
Byggnads- och miljönämnden	-25 198,40	-26 351,58	-25 825,00	-26 267,42	1,05 %	-0,32 %
Tekniska nämnden	-204 010,10	-221 897,21	-218 759,40	-253 588,66	10,18 %	14,28 %
Brand- och räddningsväsendet	-38 356,95	-36 951,67	-41 164,90	-39 436,77	1,58 %	6,73 %

Summering av resultaträkning	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Förändring 2021-2022
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	339 981,76	374 611,43	295 091,00	410 985,79	9,71 %
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 165 592,18	-2 669 114,12	-2 782 792,02	-2 901 764,92	8,72 %
⊕ A5100 SKATTEINKOMSTER	1 510 423,35	1 534 372,69	1 481 000,00	1 669 189,63	8,79 %
⊕ A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER	720 584,67	740 388,08	690 267,00	721 855,04	-2,50 %
⊕ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-170 108,36	-172 633,37	-174 380,50	-170 641,13	-1,15 %

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.

4.13.2. Ordlandet av riskhanteringen

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 eller kommunstyrelsen. 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 sektorns 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

Några större brister i den interna kontrollen har inte kunnat noteras under året.

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. Byggnation av tre parhus i Klemetsby

Under året har en byggnadskommitté arbetat för byggnation av nya lägenheter i kommunen. Planen är att i Klemetsby bygga tre parhus med totalt sex lägenheter. En offentlig upphandling har genomförts och planen är att innan sommaren 2023 teckna avtal för byggnationen.

4.16.2. Upphandling av städning

Kommunen har under 2022 valt att upphandla städningen för kommunkansliet, branddepån och ESB Kapellhagen. Upphandlingen har medfört att en befattning som lokalvårdare inte längre budgeteras för. Upphandlingen genomfördes efter att föregående lokalvårdare sagt upp sig. Biblioteket städas numera av skolans lokalvårdare.



4.16.3. Reviderad beredskapsplan

Den gemensamma räddningsnämnden tog under året fram en reviderad beredskapsplan som godkändes av kommunfullmäktige 1.6.2022. Arbetet med att uppdatera det specifika sektorplanerna pågår.

4.16.4. Kommunindelningsutredning

Landskapsregeringen beslöt 9.12.2021 att inleda en särskild kommunindelningsutredning för att framlägga förslag till ändring av den nuvarande kommunindelningen i form av ett samgående mellan Lumparlands kommun och Lemlands kommun. Landskapsregeringen beslöt 17.1.2022 att tillsätta en kommunindelningsutredare.

Kommunfullmäktige beslöt 25.1.2023 att endast anteckna den särskilda kommunindelningsutredningen för Lemland och Lumparland till kännedom med hänvisning till den otillräckliga finansieringen redan två år efter en sammanslagning. Kommunfullmäktiges budskap var att det behövs betydligt mer finansiering från landskapet för att göra kommunsammanslagningar något så när attraktiva.

5. UPPGIFTER OM KOMMUNENS PERSONAL

Antal ordinarie anställa i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 22 personer per 31.12.2022 (23 personer år 2021). Av dessa utgjorde kvinnorna 81,82 % och männen 18,18 % (78,26 % respektive 21,74% år 2021).

	Årsverken	Personer	Årsverken	Personer
	2022	31.12.2022	2021	31.12.2021
Allmän förvaltning	2,62	3	2,59	3
<i>Kommunkansli (inkl. lokalvård)</i>	2,62	3	2,59	3
Socialektorn	13,72	16	13,41	16
<i>Hemvården (inkl. lokalvård)</i>	9,46	11	9,63	12
<i>Daghemmet</i>	4,26	5	3,78	4
Skol- och kultur-/fritidssektorn	6,45	9	7,72	8
<i>Lågstadiet</i>	5,91	8	7,2	7
<i>Bibliotek (inkl. lokalvård)</i>	0,54	1	0,52	1
Sålda tjänster	0,01	0	0	0
<i>Lokalvård</i>	0,01	0	0	0
Totalt	22,8	28	23,72	27

Av antalet årsverken var 11,04 årsverken i deltid (10,96 årsverken år 2021).

Under år 2022 har lokalvården delats upp på respektive verksamhetsområde; Kommunkansli, ESB Kapellhagen, Bibliotek och Sålda tjänster. Fram till år 2021 har lokalvårdens årsverken ingått i hemvårdens årsverken, fastän kostnaderna överförts till respektive verksamhetsområde.

Den totala sjukfrånvaron var 589 dagar (531 dagar år 2021). Statistiken för sjukfrånvaro inkluderar samtlig personal som varit anställd under året, d.v.s. både



ordinarie och visstidsanställda. Eventuella långtidssjukskrivningar har stor inverkan på resultatet. Av antalet dagar sjukfrånvaro var 6 dagar p.g.a. arbetsolycksfall (5 dagar år 2021). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet finns en nollvision gällande sjukfrånvaro p.g.a. arbetsolycksfall.

Sjuktidsprocenten var 10,67 % (9,25 % år 2021). 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. 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 287 429,09 euro balanseras mot tidigare års överskott.



7. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS

7.1. Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2022 1 000 €	Bokslut 2021 1 000 €
Verksamhetens intäkter:	411	374
Försäljningsintäkter	239	160
Avgiftsintäkter	120	144
Understöd och bidrag	3	26
Övriga verksamhetsintäkter	49	44
Verksamhetens kostnader	-2902	-2668
Personalkostnader	-1286	-1272
Löner och arvoden	-1060	-1047
Lönebikostnader	-226	-225
Pensionskostnader	-200	-199
Övriga lönebikostnader	-26	-27
Köp av tjänster	-1463	-1254
Material, förnödenheter och varor	-97	-93
Understöd	-40	-35
Övriga verksamhetskostnader	-16	-14
Verksamhetsbidrag	-2491	-2294
Skatteinkomster	1669	1534
Landskapsandelar	722	740
Finansiella intäkter och kostnader	-17	-15
Ränteintäkter	1	
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-17	-13
Övriga finansiella kostnader	-1	-2
Årsbidrag	-117	-35
Avskrivningar och nedskrivningar	-170	-172
Avskrivningar enligt plan	-170	-172
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-287	-207
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-287	-207

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	14,16	14,02
Årsbidrag/Avskrivningar %	-68,44	-20,35
Årsbidrag, euro/invånare	-324,41	-92,42
Invånarantal	360	376

**7.2. Finansieringsanalys**

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	1 000 €	1 000 €
Årsbidrag	-117	-34
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		6
Investeringsutgifter	-40	-149
Finansieringsandelar för investeringar		24
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-157	-153
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	54	58
Minskning av långfristiga lån	-97	
Förändring av kortfristiga lån	-29	
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital		
Förändring av förvaltat medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	-36	38
Förändring av räntefria skulder	108	
Förändring av likvida medel	-157	-57
Kassamedel 1.1	572	629
Kassamedel 31.12	415	572

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

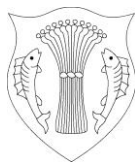
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-156 541,67 €	-152 911,14 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	-5	429
Intern finansiering av investeringar, %	-293,78 %	-27,9 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-0,47	-1,59
Likviditet, kassadagar	49,5	74
Invånarantal	360	376



7.3. Balansräkning

BALANSRÄKNING

	Bokslut 2022 1 000 €	Bokslut 2021 1 000 €
AKTIVA	3439	3644
A BESTÅENDE AKTIVA	2848	2979
I Immateriella tillgångar	74	78
Immateriella rättigheter		
Övriga avgifter med lång verkningstid	74	78
II Materiella tillgångar	2634	2761
Mark- och vattenområden	128	128
Byggnader	1983	2069
Fasta konstruktioner och anordningar	434	477
Maskiner och inventarier	67	84
Förkottsbetalningar och pågående nyanlägg	22	3
II Placeringar	140	140
Aktier och andelar	140	140
B FÖRVALTADE MEDEL	56	10
Statens uppdrag	1	2
Donationsfondens särskilda täckningar	55	8
C RÖRLIGA AKTIVA	535	655
II Fordringar	120	83
Långfristiga fordringar	7	7
Lånefordringar	7	7
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	113	76
Kundfordringar	61	37
Övriga fordringar	8	8
Resultatregleringar	44	31
IV Kassa och bank	415	572



BALANSRÄKNING

	Bokslut 2022 1 000 €	Bokslut 2021 1 000 €
PASSIVA	3439	3644
A EGET KAPITAL	1229	1516
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsper	473	680
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-287	-207
D FÖRVALTAT KAPITAL	56	9
Statens uppdrag	1	2
Donationsfondernas kapital	55	7
E FRÄMMANDE KAPITAL	2154	2119
I Långfristigt	1710	1754
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1156	1169
Lån från offentliga samfund	312	368
Övrig skulder	242	217
II Kortfristigt	444	365
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	41	71
Lån från offentliga samfund	56	56
Skulder till leverantörer	126	37
Övriga skulder	24	23
Resultatregleringar	197	178
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Soliditetsgrad, %	35,72	41,6
Relativskuldsättningsgrad, %	76,86	79,97
Ackumulerat öveskott/underskott, 1000 €	185	472
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	514	1257
Lånestock 31.12, 1000€	1566	1663
Lånestock 31.12, €/invånare	4349	4423
Lån och hyresansvar 31.12. 1000€	1579	1667
Lån och hyresansvar, €/invånare	4385	4434
Lånefordringar, 1000€	7	7
Invånarantal	360	376

**7.4. Kommunens totala inkomster och utgifter**

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	411	375
Skatteinkomster	1669	1534
Landskapsandelar	722	740
Ränteintäkter	1	
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter		
Rättelseposter till internt tillförda medel		6
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		24
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	54	58
Ökning av kortfristiga lån	71	38
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	2928	2775
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2901	-2669
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-17	-13
Övriga finansiella kostnader	-1	-1
Extraordinära kostnader		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättning		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-40	-149
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-97	
Minskning av kortfristiga lån	-29	
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-3085	-2832
Förändring i likvida medel:	-157	-57



8. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

8.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 611,38	7 545,00	5 019,73
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-250 399,69	-263 587,27	-249 319,93
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-12,37
Totalsumma	-243 788,31	-256 042,27	-244 312,57

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	34 435,52	53 453,00	31 315,11

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.

8.1.1. Val

Inga val förrättades under 2022.

8.1.2. 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.

8.1.3. Kommunfullmäktige

Kommunens högsta beslutanderätt tillkommer kommunfullmäktige. Ledamöterna i Lumparlands kommunfullmäktige är till antalet nio och invalda utan formellt partipolitiska förtecken. Presidium bestod 2022 av ordförande Robert Williams, I vice ordförande Ulrika Nordberg och II vice ordförande Brage Wilhelms.

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 tjänsteinnehavare för fullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.



Kommunfullmäktige har sammanträtt sju gånger och har behandlat 59 paragrafer under år 2022 (sex gånger och 51 paragrafer 2021).

