

Bokslut 2023

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 2023.....	7
3.3. Verksamhetsmål 2024–2025.....	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. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling.....	10
4.6. Miljöfaktorer.....	10
4.7. Skattesatser.....	10
4.8. Kommunens skuldsättning.....	11
4.9. Soliditet.....	11
4.10. Ekonomiska nyckeltal.....	11
4.11. Granskning av ekonomin som helhet.....	12
4.12. Granskning av koncernen	12
4.13. Den interna kontrollen.....	12
4.14. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut.....	13
4.15. Tvister och rättegångar.....	15
4.16. Andra icke-finansiella aspekter	15
4.17. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet.....	16
5. Uppgifter om kommunens personal	16
5.1. Friskvård.....	17



6.	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin ..	17
7.	Räkenskapsperiodens resultat och finansieringsanalys	18
7.1.	Räkenskapsperiodens resultat.....	18
7.2.	Finansieringsanalys	19
7.3.	Balansräkning	20
7.4.	Kommunens totala inkomster och utgifter	22
8.	Sektorvisa verksamhetsberättelser.....	23
8.1.	Centralförvaltningen	23
8.2.	Den gemensamma lantbruksnämnden	25
8.3.	Samordnad socialtjänst.....	27
8.4.	Äldreomsorgsförvaltningen	28
8.5.	Bildningsförvaltningen.....	32
8.6.	Kultur- och fritidsförvaltningen.....	36
8.7.	Den gemensamma byggnads- och miljönämnden	39
8.8.	Den gemensamma tekniska nämnden.....	43
8.9.	Den gemensamma räddningsnämnden (Räddningsområde Ålands landskommuner)...	50
9.	Budgetutfallet.....	55
9.1.	Allmänna mål	55
9.2.	Investeringarnas utfall	55
9.3.	Utfallet av anslag och beräknade inkomster	57
9.4.	Resultaträkningens utfall (interna och externa)	58
9.5.	Finansieringsdelens utfall	59
9.6.	Sammandrag för år 2023.....	60
10.	Bokslutskalkyler.....	61
10.1.	Resultaträkning.....	61
10.2.	Finansieringsanalys.....	62
10.3.	Balansräkning.....	63
11.	Bokslutsnoter	65
11.1.	Tillämpade bokslutsprinciper (not 1).....	65
11.2.	Noter till resultaträkningen	66
11.3.	Grunderna för avskrivning enligt plan (not 6)	67



11.4.	Noter till balansräkningen	69
11.5.	Noter angående säkerhet, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	72
11.6.	Not angående personalen samt revisorsarvode (not 18)	74
11.7.	Transaktioner med intressenter (not 19)	75
11.8.	Periodisering av försäkringar (not 20)	75
11.9.	Danells donationsfond/gåvokonto (Not 21)	75
12.	Handlingar som bekräftar bokslutet	75
13.	Bokslutets undertecknande	76
14.	Revisorsanteckning	77
	Förteckning över använda bokföringsböcker	78



1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Lumparlands kommun kan lägga ytterligare ett år bakom sig med ett bokslut som visar ett underskott på 233 262,75 euro. Ett resultat som är hela 373 856,65 euro bättre än budgeterat. Trots ett mycket bättre resultat än budgeterat fortsätter kommunen att visa underskott. Lumparlands kommun har inte sedan 2020 gjort ett positivt resultat.

Skatteinkomsterna bidrog väsentligt till att resultatet blev bättre än budgeten. Det flöt in cirka 130 000 euro mer i skatteinkomster än budgeterat. I övrigt bidrog lägre personalkostnader med cirka 53 000 euro samt försäljningsintäkter i form av skolplatser och barnomsorgsplatser med cirka 53 000 euro. Bokföringstekniskt förde vi också in försäljningsvinster från genom gåva förvärvade markområden in i kommunens bokföring för första gången vilket orsakat en extraordinär intäkt på 50 000 euro.

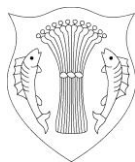
Verksamhetsintäkterna ökade med 15 693,24 euro jämfört med föregående år till 426 679,03 euro. Verksamhetskostnaderna ökade med 87 943,56 euro till -2 989 708,48 euro. Personalkostnaderna ökade med 61 748,55 euro. Den sammanlagda skattefinansieringen (skatter och landskapsandelar) ökade med 113 174,70 €euro. Årsbidraget uppgick till -116 929,83 euro och motsvarar således inte avskrivningarna.

Kommunens sammanlagda nettoinvesteringar uppgick till 639 972,71 euro. Årsbidraget motsvarar inte investeringarna. Den sammanlagda skuldsättningen är 2 miljoner euro eller 5 377 euro per invånare. Skuldsättningen ökade med cirka 400 000 euro. Soliditeten, som utvisar kommunens förmåga att klara sina förpliktelser på lång sikt, sjönk till 27,68 procent (35,72 procent i bokslut 2022).

I övrigt kan nämnas att kommunens projekt att bygga nya lägenheter i kommunen har gått framåt under året. Byggnationen startade under sommaren 2023 och tidsplanen om att de ska vara färdigställda i början på hösten gäller fortsättningsvis.

År 2023 resulterade sålunda i ett bättre resultat än budgeterat. Det är dock tydligt att kommunen, trots ökande skatteinkomster inte kan tillhandahålla lagstadgad service och samtidigt nå en balans i sin ekonomi. Det behövs en förändring av finansieringen eller lagstadgad service för att Lumparlands kommun ska ha förutsättningar för att skapa en ekonomi i balans.

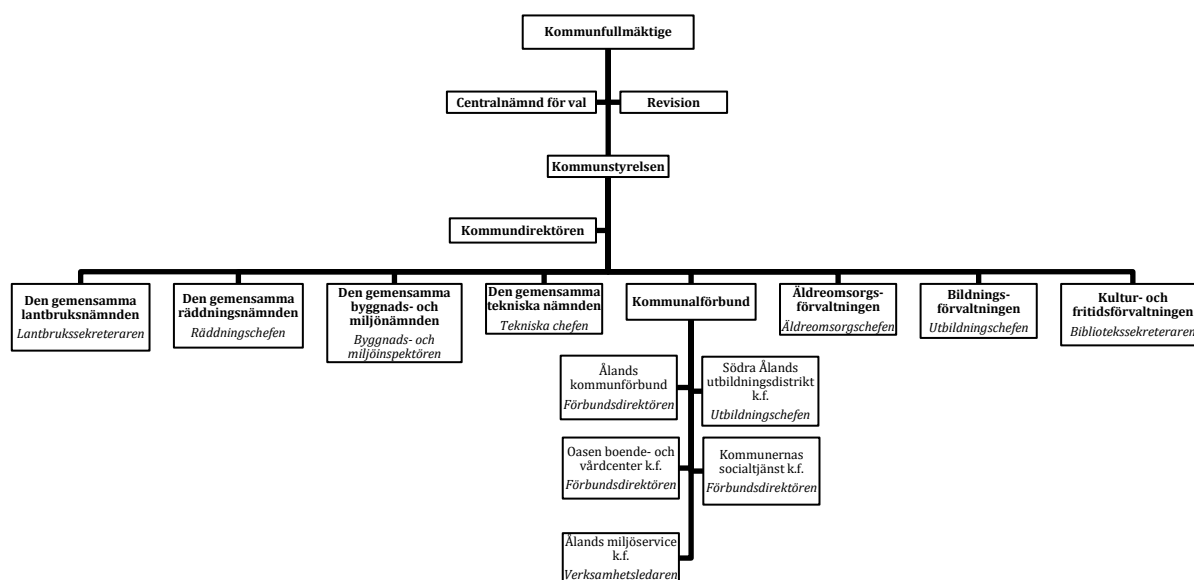
Mattias Jansryd



2. ALLMÄNNA UPPGIFTER OM LUMPARLANDS KOMMUN

Statistik	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Befolkning 31.12 enl. ÅSUB	360	366
Skattesats	19,50 %	19,50 %
Verksamhetens kostnader (1 000 euro)	-2 902	1 348
Verksamhetens intäkter (1 000 euro)	411	427
Skatteinkomster (1 000 euro)	1 669	1 684
Skatteinkomster, euro/inv.	4 637	
Landskapsandelar (1 000 euro)	722	820
Årsbidrag (1 000 euro)	-117	-117
Avskrivningar och nedskrivningar (1 000 euro)	-171	-167
Lån 31.12 (1 000 euro)	1 566	1968
Lån, euro/inv.	4 349	5377

2.1. Kommunens förvaltning



Kommunfullmäktige bestod av nio ledamöter för mandatperioden 2020–2023. Kommunstyrelsen bestod 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

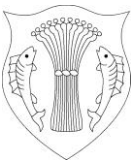
Ledamöter
Ordförande: Robert Williams (2023) I vice ordförande: Ulrika Nordberg II vice ordförande: Brage Wilhelms Annsofi Joelsson Linda Boman Matti Lindholm Jessica Sjölander Martin Staf Brage Stenberg
Ersättare
Markuz Sandsnäcka

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 2023

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

3.3. Verksamhetsmål 2024–2025

- 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

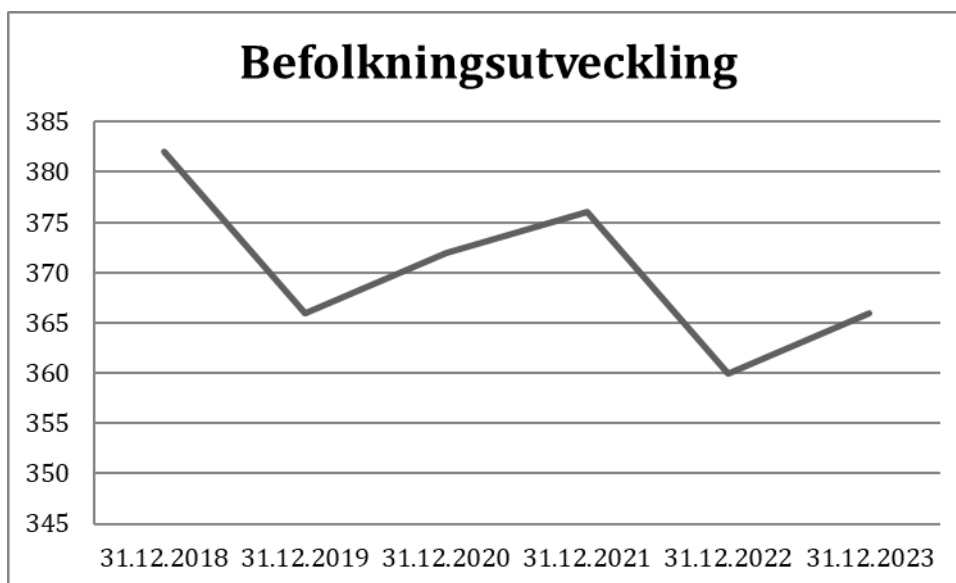
- Kommunstyrelsen beslöt under 2021 att tillsätta en byggnadskommitté för nya lägenheter. Byggnadskommittén har planerat under år 2022. Byggstart blev sommaren 2023 och enligt plan ska samtliga parhus vara färdiga i september 2024.
- Implementering av nytt ekonomisystem har dragit ut på tiden på grund av omständigheter utanför kommunens kontroll. Implementering har påbörjats kvartal 2 2024.
- Implementation av kommunikations- och verksamhetsplaneringssystemet Wilma för barnomsorgen har påbörjats under 2023.



4. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN INOM KOMMUNENS OMRÅDE

4.1. Befolkningsuppgifter

Befolkningen i kommunen har sedan 31.12.2018 minskat från 395 personer till 366 personer 31.12.2023. 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	31.12.2018	Andel	31.12.2019	Andel	31.12.2020	Andel	31.12.2021	Andel	31.12.2022	Andel	31.12.2023	Andel
0-14	60	15,19 %	53	14,48 %	55	14,78 %	57	15,16 %	46	12,78 %	47	12,84 %
15-64	216	54,68 %	207	56,56 %	215	57,80 %	212	56,38 %	209	58,06 %	211	57,65 %
65-	106	26,84 %	106	28,96 %	102	27,42 %	107	28,46 %	105	29,17 %	108	29,51 %
Totalt	395		366		372		376		360		366	

Ålder	Lumparland	Andel	Åland	Andel
0-14	47	12,84 %	4 871	15,95 %
15-64	211	57,65 %	18 286	59,87 %
65-	108	29,51 %	7 384	24,18 %
Totalt	366	100,00 %	30 541	100,00 %



4.2. Näringsliv

Enligt uppgifter från ÅSUB fanns det 31 företag 31.12.2023 (32 företag 31.12.2022) 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

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.

2023 har Europa fortsättningsvis haft en påtaglig inflation med räntehöjningar som följd, som dock ser ut att ha avtagit under andra halvan av året.

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 grundskolan till ett för närvarande något minskande underlag för verksamheten, samtidigt som trycket på kommunens äldreomsorg och förebyggande vård förefaller öka.

