



BOKSLUT 2022

MED VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Behandlat av kommunstyrelsen 29.5.2023

Fastställt av kommunfullmäktige den 07.06.2023





Kommun nr 417

Fo-nummer 0205034-3

Skattegränsnummer 0740-1

LEMLANDS KOMMUN

| BOKSLUTSSTATISTIK | Bokslut 2020 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Befolkning per den 31.12 | 2 114 | 2 135 | 2 131 |
| Skatteprocent (%) | 17,00 % | 17,00 % | 17,50 % |
| Verksamhetens utgifter (€'000) | -11 733 € | -11 736 € | -12 464 € |
| Verksamhetens intäkter (€'000) | 1 868 € | 2 067 € | 2 145 € |
| Skatteinkomster (€'000) | 6 712 € | 7 452 € | 8 262 € |
| Skatteinkomster per invånare (€/inv.) | 3 175 € | 3 491 € | 3 877 € |
| Landskapsandelar (€'000) | 3 041 € | 2 882 € | 3 012 € |
| Årsbidrag (€'000) | -140 € | 627 € | 909 € |
| Avskrivningar/nedskrivningar (€'000) | 758 € | 796 € | 953 € |
| Årsbidraget i % av avskrivningarna | -18 % | 79 % | 95 % |
| Lån per den 31.12 (€'000) | 5 317 € | 7 116 € | 6 603 € |
| Lån per invånare (€/inv.) | 2 515 € | 3 333 € | 3 099 € |

Innehåll

| | |
|--|-----------|
| 1. Verksamhetsberättelse | 1 |
| 1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin..... | 1 |
| 1.1.1 Kommundirektörens översikt | 1 |
| 1.1.2 Kommunens förvaltning och förändringar i den..... | 2 |
| 1.1.3 Kommunfullmäktiges närvaro | 6 |
| 1.1.4 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område.. | 6 |
| 1.1.5 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi | 8 |
| 1.1.6 Kommunens personal..... | 9 |
| 1.1.7 Miljöaspekter..... | 13 |
| 1.1.8 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen | 14 |
| 1.1.9 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling..... | 14 |
| 1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats..... | 17 |
| 1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten | 19 |
| 1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat | 19 |
| 1.3.2 Finansiering av verksamheten | 20 |
| 1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den | 21 |
| 1.5 Totala inkomster och utgifter..... | 23 |
| 1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin | 24 |
| 2. Budgetutfallet | 25 |
| 2.1 Sammandrag av kommunens budgetutfall | 25 |
| 2.2 Måluppfyllelsen..... | 27 |
| 2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster | 28 |
| 2.3.1 Förteckning över resultatenheter och kostnadsställen | 29 |
| 2.3.2 Driftsekonomidelens utfall | 33 |
| 100 Förvaltningssektorn..... | 34 |
| 300 Äldreomsorgssektorn | 54 |
| 400 Utbildningssektorn..... | 58 |
| 500 Kultur- och fritidssektorn..... | 72 |
| 700 Byggnads- och miljösektorn | 78 |
| 800 Tekniska sektorn | 88 |
| 900 Brand- och räddningssektorn | 105 |
| 2.3.3 Resultaträkningsdelens utfall | 107 |
| 2.3.4 Investeringsdelens utfall | 108 |

| | | |
|-----------|--|------------|
| 2.3.5 | Finansieringsdelens utfall | 110 |
| 2.3.6 | Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster fördelat per sektor | 111 |
| 3. | Bokslutskalkyler..... | 114 |
| 3.1 | Resultaträkning..... | 114 |
| 3.2 | Finansieringsanalys..... | 115 |
| 3.3 | Balansräkning | 116 |
| 4. | Noter till bokslutet | 118 |
| | Noter till resultaträkningen | 119 |
| | NOT 1: Verksamhetens intäkter enligt uppgiftsområde | 119 |
| | NOT 2: Personal, revisors arvoden och transaktioner med intressenter..... | 120 |
| | NOT 3: Köp av tjänster specificerade enligt kundtjänster och övriga tjänster | 121 |
| | NOT 4: Specifikation över skatteinkomster | 121 |
| | NOT 5: Specifikation över landskapsandelar | 121 |
| | NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan..... | 122 |
| | Noter till balansräkningen | 123 |
| | NOT 7: Bestående aktiva- immateriella tillgångar | 123 |
| | NOT 8: Bestående aktiva- materiella tillgångar | 123 |
| | NOT 9: Bestående aktiva- placeringar | 123 |
| | NOT 10: Övriga förvaltade medel | 124 |
| | NOT 11: Rörliga aktiva-kortfristiga fordringar..... | 125 |
| | NOT 12: Eget kapital..... | 126 |
| | NOT 13: Långfristigt främmande kapital | 126 |
| | NOT 14: Kortfristigt främmande kapital | 127 |
| | Noter om ställda säkerheter och ansvarsförbindelser..... | 128 |
| | Övriga noter utanför balansräkningen..... | 128 |
| | Förteckning över tjänster och befattningar per kostnadsställe | 130 |
| 5. | Underskrifter och anteckningar | 133 |
| 5.1 | Kommunstyrelsens underskrift | 133 |
| 5.2 | Revisorsanteckning | 134 |
| 6. | Handlingar som bekräftar bokslutet..... | 135 |

1. Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Kommundirektörens översikt

| HÅLLBAR | TILLGÄNGLIG | LIVSKRAFTIG | MODERN | FRAMÅTANDA |
|---------|-------------|-------------|--------|------------|
|---------|-------------|-------------|--------|------------|

De fem orden här ovanför är Lemlands kommuns värdeord. Värdeorden finns beskrivna i kommunens nya Vision 2030 som ger vägledning inför de kommande åren tillsammans med de sex strategiska tyngdpunkterna som också ingår i visionen. Med stöd i värdeorden och de strategiska tyngdpunkterna blir det tydligare för kommuninvånare, förtroendevalda och anställda att se vart kommunen är på väg. [Visionen i sin helhet finns att ta del av på kommunens förnyade webbplats.](#)

När vi nu stänger böckerna för år 2022 kan vi återigen skriva ett år med underskott i ekonomin till handlingarna. Det blir Lemlands kommuns femte år i rad med underskott. Det är ändå positivt att det faktiska utfallet med ett underskott på cirka 45 000 euro var betydligt bättre än det budgeterade underskottet på nästan 345 000 euro. Den huvudsakliga anledningen till det förbättrade resultatet är återigen att skatteintäkterna från inkomstskatten utföll betydligt bättre än prognos. Samtidigt kan också konstateras att verksamhetskostnaderna har ökat med nästan 500 000 euro från år 2021 till år 2022, vilket till stor del kan härledas till ett fortsatt ökat tryck på servicens kvalitet och kvantitet i en kommun där den yngsta befolkningsgruppen fortsätter växa. Dessutom kantades året av en snabbt stigande inflation och kraftigt höjda inköpskostnader där en ökning av elkostnaderna särskilt kan noteras. När verksamhetskostnaderna förändras under pågående verksamhetsår är det viktigt att i god tid äska om en ändringsbudget, för att på det sättet uppmärksamgöra kommunfullmäktige om att det finns skäl att prioritera om.

Kommunen har i flera beslut agerat för att dämpa verksamhetskostnaderna, men man har också konstaterat att den kortsiktiga ekonomiska vinsten ibland leder till fördyrande omständigheter längre fram. Som exempel kan nämnas kommunens önskan att sänka verksamhetskostnaderna inom barnomsorgen genom att planera personaldimensioneringen utgående från lagens minimikrav. Knappt ett år senare, i september 2022, beslöt kommunfullmäktige att höja personalanslagen igen eftersom negativa effekter kunde ses både i kvaliteten i barnomsorgen och i personalens arbetsmiljö. Tack vare det senare beslutet kan kommunen återigen ge en god kvalitet inom barnomsorgen både för barnens och personalens bästa. Det tidigare beslutet om minskning av personalen har dock tärt på verksamheten och medfört tilläggskostnader för bland annat sjukfrånvaro och ett omfattande behov av vikarier. Det visar dock på handlingskraft och mod att både lyfta fram och synliggöra utmaningar inom verksamheterna och att fatta nya beslut när de tidigare besluten inte har utfallit som önskat. Vi kan vara mycket stolta över såväl förtroendevalda beslutsfattare som anställd personal i Lemland. Här jobbar människor som vill, vågar och kan!

Framöver är det viktigt att också se över både de kortsiktiga och de långsiktiga intäktskällorna. Inför verksamhetsår 2024 behöver kommunen noggrant överväga avgiftsintäkternas och skatteprocenternas nivåer. Dessutom behöver kommunen en strategisk plan för vilka av kommunens markområden som kan säljas, vilka områden som ska planeras för bostäder eller företagsverksamhet och vilka markområden som bidrar till löpande intäkter i form av arrende eller skogsavveckling.