8.1.4. 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 2022 ordförande Pia Eriksson och vice ordförande Tomas Mörn.

Kommunstyrelsen har sammanträtt elva gånger och behandlat 158 paragrafer under år 2022 (tolv gånger och 172 paragrafer 2021).

8.1.5. 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 bör implementeras i andra, större kommuner innan det blir Lumparlands kommuns tur.

Upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem på grund av ny offentlighetslagstiftning har inte utförts då bedömningen är att det inte finns ett tillräckligt kostnadseffektivt system.

Leasing av ny kopieringsmaskin verkställdes under året.

8.1.6. Allmän förvaltning

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

8.1.7. Företagshälsovården

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

8.1.8. Beskattning

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

8.1.9. Lumparlandsinfo

Omfattar kommunens anslag för publicering av det månatliga infobladet.



8.1.10. Ekonomiskt resultat för centralförvaltningen

Centralförvaltningens budgeterade anslag underskreds med 11 729,70 euro. Underskridningen beror främst på att bytet av ekonomisystem blev skjutet på till 2023–2024.



8.2. Den gemensamma lantbruksnämnden

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

Lantbruksnämnden (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 133,00	500,00	897,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 978,00	-7 774,00	-7 040,00
Totalsumma	-4 845,00	-7 274,00	-6 143,00

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
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.

Måluppföljning

Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om jordbruksstöd som inkommit från de 89 st 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 och är en förutsättning för att beviljas vissa stöd.

En fortsatt ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurhållarregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser. Detta register omfattar alltfler djurarter som ex bin, tamfåglar och hästar vilkas uppgifter numera ska finnas i registret, och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare som står utanför stödsystemet.

Avtalet med livsmedelsverket som ingicks år 2021 angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd och som delegerats till kommunerna kräver årligen en omfattande rapportering om bl.a. handläggning, rutiner,



dokument, anmälningar, datasäkerhet, resurser och utbildningar. Detta har fullgjorts inom utsatta tidsramar.

Under året har arbetet med systemet för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar, i vilket lantbrukssekreterarna utsetts att 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 2022	97
stödansökningar som handlagts 2022 inkl. stödrättigheter	245
Övriga ärenden som handlagts 2022 inkl. djurhållarregistret	75

Prestations- och relationstal

Kostnad per ansökan 2022	232
Kostnad per gård 2022	639

8.2.1. Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden

Den gemensamma lantbruksnämndens budgeterade anslag underskreds med 1 131 euro.



8.3. Samordnad socialtjänst

Samordnad socialtjänst (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-303 808,83	-325 627,30	-318 892,75
Resultat Summa	-303 808,83	-325 627,30	-318 892,75
Totalsumma	-303 808,83	-325 627,30	-318 892,75

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	,00	-,00	,00

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.

8.3.1. Ekonomiskt resultat för den samordnade socialtjänst

Kommunernas socialtjänst k.f:S budgeterade anslag underskreds med 6734,55 euro för Lumparlands del.



8.4. Äldreomsorgsförvaltningen

Äldreomsorgsförvaltningen (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	264 506,80	185 998,00	201 481,26
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-812 678,97	-887 662,65	-908 211,17
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-40,59
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 137,73	-4 139,00	-3 649,49
Totalsumma	-552 309,90	-705 803,65	-710 419,99

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	-94 536,53	-81 015,92	-102 917,87

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.

8.4.1. Institutionsvård

Till området räknas Oasen boende- och vårdcenter k.f. Kommunen har två egna platser på Oasen, vilka tidvis anlitas för kommunens eget behov samt tidvis varit uthyrda till andra kommuner. En del av år 2022 har en Lumparlands kommuns platser varit obesatta, varvid kommunen betalar en månatlig grundavgift för platserna.

Målsättning

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

Måluppföljning

Under 2022 har de två platserna på Oasen tidvis använts för kommuninvånare från Lumparland. Ny lagstiftning har från 2021 begränsat möjligheten till placeringar inom institutionsvård. Oasen kan anlitas även för dagvård för demensklinter.

År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vårddygn på Oasen	54	84	141	208	153	406	275

Totalt antal vårddygn på Oasen boende och vårdcenter

8.4.2. 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. Lokalvården har under år 2022 upphandlats via företag.

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. En av platserna hyrdes ut till andra kommuner och Lumparland hyrde två platser 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 beräknades 90 % av personalens arbetstid åtgå till Kapellhagen och 10 % till hemservice på fältet.

Kommunen har 2021 inlett ett samarbete gällande äldreomsorgsledningsledning med Lemlands kommun. Kommunens äldreomsorg organiseras, styrs och utvecklas genom en gemensam ledningsgrupp för äldreomsorgen i Lemland och Lumparland som träffas månadsvis.

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 tillgodose handikappade, 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 handrätta de äldre i sina hem så mycket som möjligt. Under hela året har ESB Kapellhagen haft full beläggning. 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. I övrigt har enheten följt med i den allmänna utvecklingen och anpassat verksamheten till ett högre vårdbehov bland klienterna.

Tidvis har det inte varit möjligt att hålla full bemanning till följd av brist på vikarier inom branschen.



År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal hushåll totalt	12	16	12	28	30	26	18
– barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
– åldringshushåll	11	15	12	26	30	26	18
– övriga	1	1	1	2	0	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 kunnat återupptas efter pandemiläget. Den förebyggande äldreomsorgen har betydelse för äldres möjligheter att bo hemma längre. Motverkande av ensamhet och psykosocial ohälsa har blivit allt viktigare delar av kommunens äldrevård.

8.4.3. Fondmedel

		31.12.2022	31.12.2021
Trivselfond	FI89 5578 0420 0511 13	7091,12	6971,02
Ingående balans 1.1.2022		6971,02	
Serviceavgifter under året		-77,47	
Inkomster från försäljning av kondoleanser från Nocturne och Matboden		827,00	
Inköp av kondoleanser från Mariehamns Tryckeri		-505,92	
Inköp av livsmedel till jullunch på Kapellhagen		-183,51	
Fondinsättning från Nocturne		60,00	
		7091,12	
Danells donationsfond	FI03 5578 0420 2437 51	47983,64	0,00
Ingående balans 1.1.2022		0,00	
Serviceavgifter under året		-4,86	
Inkomster för försäljning av markområden		50000,00	
Kostnader för fastighetsförmedling		-3300,00	
Mararrende		1288,50	
		47983,64	

8.4.4. Ekonomiskt resultat för äldreomsorgssektorn

Under åren äskade äldreomsorgen om tilläggsanslag för en vårdplats samt periodplatser på Sveagården. I övrigt var det ekonomiska resultatet i linje med budgeterade anslag. Äldreomsorgsförvaltningen överskred budgeterade medel med 4 616,34 euro.



8.5. Bildningsförvaltningen

Bildningsförvaltningen (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	55 977,49	51 022,00	144 721,79
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-917 038,23	-913 191,50	-991 832,69
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6,18		-5,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 190,14	-8 505,00	-4 428,84
Totalsumma	-868 257,06	-870 674,50	-851 544,74

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	-104 950,69	-109 580,02	-121 062,95

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. Bildningsförvaltningen ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

Måluppföljning

Lumparlands kommun har avskaffat skolnämnden fr.o.m. 1.1.2021. Istället handhas de ärenden som berör barnomsorg och årskurserna 1–6 i grundskolan av kommunstyrelsen.

8.5.1. 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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal familjer	8	8	5	5	4	6	5
Understöd i euro	20 575	29 274	32 170	15 444	18 017	25 916	17 233

Totalt antal familjer som lyft hemvårdsstöd samt det totala understödsbeloppet



8.5.2. Daghemmet Videungen

Kommunens barnomsorg är förlagd till daghemmet Videungen, där det erbjuds också fritidshemsverksamhet, till första och andra årets skolbarn. Barnomsorg erbjuds enligt landskapslag och landskapsförordning om barnomsorg. Avgifter för barnomsorg fastställs enligt barnomsorgslagen. Personalen har bestått av en daghemsföreståndare, en lärare i barnomsorg, en barnskötare, ett köksbiträde/lokalvårdare samt en resurs fr.o.m. oktober.

Personaltätheten 31.12.2022 tillåter 21 barn över tre år i heltidsvård, medan daghemslokalen Videungens yta rymmer 20 barn. Under året har det som mest varit 16 barn och som minst 14 barn inskrivna månadsvis på daghemmet. I fritidshemsverksamheten var det 4 barn inskrivna på vårterminen och 0 barn inskrivna på höstterminen. Kommunen har sålt 4 barnomsorgsplatser till en annan kommun 2022. Kommunen köper enligt avtal barnomsorgsledartjänster och speciallärartjänster i barnomsorg från Lemlands kommun. Under året har specialläraren i barnomsorg haft ett stadigvarande antal barn som behöver stöd av olika former.

Målsättning

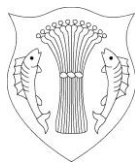
Erbjuda samtliga barn i behov av barnomsorg en välfungerande verksamhet inom barnomsorgen med välutbildad personal och gott samarbete med utomstående. Barnomsorgen ska genom omvårdnad, pedagogisk verksamhet och lekmöjligheter bidra till att barnen får goda uppväxtvillkor. För barnomsorgen antas årligen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

Måluppföljning

Alla barn i behov av barnomsorg har fått en daghemsplats enligt önskemål. Totalt har 252 verksamhetsdagar bedrivits, juli månad var daghemmet hopslagen med Lemlands sommar daghem. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen samt haft tre planeringsdagar under 2022. Kommunstyrelsen beslöt i april att planeringsdagarna från hösten skulle utökas från två planeringsdagar/år till fyra planeringsdagar/år (två planeringsdagar/termin).

År	2019	2020	2021	2022
Möjliga vårddagar	4 704	4 408	3 328	3 633
Nyttjade vårddagar	2 313	1 994	1 752	2 405
Ej nyttjade vårddagar	2 391	2 178	1 576	1 228
Antal barn	13	16	13	14

Förverkligade vårddagar på daghemmet exkl. Fritidshemsbarnen
Barnantal per 31.12.2022



Barnomsorgen har fortsatt sitt samarbete med föräldrarna och skolan enligt arbetsplaner och styrdokument. Föräldrakontakten har skett i form av enskilda samtal (utvecklingssamtal). Skolpsykologen anlitas för de barn som är i behov av tjänsterna.

8.5.3. 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 2022 ge undervisning till 17 elever med en timresurs om 66 lärartimmar.

Måluppföljning

Vi upplever att vi har kunnat ge och fortfarande ger eleverna i Lumparlands skola goda förutsättningar för framtida studier. Under höstterminen 2022 arbetade alla klasslärare från föregående läsår kvar i skolan vilket har gett oss en god kontinuitet i skolan. Vi har även förnyat skolans IT-utrustning, vilket har varit väldigt uppskattat.