Investeringsstakten 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. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna vilka inverkar på verksamhetens utveckling är främst finansiella risker. Byggnationen av tre parhus finansieras till fullo genom lån där räntan som stabiliserats sig på en sett till de senaste tio åren hög nivå skapar en risk att kommunen antingen sätter en hyra som är för hög för många potentiella hyresgäster eller en hyra som subventioneras genom andra inkomstkällor. Det finns också en risk att bostäderna står vakanta i början vilket skulle betyda att kommunen behöver stå för driften och finansieringen av byggnationen helt med egna medel.

Det finns också personella risker där ett underskott på utbildad personal inom äldreomsorgen på sikt riskerar att kommunen får utmaningar att rekrytera personal. Särskilt under ordinarie personals frånvaro, såsom semestrar, har detta redan börjat synas.

4.6. 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.

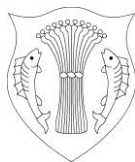
4.6.1. Utvecklings- och hållbarhetsagendan

Lumparlands kommun har ställt sig bakom utvecklings- och hållbarhetsagendan och är en medaktör i nätverket Bärkraft.ax. Medaktörerna vill se Ålands utvecklings- och hållbarhetsagenda förverkligad och bidrar själva med konkreta insatser för att detta ska ske. Medaktörerna träffas regelbundet för samordningsmöte, en plats för dialog och samverkan över sektorsgränser. Kommunens hållbarhetsarbete sker med agendans sju mål i åtanke och kommunen är deltagare i nätverksgruppen för hållbara kommuner,

Kommunen kommer framöver ta fram en färdplan för att bli en hållbarare kommun, vilket är inom ramen för att förverkliga utvecklings- och hållbarhetsagendan.

4.7. Skattesatser

Den kommunala inkomstskattesatsen har varit 19,50 % under verksamhetsåret 2023. 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.

4.8. Kommunens skuldsättning

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

4.9. Soliditet

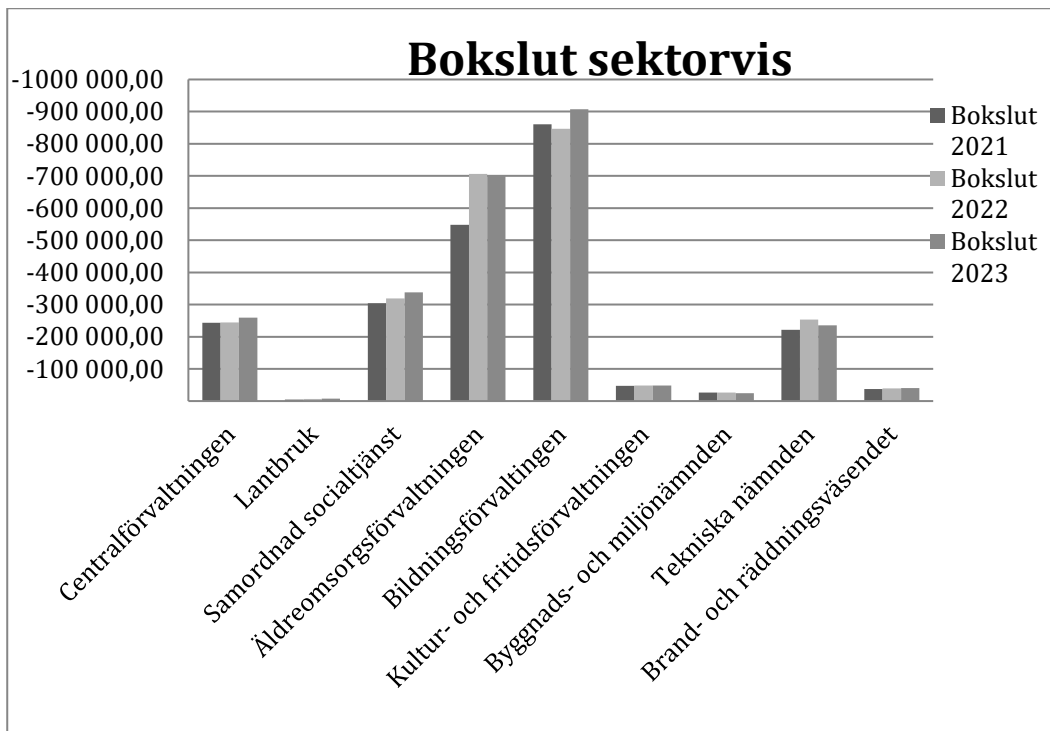
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och kommunens förmåga att motstå underskott och överleva på längre sikt. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital. Soliditet räknar man ut genom att dividera det egna kapitalet med balansomslutningen, vilket är summan av tillgångarna. Soliditeten är 27,68 procent (35,72 procent i bokslut 2022).

4.10. Ekonomiska nyckeltal

Ekonomiska nyckeltal	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter i % av verksamhetens kostnader	15,7	14,02	14,16	14,27
Årsbidrag i % av avskrivningarna	230,47	-20,35	-68,44	-70,2
Årsbidrag per invånare, euro	1054	-92	-324	-320
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	358,3	-27,9	-293,78	-18,27
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, euro	282628,91	-152911,14	-156541,7	-706668,9
Låneskötselbidrag	34,8	-1,59	-0,47	-6,85
Kassamedel 31.12, euro	628929,26	572351,02	414604,33	161669
Likviditet (antal dagar)	100	74	49,5	15,6
Relativ skuldsättningsgrad %	80,13	79,97	76,86	88,27
Invånarantal	372	376	360	366



4.11. Granskning av ekonomin som helhet



Bokslut sektorvis	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Andel av 2023	Förändring 2022-2023
Driftshushållning	-2 294 502,69	-2 490 779,13	-2 724 695,40	-2 563 029,45	100,00 %	2,90 %
Centralförvaltningen	-243 788,31	-244 300,20	-265 174,60	-259 420,58	10,12 %	6,19 %
Lantbruk	-4 845,00	-6 143,00	-7 043,00	-7 271,00	0,28 %	18,36 %
Samordnad socialtjänst	-303 818,73	-318 892,75	-329 279,00	-337 853,86	13,18 %	5,95 %
Äldreomsorgsförvaltningen	-548 162,27	-706 729,91	-754 129,90	-702 473,20	27,41 %	-0,60 %
Bildningsförvaltningen	-861 060,74	-847 110,90	-984 187,90	-907 632,76	35,41 %	7,14 %
Kultur- och fritidsförvaltningen	-47 627,18	-48 309,52	-55 767,00	-48 748,06	1,90 %	0,91 %
Byggnads- och miljönämnden	-26 351,58	-26 267,42	-25 957,00	-24 237,09	0,95 %	-7,73 %
Tekniska nämnden	-221 897,21	-253 588,66	-261 747,00	-235 286,79	9,18 %	-7,22 %
Brand- och räddningsväsendet	-36 951,67	-39 436,77	-41 410,00	-40 106,11	1,56 %	1,70 %

Summering av resultaträkning	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Förändring 2022-2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÅKTER	374 611,43	410 985,79	356 093,00	426 679,03	3,82 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 669 114,12	-2 901 764,92	-3 080 788,40	-2 989 708,48	3,03 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	1 534 372,69	1 669 189,63	1 555 100,00	1 684 456,26	0,91 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER	740 388,08	721 855,04	820 182,00	819 763,11	13,56 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-172 633,37	-170 641,13	-188 316,00	-166 566,56	-2,39 %

4.12. Granskning av koncernen

Lumparlands kommun bildar inte någon koncern.

4.13. 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.

4.14. 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.

4.14.1. 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.

4.14.2. Ordnandet 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.



Kommunstyrelsen

Den största risken för närvarande är den potentiella likviditetsbristen som kan uppstå till följd av flera års negativa resultat. Denna risk kan delvis mildras genom likviditetsstöd från landskapet, men det är en temporär åtgärd som inte löser grundproblemet på lång sikt.

Äldreomsorgsförvaltningen

En betydande risk för vår äldreomsorgsförvaltning är bristen på personal, särskilt när det gäller korttidsvikarier. Trots införandet av en vikariepool som löst en del av denna problematik, återstår utmaningen med att säkerställa tillräckligt med behöriga närvårdare eftersom vikariepoolen inte nödvändigtvis har en behörig person.

Bildningsförvaltningen

Daghemmet står inför utmaningen att säkra personal när ordinarie medarbetare är frånvarande. Tidigare anställdas pensioneringar har temporärt mildrat situationen, men kommunen kan inte förlita sig på denna lösning på lång sikt. Även om den anställda resursen har minskat personberoende något, kvarstår risken för sårbarhet.

Skolans svårighet att rekrytera personal med specialkompetens utgör en betydande risk. Genom samarbete med andra skolor har kommunen lyckats minimera denna risk till viss del, dock är det ingen ekonomiskt billig lösning.

Trots en relativt hög personaltäthet och lågt antal elever kan längre frånvaroperioder utgöra en utmaning. En långsiktig risk är det minskande elevunderlaget, vilket kan påverka kvaliteten på undervisningen genom svårigheter att säkra kompetent personal.

Kultur- och fritidsförvaltningen

Den främsta risken för bibliotek är frånvaron av ordinarie personal under semestertider. Det krävs årligen rekrytering av sommarpersonal som kan arbeta självständigt för att möta behoven under dessa perioder.

Det finns också risker kring beviljandet av föreningsbidrag där kommunen inte med säkerhet på basen av ansökningar kan säkerställa att en föreningen uppfyller de villkor som ställs i kommunens principer för föreningsbidrag.

4.14.3. Kontroll över anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Respektive förvaltning 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.

4.14.4. 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.

4.14.5. 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.

4.14.6. 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 atteras 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.

4.15. Tvister och rättegångar

Vid räkenskapsperiodens slut var kommunen part i en rättegång om skadegörelse på en av kommunens hyresbostäder. Händelsen skedde under 2022 men rättegången har blivit uppskjuten en flertal gånger. Kommunens anspråk hänför sig till en krossad fönsterruta.

4.16. Andra icke-finansiella aspekter

Kommunen medverkar aktivt i arbetet mot korrupktion 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 korrupktion och mutor.



4.17. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet

4.17.1. Byggnation av tre parhus i Klemetsby

Byggnationen av tre parhus i Klemetsby inleddes under 2023 och förväntas vara klart i september 2024.

4.17.2. Kommunindelingsutredning

Landskapsregeringen beslöt 9.12.2021 att inleda en särskild kommunindelingsutredning 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 kommunindelingsutredare.

Kommunfullmäktige beslöt 25.1.2023 att endast anteckna den särskilda kommunindelingsutredningen 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 anställda i kommunen i tjänste- eller arbetsavtalsförhållande uppgick till 23 personer per 31.12.2023 (22 personer år 2022). Av dessa utgjorde kvinnorna 82,6 % och männen 17,4 % (81,82 % respektive 18,18% år 2022).

	Årsverken 2023	Personer 31.12.2023	Årsverken 2022	Personer 31.12.2022
Centralförvaltningen	2,6	3	2,62	3
<i>Kommunkansli (inkl. lokalvård)</i>	2,6	3	2,62	3
Äldreomsorgsförvaltningen	10,25	14	9,46	11
<i>Hemvården (inkl. lokalvård)</i>	10,25	14	9,46	11
Bildningsförvaltningen	10,19	11	10,17	13
<i>Daghemmet</i>	4,62	5	4,26	5
<i>Grundskola</i>	5,57	6	5,91	8
Kultur-/fritidsförvaltningen	0,53	2	0,54	1
<i>Bibliotek (inkl. lokalvård)</i>	0,51	1	0,54	1
<i>Ungdomsarbete</i>	0,02	1	0	0
Sålda tjänster	0	0	0,01	0
<i>Lokalvård</i>	0	0	0,01	0
Totalt	23,57	30	22,8	28

I det totala antalet ingår inte årsverken som på basen av samarbetsavtal köps från andra kommuner eller kommunalförbund.

Av antalet årsverken var 11,03 årsverken i deltid (11,04 årsverken år 2022).

Under år 2022 har lokalvården delats upp på respektive verksamhetsområde; Kommunkansli, ESB Kapellhagen, Bibliotek och Sålda tjänster. I september 2022 har



kommunfullmäktige beslutit att lokalvårdstjänsterna ska upphandlas. Kommunen har således inte haft personal anställd inom lokalvården år 2023.

Den totala sjukfrånvaron var 222 dagar (589 dagar år 2022). 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 9 dagar p.g.a. arbetsolycksfall (6 dagar år 2022). I verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet finns en nollvision gällande sjukfrånvaro p.g.a. arbetsolycksfall.

Sjuktidsprocenten var 3,89 % (10,67 % år 2022). 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 233 262,75 euro bokas mot tidigare års underskott.



7. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGSANALYS

7.1. Räkenskapsperiodens resultat

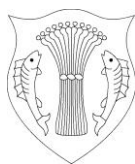
RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2023 1 000 €	Bokslut 2022 1 000 €
Verksamhetens intäkter:	426	411
Försäljningsintäkter	254	239
Avgiftsintäkter	111	120
Understöd och bidrag	3	3
Övriga verksamhetsintäkter	58	49
Verksamhetens kostnader	-2989	-2902
Personalkostnader	-1348	-1286
Löner och arvoden	-1110	-1060
Lönebikostnader	-238	-226
Pensionskostnader	-210	-200
Övriga lönebikostnader	-28	-26
Köp av tjänster	-1461	-1463
Material, förnödenheter och varor	-113	-97
Understöd	-41	-40
Övriga verksamhetskostnader	-26	-16
Verksamhetsbidrag	-2563	-2491
Skatteinkomster	1684	1669
Landskapsandelar	820	722
Finansiella intäkter och kostnader	-58	-17
Ränteintäkter	8	1
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-64	-17
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Årsbidrag	-117	-117
Avskrivningar och nedskrivningar	-166	-170
Avskrivningar enligt plan	-165	-170
Nedskrivningar	-1	
Extraordinära poster	50	
Extraordinära intäkter	50	
Räkenskapsperiodens resultat	-233	-287
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-233	-287
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	14,17	14,16
Årsbidrag/Avskrivningar %	-70,2	-68,44
Årsbidrag, euro/invånare	-320	-324,41
Invånarantal	366	360



7.2. Finansieringsanalys

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
	1 000 €	1 000 €
Årsbidrag	-117	-117
Extraordinära poster	50	
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Invensteringsutgifter	-640	-40
Finansieringsandelar för investeringar		
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	▼ -707	▼ -157
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	471	54
Minskning av långfristiga lån	-98	-97
Förändring av kortfristiga lån	37	-29
Förändring av lånebeståndet		
Förändring i eget kapital		
Förändring av förvaltad medel och kapital		
Förändring av omsättningstillg.		
Förändring av fordringar	14	-36
Förändring av räntefria skulder	30	108
Förändring av likvida medel	-253	-157
Kassamedel 1.1	415	572
Kassamedel 31.12	162	415
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-706 668,90 €	-156 541,67 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 100	-769	-5
Intern finansiering av investeringar, %	-18,27 %	-293,78 %
Kalkylässing låneskötselbidrag	-6,85	-0,47
Likviditet, kassadagar	15,6	49,5
Invånarantal	366	360



7.3. Balansräkning

BALANSRÄKNING

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
	1 000 €	1 000 €
AKTIVA	3596	3439
A BESTÅENDE AKTIVA	3321	2848
I Immateriella tillgångar	70	74
Övriga avgifter med lång verkningstid	70	74
II Materiella tillgångar	3111	2634
Mark- och vattenområden	128	128
Byggnader	1890	1983
Fasta konstruktioner och anordningar	384	434
Maskiner och inventarier	60	67
Förkottsbetalningar och pågående nyanlägg	649	22
II Placeringar	140	140
Aktier och andelar	140	140
B FÖRVALTADE MEDEL	7	56
Statliga uppdrag	0	1
Donationsfondernas särskilda teckning	7	55
C RÖRLIGA AKTIVA	268	535
II Fordringar	106	120
Långfristiga fordringar	7	7
Lånefordringar	7	7
Övriga fordringar		
Kortfristiga fordringar	99	113
Kundfordringar	31	61
Övriga fordringar	12	8
Resultatregleringar	56	44
IV Kassa och bank	162	415

**BALANSRÄKNING**

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
	1 000 €	1 000 €
PASSIVA	3596	3439
A EGET KAPITAL	995	1229
I Grundkapital	1043	1043
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsper	185	473
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-233	-287
D FÖRVALTAT KAPITAL	7	56
Statens uppdrag	0	1
Donationsfondernas kapital	7	55
E FRÄMMANDE KAPITAL	2594	2154
I Långfristigt	2083	1710
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1578	1156
Lån från offentliga samfund	255	312
Övrig skulder	250	242
II Kortfristigt	511	444
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	78	41
Lån från offentliga samfund	57	56
Skulder till leverantörer	111	126
Övriga skulder	23	24
Resultatregleringar	242	197
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	27,68	35,72
Relativskuldsättningsgrad, %	88,27	76,86
Akkumulerat överskott/underskott, 1000 €	-48	185
Akkumulerat över-/underskott, €/invånare	-132	514
Lånestock 31.12, 1000€	1968	1566
Lånestock 31.12, €/invånare	5377	4349
Lån och hyresansvar 31.12. 1000€	1981	1579
Lån och hyresansvar, €/invånare	5412	4385
Lånefordringar, 1000€	7	7
Invånarantal	366	360

**7.4. Kommunens totala inkomster och utgifter**

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsinkomster	427	411
Skatteinkomster	1684	1669
Landskapsandelar	820	722
Ränteintäkter	8	1
Övriga finansiella intäkter		
Extraordinarie intäkter	50	
Rättelseposter till internt tillförda medel		
-Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen		
Ökning av långfristiga lån	471	54
Ökning av kortfristiga lån	44	71
Ökning av eget kapital		
Totala inkomster sammanlagt	3504	2928
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-2990	-2901
-Tillverkning för eget bruk		
Räntekostnader	-64	-17
Övriga finansiella kostnader	-2	-1
Extraordinära kostnader		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
Förändring av avsättning		
- Ökning(+) minskning(-) av avsättningar		
-Överlåtelseförlust av nyttigheter som hör till bestående aktiva		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-640	-40
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-98	-97
Minskning av kortfristiga lån		-29
Förändring i kortfristiga lån	37	
Minskning av eget kapital		
Totala utgifter sammanlagt	-3757	-3085
Förändring i likvida medel:	-253	-157



8. SEKTORVISA VERKSAMHETSBERÄTTELSE

8.1. Centralförvaltningen

Centralförvaltningen (extern)	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 019,73	6 582,00	11 327,58
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-249 319,93	-271 756,60	-270 748,16
⊕ FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-12,37		-237,53
Totalsumma	-244 312,57	-265 174,60	-259 658,11

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	31 315,11	54 730,40	43 475,40

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

Under året förrättades riksdagsval samt lagtings- och kommunalval.

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 2023 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 sex gånger och har behandlat 54 paragrafer under år 2022 (sju gånger och 59 paragrafer 2022).

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 utyrning av lägenheter. Kommunstyrelsens presidium var under 2022 ordförande Pia Eriksson och vice ordförande Tomas Mörn.

Kommunstyrelsen har sammanträtt elva gånger och behandlat 170 paragrafer under år 2023 (elva gånger och 158 paragrafer 2022).

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. Implementering har dock påbörjats under kvartal 2 2024.

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

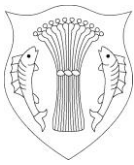
Omfattar kommunens andel av Skatteförvaltningens kostnader för hanteringen av kommunens skatter.

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 5 516,49 euro. Underskridningen beror främst på att bytet av ekonomisystem sker under 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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	897,00	500,00	
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 040,00	-7 543,00	-7 271,00
Totalsumma	-6 143,00	-7 043,00	-7 271,00

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto			

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

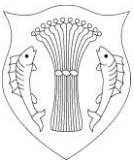
att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna med tyngdpunkt på de uppgifter som ingår i det avtal som ingåtts med Livsmedelsverket den 26.02.2021.

Måluppföljning

Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om jordbruksstöd som inkommit från de 81st aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna.

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 och bekräftas genom en av livsmedelsverket utförd kommungranskning hösten 2023.

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.

Övriga risker som exempelvis berör informations- och datasäkerhet säkerställs genom att uppfylla kraven som ställs i redan nämnda avtal med Livsmedelsverket.

Omfattning av ärenden 2023

Aktiva gårdar	81
Stödansökningar som handlagts	312
Övriga ärenden som handlagts inkl. djurhållarregistret	215

Prestations- och relationstal 2023

Kostnad per ansökan	186
Kostnad per gård	716

8.2.1. Ekonomiskt resultat för den gemensamma lantbruksnämnden

Den gemensamma lantbruksnämndens budgeterade anslag överskreds med 228 euro.



8.3. Samordnad socialtjänst

Samordnad socialtjänst (extern)	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-318 892,75	-329 279,00	-337 853,86
Resultat Summa	-318 892,75	-329 279,00	-337 853,86
Totalsumma	-318 892,75	-329 279,00	-337 853,86

Intern	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto			

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 överskreds med 8 574,86 euro för Lumparlands del.



8.4. Äldreomsorgsförvaltningen

Äldreomsorgsförvaltningen (extern)	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	201 481,26	211 655,00	204 632,35
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-908 211,17	-965 784,90	-907 105,55
⊕ FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-40,59		-8,54
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 649,49	-6 775,00	-3 553,01
Totalsumma	-710 419,99	-760 904,90	-706 034,75

Intern	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	-102 917,87	-91 809,49	-91 595,97

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 utyrda till andra kommuner. Under 2023 har Lumparland kommuns platser varit obesatta, varvid kommunen betalat en månatlig grundavgift för platserna.

Målsättning

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

Måluppföljning

Under 2023 har de två platserna på Oasen ej 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vårddyg på Oasen	84	141	208	153	406	275	0

Totalt antal vårddyg på Oasen boende och vårdcenter

8.4.2. ESB Kapellhagen och hemservicen

Personalen består av en ledande närvårdare på heltid (40 % vårdarbete, 60 % administration), en biträdande ledande närvårdare 100 % och en närvårdare 100%. Två närvårdare har en anställning om 80 % av heltid, tre närvårdare 75 % som arbetar huvudsakligen natt och två närvårdare om 75 % som arbetar dagtid. Samtliga



medarbetare har närvårdarbehörighet och är registrerade i Valvira. Därtill finns en inrättad kocktjänst om 80 % av heltid, som till större delen av 2023 varit obesatt vilket inneburit att närvårdarna även fått fördela sin arbetstid även i köket. Lokalvården 2023 är upphandlad via företag.

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

Det 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 inledde 2021 ett samarbete gällande äldreomsorgsledning med Lemlands kommun. Kommunens äldreomsorg organiseras, styrs och utvecklas genom en gemensam ledningsgrupp för äldreomsorgen i Lemland och Lumparland som träffas 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 följt med i den allmänna utvecklingen och är anpassat 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal hushåll totalt	16	12	28	30	26	18	18
- barnfamiljer	0	0	0	0	0	0	0
- åldringshushåll	15	12	26	30	26	18	18
- övriga	1	1	2	0	0	0	0

Hemservice

Kommunen har avtal med Vårdö kommun om hemservice och försäljning av ESB-service.

Hemservicen erbjuder populära träffar och aktiviteter för äldre. 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.

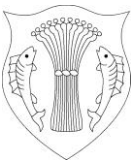
8.4.3. Danells konto

Specificering av kapitalet på Danells gåvokonto 2023

	31-12-2023	31-12-2022
Danells gåvokonto	FI03 5578 0420 2437 51	47983,64
Ingående balans 1.1.2023		47983,64
Serviceavgifter under året		-53,41
Fakturabetalning Ål. Skogsvårdsförening		-3636,48
Fakturabetalning Just IT Ab		-3369,32
Markarrende		2250,00
		<u>43174,43</u>

8.4.4. Fondmedel

	31-12-2023	31-12-2022	
Trivselfond	FI89 5578 0420 0511 13	6399,20	7091,12
Ingående balans 1.1.2023		7091,12	
Serviceavgifter under året		-61,72	
Inkomster från försäljning av kondoleanser från Nocturne		149,00	
Utfärd till Bommarsunds Besökcentrum		-489,00	
Teaterföreställning "Jag lever än"		-100,00	
Underhållning "Lösa Boliner"		-200,00	
Ränta		9,80	
		<u>6399,20</u>	



8.4.5. Ekonomiskt resultat för äldreomsorgsförvaltningen

Äldreomsorgsförvaltningen underskred budgeterade medel med 51 648,16 euro. Underskridningen beror främst på att kommunen under året inte hade någon klient på Oasen.



8.5. Bildningsförvaltningen

Bildningsförvaltningen (extern)	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	144 721,79	87 150,00	144 690,27
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-991 832,69	-1 071 337,90	-1 052 323,03
⊕ FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-5,00		
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 428,84	-4 429,00	-3 978,82
Totalsumma	-851 544,74	-988 616,90	-911 611,58

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	-121 062,95	-122 476,51	-120 947,72

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

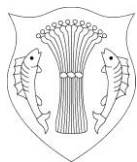
Lumparlands kommun har avskaffat skolnämnden fr.o.m. 1.1.2021. Istället handhas de ärenden som berör barnomsorg och årskurserna 1-6 i grundskolan av kommunstyrelsen.

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	2019	2020	2021	2022	2023
Antal familjer	5	4	6	5	5
Understöd i euro	15 444	18 017	25 916	17 233	25 491

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. november.