Även om de två senaste åren har varit steg i rätt riktning för kommunens ekonomi är det viktigt att kommunen fortsätter arbeta målmedvetet för att få en ekonomi i balans samtidigt som servicen fortsätter vara god, så att lemlänningarna kan fortsätta vara stolta över den egna kommunen.

Julia Lindfors, kommundirektör

1.1.2 Kommunens förvaltning och förändringar i den

Kommunens förtroendevalda verkar inom en organisation som bildas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, lagstadgade och icke lagstadgade nämnder, äldrerådet, ungdomsrådet samt tillfälliga direktioner eller kommittéer. Kommunfullmäktige i Lemland består av femton ledamöter och är det högsta beslutande organet i kommunen. De folkvalda politikerna i kommunfullmäktige väljs för en period på fyra år. Nuvarande mandatperiod sträcker sig från 1.1.2020 till 31.12.2023. Kommunfullmäktige beslutar om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. Kommunstyrelsens sju ledamöter med ersättare utses av kommunfullmäktige för två år i taget. Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet i kommunen samt ansvarar för kommunens ekonomi.

Kommunens organisation 31.12.2022

Kommunfullmäktige (15 ledamöter)

| Roll | Namn | Födelseår | Yrke | Grupp |
|--------------------|--------------------|-----------|------------------------------|-------|
| Ordförande | Robert Mansén | 1966 | Teknisk chef | C |
| I vice ordförande | Anna Janson | 1976 | Administrativ chef | L |
| II vice ordförande | Susanne Fagerström | 1967 | Entreprenör | MSÅ |
| Ledamot | Tony Asumaa | 1968 | Utb.- & kulturminister | L |
| Ledamot | Maria Björke | 1976 | Resesäljare, guide | C |
| Ledamot | Patrik Eriksson | 1979 | Ledande ungdomsled. | C |
| Ledamot | Joel Lindholm | 1988 | Bartender | HI |
| Ledamot | Cita Nylund | 1972 | Verksamhetsledare | L |
| Ledamot | Henrik Olofsson | 1954 | Pens. brandinspektör | L |
| Ledamot | Ronny Roos | 1970 | Företagare | L |
| Ledamot | Joakim Sjögren | 1969 | Jordbrukare | C |
| Ledamot | Agneta Sviberg | 1956 | Agrolog | C |
| Ledamot | Pia Söderlund | 1983 | Office manager | L |
| Ledamot | Kenth Söderström | 1962 | Egen företagare | C |
| Ledamot | Yngve Öst | 1953 | Pens. IT-konsult, fil. kand. | MSÅ |
| Första ersättare | Thomas Snällström | 1980 | Egen företagare | L |
| Första ersättare | Janni Altin | 1985 | Närvårdare | C |
| Första ersättare | Tobias Styrström | 1987 | Bankanställd | MSÅ |

Kommunstyrelsen (7 ledamöter)

| Roll | Namn | Födelseår | Yrke | Grupp |
|-----------------|------------------|-----------|------------------------|-------|
| Ordförande | Jana Eriksson | 1974 | Ekonomiansvarig VVD | L |
| Vice ordförande | Mathias Sandberg | 1983 | Företagare | C |
| Ledamot | Annika Humell | 1974 | Socialhandledare | L |
| Ledamot | Roger Andersson | 1969 | VD | L |
| Ledamot | Carina Andersson | 1976 | Ekonom | C |
| Ledamot | Danny Lindqvist | 1954 | Företagare | C |
| Ledamot | Raphael Karlsson | 1947 | Pensionerad företagare | MSÅ |

- C Åländsk Center r.f.
L Liberalerna på Åland r.f.
MSÅ Moderat samling för Åland r.f.
HI Hållbart initiativ r.f.

Yrken som anges är de som angavs vid valet 2019 och kan sedan dess ha ändrat.
Kommunstyrelseledamöter som inte kandiderade i valet 2019 har själva angett yrke.

Revisorer

| | |
|------------------------|---------------------|
| Ordförande | Susanne Råstedt |
| Vice ordförande | Elin Andersén |
| Ledamot | Mathias Nordberg |
| Yrkesrevisor | KPMG/David Mattsson |

Personlig ersättare

Folke Engblom
Roland Karlsson
Erika Lindqvist

Äldreomsorgsnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

| | |
|------------------------|-----------------|
| Ordförande | Patrik Eriksson |
| Vice ordförande | Annika Humell |
| Ledamot | Roger Sundman |
| | Lenita Nylund |
| | Janni Altin |
| | Ulf Weman |

Personlig ersättare

Danny Lindqvist
Kristian Öberg t.o.m. 9.11.2022
Therese Lund
Henrik Olofsson
Agneta Sviberg
Ann Eriksson

Utbildningsnämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad)

| | |
|------------------------|------------------|
| Ordförande | Pia Söderlund |
| Vice ordförande | Maria Björke |
| Ledamot | Susanne Olofsson |
| | Daniel Palmroos |
| | Tobias Styrström |
| | Joel Lindholm |

Personlig ersättare

Sven-Michael Sjöberg
Maria Grönroos
Johanna Häggblom
Jonas Wilhelms
Johanna Borgström
Ulf Weman

Byggnads- och miljönämnden (6 ledamöter, lagstadgad, gemensam för Lemland och Lumparland)

| | |
|------------------------|--------------------|
| Ordförande | Henrik Olofsson |
| Vice ordförande | Matti Lindholm |
| Ledamot | Jonas Wilhelms |
| | Erica Scott |
| | Agneta Sviberg |
| | Anna-Greta Helsing |

Personlig ersättare

Titte Törnroth
Niklas Johansson
Kenth Söderström
Minna Öberg
Gabriella Sjöberg
Tomas Mörn

Tekniska nämnden (6 ledamöter, ej lagstadgad, gemensam för Lemland och Lumparland)

| | |
|------------------------|-------------------|
| Ordförande | Robert Williams |
| Vice ordförande | Joakim Sjögren |
| Ledamot | Ronny Roos |
| | Gun Holmström |
| | Tiina Uotinen |
| | Gun Nordqvist-Alm |

Personlig ersättare

Johan Malén
Kenth Söderström
Rebecca Nordenström
Lenita Nylund
Georg Janjic
Majvor Blomqvist

Kommunala centralnämnden/centralvalnämnden (5 ledamöter)

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Ordförande | Börje Lundberg |
| Vice ordförande | Yvonne Sundbom Korpi |
| Ledamot | Leena Ackrén |
| | Gerd Karlsson |
| | Michael Numelin |
| Första ersättare | Monika Engblom |

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Andra ersättare | Inger Andersson |
| Tredje ersättare | Gunnar Lindeman |
| Fjärde ersättare | Titti Rönmark |
| Femte ersättare | Maria Lindell |

Äldrerådet (6 ledamöter, lagstadgat, gemensamt för Lemland och Lumparland)

| | |
|-------------------|-------------------|
| Ordförande | Gun Holmström |
| Ledamot | Lennart Elffors |
| | Anna-Lisa Sandell |
| | Sven Sundström |
| | Leo Löthman |
| | Agneta Wilhelms |

Ungdomsrådet (5 ledamöter, ej lagstadgat)

Inget ungdomsråd tillsatt för perioden 2022-2023.

Gode män för lantmäteriförrättningar

Jennifer Johansson
 Roland Karlsson
 Raine Mustonen
 Lenita Nylund
 Maiken Poulsen Englund
 Ronny Roos
 Agneta Sviberg
 Conny Åberg

Lemlands kommuns representant i bildningsnämnden i Mariehamn

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
| Maria Hellström | Pia Söderlund |

Nämndemän vid Ålands tingsrätt

Jenny Broman
 Robert Mansén

Kommunens representanter i kommunalförbund

Kommunernas socialtjänst k.f.

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
| Annika Humell | Henrik Olofsson |

Oasen boende- och vårdcenter k.f.

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
| Patrik Eriksson | Andrea Sandberg |

Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f.

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
| Maria Björke | Cia Numelin |
| Johanna Hägglom | Annika Humell |

Ålands kommunförbund k.f.

| | |
|---------------------|----------------------------|
| Representant | Personlig ersättare |
|---------------------|----------------------------|

Gun Holmström
Mathias Sandberg

Jenny Broman
Danny Lindqvist

Kommunens representanter i interkommunala organ, bolag och samfund

Andelsbanken för Åland

Representant
Pia Söderlund

Personlig ersättare
Lenita Nylund

Ålandsbanken Abp

Representant
Pia Söderlund

Personlig ersättare
Lenita Nylund

Svinryggens deponi Ab

Representant
Gun Holmström

Personlig ersättare
Johanna Häggblom

Ålands Vatten Ab

Representant
Conny Rosenberg

Personlig ersättare
Robert Mansén

Ålands Elandelslag

Representant
Robert Mansén

Personlig ersättare
Danny Lindqvist

Ålands Telefonandelslag

Representant
Edward Johansson

Personlig ersättare
Joel Lindholm

Ålands Vindenergi Andelslag

Representant
Annica Sviberg

Personlig ersättare
Joel Lindholm

Ålands brand- och räddningsförbund r.f.