Prestations- och relationstal	Bokslut 2021	Budget 2022	Förverkligat 2022
Antal elever	22	18,5	20
Kostnad per elev (euro/elev)	18 746,91	19 636,27	18 050,30
Timresurs per elev	3,00	3,57	4,10

8.5.4. Kyrkby högstadieskola (KHS) och träningsundervisningen

Under 2022 har i medeltal 16,5 elever från Lumparland gått i KHS och en elev från Lumparland har gått i träningsundervisningen.

8.5.5. Ekonomiskt resultat för bildningsförvaltningen

Bildningsförvaltningens totala budgeterade anslag underskreds med 19 129,76 euro.

Barnomsorgens budgeterade anslag underskreds med 20 863,25 euro.

Grundskolans budgeterade anslag överskreds med 1 733,49 euro.



8.6. Kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningen (extern)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	345,89		401,65
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 973,07	-49 174,00	-48 711,17
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 027,67	-2 028,00	-2 063,60
Resultat Summa	-49 654,85	-51 202,00	-50 373,12

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	-21 981,92	-43 299,94	-23 014,55

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

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

8.6.1. Föreningsbidrag

Förening	Medlemsantal	Procent av medlemsantal	Bidrag 2022	Konto
Lumparlands ungdomsförening r.f.	35	9,41 %	174,06	4740-4301
Svinö byalag r.f.	41	11,02 %	203,90	4740-4401
Lumparlab Teaterförening r.f.	76	20,43 %	377,96	4740-4401
Nybonds i Krogstad r.f.	71	19,09 %	353,09	4740-4401
Föreningen Folkhälsan i Lumparland	149	40,05 %	740,99	4740-4401
Föreningen Norden på Åland r.f.			0,00	Ej Lumparland som hemort
Totalt	372	100 %	1 850,00	

8.6.2. Projektbidrag

Lumparlands ungdomsförening

Ansökte om 2 400 euro i bidrag för flyttning av midsommarstången.

200 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete. 132 euro betalades ut 2021 och 68 euro betalades ut 2022.

Föreningen Folkhälsan i Lumparland r.f.

Ansökte om 1 300 euro för att renovera strandboden på simstranden i Klemetsby.

300 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

LumparLab Teaterförening r.f.

Ansökte om 350 euro för att presentera utsnitt ur boken Jag lever än! 12 berättelser från Lumparland för vuxna och för Lumparlands skolas elever.

200 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

8.6.3. Övriga bidrag

Ålands 4H-distrikt r.f.

Kommunstyrelsen beslöt 27.10.2021 att till Ålands 4H-distrikt r.f. föreslå ett bidrag om 5 euro per medlem som har Lumparlands kommun som hemkommun.



80 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

8.6.4. 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	2022
Bestånd	9396	9289	9258	8955	8698
Skönlitteratur, vuxen	2926	2918	2689	2600	2459
Facklitteratur, vuxen	2072	2178	2197	2086	2065
Skönlitteratur, barn	3690	3750	3682	3586	3523
Facklitteratur, barn	708	706	690	683	651
Utlåning	4881	4029	2991	3260	2910
Besök	1962	1938	1637	2012	1861
Nyanskaffning	345	177	190	182	202
Gallrade exemplar	616	335	714	540	813

Besöken minskade 2022 jfr med 2021 med 7,5 %

Utlåningen av barnböcker; skönlitteratur -5,6 %, faktalitteratur - 31 % jfr med 2021 (färre barn i skolan, däremot har utlåningen till dagisen ökat märkbart)

Utlåningen av vuxenböcker; skönlitteratur + 11,5 %, faktalitteratur -29 % jfr med 2021

De aktivaste låntagarna enligt ålder är 65-74, 45-54 och 10-12 åringar (ifjol var ordningen den omvända)

Läsbefrämjande aktiviteter

- Bokprat med eleverna, nya böcker, olika teman, författarpresentationer
- Kuraskymning den 15.11, Grete Snelvedt läste ut boken Ålevengeliet av Patrik Svensson
- Grete Snelvedt läste julsagor för eleverna och för dagisbarnen

Utställningar

- *Martha: Brudkrona 1957*

Aktiviteter

- Ålands landskapsarter

Förutom böcker och tidskrifter tillhandahåller biblioteket även e-böcker, e-ljudböcker och filmer, som kan lånas kostnadsfritt via www.bibliotek.ax. Tyvärr finns ingen



kommunvis statistik över e-lånen i dagsläget, men man ska hålla i minnet att det inte bara är fysiska böcker som idag tillhandahålls av biblioteken. En publik surfplatta finns tillgänglig i biblioteket.

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

Prideflaggan flaggades utanför kommunkansliet under Åland Pride.

Synergieffekter

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

8.6.5. 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.

8.6.6. Ungdomsväsendet

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

8.6.7. Medborgarinstitutet

Kurser

På våren ordnades följande kurser:

- Hathayoga
- Grunderna i att hantera motorsåg
- Gör din egen tjära
- Makramé

På hösten:

- Mediyoga
- Promenad med svamptema
- Laga korv på viltkött
- Vegetarisk matlagning med Oscar



Kommun	Invånarantal 18-79 år ca. 31.12.2020	Antal kurser som kommuninvånare deltagit i	Brutto deltagande per kommun	Varav män (brutto)	Netto deltagande per kommun	Varav män (netto)	Antal genomförda kursstimmar exkl. SFI	*Antal planerade kurser i kommunen	*Antal genomförda kurser i kommunen
Brändö	362	17	55	9	39	8	339	11	10
Eckerö	731	73	147	20	89	16	247	21	13
Finström	1886	154	293	39	159	27	527	14	14
Föglö	393	34	101	27	66	22	333	14	11
Geta	377	41	89	7	45	4	287	23	17
Hammarland	1169	112	247	33	140	25	277	7	7
Jomala	3860	232	675	119	378	102	347	10	10
Kumlinge	229	21	63	10	36	8	82	15	7
Kökar	193	15	39	5	22	4	115	3	5
Lemland	1526	147	251	51	158	38	52	8	5
Lumparland	271	37	53	5	31	4	106	12	8
Saltvik	1329	109	209	38	123	26	115	10	7
Sottunga	81	8	28	9	21	6	15	8	3
Sund	767	89	138	37	73	20	141	13	9
Värdö	323	26	49	6	32	6	141	15	6
Mariehamn		375	2184	413	1137	268	8814	251	264
Ej Åland?	0	5	34	9	30	9	18	5	5
TOTALT hela Åland:		1495	4655	837	2579	593	12060	440	401

8.6.8. Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningens budgeterade anslag underskreds med 828,88 euro.



8.7. 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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 351,58	-25 825,00	-26 267,42
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-197,93	-198,00	-197,93
Totalsumma	-26 549,51	-26 023,00	-26 465,35

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	-6 861,42	-7 061,66	-6 821,30

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören.

8.7.1. Förvaltning

Uppgiftsområdet omfattar byggnads- och miljönämnden samt dess kanslifunktioner. Byggnads- och miljöinspektören fungerar också som befolkningskyddsinspektör i Lemland och Lumparland.

Verkställda budgetmål

- Ökning av kansliresursen från 70 % till 80 % av heltid för att klara av den ökade ärendemängden.
- Gott samarbete med andra myndigheter och samarbetsparter genom tillräcklig kommunikation.

Icke verkställda budgetmål

- Erbjuder relevant fortbildning för nämnd och personal för att verka för ett gott samarbete mellan nämnd och personal.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Rådande pandemi samt inget specifikt utbildningsområde observerats.

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.



8.7.2. 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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Egnahemshus, nya	-	-	4
Ändringslov	1	-	1
Fritidshus, nya	8	-	2
Ändringslov	1	-	2
Bastubyggnad, nya	7	-	1
Ekonomibyggnad, garage, nya	4	-	2
Ändringslov	3	-	1
Lantbruksbyggnader	-	-	-
Övriga	4	-	5
Totalt	28	30	18
Total våningsyta (m2)	1 448	-	1 428
Bygganmälningar	6	-	4
Rivningsanmälningar	8	-	1
Avloppstillstånd	4	-	8
Ibruktagna bostäder, antal	0	-	0
Bygglovsavgifternas täckningsgrad (%) ¹⁾	49,3 %	32,4 %	29,0 %

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

Verkställda budgetmål

- Tillstånd för och tillsyn av byggandet i samarbetskommunerna
- Utveckling av adresssystemet i samarbetskommunerna.
- Förberedelser för påbörjandet av rapportering av tömning av slam från enskilda avlopp pågått under hösten.

Icke verkställda budgetmål

–



Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

–

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.

8.7.3. Planläggning

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

Planläggning	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Kostnader för planläggning	3 484	2 570	1 195
Godk. nya och ändrade planer	-	-	1

Exklusive lönekostnader

Verkställda budgetmål

- Detaljplanen för två radhustomter i Klemetsby samt en del av hamnområdet i Långnäs har ändrats.
Detaljplanen för utvidgning av Bengtsböle industriområde har godkänts.
- Detaljplanen för en tomt i Björkudden och en tomt i Norrby samt ett strandområde på Bergö, Järsö har ändrats.
- Detaljplanerna för centrala Söderby och Norråker har avancerat.
- Generalplanen för fastigheten Söderhagen i Söderby har ändrats.
- Ordnat tillgång till Lemlands och Lumparlands detaljplaner digitalt.

Icke verkställda budgetmål

- Slutföra revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland
- Slutföra arbetet med detaljplaner för delar av Söderby i samarbete med externa planläggare.

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.
- I övrigt är orsakerna att allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med planläggning och byggnadsordningar.

Synergieffekter

- Lemland och Lumparland har gemensam planläggningsnämnd.



8.7.4. Miljövård

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland	2 645	1 600	1 331
Elektricitetskonsumtion, CO2 utsläpp, ton ²⁾			
Samtliga kostnadställen med elkonsumtion använder 100 % vindenergi			
Bränsle, CO2 utsläpp ton			
Eldningsolja	54	-	3,4
Vatten & Avlopp, m3			
Administration	21	-	24
Omsorg	506	-	579
Skola	235	-	250
Daghem	155	-	208
Boende	688	-	727
Vatten och avlopp totalt	1605	-	1788

Exklusive lönekostnader

Vision

- Lemland/Lumparland = ekokommuner, ren och utsläppsfri miljö en "rättvis" konsumtion.
- Alla avloppsanläggningar i kommunen miljömässigt hållbara.

Verkställda budgetmål

- Bland annat i kommunbladet spridit information, praktiska tips o.dyl. angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder m.m.
- Arbetet pågår för att bredare insamla uppgifter om kommunens koldioxidutsläpp
- Uppföljningen av vattenmiljön i Granöfjärden, samt vid Våtmark 1 och 2 vid Kapellviken har fortsatt.
- Arbetet med att sammanställa avloppsinventeringarna pågår.

Icke verkställda budgetmål

- Planerade åtgärder längs Ressumdiket.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställdes

- Ett ansträngt ekonomiskt läge och arbetssituationen har planerade åtgärder längs Ressumdiket skjutits fram. Skjutits fram tidigare år.