Personaltätheten 31.12.2023 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 inga barn inskrivna på vårterminen och 2 barn inskrivna på höstterminen. Kommunen har sålt 4 barnomsorgsplatser till en annan kommun 2023. 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, trygg och inkluderande verksamhet 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 251 verksamhetsdagar bedrivits, juli månad var daghemmet hopslagen med Lemlands sommardaghem. Personalen har erhållit fortbildning i olika ämnen samt haft fyra planeringsdagar under 2023. Kommunstyrelsen har genom beslut i april 2022 utökat antalet planeringsdagar från två planeringsdagar/år till fyra planeringsdagar/år (två planeringsdagar/termin).

År	2019	2020	2021	2022	2023
Möjliga vårddagar	4 704	4 408	3 328	3633	3765
Nyttjade vårddagar	2 313	1 994	1 752	2 405	2582/ 2816
Ej nyttjade vårddagar	2 391	2 178	1 576	1 228	1183/ 949
Antal barn	13	16	13	14	15

Förverkligade vårddagar på daghemmet exkl. Fritidshemsbarnen

Barnantal per 31.12.2023



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 trots litenheten. Att fr.o.m. höstterminen 2023 ge undervisning till 11 elever med en timresurs om 66 lärartimmar.

- Delta i First Lego League (programmeringstävling)
- Ordna hela skolan läser-projekt
- Fortsätta arbetet med att skapa en familjär vi-känsla i skolan med tanke på litenheten
- Upprätthålla kontinuitet inom personalen
- BRAVKOD

Måluppföljning

Vi upplever att eleverna i Lumparlands skola får goda förutsättning för framtida studier med tanke på våra små grupper samt vuxentätheten i skolan.

- Vi hade inga förväntningar på tävlingsresultatet i First Lego League utan det viktiga för oss var själva processen. Vi slutade trots det på en fin andraplacering i tävlingen som yngsta deltagande lag.
- Hela skolan läser-projektet var lyckat. Hela skolan läste tillsammans 112 böcker. Projektet pågick i fyra veckor.
- Vi upplever att vi har en familjär känsla i skolan. Många pedagogiska moment gör vi tillsammans med hela skolan vilket har framförallt varit uppskattat av de yngre eleverna.
- Vi har haft en god kontinuitet inom personalen och det beror på den goda stämningen vi har i kollegiet.
- BRAVKOD utfördes för att öka på elevernas läshastighet

Prestations- och relationstal	Bokslut 2022	Budget 2023	Förverkligat 2023
Antal elever	20	16,5	14,5
Kostnad per elev (€/elev)	20 673,45	19 379,82	24 252,37
Timresurs per elev	3,30	3,82	4,55



8.5.4. Fondmedel

		31-12-2023	31-12-2022
Stipendiefonden	FI66 5578 0460 9191 79	410,07	430,07
Ingående balans 1.1.2023		430,07	
Stipendie		<u>-20,00</u>	
		410,07	

8.5.5. Kyrkby högstadieskola (KHS) och träningsundervisningen

Under 2023 har i medeltal 17,5 elever från Lumparland gått i KHS och en elev från Lumparland har gått i träningsundervisningen.

8.5.6. Ekonomiskt resultat för bildningsförvaltningen

Bildningsförvaltningens totala budgeterade anslag underskreds med 76 555,14 euro.

Barnomsorgens budgeterade anslag underskreds med 38 744,5 euro. Detta beror på att kommunen sålt fler daghemsplatser än budgeterat till annan kommun.

Grundskolans budgeterade anslag underskreds med 37 810,64 euro. Detta beror på att på ett lägre behov av tidsbundet anställd i form av lärare i förberedande undervisning.



8.6. Kultur- och fritidsförvaltningen

Kultur- och fritidsförvaltningen (extern)	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
VERKSAMHETENS INTÄKTER	401,65		204,56
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 711,17	-55 767,00	-48 952,62
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 063,60	-2 028,00	-2 066,86
Resultat Summa	-50 373,12	-57 795,00	-50 814,92

Intern	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	-23 014,55	-43 220,08	-23 974,72

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

Ansvarsperson

Bibliotekssekreterare.

8.6.1. Föreningsbidrag

	Medlemsantal	Procent av medlemsantal	Beviljas 2022	Konto
Lumparlands ungdomsförening r.f.	25	6,79 %	125,68	4740-4301
LUJA r.f.	77	20,92 %	387,09	4740-4201
Svinö byalag r.f.	33	8,97 %	165,90	4740-4401
Nybond i Krogstad r.f.	80	21,74 %	402,17	4740-4401
Föreningen Folkhälsan i Lumparland r.f.	153	41,58 %	769,16	4740-4201
Totalt	368	100 %	1850,00	

8.6.2. Projektbidrag

Lumparlands ungdomsförening

Ansökte om 1 600 euro i bidrag för flyttning av midsommarstången.

100 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

Föreningen Folkhälsan i Lumparland r.f.

Ansökte om 2 000 euro för att nytt omklädningsrum på simstranden i Klemetsby.

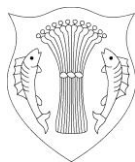
608 euro beviljades (4745 4301) Ungdomsarbete.

8.6.3. Övriga bidragsansökningar

Ålands 4H-distrikt r.f.

Lumparlands kommun har som praxis att till Ålands 4H-distrikt r.f. bevilja bidrag om 5 euro per medlem som har Lumparlands kommun som hemkommun. Föreningen har 17 medlemmar med Lumparlands kommun som hemkommun.

85 euro beviljades (4740 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	2023
Bestånd	9396	9289	9258	8955	8698	8463
Skönlitteratur, vuxen	2926	2918	2689	2600	2459	2418
Facklitteratur, vuxen	2072	2178	2197	2086	2065	2084
Skönlitteratur, barn	3690	3750	3682	3586	3523	3387
Facklitteratur, barn	708	706	690	683	651	574
Utlåning	4881	4029	2991	3260	2910	2782
Besök	1962	1938	1637	2012	1861	1361
Nyanskaffning (st)	345	177	190	182	202	229
Gallrade exemplar	616	335	714	540	813	590

Besöken minskade 2023 jämfört med 2022 med 27 % (talen är inte riktigt jämförbara eftersom det för 2023 räknades de exakta öppenhållningsdagarna ur kalendern, tidigare har besöken räknats 52 veckor - 8 veckor semester).

Utlåningen av **barnböcker**; skönlitteratur -7 %, facklitteratur + 13,9 % jfr med 2022 (fortsatt färre barn i skolan, däremot har utlåningen till dagisen ökat märkbart)

Utlåningen av **vuxenböcker**; skönlitteratur + 3,7 %, facklitteratur -13 % jfr med 2022 skönlitteraturen växte andra året i rad, medan facklitteraturen minskade andra året i rad. Nedgången i facklitteraturen förklaras delvis av antalet färre prenumerade tidskrifter.

De aktiva låntagarna var 123 st. varav 63 % var kvinnor. En låntagare kan vara aktiv låntagare i flera bibliotek

Läsbeifrämjande aktiviteter

- Bokprat med eleverna, nya böcker, olika teman, författarpresentationer, bokkollage
- Kuraskymning den 13.11, Grete Sneltvedt läste ut boken Stargate av Ingvild H. Rishøj
- Kuragryning 13.11, Grete Sneltvedt läste ur Emil för eleverna och för dagisbarnen

Utställningar

- *Elevernas tavelutställning*

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.

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.

Under året öppnades också en ungdomsgård i den gamla daghemsbyggnaden Myrstacken. Ungdomsgården är öppen en kväll i veckan för ungdomar i åldern 12-17 år.

8.6.7. *Medborgarinstitutet*

Antal deltagare från Lumparland var 23 under året med totalt 1 116 lektioner.

Vegetarisk helg	våren
Pilflätning (helg)	våren
Akvarell (helg)	våren
Gör din egen tjära (uppfölj)	inställd (för få anmälda)
Laga såser som proffs	inställd (för få anmälda)
Hösten	
Mediyoga	inställd (ingen lärare)
De nya matrekommendationerna	inställd (för få anmälda)
Akvarell fortsättning	inställd (för få anmälda)

Kommun	Antal kurser som kommuninvånare deltagit i	Brutto deltagande per kommun	Varav män (brutto)	Netto deltagande per kommun	Varav män (brutto)	Antal genomförda kurstimmar exkl. SFI	* Antal planerade kurser i kommunen	* Antal genomförda kurser i kommunen
Ej Åland	17	28	2	19	2		0	0
Mariehamn	404	2392	462	1205	295	5371.78	340	280
Brändö	21	53	8	40	8	155.37	8	7
Eckerö	84	201	14	101	8	223.04	17	15
Finström	178	349	48	191	30	212.89	17	14
Föglö	34	72	13	42	10	262.00	9	7
Geta	57	104	14	53	8	179.31	16	10
Hammarland	131	238	34	122	21	127.98	6	6
Jomala	274	548	90	293	57	178.03	16	6
Kumlinge	19	47	5	28	5	100.00	9	7
Kökar	12	30	5	22	4	81.00	5	4
Lemland	137	211	43	128	31	53.96	6	5
Lumparland	40	46	6	24	5	12.00	5	1
Saltvik	96	168	17	101	12	40.93	4	3
Sottunga	3	6	1	6	1	7.00	2	1
Sund	85	121	24	63	12	96.36	11	9
Vårdö	20	28	3	23	3	55.00	6	2

8.6.8. *Ekonomiskt resultat för kultur- och fritidsförvaltningen*

Kultur- och fritidsförvaltningens budgeterade anslag underskreds med 7 018,94 euro. Detta beror främst på att behov av inköp till den uppstartade ungdomsgården blev lägre än budgeterat samt att Medis gick under budgeten.



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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
☒ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 267,42	-25 957,00	-24 237,09
☒ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-197,93	-198,00	-197,93
Totalsumma	-26 465,35	-26 155,00	-24 435,02

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	-6 821,30	-7 313,44	-6 841,54

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören.

Byggnads- och miljösektorns verksamhetsområde omfattar i huvudsak byggnadstillsyn, planläggning, avfallshantering, jord- och skogsbruk samt miljövard. Av dessa är byggnadstillsyn och avfallshantering lagstadgade verksamheter. Avfallshanteringen i Lumparland sköts av Mise.

Målsättningar

Mål:	Status:	Förverkligande:
1. Påbörjan av tillsyn av tömning av enskilda avlopp i enlighet med avfallslagen.	1. Pausat	1. Rapportering halvårsvis i efterskott. Kom igång under år 2023
2. Slutföra revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland.	2. Lemland pågår Lumparland pausat	2. Revidering av Lemlands byggnadsordning pågår.
3. Slutföra arbetet med detaljplaner för delar av Söderby samt medverka till exploateringsavtal med berörda markägare.	3. Pågår	3. Samråd är aktuellt
4. Revidering av delgeneralplan för centrala Lemland.	4. Pausat	4. Kommer efter centrumdetaljplanen
5. Kartläggning av planlägningsbehovet i Lemland.	5. Pausat	5. Görs under 2024



6. Utvärdering av alternativa avfallsinsamlingssystem.	6. Pausat	6. Görs under 2024
7. Utveckling av återvinningsstationerna.	7. Pågår	7. Större åtgärder vid tre stationer under arbete
8. Fleråriga avfallsinsamlingsavtal med entreprenörer.	8. Pausat	8. Uppskjutet på grund av försenad lagstiftning
9. Utarrendering av åkrar och ängar som kommunen inte har omedelbar användning för.	9. Pågår	9. Arrendeavtalen löper fram till 31.12.2024
10. Skogsbruk i enlighet med skogsbruksplanen och behov.	10. Pågår	10. Avverkning under arbete
11. Ökad insikt i ekosystembaserat skogsbruk.	11. Slutfört	11. Sakkunnig har hållit information för nämnden
12. Revidering av skogsbruksplanen i Lemland.	12. Pågående	12. Kontakt med skogsvårdsföreningen
13. Miljöhänsyn i beslutsfattanden inköp och dylikt i kommunerna.	13. Pågår förhoppningsvis	13. Varje sektor har eget ansvar
14. Höja kommunmedlemmarnas miljömedvetenhet.	14. Pågår	14. Miljötips via kommunbladen
15. Uppföljning av vattenmiljöer.	15. Pågår	15. Kapellviken och Granöfjärden
16. Miljöförbättrande åtgärder vid Ressumdiket i Lemland.	16. Pausat	16. Görs under år 2024
17. Utredda kommunens planeringsåtagande vad gäller detaljplaner.	17. Pågår	17. Görs under år 2024
18. Realisera jord- och skogsbruksmark som kommunen inte har omedelbar eller framtida användning av.	18. Pausat	18. Förslag kommer under 2024

8.7.1. Förvaltning

Resultatenheten omfattar byggnads- och miljönämnden för Lemland och Lumparland och dess kansli. Nämnden och kansliet utför lagstadgade och frivilliga kommunala uppgifter. Samarbete med tekniska nämnden och kommunstyrelserna är viktigt. Även det externa samarbetet med räddningsmyndigheterna, magistraten, skattebyrån med flera instanser är viktigt. Byggnads- och miljöinspektören fungerar också som befolkningskyddsinspektör i Lemland och Lumparland.