Representant
Jonas Karlsson

Personlig ersättare
Jonas Skogström

Åda Ab

Representant
Susanne Olofsson

Personlig ersättare
Jenny Broman

Ålands Näringsliv r.f.

Representant
Susanne Fagerström

Personlig ersättare
Johannes Dahlman

Ålands skogsvårdsförening r.f.

Representant
Conny Rosenberg

Personlig ersättare
Mathias Sandberg

Westeränga fiskelag

Representant
Janni Altin

Personlig ersättare
Mari-Louis Sandberg

Ressumdikets dikeslag

Representant

Conny Rosenberg

Personlig ersättare

Georg Janjic

Norråker hamnlag

Representant

Roger Andersson

Personlig ersättare

Henrik Olofsson

Bergöhamns strandlag

Representant

Henrik Olofsson

Personlig ersättare

Susanne Fagerström

Leader Åland r.f

Representant

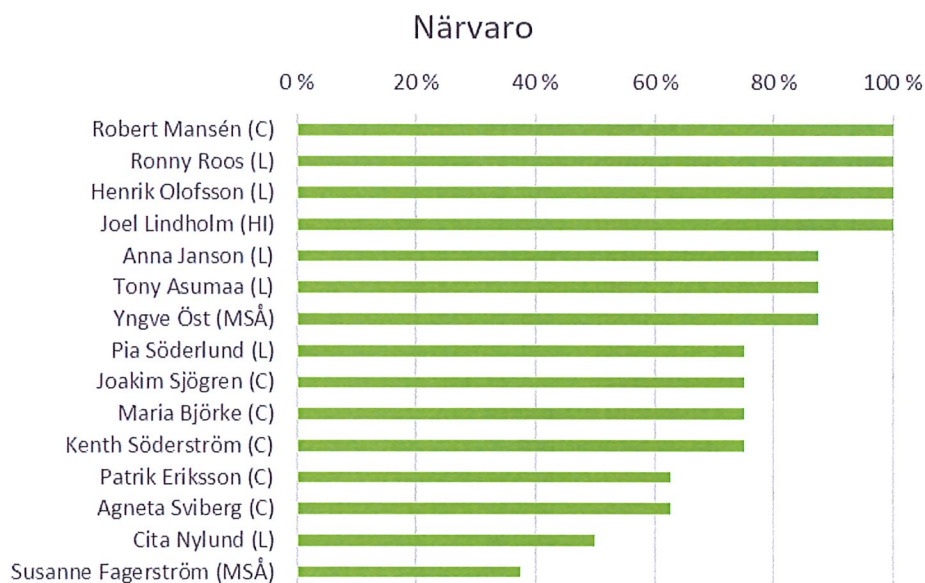
Roger Andersson

Personlig ersättare

Henrik Olofsson

1.1.3 Kommunfullmäktiges närvaro

I enlighet med kommunens förvaltningsstadga ska kommunfullmäktigeledamöternas närvaro under kalenderåret redovisas årligen i kommunens verksamhetsberättelse.



1.1.4 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område

Kommunernas centrala uppgift är att ansvara för samhällsservice, fungera som myndighetsutövare, och sträva efter samhällsutveckling. Den samhällsservicen som kommunen erbjuder kommuninvånarna är till största delen lagstadgad men kommuner har själva möjlighet att påverka hur och vilken samhällsservice man tillgodoser invånarna med samt även nivån av servicen. Samhällsservicen finansieras i huvudsak med skatteintäkter, avgifter samt landskapsandelar. Pandemin har under ett par år påverkat kommunens verksamhet och har även lagt spår i bokslutet

2022. Kommunerna erhöll år 2021 kompensation för coronarelaterade kostnader från år 2020. Någon ersättning efter år 2020 har kommunerna inte erhållit.

Då socialtjänsten i dag i Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) är ett solidariskt ansvar mellan kommuner har kommunerna påverkats i olika grad. Lemlands kommuns kostnader har ökat.

Kommunerna får intäkter från landskapsandelar. Kommuner med en växande och stor utbildningssektor kompenseras inte till den del som behövs för att finansiera en stor och viktig del av kommunen.

Den ekonomiska utvecklingen år 2022 präglades av inflationen som bland annat syns i kommunens ökade räntekostnader samt rekordhöga elpriser. Även livsmedelspris och bränsle har påverkats vilket leder till en fortsatt stor och oroväckande ökning av kommunens kostnader. Med ökade kostnader behöver kommunen verksamhetsintäkter som växer och inte sjunker. Kommunens intäkter sjönk med cirka 195 000 euro år 2022, vilket inte är positivt. Det är framför allt icke uppnådda försäljningar av fastigheter som drar ner intäkterna. Försäljningar av fastigheter och mark är av engångskaraktär och inget man kan bygga grunden för kommunens ekonomi på. Avgiftsintäkter är en annan intäkt som till skillnad från försäljningar kan anses utgöra en bas, även avgiftsintäkterna sjönk något år 2022. Detta kan bero på mer flexibilitet i barndagvårdsprocent. Kommunen har svårt att ställa om behov av personal i barnomsorgen utgående från denna flexibilitet för vårdnadshavare som lagstiftats om under året genom familjeledighetsreformen och dess tillämpning på Åland.

Verksamhetskostnaderna stiger och med en rådande inflation är ett det en stor utmaning att få kostnaderna i balans. Kostnaderna steg med 464 546 euro jämfört med bokslut 2021. De samlade verksamhetskostnaderna för året blir 12 464 228 euro. Prisökningar och ett stort behov av sjukvård höjde årets kostnader. Det är framför allt inom personalkostnader och material som kostnaderna sticker ut och går över den fastställda budgeten. För närmare redogörelse gällande specifika kostnader i sektorerna se avsnitt [2.3.2 Driftsekonomidelens utfall](#).

Kommunen hade för år 2022 ett ursprungligen budgeterat underskott på 218 389 euro vilket ökade efter en tilläggsbudget på 125 430 euro. Därmed blev det budgeterade underskottet 343 819 euro. Att kommunen år efter år budgeterar med underskott påvisar att man redan i budgetprocessen har svårt att få kommunens intäkter och kostnader i balans. Kommunens bokslut visar även detta år ett underskott, även om det är ett relativt litet underskott på 44 374 euro. Kommunens skatteinkomster ökade och är den primära orsaken till att underskottet inte blir större. Slutsaldot för skatteintäkterna blev 8 262 012 euro och därmed 741 012 över den totala budgeten för skatteintäkterna. Framför allt inkomstskatten är bidragande till den positiva utfallet för skatteintäkterna. I Lemlands kommun har invånarnas totala lönesumma därmed ökat. Skatteintäkterna var för år 2022 budgeterad med försiktighetsprincip och prognosen som används som bas från Finlands kommunförbund var påverkad av pandemin och uppvisade en negativ utveckling. Skatteintäkterna har under åren varit nyckfulla och även förändringar i skatteredovisningen har påverkat svårigheten med prognosen av kommande utfall. För närmare specifikationer se [Not 4. Specifikation över skatteinkomster](#).

Resultaträkningen visar ett årsbidrag på 908 677 euro eller 426 euro per invånare. År 2020 hade kommunen ett negativt årsbidrag. Årsbidraget ska gärna täcka avskrivningarna, eftersom det innebär att den interna finansieringen räcker till för det genomsnittliga renoveringsbehovet. Kommunens avskrivningar uppgår till 929 737 euro samt nedskrivning på 23 304 euro. Nedskrivningen har gjorts på grund av att KST valt att skriva ner en fastighet mot grundkapitalet. Därav behövde kommunen göra en justering för att få grundkapitalet att avspegla KST i balansen.

Kommunens årsbidrag räcker således inte till för att täcka de avskrivningar och nedskrivningar kommunen har. Kommunens största avskrivningspost är Daghemmet Smultronbacken som sattes ingång i slutet av 2021. Det totala nettoinvesteringsbeloppet 306 916 euro är förhållandevis lågt vilket är ett steg i att försöka få kommunens ekonomi i balans. Kommunen är en tillväxtkommun och investeringsbehovet är fortsättningsvis stort, vilket medför att alla investeringar noggrant behöver övervägas och prioriteras utgående från var de största behoven finns.

Lånestocken uppgick till 6 603 000 euro eller 3 093 euro per invånare och sjönk jämfört med det föregående året tack vare att inga nya lån lyftes.