Synergieffekter

- Samverkan med bl a nätverket Bärkraft.ax och föreningen Rädda Lumparn.

8.7.5. Avfallshantering

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

Verkställda budgetmål

- Uppföljning av provtagningar vid Krogstad fd deponi.

8.7.6. Ekonomiskt resultat för den gemensamma byggnads-och miljönämnden

Den gemensamma byggnads- och miljönämndens budgeterade anslag överskreds med 442,35 euro.



8.8. 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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	44 133,05	49 376,00	58 289,76
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-266 030,26	-268 135,40	-311 878,42
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-145 995,99	-146 425,50	-147 217,35
Totalsumma	-367 893,20	-365 184,90	-400 806,01

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	220 848,82	212 498,24	252 433,74

Ansvarsperson

Tekniska chefen.

8.8.1. Teknisk förvaltning

Resultatenheten omfattar tekniska nämnden samt tekniska kansliet, inklusive den löpande verksamheten samt beslutade investeringar i Lemland och Lumparland. Tekniska kansliet sköter administrationen kopplat till bland annat fastighetsunderhåll, trafikleder samt vatten- och avloppsverksamhet. Visionen för verksamheten är att förvalta kommunens egendom så att den bibehåller sitt värde samt fyller sin funktion, att minska miljöbelastningen genom åtgärder inom bland annat enheternas avfallshantering, avloppsvattenbehandlingen *samt energisparande åtgärder*, att minimera personalomsättningen och motivera de anställda till goda arbetsresultat.

Den av tekniska sektorn förvaltade egendomen omfattas av huvudgrupperna byggnader, hyreslägenheter, idrotts -och friluftsanläggningar, trafikleder, värmeproduktion, vatten-, och avloppsverk samt hamnverksamhet. Egendomen används bland annat för att bedriva den offentliga kommunala servicen såsom äldreomsorg, barnomsorg samt skola, för invånarnas rekreation och välbefinnande samt för att tillse ren-, och avloppsvattenleveranser för anslutna kunder.

Kommunernas fastighetsskötsel lyder under tekniska sektorn och utför löpande underhåll, reparationer och förbättringsarbeten på av kommunen förvaltad egendom.

Verksamhetsmål

- Kvalitetssäkra systemstrukturen och arbetsrutinerna på tekniska kansliet genom att färdigställa arbetsplaner samt nödvändig dokumentation av interna rutiner.



- Arbete med arbetsrutiner och processer har pågått under året. Mångårigt projekt.
- Säkerställa för verksamheten nödvändiga avtal. Befintliga avtal behöver kartläggas och vid behov kompletteras. Rutiner för uppföljning av tidsbundna avtal behöver ses över.
 - Avtal, vilkas avtalsperiod upphört under budgetåret, har förnyats.
 - Påbörjat arbete med rutin gällande uppföljning av avtal.
- Upphandla och genomföra projekt i enlighet med investeringsbudget. En realistisk projektplan tas fram i början av året.
 - Alla planerade investeringsprojekt för året har helt eller delvis förverkligats.
- Arbeta aktivt för att minska kanslipersonalens arbetsbelastning och behovet av övertidsarbete genom månatlig uppföljning.
 - Pågående arbete även inför budgetåret 2023. Mångårigt projekt.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

–

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Budgetåret har präglats av oroligheter i omvärlden med stigande energipriser och en kraftig inflation. Sektorn går som helhet något över budgetram. Det kan konstateras att största bidragande orsaker till detta är kopplade till energikostnader. Stora poster som för året överstiger budgeterade medel, elkostnader överstiger med 110 000€, drivmedelskostnader med 10 000€ och värmekostnader med 10 000€.

Inbesparingar under året har främst gjort genom att hantera planerat underhåll med interna resurser, snarare än köpta tjänster.

Största poster där budget inte nyttjades är; Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar, 50 000€, personalkostnader, 45 000€. Budgeterade personalkostnader utnyttjas inte fullt ut i och med att den tekniska administrationen inte varit fulltalig under verksamhetsåret. Detta framgår även i nyckeltalen, där endast 2,59 av 3 budgeterade årsarbeten fanns tillgängliga under verksamhetsåret.

Den totala budgetramen för 2022 var fastslagen till -600 610,16€. Ackumulerat netto uppgår till -647 902,84€.

Inbesparingarna har lett till att vissa verksamhetsmål under respektive kostnadsställe inte uppnås, detta beskrivs i detalj för varje enskilt verksamhetsmål.

Den totala investeringsbudgeten för året uppgick till -307 000€ av vilket ca -280 000€ nyttjades.



8.8.2. Byggnader och lokaler

Resultatenheten omfattar Lemlands och Lumparlands verksamhetslokaler för olika typer av främst offentlig verksamhet. I byggnaderna verkar i huvudsak kommunernas egna verksamhetsenheter, men en liten uthyrningsverksamhet bedrivs också. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga arbets- och verksamhetsutrymmen för kommunens olika verksamhetsenheter och utomstående hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

Lemlands kommuns byggnader är fritidsgården, grundskolan jämte biblioteket, Valbohallen, kommungården, ESB Sveagården, daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken.

Lumparlands kommuns byggnader är grundskolan jämte biblioteket, kommungården, branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
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	8	1

Verksamhetsmål

- Utföra taktvätt av Lemlands grundskola och daghemmet Gullvivan.
 - Taktvätt utfördes av fastighetsskötsel på daghemmet Gullvivan. Taktvätt av Lemlands grundskola verkställdes, medel för tvätt och målning har upptagits i budget för 2023.
- Åtgärda innergården vid Lemlands grundskola genom asfaltering eller ny stenläggning
 - Ej utfört, budgeterade medel omfattades även av färdigställande av GC bana till Lelöksområdet
- Bistå vid avyttring av ungdomslokalen iUngo.
 - iUngo ej avyttrat
- Genomföra den beslutade avetableringen av den fristående modulen vid daghemmet Bullerboda.
 - Daghemsmodulen avetablerades i början av året.
- Genomföra ytrenoivering av daghemmet Videungens källare.
 - Ej utfört
- Upphandla och utföra kanalrensning och OVK enligt plan.
 - På ESB Kapellhagen utfördes OVK samt kanalrensning enligt plan.



Icke verkställda verksamhetsmål

- Åtgärda innergården vid Lemlands grundskola genom asfaltering eller ny stenläggning
 - Ej utfört, budgeterade medel omfattades även av färdigställande av GC bana till Lelöksområdet.
- Bistå vid avyttring av ungdomslokalen iUngo.
 - iUngo ej avyttrat.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål

- Snickeriet på Ressumvägen målades.
- Nytt ventilationsrum på skolan målades.
- 2 rum i källaren på skolan målades för att inhysa lager för verksamheten.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Fastighet har inte avyttrats enligt plan. Videungens källare prioriterades ned av den löpande verksamhet.

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till -203 687,16€, ackumulerat netto för året uppgår till -225 171,49€. Elkostnaderna är den största bidragande orsaken till att ackumulerade kostnader överstiger de budgeterade.

8.8.3. Hyreslägenheter

Resultatenheten omfattar i huvudsak uthyrning av bostadslägenheter. Lumparlands kommuns hyresbyggnader är Prästgårdsvägen 5 och 7 samt Kapellvägen 2. Totalt 12 lägenheter. Visionen för verksamheten är att erbjuda trivsamma och ändamålsenliga bostadslägenheter för Lumparlands kommuns hyresgäster samt en fastighetsförvaltning som fungerar ändamålsenligt och ekonomiskt.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Bostadsradhus	3	3	3
Hyreslägenheter	12	12	12
Uthyrningsgrad (%)	100 %	100 %	100 %

Verksamhetsmål

- Förnyande av platsättning av uteplatser på Kapellvägen 2.
 - Plattsättningen förnyades under sensommaren.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål

Planering och projektering för uppförande av 3 nya parhus jämte ekonomibyggnad har under året utförts. Projektet färdigställdes för upphandling. Projektet förväntas färdigställt under andra halvan av 2024.



Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

–

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 20 270€, ackumulerat netto för året uppgår till 22 776,29€. Hyresintäkterna är något högre än budgeterade. Kostnaderna något lägre än budgeterade.

8.8.4. Idrotts- och friluftsanläggningar

Resultatenheten omfattar underhåll av idrotts- och friluftsanläggningar i kommunen. Dessa är Valbo idrottsplan samt hinderbana, Bengtsböle idrottsplan, motionsbanorna i Söderby och i Lumparland, gräsplanen i Klemetsby, badstränderna samt övriga friluftsområden, friluftsleden genom Lemland samt lek-/idrottsplatsen vid Smedjegrand och lekplatsen vid Kapellviken. Underhållet handhas i huvudsak av kommunens enhet för fastighetsskötsel. Bokning och uthyrning av idrottsanläggningen i Bengtsböle och Valbohallen handhas av fritidssektorn. Visionen för verksamheten är att till kommunmedlemmar, sommargäster och turister erbjuda ändamålsenliga och välskötta anläggningar och områden för ledd och fri fritidssysselsättning.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2023
Idrottsplaner	1	1	1
Konditionsbanor	1	1	1
Badstränder	1	1	1
Mattvätt	1	1	1
Lekpark	1	1	1

Verksamhetsmål

- Förbättra kvaliteten på gräsplanen i Bengtsböle.
 - Gräsplanen har underhållits löpande. Diskussion med leverantör av gödsel har förts för att säkerställa att kvaliteten uppfyller de krav som verksamheten ställer.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål

Fotbollsplanen i Lumparland förbättrades under 2022.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

–

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till -16 512€, ackumulerat netto för året uppgår till -3 280,34€. Kostnader omfördelades inom rambudgeten för att täcka ökade energikostnader, endast nödvändigt underhåll utfördes.



8.8.5. Fastighetsunderhåll

Resultatenheten omfattar i huvudsak enheten för fastighetsskötsel och enheten för lokalvård samt där tillhörande anslag för personalkostnader och för fordon och övrig gemensam utrustning. Uppgiftsområdets kostnader fördelas internt på servicens användare. Fastighetsskötseln upprätthåller beredskap dygnet runt. Genom att tillämpa systematiska arbetssätt vid rätt tidpunkt och i rätt omfattning är visionen för verksamheten att utföra underhållsåtgärder som på sikt minimerar behovet av reparationer och minskar risken för att akuta situationer uppstår.

Verksamhetsmål

- Fortsatt förnyande av maskinparken. Under verksamhetsåret planeras upphandling av en ny Avant.
 - Ingen ny utrustning har köpts 2022.
- Framtagande av förslag till verksamhetsplan för tekniska lokalvården infattande även Lumparland.
 - Delvis påbörjat. Ett samarbete över sektorerna initierades under 2022 för att se över lokalvårdens behov generellt i kommunen.
- Minska arbetstidsåtgången för gräsklippning genom dels robotklippning, dels pilottest för ängsskötsel på lämplig gräsyta.
 - Ej utfört.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställts

- Budgeterade medel var inte tillräckliga.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

-327 498,28€. Energikostnaderna påverkar resultatet i form av högre kostnader för bränsle. Datasystem, löpande licenser enl. avtal var underbudgeterat, budget -1 000€, utfall -8 764,44€. Mera arbeten har gjorts i egen regi, vilket lett till ökade kostnader i form av förbrukningsmaterial.