8.7.2. Byggnadstillsyn

Resultatenheten omfattar byggnadstillsynen i Lemland och Lumparland. Verksamheten omfattar i praktiken beredning och uppföljning av bygglov, avloppstillstånd, adressregistret och dylikt. Därtill fakturering av tillståndsavgifter enligt gällande taxor samt upprätthållande och rapportering av byggnadsdata.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Beviljade bygglov Lumparland			
Egnahemshus/parhus, nya	4	-	2
Ändringslov	1	-	2
Fritidshus, nya	2	-	2
Ändringslov	2	-	1
Bastubyggnad, nya	1	-	2
Ekonomibyggnad/garage, nya	2	-	2
Ändringslov	1	-	3
Passagerarterminal	-	-	1
Övriga	5	-	6
Totalt	18	24	21
Total våningsyta (m ²)	1 428	-	1 674
Bygganmälningar	4	4	3
Rivningsanmälningar	1	2	3
Avloppstillstånd	8	-	5
Ibruktagna bostäder, antal	0	-	2
Bygglovsavgifternas täckningsgrad, % ¹⁾	29,0 %	37,4 %	46,0 %

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

8.7.3. Planläggning

Resultatenheten omfattar detalj- och generalplanering samt kommunöversikterna i Lemland och Lumparland. Nämnden samarbetar med planläggare, kartläggare och andra experter vid behov.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Planläggning i Lumparland:			
Kostnader för planläggning	1 195	2 570	442
Godkända nya och ändrade planer	-	-	-

Exklusive lönekostnader



8.7.4. Miljövård

Resultatenheten består av anslag för miljöarbete i Lemland och Lumparland. Visionen för verksamheten är en hållbar samhällsutveckling, ren och utsläppsfri miljö samt att alla avloppsanläggningar i Lemland och Lumparland är miljömässigt hållbara.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland €	1 331	1 600	982
Elektricitetskonsumtion, CO₂ utsläpp			
Samtliga kostnadsställen med elkonsumention använder 100 % vindenergi	0	-	0
Bränsle, CO₂ utsläpp			
Eldningsolja, 1 ton	3,4	-	3,6
Vatten och avlopp			
Administration, m ³	24	-	22
Omsorg, m ³	579	-	555
Skola, m ³	250	-	217
Daghem, m ³	208	-	91
Boende, m ³	727	-	814
Vatten och avlopp totalt, m³	1788	-	1699

8.7.5. Avfallshantering

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

8.7.6. Ekonomiskt resultat för den gemensamma byggnads-och miljönämnden

Den gemensamma byggnads- och miljönämndens budgeterade anslag underskreds med 1 719,91 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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 289,76	49 406,00	65 824,27
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-311 878,42	-311 153,00	-301 111,06
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-147 217,35	-161 801,00	-142 302,03
Totalsumma	-400 806,01	-423 548,00	-377 588,82

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	252 433,74	239 771,12	222 920,22

Ansvarsperson

Tekniska chefen.

Tekniska sektorn sköter administrationen och utförandet 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 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.

Tekniska sektorn delas in i tio resultatenheter: förvaltning, byggnader och lokaler, hyreslägenheter, idrott- och friluftsanläggningar, fastighetsunderhåll, trafikleder, värmeproduktion, vatten- och avloppsverk i Lemland, vatten- och avloppsverk i Lumparland och hamnverksamhet.

Under början av året avslutade den tidigare tekniska chefen sin anställning i kommunen.

Tekniska sektorns år har präglats av flertalet vattenläckor i kommunen. De flesta vattenläckorna berodde på sönderfrusna vattenmätare i privatbostäder. Vattenläckor är tidsödande att hitta och kräver många arbetstimmar ifrån våra fastighetsskötare.

En sen vår och tidig vinter gjorde att kostnaderna för vägunderhåll blev högre än förväntat.



Elkostnaderna har blivit lägre än förväntat vilket bidragit till att hålla total kostnaden i nivå med fastställd budget.

Under året konstaterades att Lemlands kommun fastighet för fritidsverksamhet inte var i tjänligt skick och verksamheten flyttades därefter till en hyrd lokal i Valborg som ägs av Lemlands ungdomsförening.

Verksamhetsmål 2023

Mål:	Status:	Förverkligande:
1. Förnya kommunens värmeleverans till närvärmenätet i Söderby i samband med att nuvarande avtal löper ut.	1. Pågår	1. Nuvarande lösning på värmeleverans kvarstår. Värmeleveransavtal med RBS undertecknat 11.05.2023. Ett långsiktigt projekt för att se över val av värmeleveranskälla pågår.
2. Förtydliga förväntningar och förutsättningar för alla tjänster och befattningar inom sektorn. Effektivisera beslutsgångar.	2. Ej påbörjat	2. Nya tekniska chefen behöver först sätta sig in i tekniska sektorns alla funktioner och beslutsgångar.
3. Utredda systemstöd för i sektorn ingående arbetsmoment	3. Pågår	3. Arbetet med att ta fram processbeskrivningar för olika arbetsmoment är påbörjat.
4. Utredda behovet av trafiksäkerhetsåtgärder i Söderby-området	4. Pågår	4. Arbetet fortgår. Diskussioner har förts angående hur man kan göra det tryggare för barn som går eller cyklar till skolan.
5. Införande av fjärravlästa vattenmätare	5. Pågår	5. 30st hushållsmätare och en områdesmätare kommer att installeras som pilotprojekt i kommunen.
6. Mäta och effektivisera processer.	6. Pågår	6. Finns stora förhoppningar på att ett nytt ekonomisystem kommer att vara i drift under 2024. Digitaliseringen av vattenmätare kommer att göra vattenfaktureringen effektivare.
7. Utredda möjligheten att privatisera fastighetsservicen i kommunen.	7. Pågår	7. Fastighetsskötarna har under året fört dagbok för att kartlägga hur deras arbetstid fördelas över kostnadsställen.
8. Utredda byte av värmesystem för Bengtsböle servicehus.	8. pågår	8. Under året har befintlig värmeanläggning setts över och effektförbrukningen har blivit



		lägre. Utredning av alternativ till värmesystem fortgår.
9. Utredda utlokalisering av översynen av kommunens pumpstationer.	9. Pågår	9. Fastighetsskötarna har fört dagbok under året för att kartlägga hur mycket tid som går åt till översyn och service på pumpstationer.

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 avfallshantering samt avloppsvattenbehandlingen, att minimera personalomsättningen och motivera de anställda till goda arbetsresultat.

Ekonomiskt resultat

Budgeterade personalkostnader utnyttjades nästan fullt ut 98,12% Köp av tjänster gick under budget och hade en förbrukning på 96,65% . Huvudgruppen material, förnödenheter av vararor överskreds med cirka 2400 euro. Totalt kostnaden för förvaltningen blev 207 183 euro med en förbrukning på 97,35%. Bokslut 2022 slutade på en kostnad på 174 751 euro. Det är framförallt stigande personalkostnader som skiljer år 2022 från bokslutsåret.

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, kommundgården, ESB Sveagården, daghemmen Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken.

Lumparlands kommuns byggnader består av grundskolan, biblioteket, kommundgården, branddepån, Kapellhagen samt daghemmen Videungen och Myrstacken.



Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Lumparland			
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
Förbrukning av eldningsolja (m ³)	1	0	1

Ekonomiskt resultat

OVK utfördes på ESB Sveagården, Lumparlands skola och daghemmet Videungen. En utredning av ESB Sveagårdens kondition beställdes och utfördes av Investigo. En vattenläcka i kottungårdens kök gjorde att köksinredningen fick bytas ut. Planeringen av skolans ombyggnad utfördes under året. Ombyggnaden startar under våren 2024. Målningen av taket på Lemlands grundskola utfördes inte.

Budgerade medel för byggande och underhåll utnyttjades bara till 33%. Omdisponering på 25 000 euro från köp av övriga tjänster gjordes och flyttades till kostnadsställe 1401 Kommunernas Socialtjänst under förvaltningen. Omdisponeringen gjordes då man konstaterade att takmålningen inte kommer att utföras under året.

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.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Bostadsradhus	3	3	3
Hyreslägenheter (Lumparland)	12	18	12
Uthyrningsgrad (%)	100 %	100 %	100 %

Ekonomiskt resultat

Budgerade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 24 236 euro. Ackumulerat netto för året uppgår till 23 642 euro. Hyresintäkterna är något lägre (88%) jämfört mot budget. Kostnaderna för byggnadsmaterial blev högre på grund av inköp av 6st nya altandörrar till lägenheterna på Prästgårdsvägen 5-7. Netto förbrukningen blev 97,55%

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.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Lumparland			
Idrottsplaner	1	1	1
Konditionsbanor	1	1	1
Badstränder	1	1	1
Mattvätt	1	1	1
Lekpark	1	1	1

Ekonomiskt resultat

Ett åsknedslag vid Begtsböle IP gjorde att flertalet elektriska komponenter förstördes på anläggningen. Försäkringen täckte en del av det som blivit förstört. En del av ersättningen bokfördes på år 2022. Budgeten för byggande och underhåll överskreds med cirka 2800 euro.

8.8.5. Fastighetsunderhåll

Resultatenheten omfattar i huvudsak enheten för fastighetsskötsel och enheten för lokalvård samt där tillhörande anslag för personalkostnader och för fordon samt 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.

Ekonomiskt resultat

Personalkostnaderna gick enligt budget och förbrukades till 99,99 %. Dyra reparationer av maskinutrustning och vikariat inom lokalvård var huvudorsakerna till att kostnaderna inte hölls inom budget. Bränslekostnaderna överskreds med cirka 25% jämfört med budgeterade medel. Resultatenheten fastighetsskötsel gjorde totalt sett en minimal överskridning om 1,52%. Cirka 4 300 euro.

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.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Lumparland			
Kommunalvägar, km	3,00	2,55	2,55
Bostadsgator, meter	1 530	1 530	1530
Gång- och cykelvägar, meter	4 850	4 850	4850
Privatvägsplogning, st	31	32	30
Vägbelysning, armaturer	55	55	55
Rastplatser	1	1	1

Ekonomiskt resultat

Högre kostnader inom kontors och experttjänster (Lantmäteri), resulterade i att budgeterade medel inte räckte till. En sen vår och tidig vinter gjorde att budgeterade medel för vägunderhåll överskreds med 15%. Totala överskridningen för resultatenheten var 126,29%

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.

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Vattenledningsnätet:			
Antal abonnenter	241	241	241
Köpt renvatten, m ³	24 800	25 000	23 272
Sålt renvatten, m ³	17 777	18 500	18 439
Förbrukning per abonnent (Liter/dag)	202	210	210
Täckningsgrad, extern ¹⁾	129,3 %	142,0 %	168,0 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ²⁾	100,0 %	100,0 %	100,0 %



Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Avloppsledningsnätet:			
Antal abonnenter	55	56	57
Antal pumpstationer	6	6	6
Emottaget avloppsvatten, m ³	7 969	7 000	7 969
Fakturerat avloppsvatten, m ³	4 724	4 600	4 724
Mottaget externt slam, m ³	770	1 000	770
Täckningsgrad, extern ³⁾	129,3 %	142,0 %	168,0 %
Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ⁴⁾	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Ekonomiskt resultat

Förbättringsarbete av arbetsmiljön i reningsverket har gjort att budget för byggande och material överskridits. Även slamtömningskostnaderna har blivit högre än väntat. Det beror på att processat slam måste tömmas med slambil för att köras till Lotsbroverket. Totalt underskreds Lumparlands vatten- och avloppsverk budget med 89,14%. Försäljningsintäkterna blev marginellt högre än budgeterat för bokslutsåret. Även på denna resultatenhets är kostnaderna för renvatten högre än budgeterat. Kostnader under material och förnödenheter är lägre än budget. Framförallt el-kostnaden är lägre än förväntat men högre än bokslut 2022. Köp av tjänster och renhållning är dock 47,24 procent över budget.

8.8.8. Hamnverksamhet

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

Prestationer	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Uthyrda småbåtspplatser:			
Västeränga	7	7	8
Norråker	2	2	2
Kapellviken ¹⁾	-		
Sjösättningsramper	3	3	3

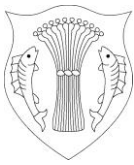
1) Lumparlands kommun äger 4 stplatser.

Ekonomiskt resultat

Hyresintäkterna uppgick till cirka 2000 euro vilket är 60,93 % av förväntade intäkter under året. Kostnaderna har hållits på en låg nivå och man har endast använt 170 euro av budgeterade medel om 2510 euro.