Finansieringen av investeringarna har varit ovanligt förmånlig de senaste åren på grund av det rådande ränteläget. Redan till bokslut 2022 påverkas dock kommunen av räntehöjningar och räntekostnaderna överstiger budgeten med cirka 16 000 euro.

1.1.5 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Kommunen uppvisar ett positivt årsbidrag om 908 667 euro framför allt tack vare att skatteintäkterna blev betydligt bättre än budgeterat. Skatteintäkter har ökat med cirka 11% jämfört med fjolårets skatteintäkter. Vid budgetering av skatteintäkterna följer kommunen Finlands kommunförbunds rekommendationer med vissa justeringar för kommunspecifika förväntningar. Förbundens rekommendationer har varit rätt återhållsam de senaste åren. Ekonomin har visat sig återhämta sig snabbare än förväntat och det avspeglar sig i den positiva utvecklingen för kommunens skatteintäkter.

Kommunens kassa har ökat med 189 647 euro vilket är en stor förändring från 2021 då kassan var negativ och limiten behövde utnyttjas ett flertal gånger under året.

Oförväntade kostnader för KST med nedskrivning av grundkapital på cirka 23 300 euro samt oklarheter gällande betalningsansvaret för klinters vårdkostnader som resulterat i tvister där Lemlands del beräknas till 55 000 euro påverkar resultatet negativt. Reserveringen för tvister en skuld på cirka 55 000 påverkar driftsdelen medan nedskrivningen påverkar det slutliga resultatet för kommunen.

Kommunens kostnader ökade med 728 000 euro jämfört med 2021. Intäkterna ökade med 77 616. Inflationstakten har varit hög under 2022 och betydande prisökning på livsmedel, vatten, bränsle och elektricitet har skett. De åländska konsumentpriserna steg med 9,8 procent i december 2022 jämfört med december 2021.

Även räntehöjning har påverkat resultatet för 2022 och kommer att ha en större påverkan på 2023:s bokslut för kommunen

Det ökade kostnaderna och kostnadsansvaret för kommunalförbunden samt en växande kommun leder till att kommunen inte kan klara av att täcka upp kostnader utan ett underskott på 44 374 euro uppkommer. Detta är ett förhållandevis litet underskott jämfört med tidigare år. Kommunen har under en period av fem år i följd uppvisa underskott. Investeringsbudgeten har hållits nere och kommer på längre sikt att dämpa de höga avskrivningarna kommunen har efter många år av stora investeringsbudgeter. Kommunen växer och behovet av olika investeringar finns alltid. Utmaningen är att försöka få årsbidraget att räcka till investeringsbehovet.

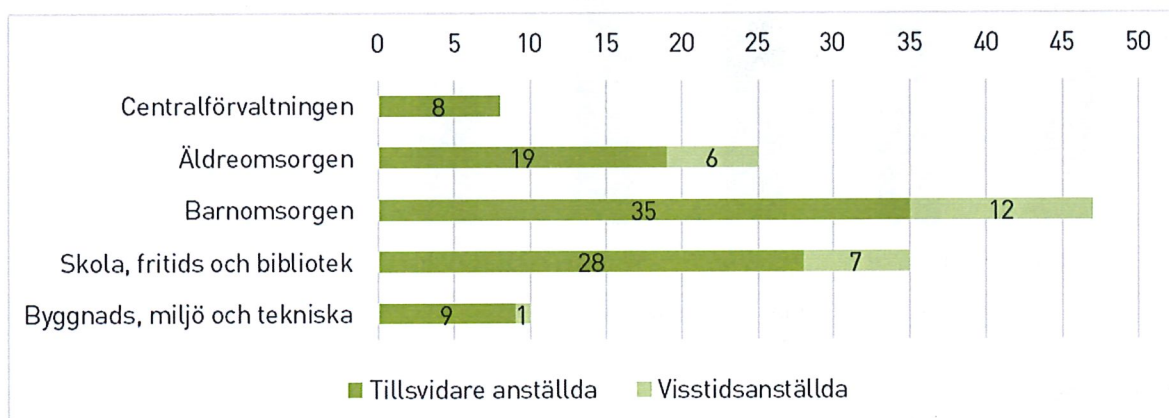
1.1.6 Kommunens personal

Uppgifterna i personalredovisningen avser situationen per 31 december 2022, där inget annat framgår. Uppgifter inom parentes avser föregående år. Som jämförelse används statistik från Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna (KT) över hela kommunsektorn i Finland. KT har ännu inte presenterat statistik för 2022 och därför används statistik från 2021 i jämförelsen.

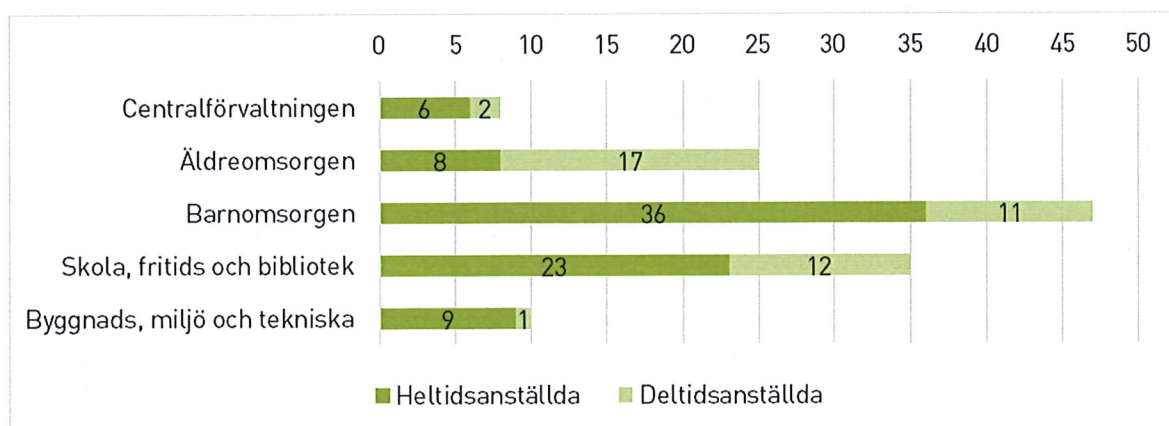
Kommunens personal

Antalet anställda i Lemlands kommun var 125 (123) och var fördelade över tillsvidare- och visstidsanställningar enligt diagrammet nedan. I diagrammen visas personer som var anställda inom flera enheter som en anställd. Av de anställda var 23 % tjänsteinnehavare och 77 % arbetstagare. Enligt statistik från KT var 27 % av de kommunalt anställda i Finland tjänsteinnehavare och 73 % arbetstagare under 2021. Antal årsarbeten¹ i Lemlands kommun uppgick under året till 113,05 (107,27).

Med visstidsanställda avses personer som var anställda som vikarier eller tillfälligt anställda av annan orsak. I diagrammen ingår 6 (8) personer som var familjelediga eller hade annan längre frånvaro samt deras vikarier. 79 % (80 %) av de anställda var tillsvidareanställda, vilket är något högre än kommunsektorn i allmänhet. Enligt statistik från KT för 2021 hade 75 % av de kommunalt anställda i Finland tillsvidareanställning. Arbetsgivare bör alltid sträva efter att anställa personal tills vidare och endast av god anledning anställa personal för visstid.



Av de anställda arbetade ca 34 % (32 %) deltid. Bland dessa ingår personal som är anställd på deltid samt de som själva valt att gå ner i arbetstid. Äldreomsorgen är den sektor som procentuellt har den största andelen deltidsanställda.

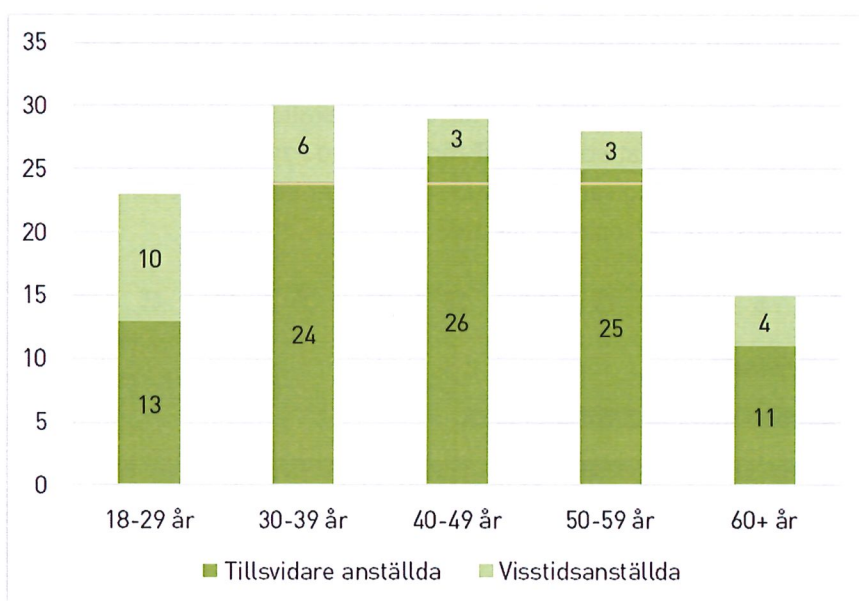


¹ Årsarbete = avlönade anställningsdagar angivna i kalenderdagar/365 * (deltidsprocenten/100).