8.8.6. Trafikleder

Resultatenheten omfattar väghållning av kommunalvägar samt sommar- och vinterunderhåll av byggnadsplanevägar och gång- och cykelvägar. Underhållet handhas i huvudsak av privata entreprenörer. I verksamheten ingår även att upprätthålla vägbelysningen i kommunen. Visionen för verksamheten är trafiksäkra vägar som så bra som möjligt tillgodoser användarnas behov.



	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Kommunalvägar, km	2,55	2,55	3
Bostadsgator, meter	1 530	1 530	1 530
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4 850
Privatvägsplogning, st	36	35	31
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Rastplatser	1	1	1

Verksamhetsmål

- Ytbeläggning – Granholmsvägen (kommunalväg).
 - Färdigställt.
- Ytbeläggning – Lembötevägen (kommunalväg).
 - Färdigställt.
- Asfaltering av Saltkråkans parkering med tillhörande åtgärder.
 - Verksamhetsmålet ändrades i enlighet med TN §24, den 3.3.2022. Utebelysningen för daghemmet förnyades och kompletterades.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkställes

–

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till -45 529€, ackumulerat netto för året uppgår till -61 790,66€. Elkostnaderna för vägbelysning var högre än budgeterat. Vägför rättning för Södra Söderbyvägen hölls under 2022. Inga medel för vägför rättningen samt ersättningar till markägare fanns upptagna i budget.

8.8.7. Vatten- och avloppsverk

Resultatenheten omfattar distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till kommunens eget reningsverk i Långnäs där det renas. Visionen för verksamheten är att distribuera dricksvatten av hög och jämn kvalitet till alla abonnenter inom vattenverkets verksamhetsområde, att kunna ta emot avloppsvatten samt effektivt och ekonomiskt transportera det till reningsverket i Långnäs där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera vatten- och avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.



Vattenverket	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Antal abonnenter	241	245	241
Antal tryckförhöjningsstationer			
Köpt renvatten, m3	24 800	27 000	26 185
Sålt renvatten m3	18 983	27 000	17 777
Förbrukning per abonnent (liter/dag)	216	302	202
Täckningsgrad, extern	122,7 %	129,1 %	129,3 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Avloppsverket	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Antal abonnenter	56	60	55
Antal pumpstationer	6	6	6
Emottaget avloppsvatten, m3	7 269	7 000	7 137
Fakturerat avloppsvatten, m3	5 101	6 600	5 180
Mottaget externt slam, m3	920	1 200	1 009
Täckningsgrad, extern	153,5 %	147,6 %	140,5 %
Täckningsgrad, tot. ex avskr.	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Verksamhetsmål

- Minska handläggningstiden för nya anslutningar genom att se över hanterings- och dokumenteringsrutinerna samt resurstilldelningen.
 - Arbetet med framtagande av nya interna rutiner samt en uppdaterad praxis har pågått under året.
- Tillsätta en arbetsgrupp för att se över en effektivisering av tekniska sektorns taxor samt ta fram ett förslag till helhetspaket för VA-taxorna.
 - Ej påbörjat.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål

- Befintlig vattenledning längs Kapellvägen byttes under året, för att säkerställa kvaliteten på vattenleveransen till kunderna.
- Vattenledningsnätets riskbedömning har slutförts och godkänts av Ålands Miljö- och Hälsomyndighet.
- Ny blåmaskin installerades på reningsverket.
- Reningsverket målades.

Orsaker till att de fastställda målen inte verkstälts

Den interna rutinen för hanteringen av nya anslutningar bör implementeras innan vidare utvecklingsarbete av tjänsten fortskrider.

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 7 889€, ackumulerat netto för året uppgår till 7 952,30€.



I enlighet med Landskapslag (1979:29) om allmänna vatten-, och avloppsverk § 13, 1 mom. ska priset på hushållsvattnet som levereras, bestämmas så att de täcker kostnaderna för tjänsten. Det kan konstateras att täckningsgraden för 2022 uppgick till 129,3% före avskrivningar. Således uppbär kommunen en avgift i enlighet med lagen.

Ekonomiskt resultat för avloppsverket och reningsverket

Budgeterade nettomedel för reningsverket uppgick till 20 047€, ackumulerat netto för året uppgår till 22 119,85€. Budgeterade nettomedel för avloppsverket uppgick till 732€, ackumulerat netto för året uppgår till -230,11€.

I enlighet med Landskapslag (1974:23) om avloppsavgifter § 5, 1 mom. ska avgiften täcka kostnaden för vattentjänsten. Det kan konstateras att täckningsgraden för 2022 uppgick till 140,5 % före avskrivningar. Således uppbär kommunen en avgift i enlighet med lagen.

8.8.8. Hamnverksamhet

Resultatenheten omfattar underhåll och uthyrning av platser i småbåtshamnarna i Västerängaviken (åtta platser), vid Norråker (två platser), vid Bergö strand (en plats) och i Kapellviken (fyra platser). Därtill underhålla sjösättningsramperna i Norrby och Söderby. Visionen för verksamheten är en hög uthyrningsgrad samt nöjda båtägare.

Uthyrda småbåtsplatser	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Västeränga	7	7	7
Bergöstrand	-	-	-
Norråker	2	2	2
Kapellviken	-	-	-

Verksamhetsmål

- Uthyrning av minst två båtplatser i Kapellviken. Båtplatserna marknadsförs digitalt för att öka uthyrningsgraden.
 - Ej uppfyllt. Under året har visning av båtplats vid Kapellviken gjorts. Visningen har dock inte lett till uthyrning.

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 146€, ackumulerat netto för året uppgår till 2 752,65€.

8.8.9. Ekonomiskt resultat för den gemensamma tekniska nämnden

Den gemensamma tekniska nämndens budgeterade anslag överskreds med 34 829,26 euro. Överskridningen beror på det höga elpriset under hösten och vintern.



8.9. 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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	903,82	650,00	174,60
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 855,49	-41 814,90	-39 611,37
⊕ FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-21,20		
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-13 083,91	-13 085,00	-13 083,92
Totalsumma	-50 056,78	-54 249,90	-52 520,69

Interna	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Netto	-26 953,78	-24 993,70	-29 932,18

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 sex gånger och tagit beslut i 53 ärenden. Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden.

Ansvarsperson

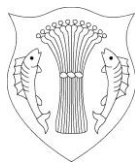
Räddningschefen.

Verkställda budgetmål

Beredskapen konstateras fortsatt på god nivå. Konstateras att budgetmålen hållits innanför ram.

8.9.1. Brand- och räddningsväsendet

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



Personal	2022
Räddningschef	2,53 % (2,53) 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

- I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn av tillgängliga budgetmedel möjliggöra fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.
- Kommunens avtalsbrandkår bibehåller minst nuvarande kunskaps- och övningsnivå.
- Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten.
- Revidering av servicenivåbeslut.

Måluppföljning

- Konstateras fortsatt god kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.
- Beredskapen fortsatt god och kommunens avtalsbrandkår har bemästrat oförutsedda händelserna med beröm, ibland i samverkan med andra aktörer och föredömligt även bistått vid behov andra kårer.
- Förslag framtagits för beslut av servicenivå 2022-2025.

Ekonomiskt resultat

Konstateras att resultatet 2022 för kostnadsstället 6101 räddningsnämnden och 6201 befolkningsskyddet är inom ram om total 1 729,21 euro.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en viktig verksamhet där kommunernas daghem, skolor och äldreomsorg är särskilda målgrupper. Förutom utrymningsövningar i kommunernas skolor har under verksamhetsåret äldreomsorgen



prioriterats då flera av samarbetskommunerna under året färdigställt nya avdelningar för effektiviserat serviceboende (ESB).

Pandemi – Covid-19

Vid ingången av verksamhetsåret var landskapet Åland åter tillbaka i den så kallade spridningsfasen varvid Ålands landskapsregering utkom med rekommendationer om begränsningar av antal personer inomhus vid allmänna sammankomster samt användandet av mun- och nässkydd i kollektivtrafik och på allmänna platser inomhus. I förebyggande syfte och för att underlätta ett eventuellt behov av smittspårning uppmanades kårerna föra loggbok över besök vid brandstationerna samt händelseuppdrag.

Smittspridningen på Åland fortgick under januari i oförminskad takt då förbud åter infördes för offentliga tillställningar och att vuxna personer uppmanades upphöra med sina hobby-verksamheter för att minimera direkt kontakt med andra människor och åter begränsades all aktivitet på brandstationerna bortsett hanteringen av uppdrag. Situationen förbättrades relativt snabbt, restriktioner och rekommendationer upphörde och den 18.3.2022 kunde den sista kontinuerliga informationen i ärendet delges kårerna.

För räddningsområdets tjänstemän följdes huvudmannens information och rekommendationer.

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 var pandemin sig påmind och även i början av verksamhetsåret har brandstationerna och kårernas verksamheter helt varit nedstängda för verksamhet undantaget larmuppdrag vilket har haft en viss påverkan på övnings- och utbildningsmöjligheterna som då varit begränsade. Under året har ändå följande utbildningar medfört antal utbildade enligt;

Släckningsarbete;	Eckerö 3, Finström 2, Gottby 1, Hammarland 1 och Vårdö 2 deltagare.
Rökdykning;	Hammarland 3, Jomala 3, Lumparland 2, Västra Saltvik 1, Östra Saltvik 2 och Vårdö 1 deltagare.
Räddningsarbete;	Eckerö 1, Geta 1, Hammarland 3, Jomala 3 och Sund 3 deltagare.
Ytlivräddning;	Eckerö 1 och Jomala 2 deltagare.



Byggnadsbränder har förekommit i Finström, Jomala, Sund och Vårdö.

Mark- och terrängbränder har uppstått i Hammarland, Jomala, Saltvik och Sund.

Ingen person har omkommit i trafiken men flertalet trafikolyckor har föranlett uppdrag för kårerna. En person har omkommit genom drunkningsolycka.