8.8.9. Ekonomiskt resultat för den gemensamma tekniska nämnden

Den gemensamma tekniska nämndens budgeterade anslag underskreds med 26 460,21 euro. Underskridningen beror på lägre elkostnader än budgeterat.



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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
⊕ VERKSAMHETENS INTÄKTER	174,60	800,00	
⊕ VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 611,37	-42 210,00	-40 106,11
⊕ AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-13 083,92	-13 085,00	-13 083,91
Totalsumma	-52 520,69	-54 495,00	-53 190,02

Interna	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Netto	-29 932,18	-29 682,00	-23 035,67

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 sju gånger och tagit beslut i 60 ärenden. Räddningschefen är föredragande och sekreterare i nämnden.

Ansvarsperson

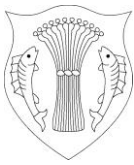
Räddningschefen.

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 olycksituationer i kommunerna har uppnåtts. Avtalsbrandkårerna har skött sina uppdrag på ett föredömligt sätt.



Personal	2023
Räddningschef	2,42 % (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.
- Verkställa brandsyn i flerbostadshus, utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg, utföra praktisk utrymningsövning i skola, fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.

Måluppföljning

- Konstateras fortsatt god kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.
- Beredskapen fortsatt god och kommunens avtalsbrandkår har bemästrat oförutsedda händelserna med beröm.
- Brandsyn i flerbostadshus verkställt.
- Beslut att under 2024 ingå i en för Åland gemensam räddningsmyndighet.
- Framarbetat en sambandsrutin för den operativa verksamheten.
- Inom sotning har samtliga avtal inom räddningsområdet sagts upp och fastighetsägare kan därmed fritt välja yrkesutövare för sotningstjänster.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utfall inom ram.

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. Utrymningsövning i kommunen har utförts.



En för Åland gemensam räddningsmyndighet

Under våren 2023 upptogs ännu en gång diskussionerna om en för Åland gemensam räddningsmyndighet mellan Jomala och Mariehamn vilka är huvudmän för dagens räddningsmyndighetsutövning i våra kommuner. Efter konstruktiva diskussioner framkom man till att det enklaste och naturligaste sättet vore om den ena befintliga myndigheten skulle uppgå i den andra och med mindre förändringar i dagens RÅL (Räddningsområde Ålands landskommuner) kunde det möjliggöras för övriga kommuner att gå in som samarbetspartners.

Kort kan beskrivas att man överenskom om att den nya myndigheten ska sköta myndighetsutövningen och att handhavandet av kommunernas i övrigt operativa räddningsverksamhet ska skötas av respektive kommun. I slutet av maj månad togs beslutet att Jomala och Mariehamn gemensamt föreslår för övriga åländska kommuner att ett samarbete om en gemensam räddningsmyndighet ingås 2024 med Jomala kommun som huvudman. Mariehamns stad tog i rask takt sina beslut i augusti 2023 och därefter har samtliga kommuner under hösten beslutat att ingå i samarbetet varvid Jomala som först inväntat alla kommuners beslut kunde omfatta förslaget som sista kommun i december 2023. I praktiken ansluter sig tre personer som utför myndighetsutövning från Mariehamns räddningsverk till RÅL under 2024.

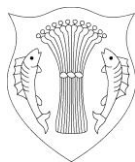
Operativ verksamhet

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

Släckningsarbete;	Finström 1, Geta 1, Hammarland 1 och Jomala 6 deltagare.
Räddningsarbete;	Eckerö 5, Finström 3, Hammarland 2 och Lumpharland 1 deltagare.
Brandkårens först hjälp;	Eckerö 3, Geta 1, Hammarland 2 och Östra Saltvik 1 deltagare.

Byggnadsbränder har förekommit i Eckerö, Hammarland Finström, Jomala, Saltvik, Sund och Vårdö. Mark- och terrängbrand har förekommit i Jomala.

Flertalet trafikolyckor har föranlett uppdrag för kårerna. En evakuering i samband med buss har skett i Jomala. Uppdrag vid stormskada har förekommit i Geta och pumpningsuppdrag har kårerna utfört i Jomala och Saltvik. Utsläpp av olje- eller kemikalieprodukt har förekommit i mindre skala. Händelse med fartyg vid grundstötning har skett i Vårdö.



Bistånd har givits vid byggnadsbrand i Mariehamn och vid mark- och terrängbrand i Föglö.

Alarm per kommun 2023

	BRAND byggad	BRAND mark o terräng	BRAND övrigt	BRAND totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	AUT utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2023	Totalt 2022
Brändö	0	1	0	1	0	0	3	0	1	0	5	9
Eckerö	1	3	2	6	4	0	5	1	1	6	23	18
Finström	5	1	1	7	7	0	9	0	0	9	32	27
Föglö	1	2	0	3	1	0	1	0	1	2	8	13
Geta	1	2	0	3	0	0	1	1	0	4	9	7
Hammarland	1	1	0	2	3	0	9	4	2	4	24	20
Jomala	8	2	2	12	23	1	20	4	6	18	84	82
Kumlinge	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	2
Kökar	0	1	0	1	0	1	2	0	0	1	5	0
Lemland	2	1	0	3	11	0	4	2	0	3	23	13
Lumparland	0	0	1	1	1	0	3	0	2	2	9	3
Mariehamn	13	3	5	21	13	1	71	1	23	104	234	185
Saltvik	4	0	0	4	4	0	10	2	3	12	35	26
Sottunga	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2	4	0
Sund	2	0	0	2	0	0	2	1	0	4	9	16
Vårdö	2	0	0	2	0	0	1	0	0	2	5	4
Totalt	40	17	11	68	67	3	144	16	39	173	510	498
RÅL totalt 2023	24	9	6	39	42	1	60	13	14	61	230	203

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 2023

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

- Revidering av sektorplan.
- Utreda modernisering av utrustning för alarmutgivning i kommunen.

Verkställda budgetmål

- Målsättningarna inte verkställda då beslut om en för Åland gemensam räddningsmyndighet träder i kraft under 2024 där ärendena kommer att framarbetas i ett regionalt perspektiv.

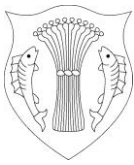
Ekonomiskt resultat

Kostnadsställets utfall inom ram.



8.9.3. Ekonomiskt resultat för den gemensamma räddningsnämnden

Den gemensamma räddningsnämndens budgeterade anslag underskreds med 1 303,89 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 2023	Värden			Summa	Avvikelse
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget		
8304 Parhuslägenheter	-1 028 000,00	-460 000,00	-1 488 000,00	-617 656,19	870 343,81
8508 Byggnadsplanevägar	-38 500,00		-38 500,00	-3 960,00	34 540,00
8509 Kommunalvägar	-7 500,00		-7 500,00	-4 537,42	2 962,58
8557 Inventarier, KPH	-25 000,00		-25 000,00	-9 967,10	15 032,90
8801 Vattendistributionsledning	-30 000,00	-40 000,00	-70 000,00	-3 852,00	66 148,00
8805 Avloppsledning	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00
Totalsumma	-1 159 000,00	-500 000,00	-1 659 000,00	-639 972,71	1 019 027,29

Under år 2023 utfördes investeringar på 639 972,71 euro.

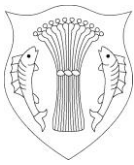
9.2.1. 8304 Parhuslägenheter

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-1 028 000,00	-460 000,00	-1 488 000,00	-617 656,19	870 343,81	41,51 %
Inkomster						
Netto	-1 028 000,00	-460 000,00	-1 488 000,00	-617 656,19	870 343,81	41,51 %

Byggnation av tre parhus med totalt sex lägenheter påbörjades under 2023 och förväntas vara färdiga för inflyttning under hösten 2024. Tilläggsmedel beviljades under året efter att anbud inkommit.

9.2.2. 8508 Byggnadsplanevägar

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-38 500,00		-38 500,00	-3 960,00	34 540,00	10,29 %
Inkomster						
Netto	-38 500,00		-38 500,00	-3 960,00	34 540,00	10,29 %



Projektering av ny anslutningsväg till Lotsstigen i Långnäs. Byggnation av vägen planeras till 204 under förutsättning att landskapsregeringen tar behövliga beslut om överlåtelse av mark inom ramen för projektet

9.2.3. 8509 Kommunalvägar

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-7 500,00		-7 500,00	-4 537,42	2 962,58	60,50 %
Inkomster						
Netto	-7 500,00		-7 500,00	-4 537,42	2 962,58	60,50 %

Projektering beträffande förbättring av Lumpovägen.

9.2.4. 8557 Inventarier, KPH

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-25 000,00		-25 000,00	-9 967,10	15 032,90	39,87 %
Inkomster						
Netto	-25 000,00		-25 000,00	-9 967,10	15 032,90	39,87 %

Installation av reservkraft till Kapellhagen. Projektet förväntas slutföras under 2024.

9.2.5. 8801 Vattendistributionsledningar

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-30 000,00	-40 000,00	-70 000,00	-3 852,00	66 148,00	5,50 %
Inkomster				5 000,00	5 000,00	
Netto	-30 000,00	-40 000,00	-70 000,00	1 148,00	71 148,00	5,50 %

Under 2023 var det tänkt att påbörja arbete med en vattenledning till östra och norra Lumpo samt i Skag. På grund av resursbrist flyttas projektet till år 2024.

9.2.6. 8802 Avloppsreningsverk Långnäs

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter						
Inkomster				2 685,00	2 685,00	
Netto				2 685,00	2 685,00	

En anslutning till avloppsreningsverket har skett under året. Den är inte med i sammandraget under 9.2 eftersom det inte är en investeringsutgift.

9.2.7. 8805 Avloppsledning

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Avvikelse	Förbrukat
Utgifter	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00	
Inkomster						
Netto	-30 000,00		-30 000,00		30 000,00	0,00 %

Utbyggnation av avlopps nätet i Klemetsby var planerat under 2023. Projektet har flyttats till ekonomiplanen enligt kommunfullmäktiges beslut. Även en 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	-1 347 560,60	-39 437,00	-1 400 738,80	0,96
A4170 Köp av tjänster	-1 461 563,76	-11 700,00	-1 511 945,16	0,97
A4200 Material, förnödenheter och varor	-113 368,90	-3 625,00	-96 337,00	1,18
A4230 Understöd	-41 390,31		-48 823,00	0,85
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-25 824,91		-22 944,44	1,13
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 989 708,48	-54 762,00	-3 080 788,40	0,97
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6130 Räntekostnader	-63 678,95		-67 192,00	0,95
A6140 Övriga finansiella kostnader	-2 455,53	-493,00	-2 198,00	1,12
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-66 134,48	-493,00	-69 390,00	0,95
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-166 566,56		-188 316,00	0,88
Totalsumma	-3 222 409,52	-55 255,00	-3 338 494,40	0,97

Utfallet av inkomster	Summa kumulerat	Budgetändring	Fastställd budget	Summa / Fastställd budget totalt
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
A3120 Försäljningsintäkter	254 427,82		187 291,00	1,36
A3170 Avgiftsintäkter	110 815,30		106 900,00	1,04
A3240 Understöd och bidrag	3 397,48		11 940,00	0,28
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	58 038,43		49 962,00	1,16
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	426 679,03		356 093,00	1,20
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	1 546 890,11		1 400 000,00	1,10
5100 Fastighetskatt	81 557,61		78 000,00	1,05
5200 Andel av samfundsskatt	47 881,42		71 000,00	0,67
5300 Källskatt	8 127,12		6 100,00	1,33
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	1 684 456,26		1 555 100,00	1,08
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER				
5601 Landskapsandel barnomsorg	33 210,24		33 210,00	1,00
5602 Landskapsandel äldreomsorg	68 920,39		70 881,00	0,97
5604 Landskapsandel träningsundervisningen	38 058,15		38 056,00	1,00
5700 Landskapsandel för grundskola	246 269,40		246 310,00	1,00
5716 Landskapsandelar för kultur	6 160,01		6 160,00	1,00
5900 Skattekomplettering	314 717,59		322 291,00	0,98
5912 Kompensation för resekostnadsavdrag	95 795,07		36 564,00	2,62
5913 Kompensation för grundavdrag			66 710,00	
5914 Kompensation för samf. skatteint.	16 095,64			
5990 Övriga kompensationer	536,62			
A5110 LANDSKAPSANDELAR O. KOMPENSATIONER Summa	819 763,11		820 182,00	1,00
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6110 Ränteintäkter	8 014,44			
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	8 014,73			
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN Summa	2 938 913,13		2 731 375,00	1,08
Totalsumma	2 938 913,13		2 731 375,00	1,08