Av kommunens personal var 86 % (88 %) kvinnor och 14 % (12 %) män. Enligt statistik från KT för 2021 var kvinnornas andel i kommunsektorn 80 %.

Personalens åldersstruktur

Uppgifter om personalens ålder behövs för planering inför pensionsavgångar och det framtida rekryteringsbehovet. Enligt KT är personalens medelålder inom kommunsektorn högre än inom andra arbetsmarknadssektorer och låg på 45,5 år 2021. Medelåldern bland personalen i Lemlands kommun 2022 var 43,0 år (42,1 år) och var fördelad enligt diagrammet nedan. Anställda i åldern 30–39 år var den största gruppen i kommunen med knapp marginal mot åldersgrupperna 40–49 och 50–59. Detta överensstämmer med kommunsektorn i allmänhet enligt KT där åldersgruppen 50–59 var den största med knapp marginal. Anställda i åldersgruppen för 60 år och äldre arbetar främst inom äldreomsorgen och grundskolan. Under verksamhetsåret gick 1 (2) person i pension, vilket var ålderspension.



Personalkostnader

Under verksamhetsåret har totalt 249 (247) personer erhållit lön från kommunen. Om man inkluderar antalet närstående- och hemvårdsstödstagare samt förtroendevalda var antalet personer 373 (388). Antalet lönetransaktioner under året uppgick till 2 794 (2 606).

Tabellen nedan visar kommunens lönekostnader under åren 2020–2022. Under år 2022 ökade löner och arvoden med 4,9 % jämfört med föregående år, d.v.s. från 4 460 738 euro till 4 688 266 euro, en ökning om 227 528 euro. Av lönesumman för år 2022 utgjorde kostnader för sjukvikarier 149 226 euro (151 938 euro), semestervikarier 119 057 euro (112 888 euro), moderskapskapsvikarier 35 983 euro (44 593 euro) och arbets- och tjänstledighetsvikarier 310 292 euro (188 129 euro).

Mötesarvoden för förtroendevalda och tjänsteinnehavare utgjorde 60 626 euro (60 001 euro). Totalt ökade personalkostnaderna med 256 655 euro. I summan ingår inte aktiverade personalkostnader för investeringsutgifter, se not 2 till resultaträkningen.

Under året avslutades förhandlingarna mellan arbetsmarknadsorganisationerna och nya avtalsperioder inleddes inom de tre kommunala kollektivavtalen AKTA, TS och UKTA. I samband med detta beslöts om avtalsenliga allmänna lönejusteringar under 2022. De uppgiftsrelaterade lönerna höjdes från 1.6.2022 genom en allmän förhöjning med 2 % (eller minst 46 euro). Förhöjningen var densamma för alla anställda oavsett kollektivavtal. Därtill höjdes de uppgiftsrelaterade lönerna från 1.11.2022 med 0,5 % för AKTA, 0,48 % för TS och 0,32 % för UKTA.

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------|----------|----------|
| Löner och arvoden | -4688266 | -4460738 | -4522385 |
| Pensionskostnader | -861014 | -814106 | -834120 |
| Övriga lönebikostnader | -141819 | -147159 | -134938 |
| | | | |
| Sjukförsäkringsersättningar | 112911 | 73406 | 59512 |
| Semesterkostnadsersättningar | 1644 | 9395 | 1386 |
| Föräldradagpenningersättning | 9012 | 22469 | 22376 |
| Rehabiliteringsersättningar | 0 | 639 | 2733 |
| Olycksfallsersättningar | 0 | 5216 | 0 |
| Summa ersättningar: | 123568 | 111126 | 86007 |
| | | | |
| Personalkostnader totalt | -5567532 | -5310877 | -5405436 |

Företagshälsovård

Kommunens personal har förutom den lagstadgade företagshälsovården även rätt till begränsad sjukvård på allmänläkarnivå, vilket sköts av Medimar Scandinavia Ab. Den totala kostnaden för företagshälsovård var 48 820 euro (44 730 euro). Kommunen erhåller 60 % ersättning för den förebyggande hälsovården samt 50 % ersättning för sjukvården på allmänläkarnivå för de kostnader som är ersättningsgilla, d.v.s. totalt 27 324 euro (25 111).

Antal läkarbesök var 278 (302), hälsovårdarbesök 302 (287) och laboratorieundersökningar 233 (381). Nettokostnaden för kommunens företagshälsovård var 21 496 euro (19 619) vilket ger en kostnad om 171,97 euro per anställd (159,50 euro). Omräknat i årsarbete är kostnaden per årsarbete 190,15 euro (182,89 euro).

Friskvård

Personalsekreteraren utformar friskvården inom ramen för budgeterade anslag. Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland Posts tjänst Friskvård.ax gällande leverantörer av träning, kultur och massage. Kommunen erbjuder de anställda möjlighet att nyttja 200 euro per person och år. Antalet anställda som i någon mån nyttjade friskvårdsförmånen uppgick till 101 (97) personer.

Utöver tjänsten Friskvård.ax erbjuds enheterna möjligheten att ordna ett gemensamt rekreationstillfälle för sin personalgrupp till ett värde av 25 euro per person. Rekreationstillfället ska innehålla någon form av kulturell eller fysisk aktivitet, gärna i kombination med nöje, till exempel en måltid eller liknande. Sex enheter ordnade rekreationstillfällen. En gemensam personalfest ordnades på Mariepark i november.

Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet. De totala kostnaderna för kommunens friskvårdsprogram uppgick till 20 454 euro (19 491 euro).

Fortbildning och kompetensutveckling

Utgifterna för personalens kompetensutveckling uppgick till 27 907 euro (20 502 euro). Det ger en nettokostnad per anställd om 223 euro (167 euro). Under 2022 deltog 51 (12) av kommunens anställda i 78 (23) hela kursdagar. Utöver detta har personalen deltagit i kurser och utbildningar som inte pågått en hel dag och därför registrerats på annat sätt. Sektorerna och enheterna ansvarar själva för kompetenshöjande utbildning inom den egna verksamheten. Personalsekreteraren koordinerar utbildning inom gemensamma områden.

Frånvaro

Statistiken nedan visar avlönad och oavlönad frånvaro i form av kalenderdagar. Sjukfrånvaro är frånvaro p.g.a. den anställdas egen sjukdom samt arbetsolycksfall. Med anledning av coronapandemin har personalen i perioder uppmanats att stanna hemma vid minsta tecken på förkylningssymtom. De främsta orsakerna till sjukfrånvaro har varit olika typer av smittsamma sjukdomar samt psykiska åkommor. Den långa sjukfrånvaron som är över 180 dagar står för 23 % (32 %) av det totala antalet sjukfrånvarodagar. Antalet sjukfrånvarodagar per årsarbete var 33,84 (29,95) vilket ger en sjukfrånvaroprocent på 9,3 (8,2).

| Sjukfrånvaro | 2022 | | 2021 | | 2020 | |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | Dagar | Perioder | Dagar | Perioder | Dagar | Perioder |
| 1-3 dagar ¹ | 652 | 367 | 442 | 241 | 501 | 276 |
| 4-10 dagar ² | 900 | 147 | 388 | 62 | 247 | 46 |
| 11-30 dagar | 480 | 30 | 421 | 26 | 405 | 23 |
| 31-60 dagar | 212 | 5 | 404 | 9 | 399 | 9 |
| 61-180 dagar | 698 | 6 | 533 | 5 | 328 | 4 |
| Över 180 dagar | 884 | 3 | 1025 | 3 | 769 | 3 |
| Totalt | 3826 | 558 | 3213 | 346 | 2649 | 361 |
| Full lön | 2389 | | 1995 | | 1862 | |
| 2/3 lön | 589 | | 546 | | 506 | |
| Utan lön | 848 | | 672 | | 281 | |
| Totalt | 3826 | | 3213 | | 2649 | |

¹ Sjukfrånvaro med egen anmälan tillåts upp till 3 dagar.

² Från fjärde dagen krävs sjukintyg. FPA betalar sjukdagpenning efter självrisktiden om 10 vardagar.