Några mindre stormskador och pumpuppdrag har kårerna utfört, likaså har utsläpp av olje- eller kemikalieprodukt förekommit i mindre skala

Alarm per kommun 2022

	BRAND byggad	BRAND mark o terräng	BRAND övrigt	BRAND totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	AUT utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2022	Totalt 2021
Brändö	0	2	0	2	1	0	6	0	0	0	9	9
Eckerö	0	1	2	3	4	0	1	3	4	3	18	20
Finström	1	4	2	7	8	0	6	2	1	3	27	29
Föglö	1	1	1	3	0	0	7	0	1	2	13	11
Geta	0	0	0	0	0	0	2	1	0	4	7	2
Hammarland	0	4	3	7	2	0	2	4	2	3	20	18
Jomala	4	5	2	11	22	0	23	10	8	8	82	60
Kumlinge	0	1	0	1	0	0	0	0	0	1	2	4
Kökar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Lemland	2	0	2	4	2	0	3	0	4	0	13	14
Lumparland	0	0	0	0	1	0	0	0	1	1	3	8
Mariehamn	17	1	6	24	19	0	62	4	36	113	258	185
Saltvik	2	4		6	2		6	5	1	6	26	27
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Sund	1	2	1	4	2	1	7	1	0	1	16	18
Vårdö	1	2	0	3	0	0	0	0	0	1	4	9
Totalt	29	27	19	75	63	1	125	30	58	146	498	420
RÅL totalt 2022	9	22	10	41	41	1	47	26	17	30	203	191

Källa: "Daedalos IT-stöd för räddningstjänst" –med jämförelse från och med 2019 i Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Mariehamn, Lemland, Brändö, Föglö, Kumlinge, Kökar, Sottunga kan avvikelser förekomma

8.9.2. Befolkningsskyddet 2022

Befolkningsskyddet utförs som en koordinerande roll. Därtill ska räddningsområdet ansvara för att beredskaps- och befolkningsskyddsarbetet utvecklas och utvärderas fortlöpande.

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

Målsättning

- I samarbetsområdet för befolkningsskyddet upprätthålla och utveckla kommunens befolkningsskydd beträffande beredskap, skyddsåtgärder och teknisk utrustning.



Övergripande plan över kommunens fastigheter och behovet av avbrottsfri kraft samt värmeproduktion.

- Att kommunens räddnings- och sektorplaner hålls uppdaterade.

Verkställda budgetmål

- Övergripande plan över kommunens fastigheter och behovet av avbrottsfri kraft verkställd.
- Kommunens beredskapsplan omarbetad och uppdaterad.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utfall inom ram.

8.9.3. Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden

Den gemensamma räddningsnämndens budgeterade anslag underskreds med 1 729,21 euro.



9. 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.

9.1. 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."

9.2. Investeringarnas utfall

Investeringar 2022	Värden Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Summa	Avvikelse
8301 Hyresbostäder	-10 000,00		-10 000,00	-9 930,00	70,00
8304 Parhuslägenheter	-1 028 000,00	1 028 000,00		-16 939,59	-16 939,59
8516 Bostadsgator	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	,00
8521 Belysning, motionsbana				-391,87	-391,87
8553 IT-system reningsverk	-575,00		-575,00		575,00
8801 Vattendistributionsledningar	-10 000,00	-40 000,00	-50 000,00	-10 492,25	39 507,75
8805 Avloppsledningar	-10 000,00		-10 000,00		10 000,00
Totalsumma	-1 060 575,00	988 000,00	-72 575,00	-39 753,71	32 821,29

Under år 2022 utfördes investeringar på 39 753,71 euro.

9.2.1. 8301 Hyresbostäder

8301 Hyresbostäder	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-10 000,00		-10 000,00	-9 930,00	70,00	99,30 %

Förnyande av uteplatser på Kapellvägen 2 slutfördes enligt plan.

9.2.2. 8304 Parhuslägenheter

8304 Parhuslägenheter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-1 028 000,00	1 028 000,00		-16 939,59	-16 939,59	

Byggnation av parhuslägenheter överflyttades enligt kommunfullmäktiges beslut till 2023 på grund av behovet av att utföra en inventering på området där parhusen ska byggas.



9.2.3. 8516 Bostadsgator

8516 Bostadsgator	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	,00	100,00 %

Projektering av ny anslutningsväg till Lotsstigen i Långnäs. Byggnation av vägen planeras till 2023.

9.2.4. 8521 Belysning, motionsbana

8521 Belysning, motionsbana	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter				-391,87	-391,87	

Arbete som inte var slutfört vid faktureringen för projektet under det år som projektet var budgeterat, men som slutfördes under 2022.

9.2.5. 8553 IT-system reningsverk

IT-system reningsverk	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-575,00		-575,00		575,00	

Budgeterat för en del för PLC-systemet som dock inte fakturerats.

9.2.6. 8801 Vattendistributionsledningar

8801 Vattendistributionsledningar	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-10 000,00	-40 000,00	-50 000,00	-10 492,25	39 507,75	20,98 %
Inkomster				22 500,00	22 500,00	
Netto	-10 000,00	-40 000,00	-50 000,00	12 007,75	62 007,75	20,98 %

Under 2022 var det tänkt att påbörja arbete med en vattenledning till östra och norra Lumpo. På grund av en diskussion om var ledningen ska dras flyttas anslaget till år 2023. Anslaget har dock använts till mindre ledningsutbyggnad som täckts av anslutningsavgifter.

9.2.7. 8805 Avloppsledningar

8805 Avloppsledningar	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-10 000,00		-10 000,00		10 000,00	

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



9.3. Utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfallet av anslag	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
⊕ A4110 Personalkostnader	-1 285 812,05	-25 000,00	-1 256 228,50	1,02
⊕ A4170 Köp av tjänster	-1 463 503,52	-110 000,00	-1 368 252,77	1,07
⊕ A4200 Material, förnödenheter och varor	-97 207,26		-78 225,75	1,24
⊕ A4230 Understöd	-39 607,88		-60 970,00	0,65
⊕ A4270 Övriga verksamhetskostnader	-15 634,21		-19 115,00	0,82
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 901 764,92	-135 000,00	-2 782 792,02	1,04
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
⊕ A6130 Räntekostnader	-16 571,28	19 766,21	-13 536,55	1,22
⊕ A6140 Övriga finansiella kostnader	-1 204,59	1 000,00	-770,00	1,56
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-17 775,87	20 766,21	-14 306,55	1,24
⊕ A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-170 641,13	8 568,00	-174 380,50	0,98
Totalsumma	-3 090 181,92	-105 665,79	-2 971 479,07	1,04

Utfallet av inkomster	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
⊕ A3120 Försäljningsintäkter	238 486,38		150 358,00	1,59
⊕ A3170 Avgiftsintäkter	119 868,44		90 938,00	1,32
⊕ A3240 Understöd och bidrag	3 186,94			
⊕ A3250 Övriga verksamhetsintäkter	49 444,03		53 795,00	0,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	410 985,79		295 091,00	1,39
A5100 SKATTEINKOMSTER				
⊕ 5000 Kommunal inkomstskatt	1 490 415,71		1 350 000,00	1,10
⊕ 5100 Fastighetsskatt	80 861,32		75 000,00	1,08
⊕ 5200 Andel av samfundsskatt	90 519,97		50 000,00	1,81
⊕ 5300 Källskatt	7 392,63		6 000,00	1,23
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 669 189,63		1 481 000,00	1,13
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
⊕ 5601 Landskapsandel barnomsorg	31 960,44		31 960,00	1,00
⊕ 5602 Landskapsandel äldreomsorg	97 787,60		66 073,00	1,48
⊕ 5604 Landskapsandel träningsundervisningen	32 934,60		32 935,00	1,00
⊕ 5700 Landskapsandel för grundskola	233 195,40		233 195,00	1,00
⊕ 5716 Landskapsandel för kultur	5 880,20		5 880,00	1,00
⊕ 5717 Landskapsandel förberedande undervisning	-0,00			
⊕ 5850 Övriga landskapsandelar	1 234,69		1 235,00	1,00
⊕ 5900 Skattekomplettering	318 862,11		318 989,00	1,00
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	721 855,04		690 267,00	1,05
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
⊕ A6110 Ränteintäkter	522,10			
⊕ A6120 Övriga finansiella intäkter	200,27			
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	722,37			
Totalsumma	2 802 752,83		2 466 358,00	1,14



9.4. Resultaträkningens utfall (interna och externa)

	Ursprunglig budget 2022	Budgetändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	150 358,00 €		150 358,00 €	238 486,38 €	88 128,38 €
Avgiftsintäkter	90 938,00 €		90 938,00 €	119 868,44 €	28 930,44 €
Understöd och bidrag				3 186,94 €	3 186,94 €
Övriga verksamhetsintäkter	393 257,62 €		393 257,62 €	451 031,28 €	57 773,66 €
Verksamhetsintäkter	634 553,62 €		634 553,62 €	812 573,04 €	178 019,42 €
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 1 231 228,50 €	- 25 000,00 €	- 1 256 228,50 €	- 1 285 812,05 €	- 29 583,55 €
Löner och arvoden	- 1 006 660,00 €	- 25 000,00 €	- 1 031 660,00 €	- 1 059 699,34 €	- 28 039,34 €
Lönebikostnader	- 224 568,50 €		- 224 568,50 €	- 226 112,71 €	- 1 544,21 €
Pensionskostnader	- 198 826,60 €		- 198 826,60 €	- 200 193,32 €	- 1 366,72 €
Övriga lönebikostnader	- 25 741,90 €		- 25 741,90 €	- 25 919,39 €	- 177,49 €
Köp av tjänster	- 1 258 252,77 €	- 110 000,00 €	- 1 368 252,77 €	- 1 463 503,52 €	- 95 250,75 €
Material, förnödenheter och varor	- 78 225,75 €		- 78 225,75 €	- 97 207,26 €	- 18 981,51 €
Inköp under räkenskapsperioden	- 78 225,75 €		- 78 225,75 €	- 97 207,26 €	- 18 981,51 €
Understöd och bidrag	- 60 970,00 €		- 60 970,00 €	- 39 607,88 €	21 362,12 €
Övriga verksamhetskostnader	- 358 577,62 €		- 358 577,62 €	- 417 221,46 €	- 58 643,84 €
Verksamhetskostnader	- 2 987 254,64 €	- 135 000,00 €	- 3 122 254,64 €	- 3 303 352,17 €	- 181 097,53 €
VERKSAMHETSBIIDRAG	- 2 352 701,02 €	- 135 000,00 €	- 2 487 701,02 €	- 2 490 779,13 €	- 3 078,11 €
Skatteinkomster	1 481 000,00 €		1 481 000,00 €	1 669 189,63 €	188 189,63 €
Landskapsandelar	690 267,00 €		690 267,00 €	721 855,04 €	31 588,04 €
Finansiella intäkter och kostnader	- 35 072,76 €		- 14 306,55 €	- 17 053,50 €	- 2 746,95 €
Ränteintäkter				522,10 €	522,10 €
Övriga finansiella intäkter				200,27 €	200,27 €
Räntekostnader	- 33 302,76 €	19 766,21 €	- 13 536,55 €	- 16 571,28 €	- 3 034,73 €
Övriga finansiella kostnader	- 1 770,00 €	1 000,00 €	- 770,00 €	- 1 204,59 €	- 434,59 €
ÅRSBIIDRAG	- 216 506,78 €	- 114 233,79 €	- 330 740,57 €	- 116 787,96 €	213 952,61 €
Avskrivningar och nedskrivningar	- 182 948,50 €		- 174 380,50 €	- 170 641,13 €	3 739,37 €
Avskrivning enligt plan	- 182 948,50 €	8 568,00 €	- 174 380,50 €	- 170 641,13 €	3 739,37 €
Nedskrivningar					
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	- 399 455,28 €	- 105 665,79 €	- 505 121,07 €	- 287 429,09 €	217 691,98 €
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	- 399 455,28 €	- 105 665,79 €	- 505 121,07 €	- 287 429,09 €	217 691,98 €