9.4. Resultaträkningens utfall (interna och externa)

	Ursprunglig budget 2023	Budgetändring	Budget inkl. ändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	187 291,00 €		187 291,00 €	254 427,82 €	67 136,82 €
Avgiftsintäkter	106 900,00 €		106 900,00 €	110 815,30 €	3 915,30 €
Understöd och bidrag	11 940,00 €		11 940,00 €	3 397,48 €	- 8 542,52 €
Övriga verksamhetsintäkter	425 101,46 €		425 101,46 €	417 582,46 €	- 7 519,00 €
Verksamhetsintäkter	731 232,46 €		731 232,46 €	786 223,06 €	54 990,60 €
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 1 361 301,80 €	- 39 437,00 €	- 1 400 738,80 €	- 1 347 560,60 €	53 178,20 €
Löner och arvoden	- 1 116 830,00 €	- 32 854,00 €	- 1 149 684,00 €	- 1 109 984,55 €	39 699,45 €
Lönebikostnader	- 244 471,80 €	- 6 583,00 €	- 251 054,80 €	- 237 576,05 €	13 478,75 €
Pensionskostnader	- 216 792,90 €	- 5 739,50 €	- 222 532,40 €	- 209 881,59 €	12 650,81 €
Övriga lönebikostnader	- 27 678,90 €	- 843,50 €	- 28 522,40 €	- 27 694,46 €	827,94 €
Köp av tjänster	- 1 500 245,16 €	- 11 700,00 €	- 1 511 945,16 €	- 1 456 396,31 €	55 548,85 €
Material, förnödenheter och varor	- 92 712,00 €	- 3 625,00 €	- 96 337,00 €	- 113 368,90 €	- 17 031,90 €
Inköp under räkenskapsperioden	- 92 712,00 €	- 3 625,00 €	- 96 337,00 €	- 113 368,90 €	- 17 031,90 €
Understöd och bidrag	- 48 823,00 €		- 48 823,00 €	- 41 390,31 €	7 432,69 €
Övriga verksamhetskostnader	- 398 083,90 €		- 398 083,90 €	- 390 536,39 €	- 7 547,51 €
Versamhetskostnader	- 3 401 165,86 €	- 54 762,00 €	- 3 455 927,86 €	- 3 349 252,51 €	106 675,35 €
VERKSAMHETSBRIDRAG	- 2 669 933,40 €	- 54 762,00 €	- 2 724 695,40 €	- 2 563 029,45 €	181 665,95 €
Skatteinkomster	1 555 100,00 €		1 555 100,00 €	1 684 456,26 €	129 356,26 €
Landskapsandelar	820 182,00 €		820 182,00 €	819 763,11 €	- 418,89 €
Finansiella intäkter och kostnader	- 68 897,00 €		- 69 390,00 €	- 58 119,75 €	11 270,25 €
Ränteintäkter				8 014,44 €	8 014,44 €
Övriga finansiella intäkter				0,29 €	0,29 €
Räntekostnader	- 67 192,00 €		- 67 192,00 €	- 63 678,95 €	3 513,05 €
Övriga finansiella kostnader	- 1 705,00 €	- 493,00 €	- 2 198,00 €	- 2 455,53 €	- 257,53 €
ÅRSBRIDRAG	- 363 548,40 €	- 55 255,00 €	- 418 803,40 €	- 116 929,83 €	301 873,57 €
Avskrivningar och nedskrivningar	- 188 316,00 €		- 188 316,00 €	- 166 566,56 €	21 749,44 €
Avskrivning enligt plan	- 188 316,00 €		- 188 316,00 €	- 165 182,56 €	23 133,44 €
Nedskrivningar				- 1 384,00 €	- 1 384,00 €
Extraordinära poster				50 233,64 €	50 233,64 €
Extraordinära intäkter				50 233,64 €	50 233,64 €
Räkenskapsperiodens resultat	- 551 864,40 €	- 55 255,00 €	- 607 119,40 €	- 233 262,75 €	373 856,65 €
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn. diff					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver					
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	- 551 864,40 €	- 55 255,00 €	- 607 119,40 €	- 233 262,75 €	373 856,65 €



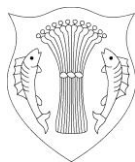
9.5. Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall 1.1 - 31.12.2023	Avvikelse
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	- 363 548,40 €	- 55 255,00 €	- 418 803,40 €	- 116 929,83 €	301 873,57 €
Extraordinära poster				50 233,64 €	50 233,64 €
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	- 1 159 000,00 €	- 500 000,00 €	- 1 659 000,00 €	- 639 972,71 €	1 019 027,29 €
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Försäljningsink. av anläggningstillg.					
Ordinarie verksamhet och investeringar, netto	- 1 522 548,40 €	- 555 255,00 €	- 2 077 803,40 €	- 706 668,90 €	1 371 134,50 €
Finansieringsverksamhet					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	1 174 000,00 €	470 200,00 €	1 644 200,00 €	470 798,02 €	- 1 173 401,98 €
Minskning av långfristiga lån	- 136 545,54 €		- 136 545,54 €	- 97 703,50 €	- 38 842,04 €
Förändring av kortfristiga lån				36 886,98 €	36 886,98 €
Förändringar av eget kapital					
Inverkan på likviditeten	- 485 093,94 €	- 85 055,00 €	- 570 148,94 €	- 296 687,40 €	195 777,46 €



9.6. Sammandrag för år 2023

Radetiketter	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Fastställd budget 2023	Bokslut 2023	Användning	Över/under
C100 Centralförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	5 019,73	6 582,00	6 582,00	11 327,58	1,72	4 745,58
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-249 319,93	-271 756,60	-271 756,60	-270 748,16	1,00	1 008,44
Resultat Summa	-244 300,20	-265 174,60	-265 174,60	-259 420,58	0,98	5 754,02
C101 Lantbruk						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	897,00	500,00	500,00			-500,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 040,00	-7 543,00	-7 543,00	-7 271,00	0,96	272,00
Resultat Summa	-6 143,00	-7 043,00	-7 043,00	-7 271,00	1,03	-228,00
C200 Äldreomsorgsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	201 481,26	211 655,00	211 655,00	204 632,35	0,97	-7 022,65
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 227 103,92	-1 295 063,90	-1 295 063,90	-1 244 959,41	0,96	50 104,49
Resultat Summa	-1 025 622,66	-1 083 408,90	-1 083 408,90	-1 040 327,06	0,96	43 081,84
C300 Bildningsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	144 721,79	87 150,00	87 150,00	144 690,27	1,66	57 540,27
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-991 832,69	-1 021 343,90	-1 071 337,90	-1 052 323,03	0,98	19 014,87
Resultat Summa	-847 110,90	-934 193,90	-984 187,90	-907 632,76	0,92	76 555,14
C400 Kultur- och fritidsförvaltningen						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	401,65			204,56		204,56
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 711,17	-50 999,00	-55 767,00	-48 952,62	0,88	6 814,38
Resultat Summa	-48 309,52	-50 999,00	-55 767,00	-48 748,06	0,87	7 018,94
C500 Byggnads- och miljönämnden						
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 267,42	-25 957,00	-25 957,00	-24 237,09	0,93	1 719,91
Resultat Summa	-26 267,42	-25 957,00	-25 957,00	-24 237,09	0,93	1 719,91
C501 Tekniska nämnden						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	58 289,76	49 406,00	49 406,00	65 824,27	1,33	16 418,27
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-311 878,42	-311 153,00	-311 153,00	-301 111,06	0,97	10 041,94
Resultat Summa	-253 588,66	-261 747,00	-261 747,00	-235 286,79	0,90	26 460,21
C600 Brand- och räddningsväsendet						
VERKSAMHETENS INTÅKTER	174,60	800,00	800,00			-800,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 611,37	-42 210,00	-42 210,00	-40 106,11	0,95	2 103,89
Resultat Summa	-39 436,77	-41 410,00	-41 410,00	-40 106,11	0,97	1 303,89
Totalsumma	-2 490 779,13	-2 669 933,40	-2 724 695,40	-2 563 029,45	0,94	161 665,95



10. BOKSLUTSKALKYLER

10.1. Resultaträkning

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter:	426 679,03 €	410 985,79 €
Försäljningsintäkter	254 427,82 €	238 486,38 €
Avgiftsintäkter	110 815,30 €	119 868,44 €
Understöd och bidrag	3 397,48 €	3 186,94 €
Övriga verksamhetsintäkter	58 038,43 €	49 444,03 €
Verksamhetens kostnader	-2 989 708,48 €	-2 901 764,92 €
Personalkostnader	-1 347 560,60 €	-1 285 812,05 €
Löner och arvoden	-1 109 984,55 €	-1 059 699,34 €
Lönebikostnader	-237 576,05 €	-226 112,71 €
Pensionskostnader	-209 881,59 €	-200 193,32 €
Övriga lönebikostnader	-27 694,46 €	-25 919,39 €
Köp av tjänster	-1 461 563,76 €	-1 463 503,52 €
Material, förnödenheter och varor	-113 368,90 €	-97 207,26 €
Understöd	-41 390,31 €	-39 607,88 €
Övriga verksamhetskostnader	-25 824,91 €	-15 634,21 €
Verksamhetsbidrag	-2 563 029,45 €	-2 490 779,13 €
Skatteinkomster	1 684 456,26 €	1 669 189,63 €
Landskapsandelar	819 763,11 €	721 855,04 €
Finansiella intäkter och kostnader	-58 119,75 €	-17 053,50 €
Ränteintäkter	8 014,44 €	522,10 €
Övriga finansiella intäkter	0,29 €	200,27 €
Räntekostnader	-63 678,95 €	-16 571,28 €
Övriga finansiella kostnader	-2 455,53 €	-1 204,59 €
Årsbidrag	-116 929,83 €	-116 787,96 €
Avskrivningar och nedskrivningar	-166 566,56 €	-170 641,13 €
Avskrivningar enligt plan	-165 182,56 €	-170 641,13 €
Nedskrivningar	-1 384,00 €	
Extraordinära poster	50 233,64 €	
Extraordinära intäkter	50 233,64 €	
Räkenskapsperiodens resultat	-233 262,75 €	-287 429,09 €
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-233 262,75 €	-287 429,09 €

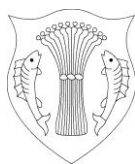


10.2. Finansieringsanalys

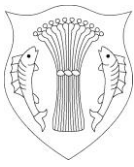
	Bokslut 2023		Bokslut 2022	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	-116 929,83 €		-116 787,96 €	
Extraordinära poster	50 233,64 €			
Korrektivposter till internt tillförda medel		-66 696,19 €		-116 787,96 €
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-639 972,71 €		-39 753,71 €	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		-639 972,71 €		-39 753,71 €
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-706 668,90 €		-156 541,67 €
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	470 798,02 €		54 270,70 €	
Minskning av långfristiga lån	-97 703,50 €		-97 557,26 €	
Förändring av kortfristiga lån	36 886,98 €	409 981,50 €	-29 085,70 €	-72 372,26 €
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital				
Förändring av omsättningstillgångar				
Förändring av fordringar	13 998,49 €		-36 666,00 €	
Förändring av räntefria skulder	29 753,58 €	43 752,07 €	107 833,24 €	71 167,24 €
Kassaflödet för finansieringens del		453 733,57 €		-1 205,02 €
Förändring av likvida medel		-252 935,33 €		-157 746,69 €
Förändring av likvida medel				
Kassamedel 1.1	414 604,33 €		572 351,02 €	
Kassamedel 31.12	161 669,00 €	-252 935,33 €	414 604,33 €	-157 746,69 €

Danells gåva till kommunen har gjorts om från en donationsfond till ett vanligt bankkonto.

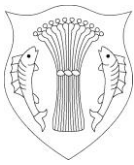
Beloppet på 50 233,64€ består av markarrende på 2 250€ samt fondens värde på 47 983,64€ vid överföringen till bankkontot.