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------|-------|-------|
| Sjukfrånvaro/årsarbete | 33,84 | 29,95 | 23,63 |
| Sjukfrånvaroprocent | 9,3 % | 8,2 % | 6,5 % |

Övrig frånvaro presenteras i tabellen nedan i form av kalenderdagar. Frånvaro med anledning av vård av sjukt barn var något högre under 2022 än den varit tidigare, men i övrigt är frånvaron relativt konstant under åren. Frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall ingår i statistiken över sjukfrånvaron men presenteras även i tabellen nedan. Inrapporterade arbetsolycksfall under året var 4 (11), varav inget ledde till arbetsoförmåga. På grund av ett arbetsolycksfall som inträffade i slutet av 2021 registrerades trots det 2 frånvarodagar som sträckte sig över årsskiftet.

| Övrig frånvaro | 2022 | | 2021 | | 2020 | |
|-------------------------------|-------|----------|-------|----------|-------|----------|
| | Dagar | Personer | Dagar | Personer | Dagar | Personer |
| Familjeledighet | 1885 | 6 | 1533 | 8 | 2208 | 10 |
| varav avlönad | 87 | 1 | 295 | 6 | 278 | 4 |
| varav oavlönad | 1798 | 6 | 1238 | 6 | 1930 | 10 |
| Vård av sjukt barn | 165 | 32 | 113 | 25 | 109 | 25 |
| Arbetsolycksfall | 2 | 1 | 70 | 4 | 0 | 0 |
| Tjänst-/arbetsledighet | 989 | 55 | 1085 | 41 | 1152 | 37 |
| Semesterdagar | 3942 | 106 | 3980 | 100 | 4378 | 110 |
| varav omv. av semesterpenning | 363 | 34 | 410 | 32 | 439 | 31 |

1.1.7 Miljöaspekter

Kommunens logotyp är en grön kvist. Med denna vill kommunen kommunicera att en ren och utsläppsfri miljö samt en hållbar utveckling inom alla områden är viktiga för kommunen. Kommunen har en år 2008 uppgjord miljörapport över sin verksamhet. I rapporten finns också åtgärdsförslag som till stora delar har verkställts.

Kommunstyrelsen har en längre tid arbetat med papperslösa sammanträden. Detta har gett en betydande inbesparing av kopieringspapper och kostnader men också effektiviserat själva arbetet. Även andra nämnder samt kommunfullmäktige arbetar i stor utsträckning med papperslösa sammanträden. Kommunkansliet använder ett webbaserat tidsrapporterings-system (QBIS) sedan våren 2017. Denna digitalisering av timlistor, körjournaler och semester- och tjänstledighetsansökningar bidrar till minskad pappersanvändning inom förvaltningen.

Grundskolan har sopsorteringsystem i alla avdelningar vid skolan (köket, klasserna och städ). Bland annat finns vid alla skrivare, kopiatorer och i alla klasser pappersinsamlingsstationer. Skolan strävar efter att noga planera inköpen av undervisningsmaterial så att inget material går till spillo. I undervisningen används endast material som är vattenlösliga och så natur-vänliga som möjligt. Skolköket använder närproducerade råvaror när det är möjligt. Avfallet sorteras noga och i samband med ombyggnaden av skolan byggdes en egen sopstation för skolan, vilket effektiviserar sopsorteringen och grundskolans miljöarbete.

Alla enheter inom sociala sektorn sorterar sitt avfall inklusive sitt bioavfall. Även inom lokalvård för sociala sektorns verksamhetsenheter strävas det till att använda miljövänliga rengörings-medel. Agenda-21 kontoret har tagit fram en handlingsmodell för att åstadkomma giftfria daghem, vilken Lemlands kommun följer. Daghemmen har miljöfostran som en del av verksamheten. Hemvården använder en elhybridbil. Sveagården har ett digitalt arbetstidsredo-visningssystem.

Byggnads- och miljösektorn har bland annat genom arbete med enskilda avloppsanläggningar, avfallshanteringen samt övriga miljöfrågor arbetat mot en hållbar utveckling. Den nya avfallslagen betonar källsortering, avfallsförebyggande åtgärder samt bättre koll på tömningen av septikbrunnar. I nämndens bokslut finns ett antal miljönyckeltal presenterade. Även inom planläggningsarbetet eftersträvas trivsamma och miljömässigt hållbara markområden. Ändringar i byggnadslagstiftningen strävar till att energieffektivera nya byggnader. En del av kommunens åkermarker brukas ekologiskt.

Tekniska sektorn har bland annat genom användning och försäljning av bioenergiproducerad närvärme samt energieffektivisering stött den hållbara utvecklingen i kommunen. Genom att kommunens samtliga fastigheter i centrum redan 2013 blivit anslutna till närvärmenätet samt att Saltkråkan och kommundgården utrustats med bergvärme har ett klart trendbrott skett gällande oljeberoendet för uppvärmning. Detta syns i såväl ekonomin som i koldioxidutsläppen. Både grundskolan, Sveagården och daghemmet Saltkråkan har försetts med solcells-anläggningar. Sedan 2019 har kommunen övergått till användning av 100 % vindproducerad elenergi. Vid byggandet av det nya daghemmet Smultronbacken har stor focus satts på trivselfaktorer och energieffektivitet.

Antalet avloppsabonnenter ökar och det kommunala avloppsnätet byggs ut. Tekniska sektorn håller även på att digitalisera sina kartor för att därmed minska pappershanteringen. Lemland samverkar tillsammans med flertalet andra kommuner samt Ålands vatten i ett projekt för en hållbar VA-sektor på Åland.

Kommunstyrelsen har i mars 2021 beslutat ansluta sig som medaktör till nätverket Bärkraft.ax.

Miljöarbetet inom kommunen är ytterligare beskrivet i prestationstalen under resultatenheterna avfallshantering, miljövård, fastigheter, vatten- och avlopp samt värmeproduktion.

1.1.8 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Kommunen strävar efter en ekonomi i balans år 2024 och står fortsättningsvis inför en utmaning de kommande åren. I kommunens ekonomiplan visas dock omfattande underskott och ett stort investeringsbehov, vilket gör det mycket utmanande att nå en ekonomi i balans redan till år 2024. Kostnadsökningen förväntas fortsätta till följd av såväl ökade lagstadgade uppgifter eller höjda kvalitetskrav samt inflationen i samhället. Kommunens egna kapital täcker även fortsättningsvis de förväntade underskotten, men långsiktigt klarar inte kommunen att bära en sådan kostnadsökning. Lån kommer även fortsättningsvis behöva upptas för större investeringar.

Ålands landskapsregering har tagit fram förslag till lagstiftning för kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. Förslaget har inte ännu resulterat i en antagen lagstiftning, men den föreslagna definitionen av en kommun med synnerligen ansträngd ekonomi kan ändå tjäna som en vägledning för kommunens framtida ekonomiska beslut.

Enligt förslaget definieras en kommun med synnerligen ansträngd ekonomi ("kriskommun") utgående från nyckeltal. En kriskommun måste uppfylla antingen nyckeltal 1, eller både nyckeltal 2 och 3 samtidigt under två år i rad.

Nyckeltal 1: Ackumulerat underskott i balansräkningen som måste täckas inom två år.

Nyckeltal 2: Årsbidrag dividerat med avskrivningar utgående från ett treårigt medeltal understiger 100 %.

Nyckeltal 3: Soliditeten är lägre än 50 %.

Lemlands kommun förhåller sig till ovanstående nyckeltal enligt bokslut 2022 enligt följande:

Nyckeltal 1: Kommunen har ett ackumulerat överskott om 3 696 062 euro. Nyckeltalet uppfylls inte.

Nyckeltal 2: Kommunen har ett medeltal på 52 % (2022: 95 %, 2021: 79 %, 2020: -18 %). Året före var medeltalet 11 %. Nyckeltalet uppfylls.

Nyckeltal 3: Kommunen har en soliditet på 42 %. Året före var soliditeten 41 %. Nyckeltalet uppfylls.

Det kan därmed konstateras att Lemlands kommun uppfyller den föreslagna definitionen av en kommun med synnerligen ansträngd ekonomi, även om nyckeltal 2 och 3 successivt har förbättrats de två senaste åren. Att amortera på kommunens befintliga lån, inklusive leverantörsskulder, i samband med bokslutsdatum sänker också balansomslutningen och höjer soliditeten. Årsbidraget behöver ytterligare stärkas för att klara kommande avskrivningar vilka troligen inte minskar. Egna kapitalet kan höjas genom att kommunen gör överskott. Kommunens ekonomiplan för åren 2024–2025 uppvisar fortsättningsvis underskott.

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

Kommunfullmäktiges riktlinjer för intern kontroll och riskhantering definierar fyra huvudgrupper för risker. I varje grupp kan det ingå både interna och externa risker.