9.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2022	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	- 216 506,78 €	- 114 233,79 €	- 330 740,57 €	- 116 787,96 €	213 952,61 €
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 1 060 575,00 €	988 000,00 €	- 72 575,00 €	- 39 753,71 €	32 821,29 €
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Försäljningsink. av anläggningstillg.					
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	- 1 277 081,78 €	873 766,21 €	- 403 315,57 €	- 156 541,67 €	246 773,90 €
Finansieringsverksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	1 028 000,00 €	- 1 028 000,00 €	- €	54 270,70 €	54 270,70 €
Minskning av långfristiga lån	- 131 679,22 €	34 266,64 €	- 97 412,58 €	- 97 557,26 €	144,68 €
Förändring av kortfristiga lån				- 29 085,70 €	- 29 085,70 €
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten	- 380 761,00 €	- 119 967,15 €	- 500 728,15 €	- 228 913,93 €	272 103,58 €



9.6. Sammandrag för år 2022

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2022	Fastställd budget 2022	Bokslut 2022	Användning	Över/under
C100 Centralförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 611,38	7 545,00	7 545,00	5 019,73	67 %	-2 525,27
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-250 399,69	-263 587,27	-263 587,27	-249 319,93	95 %	14 267,34
Resultat Summa	-243 788,31	-256 042,27	-256 042,27	-244 300,20	95 %	11 742,07
C101 Lantbruk						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 133,00	500,00	500,00	897,00	179 %	397,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 978,00	-7 774,00	-7 774,00	-7 040,00	91 %	734,00
Resultat Summa	-4 845,00	-7 274,00	-7 274,00	-6 143,00	84 %	1 131,00
C210 Samordnad socialtjänst						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-303 818,73	-325 683,30	-325 683,30	-318 892,75	98 %	6 790,55
Resultat Summa	-303 818,73	-325 683,30	-325 683,30	-318 892,75	98 %	6 790,55
C200 Äldreomsorgsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	264 506,80	185 998,00	185 998,00	201 481,26	108 %	15 483,26
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-812 669,07	-777 606,65	-887 606,65	-908 211,17	102 %	-20 604,52
Resultat Summa	-548 162,27	-591 608,65	-701 608,65	-706 729,91	101 %	-5 121,26
C300 Bildningsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	55 977,49	51 022,00	51 022,00	144 721,79	284 %	93 699,79
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-917 038,23	-888 191,50	-913 191,50	-991 832,69	109 %	-78 641,19
Resultat Summa	-861 060,74	-837 169,50	-862 169,50	-847 110,90	98 %	15 058,60
C400 Kultur- och fritidsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	345,89			401,65		401,65
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 973,07	-49 174,00	-49 174,00	-48 711,17	99 %	462,83
Resultat Summa	-47 627,18	-49 174,00	-49 174,00	-48 309,52	98 %	864,48
C500 Byggnads- och miljönämnden						
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 351,58	-25 825,00	-25 825,00	-26 267,42	102 %	-442,42
Resultat Summa	-26 351,58	-25 825,00	-25 825,00	-26 267,42	102 %	-442,42
C501 Tekniska nämnden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	44 133,05	49 376,00	49 376,00	58 289,76	118 %	8 913,76
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-266 030,26	-268 135,40	-268 135,40	-311 878,42	116 %	-43 743,02
Resultat Summa	-221 897,21	-218 759,40	-218 759,40	-253 588,66	116 %	-34 829,26
C600 Brand- och räddningsväsendet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	903,82	650,00	650,00	174,60	27 %	-475,40
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 855,49	-41 814,90	-41 814,90	-39 611,37	95 %	2 203,53
Resultat Summa	-36 951,67	-41 164,90	-41 164,90	-39 436,77	96 %	1 728,13
Totalsumma	-2 294 502,69	-2 352 701,02	-2 487 701,02	-2 490 779,13	100 %	-3 078,11



Genom en teknisk korrigering i samband med revisionen har tabellerna Sammandrag av utfallet av anslag per resultatenhet och Sammandrag av utfallet av beräknade inkomster per resultatenhet ersatts av en tabellen Sammandrag för år 2022 där både intäkter och kostnader framgår. Därför är denna sida tom.



10. BOKSLUTSKALKYLER

10.1. Resultaträkning

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter:	410 985,79 €	374 611,43 €
Försäljningsintäkter	238 486,38 €	160 147,13 €
Avgiftsintäkter	119 868,44 €	144 176,60 €
Understöd och bidrag	3 186,94 €	27 121,53 €
Övriga verksamhetsintäkter	49 444,03 €	43 166,17 €
Verksamhetens kostnader	-2 901 764,92 €	-2 669 114,12 €
Personalkostnader	-1 285 812,05 €	-1 272 971,50 €
Löner och arvoden	-1 059 699,34 €	-1 047 275,85 €
Lönebikostnader	-226 112,71 €	-225 695,65 €
Pensionskostnader	-200 193,32 €	-198 796,61 €
Övriga lönebikostnader	-25 919,39 €	-26 899,04 €
Köp av tjänster	-1 463 503,52 €	-1 253 858,91 €
Material, förnödenheter och varor	-97 207,26 €	-93 241,64 €
Understöd	-39 607,88 €	-34 972,95 €
Övriga verksamhetskostnader	-15 634,21 €	-14 069,12 €
Verksamhetsbidrag	-2 490 779,13 €	-2 294 502,69 €
Skatteinkomster	1 669 189,63 €	1 534 372,69 €
Landskapsandelar	721 855,04 €	740 388,08 €
Finansiella intäkter och kostnader	-17 053,50 €	-15 007,70 €
Ränteintäkter	522,10 €	
Övriga finansiella intäkter	200,27 €	9,72 €
Räntekostnader	-16 571,28 €	-13 426,95 €
Övriga finansiella kostnader	-1 204,59 €	-1 590,47 €
Årsbidrag	-116 787,96 €	-34 749,62 €
Avskrivningar och nedskrivningar	-170 641,13 €	-172 633,37 €
Avskrivningar enligt plan	-170 641,13 €	-172 633,37 €
Nedskrivningar		
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-287 429,09 €	-207 382,99 €
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-287 429,09 €	-207 382,99 €



10.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2022		Bokslut 2021	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	-116 787,96 €		-34 749,62 €	
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel		-116 787,96 €	5 940,26 €	-28 809,36 €
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-39 753,71 €		-148 977,66 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			24 419,88 €	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		-39 753,71 €	456,00 €	-124 101,78 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-156 541,67 €		-152 911,14 €
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00 €		0,00 €	
Minskning av utlåningen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	54 270,70 €		58 335,00 €	
Minskning av långfristiga lån	-97 557,26 €		0,00 €	
Förändring av kortfristiga lån	-29 085,70 €	-72 372,26 €	0,00 €	58 335,00 €
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital				
Förändring av omsättningstillg.				
Förändring av fordringar	-36 666,00 €		37 876,24 €	
Förändring av räntefria skulder	107 833,24 €	71 167,24 €	121,66 €	37 997,90 €
Kassaflödet för finansieringens del		-1 205,02 €		96 332,90 €
Förändring av likvida medel		-157 746,69 €		-56 578,24 €
Förändring av likvida medel				
Kassamedel 1.1	572 351,02 €		628 929,26 €	
Kassamedel 31.12	414 604,33 €	-157 746,69 €	572 351,02 €	-56 578,24 €

**10.3. Balansräkning**

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
AKTIVA	3 439 306,90 €	3 644 366,27 €
A BESTÅENDE AKTIVA	2 848 026,91 €	2 978 914,33 €
I Immateriella tillgångar	74 045,34 €	78 024,18 €
Immateriella rättigheter		
Övriga avgifter med lång verkningstid	74 045,34 €	78 024,18 €
II Materiella tillgångar	2 633 944,44 €	2 760 853,02 €
Mark- och vattenområden	127 557,30 €	127 557,30 €
Byggnader	1 982 812,52 €	2 068 850,33 €
Fasta konstruktioner och anordningar	434 590,14 €	477 217,09 €
Maskiner och inventarier	67 130,89 €	84 314,30 €
Förkottsbetalningar och pågående nyanlägg	21 853,59 €	2 914,00 €
II Placeringar	140 037,13 €	140 037,13 €
Aktier och andelar	140 037,13 €	140 037,13 €
B FÖRVALTADE MEDEL	56 679,83 €	9 771,09 €
Statens uppdrag	1 175,00 €	2 350,00 €
Donationsfondens särskilda täckningar	55 504,83 €	7 421,09 €
C RÖRLIGA AKTIVA	534 600,16 €	655 680,85 €
II Fordringar	119 995,83 €	83 329,83 €
Långfristiga fordringar	6 764,87 €	6 764,87 €
Lånefordringar	6 764,87 €	6 764,87 €
Övriga fordringar	0,00 €	0,00 €
Kortfristiga fordringar	113 230,96 €	76 564,96 €
Kundfordringar	60 950,02 €	37 618,66 €
Övriga fordringar	8 581,16 €	7 681,07 €
Resultatregleringar	43 699,78 €	31 265,23 €
IV Kassa och bank	414 604,33 €	572 351,02 €



	Bokslut 2022	Bokslut 2021
PASSIVA	3 439 306,90 €	3 644 366,27 €
A EGET KAPITAL	1 228 509,62 €	1 515 938,71 €
I Grundkapital	1 043 458,38 €	1 043 458,38 €
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsper	472 480,33 €	679 863,32 €
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-287 429,09 €	-207 382,99 €
D FÖRVALTAT KAPITAL	56 679,83 €	9 771,09 €
Statens uppdrag	1 175,00 €	2 350,00 €
Donationsfonderernas kapital	55 504,83 €	7 421,09 €
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 154 117,45 €	2 118 656,47 €
I Långfristigt	1 710 326,53 €	1 753 613,09 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 156 438,28 €	1 168 509,16 €
Lån från offentliga samfund	311 583,97 €	367 984,65 €
Övrig skulder	242 304,28 €	217 119,28 €
II Kortfristigt	443 790,92 €	365 043,38 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	41 301,36 €	70 531,84 €
Lån från offentliga samfund	56 255,90 €	56 111,12 €
Erhållna förskott	394,00 €	
Skulder till leverantörer	125 518,05 €	37 245,10 €
Övriga skulder	23 865,26 €	22 839,41 €
Resultatregleringar	196 456,35 €	178 315,91 €



11. 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.