**10.3. Balansräkning**

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
AKTIVA	3 595 908,67 €	3 439 306,90 €
A BESTÅENDE AKTIVA	3 321 433,06 €	2 848 026,91 €
I Immateriella tillgångar	70 066,52 €	74 045,34 €
Immateriella rättigheter		
Övriga avgifter med lång verkningstid	70 066,52 €	74 045,34 €
II Materiella tillgångar	3 111 329,41 €	2 633 944,44 €
Mark- och vattenområden	127 557,30 €	127 557,30 €
Byggnader	1 890 086,00 €	1 982 812,52 €
Fasta konstruktioner och anordningar	384 279,84 €	434 590,14 €
Maskiner och inventarier	60 461,07 €	67 130,89 €
Förkottsbetalningar och pågående nyanlägg	648 945,20 €	21 853,59 €
II Placeringar	140 037,13 €	140 037,13 €
Aktier och andelar	140 037,13 €	140 037,13 €
B FÖRVALTADE MEDEL	6 809,27 €	56 679,83 €
Statens uppdrag	0,00 €	1 175,00 €
Donationsfondens särskilda täckningar	6 809,27 €	55 504,83 €
C RÖRLIGA AKTIVA	267 666,34 €	534 600,16 €
II Fordringar	105 997,34 €	119 995,83 €
Långfristiga fordringar	6 764,87 €	6 764,87 €
Lånefordringar	6 764,87 €	6 764,87 €
Övriga fordringar	0,00 €	0,00 €
Kortfristiga fordringar	99 232,47 €	113 230,96 €
Kundfordringar	30 797,38 €	60 950,02 €
Övriga fordringar	11 863,21 €	8 581,16 €
Resultatregleringar	56 571,88 €	43 699,78 €
IV Kassa och bank	161 669,00 €	414 604,33 €



	Bokslut 2023	Bokslut 2022
PASSIVA	3 595 908,67 €	3 439 306,90 €
A EGET KAPITAL	995 246,87 €	1 228 509,62 €
I Grundkapital	1 043 458,38 €	1 043 458,38 €
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsper	185 051,24 €	472 480,33 €
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-233 262,75 €	-287 429,09 €
D FÖRVALTAT KAPITAL	6 809,27 €	56 679,83 €
Statens uppdrag	0,00 €	1 175,00 €
Donationsfondernas kapital	6 809,27 €	55 504,83 €
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 593 852,53 €	2 154 117,45 €
I Långfristigt	2 083 421,05 €	1 710 326,53 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 578 396,18 €	1 156 438,28 €
Lån från offentliga samfund	255 035,59 €	311 583,97 €
Övrig skulder	249 989,28 €	242 304,28 €
II Kortfristigt	510 431,48 €	443 790,92 €
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	78 042,10 €	41 301,36 €
Lån från offentliga samfund	56 402,14 €	56 255,90 €
Erhållna förskott	425,25 €	394,00 €
Skulder till leverantörer	110 879,12 €	125 518,05 €
Övriga skulder	22 701,67 €	23 865,26 €
Resultatregleringar	241 981,20 €	196 456,35 €



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 förutom att Danells fond har gjorts om till att vara ett gåvokonto och fondmedlen har flyttats till ett bankkonto. Kommunen har också upphört med försäkringsperiodisering.



11.2. Noter till resultaträkningen

11.2.1. Verksamhetens intäkter (not 2)

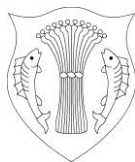
Verksamhetens intäkter (enbart externa poster)	2023	2022
Centralförvaltningen	11 327,58 €	5 019,73 €
Äldreomsorgsförvaltningen	204 632,35 €	201 481,26 €
Bildningsförvaltningen	144 690,27 €	144 721,79 €
Kultur och fritidsförvaltningen	204,56 €	401,65 €
Byggnads och miljönämnden	0,00 €	0,00 €
Tekniskanämnden	65 824,27 €	58 289,76 €
Brand, räddning och befolkningskydd	0,00 €	174,60 €
Lantbruk	0,00 €	897,00 €
Intäkter totalt	426 679,03 €	410 985,79 €

11.2.2. Specifikation av skatteinkomster (not 3)

Skatteinkomster	2023	2023	2023	2023	2022
	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget	Utfall	Utfall
Inkomstskatt	1 400 000,00 €		1 400 000,00 €	1 546 890,11 €	1 490 415,71 €
Samfundsskatt	71 000,00 €		71 000,00 €	47 881,42 €	90 519,97 €
Fastighetsskatt	78 000,00 €		78 000,00 €	81 557,61 €	80 861,32 €
Källskatt	6 100,00 €		6 100,00 €	8 127,12 €	7 392,63 €
Skatteinkomster totalt	1 555 100,00 €		1 555 100,00 €	1 684 456,26 €	1 669 189,63 €

11.2.3. Specifikation av landskapsandelarna (not 4)

Landskapsandelar	2023	2022
Äldreomsorg	68 920,39 €	97 787,60 €
Barnomsorg	33 210,24 €	31 960,44 €
Träningsundervisning	38 058,15 €	32 934,60 €
Grundskola	246 269,40 €	233 195,40 €
Kultur	6 160,01 €	5 880,20 €
Kapitalinkomstskattekompensation	314 717,59 €	318 862,11 €
Kompensation för resekostnadsavdrag	95 795,07 €	
Kompensation för samf. skatteink.	16 095,64 €	
Kompensation för förlust p g a skatteandelar		
Övriga landskapsandelar		1 234,69 €
Övriga kompensationer	536,62 €	
Landskapsandelar totalt	819 763,11 €	721 855,04 €

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

Specifikation av köpta tjänster	2023	2022
Köp av kundtjänster	1 301 085,79 €	1 327 751,25 €
Köp av övriga tjänster	160 477,97 €	135 752,27 €
Kommunens köp av tjänster totalt	1 461 563,76 €	1 463 503,52 €

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
Avloppsnet	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)

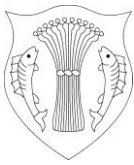
BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar			
	Övriga utgifter med lång verkningstid		Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	74 045,34		74 045,34
Ökning	1 384,00		1 384,00
Finansieringsandelar			
Minskning			
Överför. mellan poster			
Avskrivning	- 3 978,82	-	3 978,82
Nedskrivning	- 1 384,00	-	1 384,00
Oavskr. ansk. utg. 31.12	70 066,52		70 066,52
Bokföringsvärde 31.12	70 066,52		70 066,52

Materiella tillgångar						
	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Oavskr. anskutgift 1.1	127 557,30	1 982 812,52	434 590,14	67 130,89	21 853,59	2 633 944,44
Ökning		1 530,00		9 967,10	627 091,61	638 588,71
Finansieringsandelar						-
Minskning						
Överför. mellan poster						
Avskrivning		- 94 256,52	- 50 310,30	- 16 636,92		- 161 203,74
Oavskr. ansk. utg. 31.12	127 557,30	1 890 086,00	384 279,84	60 461,07		3 111 329,41
Bokföringsvärde 31.12	127 557,30	1 890 086,00	384 279,84	60 461,07	648 945,20	3 111 329,41

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: 3 321 433,06

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

	Hemort	Kommunens ägarandel	Samkommunens eget kapital	Balansvärde 31-12-2023
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 Högstadiedistrikt	Jomala	4,48 %	945 395,22 €	42 309,39 €
Träningsundervisningen	Jomala	1,23 %	375 247,91 €	4 621,08 €
Ålands Miljöservice	Mariehamn	2,00 %	100 000,00 €	2 278,67 €
Ålands kommunförbund k.f.	Jomala			
(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:

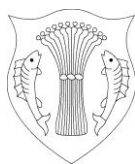
"KSTs verksamhet fortsätter och det finns ingen anledning till nedskrivning hos er.

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	2023	2022
Periodisering av räntor	0,00 €	3 040,47 €
Övriga resultatregleringar	56 571,88 €	40 659,31 €
Summa	56 571,88 €	43 699,78 €

**11.4.4. Eget kapital (not 10)**

EGET KAPITAL	2023	2022
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	472 480,33 €	679 863,32 €
Rättelse av aktiers nominella värde		
Återbetalning av anslutningsavgift		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	185 051,24 €	472 480,33 €
Räkenskapsperiodens överskott		
Räkenskapsperiodens underskott	-233 262,75 €	-287 429,09 €
Eget kapital sammanlagt	995 246,87 €	1 228 509,62 €

11.4.5. Långfristigt främmande kapital (not 11)

Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2028
FI8555780481066125 Kapellv. 2, reningsv, branddepå, brandbil vattenledning Lumpo, bergvärme samt ESB.	Andelsbanken för Åland	1 156 438,28	949 931,48
Lånets sista återbetalningsdag är 30.6.2042 årlig amortering 41 301,36€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2028
6510027 Prästgårdsv. 5 o. 7	Ålands landskapsregering	19 786,53	-
Lånets sista återbetalningsdag är 31.08.2025? årlig amortering 14 733,54€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2028
14 Servicehem	Ålands landskapsregering	291 651,20	83 308,20
Lånets sista återbetalningsdag är 31.12.2028 årlig amortering 41 668,6€			
Lån	Långgivare	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2028
660100-77803344 Parhuslägenheter	Ålandsbanken	500 000,00	316 296,30
Lånets sista återbetalningsdag är 15.7.2033 årlig amortering 36 740,7€			
Sammanlagt		1 967 876,01	1 349 535,98

**11.4.6. Kreditavtal (not 12)**

KREDITAVTAL / Andelsbanken för Åland	2023	2022
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	2023	2022
Anslutningsavgifter	249 989,28 €	242 304,28 €

11.4.8. Specifikation av resultatregleringar och skulder (not 14)

SPECIFIKATION AV RESULTATREGLERINGAR, SKULDER	2023	2022
Periodisering av räntor	6 583,31	139,20 €
Periodisering av semesterlöner	163 397,56	151 594,05 €
Övriga resultatregleringar	72 000,33	44 723,10 €
	<u>241 981,20</u>	<u>196 456,35 €</u>

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

	2023	2022
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)

Hyresansvar		
Hyresansvar för lokaler	1 308,00 €	1 308,00 €
Hyresansvar för maskiner och anordningar	7 340,70 €	7 340,70 €
Hyresansvar för markområden	606,45 €	606,45 €
Övriga hyresansvar	3 597,50 €	3 597,50 €
	<u>12 852,65 €</u>	<u>12 852,65 €</u>

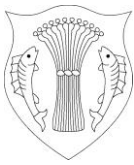


11.5.3. Miljöaspekter (not 17)

	2023	2022
Miljöansvar, nedlagd avstjälningsplats (tillsvidare arrendeavtal med Arne Södeström (dödsbo) för detta område)	x	x

**11.6. Not angående personalen samt revisorsarvode (not 18)**

NOTER ANGÅENDE PERSONAL	2023	2022
Antal anställda 31.12	30 pers	28 pers
Kommunkansliet	3 pers	3 pers
Hemvården	14 pers	11 pers
Daghemmet	5 pers	5 pers
Grundskolan	6 pers	8 pers
Biblioteket	1 pers	1 pers
Ungdomsarbete	1 pers	-
Personalkostnader	2023	2022
Löner, utbetalda	1 124 419,33 €	1 045 774,58 €
Arvoden, utbetalda	12 947,00 €	7 674,00 €
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	212 058,17 €	196 954,67 €
Övriga lönebikostnader	27 202,36 €	25 165,64 €
Personalersättningar och övriga rättelseposter		
Sjukförsäkringsersättningar	-16 869,93 €	-11 756,69 €
Kalkylerat momsavdrag	-392,82 €	-756,91 €
Förändring i semesterlöneperiodisering	-10 119,03 €	20 282,56 €
Förändring periodiserade pensionskostnader	-2 176,58 €	3 446,91 €
Förändring periodiserade lönebikostnader	492,10 €	758,60 €
Personalkostnader aktiverade		
Personalkostnader sammanlagt	1 347 560,60 €	1 287 543,36 €
Naturaförmån	16494,09	14694,62
Arvoden till revisorer	2023	2022
Revisionsarvoden, lokala	347,00 €	360,00 €
Utlåtanden av revisorer	2 529,97 €	2 833,36 €
Olycksfallsförsäkrings premie	15,12 €	15,12 €
Rese och transporttjänster	26,50 €	23,00 €
Arvoden sammanlagt	2 918,59 €	3 231,48 €
Arvoden för förtroendevalda	2023	2022
Förtroendevaldas arvode	12 600,00 €	7 314,00 €
Arvoden sammanlagt	15 518,59 €	10 545,48 €



11.7. Transaktioner med intressenter (not 19)

	2023	2022
Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/intressenter.	x	x

11.8. Periodisering av försäkringar (not 20)

Efter en rekommendation från revisorerna har kommunen slutat att periodisera sina försäkringar eftersom det är så ringa summor som det handlar om. I detta bokslut är nu försäkringsavgifterna något högre än normalt vilket kommer att jämna ut sig i bokslut 2024.

11.9. Danells donationsfond/gåvokonto (Not 21)

Kommunen förvaltar en gåva som innefattat fastigheter, skog och åkermark. Avkastningen från denna gåva skall oavkortat gå till äldreboendet i kommunen, gåvan har tidigare bokförts som fondmedel i balansräkningen vilket har inneburit att kommunen har bokfört kontohändelserna mot två balanskonton. När det blev bestämt att det skulle renoveras två badrum på äldreboendet dök frågan upp om möjligheten till momsåterbäring. Efter konsultation med Certima Ab bestämdes det att dessa fondmedel skulle flyttas till ett bankkonto (Danells gåvokonto) i resultaträkningen och då finns även möjligheten till momsåterbäring på renoveringskostnaderna. I och med detta arrangemang har det uppkommit extraordinära intäkter i bokslutet för detta år.

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 2023:

- Balansspecifikationer 2023
- Bilagor till balansspecifikationerna 2023
- Verifikation till noter



13. BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE

Lumparland 22.5.2024

Pia Eriksson
Ordförande

Tomas Mörn
Vice ordförande

Göta Alm-Ellingsworth

Eva Jansson

Mikael Rosbäck

Robert Williams

Mattias Jansryd
Kommundirektör



14. REVISORSANTECKNING

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Lumparland / 2024

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.