Strategiska risker

Strategiska risker är risker som hotar kommunens långsiktiga målsättningar och framgångsfaktorer som är väsentliga med tanke på dem.

Kommunens långsiktiga verksamhet är starkt sammankopplad med yttre påverkansfaktorer som står utanför kommunens direkta kontroll. Det medför att kommunen i hög grad har att förhålla sig till och anpassa sig till förändringar i omvärlden. De senaste åren har tendenserna varit att påverkansfaktorerna framför allt har medfört ökade kostnader, minskade intäkter eller större utmaningar att planera långsiktigt och ekonomiskt effektivt. Det innebär att allt högre krav ställs på kommuners förmåga att effektivisera och rationalisera sin serviceproduktion till en lägre kostnad, vilket även i många fall medför ett behov av att sänka servicenivån på den kommunala basservicen till kommuninvånarna.

Under början av år 2022 invaderades Ukraina av Ryssland. Krigsföring i närregionen, vilket ett europeiskt land får anses vara, påverkar omvärlden och för Åland märks detta främst genom ett ökat behov av att snabbt ställa om för att ge skydd för flyktingar från krigsdrabbade områden. Skyddet omfattar från kommunens sida att erbjuda tillgång till kommunens service och vid behov även boende.

Coronapandemin och ukrainakrisen tillsammans har båda påverkat konjunkturläget och den ökade inflationen påverkar kommunens verksamhet i stor utsträckning. Det här visar att kommunen i stor utsträckning måste fortsätta förbereda sig på olika slags risker på förhand. Besluten om åtgärder till följd av coronapandemin eller ukrainakrisen står till betydande del utanför kommunens kontroll och kommunerna är inte garanterade någon kompensation för de ekonomiska effekterna, därför har kommunen ett ansvar för att agera rationellt och trygga resurserna även i sämre ekonomiska tider.

De senaste åren har Ålands landskapsregering utrett och lagstiftat om flertalet reformer som i väsentlig omfattning påverkar kommunerna. Samtidigt har ny lagstiftning antagits inom flera kommunala verksamhetsområden, vilket ytterligare ställer krav på kommunen att förändra interna processer och bedömningar för att leva upp till lagstadgade krav och förväntningar. Särskilt kan nämnas några av de aktuella stora frågorna initierade av Ålands landskapsregering.

Frågan om en kommunreform har varit och är fortsatt högaktuell. Under pågående mandatperiod har ändringar införts i lagstiftningen så att kommunerna igen kan initiera frivilliga kommunsammanslagningar i önskade constellationer. När frivilligheten nu återinförts minskade riskerna och osäkerhetsfaktorerna avseende den ovissa kommunala strukturen till viss del, även om utmaningarna med många små kommuner som kämpar med ekonomin kvarstår. Ålands landskapsregering har under år 2022, på anhållan av Lemlands och Lumparlands kommuner, utfört en särskild kommunindelingsutredning för Lemlands och Lumparlands kommuner. Utredningen visade att gällande lagstiftning inte skapar incitament för kommunerna Lemland och Lumparland att gå samman, eftersom den nya kommunen redan under det tredje året skulle göra omfattande negativa ekonomiska resultat.

Under året har Ålands landskapsregering också fortsatt bearbeta underlag och förslag till ny lagstiftning om kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi. Lagstiftningen har ännu inte antagits, men om den gör det skärps kraven på kommunernas ekonomi så att tvingande åtgärder kan vidtas av Ålands landskapsregering om kommunerna uppfyller vissa fördefinierade ekonomiska nyckeltal.

Lemlands kommun är en tillväxtkommun och växer årligen genom både positivt födelsenetto och flyttningsnetto. I jämförelse med andra åländska kommuner har Lemland en ung befolkningsstruktur med en långsamt åldrande befolkning. Befolkningens åldersstruktur är ändå förenad med en risk i och med att andelen personer över 65 år i relation till befolkningen i arbetsför ålder kommer att öka ytterligare.

Det kan även konstateras att kommunen endast har ett fåtal rättsliga ärenden per år som är föremål för domstolsprövning. Vid upprättande av aktuellt bokslut föreligger endast tre kända ärenden för rättslig prövning och oavsett utgång är dessa ärenden inte av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska situation.

Ekonomiska risker

Ekonomiska risker anknyter till balansen i kommunens ekonomi, investeringar och finansiering.

En central ekonomisk risk för Lemlands kommun är utvecklingen av samfundsskatten. Kommunens samfundsskatteintäkter är förhållandevis låga jämfört med andra åländska kommuner av samma storlek och en sviktande utveckling ger kommunen också sämre ekonomiska förutsättningar och kan påverka kommunens attraktionskraft.

En annan betydande ekonomisk risk är att årsbidraget inte räcker till för att finansiera investeringarna och finansieringsunderskottet måste då täckas med låneupptagning. Investeringsbehovet måste därför nogt kartläggas och planeras med långsiktighet, för att undvika oförutsedda stora investeringskostnader som saknar egen finansiering. Investeringarna ska dock också ses som en riskhanteringsåtgärd som förbättrar egendomens värde och behåller kommunens egendom i ett säkert skick.

Osäkerheter i omvärlden påverkar förändringar i referensräntor för lån med rörlig ränta. Ränterisker innebär en snabb förändring av marknadsräntorna. Detta påverkar kommunens finansnetto negativt. Därmed bör ränteriskstrategin utgöra en balanserad kombination av rörlig och fast räntebindning. Vid val av ränteriskstrategi bör man fokusera på hur känsligt kommunens kassaflöde och resultat är för räntemarknaden sett ur ett längre tidsperspektiv. Målet med ränteriskhanteringen är att långsiktigt åstadkomma bästa möjliga finansnetto i kommunen inom ramen för de risktaganden som fastställs i de finansiella riktlinjerna. Kommunens större lån baserar sig på en årlig skuldränta. Ränta på skulden är 0,580 procentenheter över 12 månaders euribor.

Finansieringen i kommunen behöver planeras eftersom utgifter och inkomster realiserar vid olika tidpunkter. I vilken mån kommunens finansiering räcker för utgifterna på årsnivå framgår av finansieringsanalysen. Finansieringsanalysen upprättas i samband med budgeten och bokslutet. Kommunens likviditet anses vara tillräcklig om kommunen har likvida medel som motsvarar 10–15 dagars kassautgifter.

Operativa risker

Andra risker i anslutning till verksamheten anknyter till verksamhetens kontinuitet och beroenden, personalens verksamhet, organisationens otillräckliga interna processer och resurser, system, avtal och även missbruk eller annan lagstridig verksamhet.

Då kommunens förvaltning är liten i förhållande till det kommunala ansvarsområdet finns det oftast bara utrymme för en specialist per verksamhetsområde, eller en generalist inom ett brett verksamhetsområde. Det här medför att förvaltningen är mycket personberoende och sårbar redan vid kortare frånvaro av ledande tjänsteinnehavare. Kommunen arbetar med att minska personberoendet genom att dokumentera arbetsprocesser och säkerställa att vikarier finns för alla väsentliga arbetsuppgifter.

Skaderisker

Skaderisker kan orsakas av oväntade och plötsliga händelser som kan leda till olycka, att något går sönder eller att skadestånd måste betalas. Skade- och ansvarsriskerna begränsas genom försäkringar.

1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Syftet med den interna kontrollen i Lemlands kommun är att säkra kommunens verksamhet och att kommunens egendom och resurser tryggas. Detta betyder bland annat att verksamheten ska vara ekonomisk och resultatinkriktad, att beslut bygger på tillräcklig och tillförlitlig information samt att lag och myndigheters anvisningar följs.

Ordnande av intern kontroll

Lemlands kommun har sedan lång tid tillbaka arbetat för att trygga verksamheten och minska risker i arbetet, men under det senaste året har kommunen inlett ett tydligare processorienterat arbetssätt för att utgående från det kunna skapa ett strukturellt arbete med intern kontroll och riskhantering.