11.1. Tillämpade bokslutsprinciper (not 1)

11.1.1. 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.

11.1.2. Not angående koncernbokslut

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

11.1.3. Metodbeskrivning för bokföring

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

11.1.4. Jämförbarhet mellan räkenskapsperioderna

Inga väsentliga förändringar har skett jämfört med föregående räkenskapsperiod.



11.2. Noter till resultaträkningen

11.2.1. Verksamhetens intäkter (not 2)

Verksamhetens intäkter (enbart externa poster)	2022	2021
Centralförvaltningen	5 019,73 €	6 611,38 €
Äldreomsorgsförvaltningen	201 481,26 €	264 506,80 €
Bildningsförvaltningen	144 721,79 €	55 977,49 €
Kultur och fritidsförvaltningen	401,65 €	345,89 €
Byggnads och miljönämnden	0,00 €	0,00 €
Tekniska nämnden	58 289,76 €	44 133,05 €
Brand, räddning och befolkningsskydd	174,60 €	903,82 €
Lantbruk	897,00 €	2 133,00 €
Intäkter totalt	410 985,79 €	374 611,43 €

11.2.2. Specifikation av skatteinkomster (not 3)

Skatteinkomster	2022	2022	2022	2022	2021
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Utfall
Inkomstskatt	1 350 000,00 €		1 350 000,00 €	1 490 415,71 €	1 367 353,42 €
Samfundsskatt	50 000,00 €		50 000,00 €	90 519,97 €	83 090,40 €
Fastighetsskatt	75 000,00 €		75 000,00 €	80 861,32 €	77 757,55 €
Källskatt	6 000,00 €		6 000,00 €	7 392,63 €	6 171,32 €
Skatteinkomster totalt	1 481 000,00 €		1 481 000,00 €	1 669 189,63 €	1 534 372,69 €

11.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

Landskapsandelar	2022	2021
Äldreomsorg	97 787,60 €	68 957,60 €
Barnomsorg	31 960,44 €	35 230,80 €
Träningsundervisning	32 934,60 €	32 270,80 €
Grundskola	233 195,40 €	244 150,19 €
Kultur	5 880,20 €	5 668,63 €
Kapitalinkomstskattekompensation	318 862,11 €	13 259,90 €
Kompensation för förlust p g a skatteandelar		329 822,67 €
Övriga landskapsandelar	1 234,69 €	1 224,74 €
Övriga kompensationer		9 802,75 €
Landskapsandelar totalt	721 855,04 €	740 388,08 €

Dessutom har kommunen fått landskapsandelar för förberedande undervisning 14 032,76€ gällande barn bosatt på Vårdö som har gått i Lumparlands skola. Landskapsandelarna tillhör Vårdö kommun och betalades till dem den 26.1.2023. Landskapsandelarna är reglerade i bokslutet för 2022.

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

Specifikation av köpta tjänster	2022	2021
Köp av kundtjänster	1 327 751,25 €	1 136 720,42 €
Köp av övriga tjänster	135 752,27 €	117 138,49 €
Kommunens köp av tjänster totalt	1 463 503,52 €	1 253 858,91 €

11.3. Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)

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

**11.4. Noter till balansräkningen****11.4.1. Specifikation av bestående aktiva (not 7)****BESTÅENDE AKTIVA**

Immateriella tillgångar						
	Övriga utgifter med lång verkningstid					Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	78 024,18					78 024,18
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning	- 3 978,84					- 3 978,84
Oavskr. ansk. utg. 31.12	74 045,34					74 045,34
Bokföringsvärde 31.12	74 045,34					74 045,34
Materiella tillgångar						
	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	127 557,30	2 068 850,33	477 217,09	84 314,30	2 914,00	2 760 853,02
Ökning		9 930,00	10 884,12		18 939,59	39 753,71
Finansieringsandelar						-
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning		- 95 967,81	- 53 511,07	- 17 183,41		- 166 662,29
Oavskr. ansk. utg. 31.12	127 557,30	1 982 812,52	434 590,14	67 130,89		2 633 944,44
Bokföringsvärde 31.12	127 557,30	1 982 812,52	434 590,14	67 130,89	21 853,59	2 633 944,44
Placeringar						
	Aktier i dottersamfund	Kommunal- förbunds- andelar	Övriga aktier och andelar			Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1		106 384,98	33 652,15			140 037,13
Ökning						
Finansieringsandelar						
Minskning						-
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:						2 848 026,91

**11.4.2. Andelar i kommunalförbund (not 8)****ANDELAR I KOMMUNALFÖRBUND**

	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31-12-2022
Oasen	Jomala	2,99 %	1 094 817,62 €	32 681,12 €
Kommunernas socialtjänst k.f.	Mariehamn	1,22 %	1 660 780,00 €	24 494,72 €
Södra Ålands Högstadiestrikt	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			
(kommunen har även betalat ett kapitaltillskott till Mise 2009 på 6 764,87€ som finns bokfört under lånefordringar/övriga uppdrag balanskonto 1480)				
Summa			4 176 240,75 €	106 384,98 €

Justering av Kommunernas socialtjänsts grundkapital

Kommunernas socialtjänst har gjort en nedskrivning av Svedgränd mot grundkapitalet 31.12.2022 vilket innebär att Lumparlands kommuns andel sjunker men 4 154,56€.

Kommunen har fått en rekommendation från revisorerna hos BDO att inte skriva ner beloppet i bokslutet med motiveringen:

"KSTs verksamhet fortsätter och det finns ingen anledning till nedskrivning hos er.

KST har dessutom en avskrivningsdifferens som räknas som eget kapital så differensen är minimal oberoende".

Samkommunens eget kapital är korrigerat i denna not medan Lumparlands kommuns balansvärde är oförändrat.

11.4.3. Resultatregleringar och fordringar (not 9)

RESULTATREGLERINGAR FORDRINGAR	2022	2021
Periodisering av räntor	3 040,47 €	2 830,87 €
Övriga resultatregleringar	40 659,31 €	28 434,36 €
Summa	43 699,78 €	31 265,23 €

11.4.4. Eget kapital (not 10)

EGET KAPTTAL	2022	2021
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	679 863,32 €	457 922,70 €
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	472 480,33 €	679 863,32 €
Räkenskapsperiodens överskott		
Räkenskapsperiodens underskott	-287 429,09 €	-207 382,99 €
Eget kapital sammanlagt	1 228 509,62 €	1 515 938,71 €



11.4.5. Långfristigt främmande kapital (not 11)

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2027
FI8555780481066125 Kapellv. 2, reningsv, branddepå, brandbil vattenledning Lumpo, bergvärme samt ESB.	Andelsbanken för Åland	1 197 739,64	991 232,84
Lånets sista återbetalningsdag är 30.6.2042 årlig amortering 41 301,36€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2027
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	34 520,07	-
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2023? årlig amortering 14 587,30€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2027
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	333 319,80	124 976,80
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,6 €			
Sammanlagt		1 565 579,51	1 116 209,64

11.4.6. Kreditavtal (not 12)

KREDITAVTAL / Andelsbanken för Åland	2022	2021
Limit	200 000,00 €	200 000,00 €
Limiten är outnyttjad	x	x

11.4.7. Specifikation av övriga skulder (not 13)

SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	2022	2021
Anslutningsavgifter	242 304,28 €	217 119,28 €

**11.4.8. Specifikation av resultatregleringar och skulder (not 14)****SPECIFIKATION AV RESULTATREGLERINGAR,
SKULDER**

	2022	2021
Periodisering av räntor	139,20 €	163,20 €
Periodisering av semesterlöner	151 594,05 €	127 105,98 €
Övriga resultatregleringar	44 723,10 €	51 046,73 €
	<u>196 456,35 €</u>	<u>178 315,91 €</u>

11.5. Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen**11.5.1. Borgensförbindelser (not 15)**

	2022	2021
Borgensförbindelser:		
Borgensförbindelse till förmån för Nybonds i Krogstad (byagård)		
Ursprungligt kapital	20 000,00 €	20 000,00 €
Återstående kapital	20 000,00 €	20 000,00 €

11.5.2. Hyresansvar (not 16)

	2022	2021
Hyresansvar		
Hyresansvar för lokaler	1 308,00 €	2 349,67 €
Hyresansvar för maskiner och anordningar	7 340,70 €	803,64 €
Hyresansvar för markområden	606,45 €	101 €
Övriga hyresansvar	3 597,50 €	911,58 €
	<u>12 852,65 €</u>	<u>4 165,89 €</u>

11.5.3. Miljöaspekter (not 17)

	2022	2021
Miljöaspekter		
Miljöansvar, nedlagd avstjälningsplats (tillsvidare arrendeavtal med Arne Söderström (dödsbo) för detta område)	x	x



11.6. Not angående personalen samt revisorsarvode (not 18)

NOTER ANGÅENDE PERSONAL	2022	2021
Antal anställda 31.12	28 pers	27 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Hemvården	11 pers	11 pers
Daghemmet	5 pers	4 pers
Grundskolan	8 pers	7 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Lokalvård	-	1 pers
Personalkostnader	2022	2021
Löner, utbetalda	1 045 774,58 €	1 057 968,89 €
Arvoden, utbetalda	7 674,00 €	7 650,20 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	196 954,67 €	197 816,36 €
Övriga lönebikostnader	25 165,64 €	26 833,83 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-11 756,69 €	-23 850,53 €
Kalkylerat momsavdrag	-756,91 €	-661,52 €
Förändring i semesterlöneperiodisering	20 282,56 €	6 168,81 €
Förändring periodiserade pensionskostnader	3 446,91 €	980,25 €
Förändring periodiserade lönebikostnader	758,60 €	65,21 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 287 543,36 €	1 272 971,50 €
Naturaförmån	14 694,62	15 181,46 €
Arvoden till revisorer	2022	2021
Revisionsarvoden, lokala	360,00 €	350,00 €
Utlåtanden av revisorer	2 833,36 €	3 300,08 €
Olycksfallsförsäkrings premie	15,12 €	15,12 €
Rese och transporttjänster	23,00 €	22,00 €
Arvoden sammanlagt	3 231,48 €	3 687,20 €
Arvoden för förtroendevalda	2022	2021
Förtroendevaldas arvode	7 314,00 €	7 300,20 €
Arvoden sammanlagt	10 545,48 €	10 987,40 €



11.7. Transaktioner med intressenter (not 19)

	2022	2021
Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/intressenter.	x	x

12. 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 2022:

- Balansspecifikationer 2022
- Bilagor till balansspecifikationerna 2022
- Verifikation till noter



13. BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE

Lumparland 17.5.2023

Pia Eriksson
Ordförande

Tomas Mörn
Vice ordförande

Gea Jansén
Ersättare

Gun Nordqvist-Alm
Ersättare

Johan Malén

Mikael Rosbäck

Mattias Jansryd
Kommundirektör



14. REVISORSANTECKNING

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Lumparland / 2023

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.