Kommunfullmäktige har antagit grundläggande riktlinjer för intern kontroll och riskhantering i Lemlands kommun, medan det är kommunstyrelsen tillsammans med kommundirektören som har det praktiska ansvaret för ordnandet av den interna kontrollen. I ansvarsfördelningen för den interna kontrollen syns både ett politiskt ansvar och de anställdas ansvar. Fullmäktige beslutar om grundläggande riktlinjer, medan styrelsens ansvar är övergripande för den operativa interna kontrollen och riskhanteringen. Nämnder och andra organ som är underställda kommunstyrelsen ansvarar i enlighet med styrelsens anvisningar för den operativa interna kontrollen. Styrelsen och nämnderna beslutar om den egna verksamhetens organisation och ansvarsfördelning och delegering, om resursfördelning och riktlinjer, om krav på uppföljning och rapportering med mera. Bland de anställda åligger ansvaret de ledande tjänsteinnehavarna som ska verkställa den interna kontrollen och riskhanteringen inom sitt ansvarsområde och rapportera om dessa. Ledande tjänsteinnehavare ansvarar för att organisera arbetet och etablera rutiner, informera och kommunicera om hur den interna kontrollen ska utföras. I det ingår att ansvara för att se till att delprocesser som riskanalys, riskåtgärder, uppföljning och bedömning genomförs samt att ge rapportering och underlag till nämndens arbete och beslut inom den interna kontrollen. Även verksamhetschefer på olika nivåer ansvarar för att regler och anvisningar följs och informerar samt utbildar de anställda om vad som gäller. Alla anställda har dock ett eget ansvar för att arbeta enligt bestämda processer och rutiner, att förbättra och utveckla verksamheten, att rapportera avvikelser och risker med mera. Det ska vara integrerat i vardagens arbete med att genomföra, förvalta och verkställa och handlar om ett löpande arbete med att förebygga, upptäcka och åtgärda risker.

I kommunfullmäktiges riktlinjer återfinns kommunens fokusområden i den interna kontrollen och hur de är ordnade. Fokusområdena delas in i 5 områden.

1. Förvaltnings- och ledningssätt
2. Riskhantering
3. Kontrollåtgärder
4. Information och informationsförmedling
5. Uppföljning

Ordnande av riskhantering

Anvisningar för den övergripande riskhanteringen och riskhanteringsprocessen finns i fullmäktiges riktlinjer för den interna kontrollen. Syftet med riskhanteringen är att i rimlig utsträckning trygga att kommunens strategiska mål och målen för verksamheten och ekonomin uppfylls och att verksamheten fortgår utan störningar. Genom riskhanteringen förebyggs händelser som hotar en kontinuerlig och ostörd verksamhet. Det är fråga om att identifiera kärnverksamheterna och systemen, slå fast en godtagbar risknivå och införa tillräckliga riskhanteringsmetoder. Under 2023

förväntas kommunstyrelsen utfärda detaljanvisningar för utförande av intern kontroll och riskhantering för att samordna det strukturella arbetet med riskhantering. Samtidigt kommer en årlig intern kontrollplan (plan för riskhantering, uppföljning och kontroll) över de mest väsentliga riskerna tas fram.

I kommunen används rambudgetering med nettoanslag för driften. De som har ett budgetansvar erhåller månatliga uppföljningsrapporter över förbrukade anslag ur budgeten. Kommunstyrelsen, kommunfullmäktige, sektorchefer och enhetschefer får kvartalsvisa rapporter över ekonomin och dess utfall mot budget för att säkerställa transparens samt ge rättvisande information som underlag till beslut. Föredragande i nämnder avgör i samråd med nämndens ordförande vilka ekonomiska rapporter som presenteras för organet och hur ofta. I kommunens bokslut och verksamhetsberättelse framgår hur väl verksamhetsmålen uppnåtts. Verksamhetsmålen ska också följas upp löpande under året och delges de ansvariga kommunala organen.

Kommunens IT-risker hanteras effektivt genom att kommunens dataservrar inte finns i kommunens egna lokaler utan i brandsäkra utrymmen hos en extern leverantör. Kommunens anställda jobbar direkt mot den externa dataservern och information, system och material finns lagrat på servern istället för på lokala enheter eller en lokal server. Säkerhetskopiering görs dagligen.

Kommunstyrelsens upphandlingsdirektiv är till för att handleda enheterna i all slags upphandling. Dokumentet reviderades senast 16.2.2016, men är i behov av uppdatering till följd av förändrad lagstiftning. En uppdatering förväntas under år 2023. Då det gäller investeringar i kommunen faller de till största delen under tekniska nämndens ansvarsområde. En anskaffning anses vara en investering om beloppet för anskaffningen är 10 000 euro eller mer.

Kommunens avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Kommunen har påbörjat arbetet med att skapa en elektronisk avtalshantering med bättre sökbarhet och möjlighet till påminnelser för avtal som kräver en åtgärd. Uppföljning av avtalsvillkor, frister och preskribering åligger ansvarig tjänsteinnehavare.

Kommunen använder ett elektroniskt system för attestering av fakturor. Det innebär att fakturan hanteras av en fakturaregistrerare, en sakkunnig granskare och en godkännare inom varje enhet innan utbetalning. Säkerheten ökas vid fakturahanteringen eftersom varje faktura behandlas i flera steg av olika personer. Det är fakturagodkännaren som ansvarar för att fakturan är korrekt.

För att minska skaderiskerna arbetar kommunens sektorer förebyggande med att identifiera och minimera riskerna. Arbetarskyddskommissionen leder kommunens riskbedömningsarbete tillsammans med sektor- och enhetschefer. Utgående från utförd riskbedömning prioriteras kommunens fortsatta riskhanteringsarbete i enlighet med verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet. Skaderiskerna för egendom har minimerats genom till största del fullvärdesförsäkringar. Kommunens likviditet har varit svag men tillräcklig under året.

Centrala slutledningar och utveckling av den interna kontrollen

Kommunstyrelsens övergripande bedömning är att verksamhetens risker är på en acceptabel risknivå och att tillräckliga åtgärder har vidtagits för att minska risknivån. Kommunstyrelsen har noterat att kommunen behöver stärka det processorienterade arbetssättet och att riskhanteringen systematiseras för att det ska vara lättare att överblicka såväl internt som externt. Genom en samordning av risker i en intern kontrollplan kan styrelsen framöver säkerställa att kommunen prioriterar på ett ändamålsenligt sätt. Kommunstyrelsen kommer därför ta fram närmare anvisningar om riskhantering och ett underlag för ett systematiserat arbete med en årlig intern kontrollplan.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

| Extern resultaträkning (1000 euro) | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Verksamhetsintäkter | 2 145 | 2 067 |
| Verksamhetskostnader | -12 464 | -11 736 |
| Verksamhetsbidrag | -10 319 | -9 669 |
| Skatteinkomster | 8 262 | 7 452 |
| Landskapsbidrag | 3 012 | 2 882 |
| Finansiella intäkter och kostnader | -46 | -38 |
| Årsbidrag | 909 | 627 |
| Avskrivningar och nedskrivningar ¹⁾ | -953 | -796 |
| Räkenskapsperiodens resultat | -44 | -169 |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott | -44 | -169 |

¹⁾ Avskrivning 929 737 euro och nedskrivning 23 304 euro.

| Resultaträkningens nyckeltal | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Verksamhetsintäkter i % av verksamhetskostnaderna ¹⁾ | 17,2 % | 17,6 % |
| Årsbidraget i % av avskrivningarna ²⁾ | 95,3% | 78,8% |
| Invånarantal 31.12 | 2 131 | 2 135 |
| Årsbidrag euro/invånare | 426 | 294 |
| Verksamhetsbidrag euro/invånare | 4 842 | 5 497 |

¹⁾ Beskriver hur stor procent av verksamhetskostnaderna som täcks av verksamhetsintäkterna.

²⁾ Visar i vilken grad kommunens årsbidrag räcker till för finansiering av avskrivningarna.

1.3.2 Finansiering av verksamheten

| FINANSIERINGSANALYS (1000 euro) | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | 909 | 627 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | 0 | -79 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -310 | -2 705 |
| Investeringsutgifter i aktier | | |
| Finansieringsandelar för investeringar | 3 | 3 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 0 | 172 |
| Verksamhetens och investeringarnas flöde | 602 | -1 982 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar av utlåningen | | |
| Ökning av utlåningen | | |
| Minskning av utlåningen | | |
| Förändringar av lånestocken | | |
| Ökning av långfristiga lån | 0 | 2 000 |
| Minskning av långfristiga lån | -516 | -513 |
| Förändringar av kortfristiga lån | 3 | 312 |
| Förändring av eget kapital | 0 | -19 |
| Övriga förändringar av likviditeten | | |
| Förändring av förvaltade medel och kapital | 0 | 3 |
| Förändring av omsättningstillgångar | | |
| Förändring av fordringar | -40 | 56 |
| Förändring av räntefria skulder | 141 | 140 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -412 | 1 978 |
| Förändring av likvida medel | 190 | -4 |
| Kassamedel 31.12 | 855 | 665 |
| Kassamedel 1.1 | 665 | 669 |

| FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Intern finansiering av investeringar, % ¹⁾ | 296 % | 22 % |
| Intern finansiering av kapitalutgifter, % ²⁾ | 290 % | 13 % |
| Lånesköteselbidrag ³⁾ | 1,72 | 1,21 |

¹⁾ Anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som finansierats med internt tillförda medel.

²⁾ Utvisar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för investeringar, nettoökningen av utgivna lån och amortering på lån.

³⁾ Visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Bör vara 1 eller större.

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

| BALANSRÄKNING (1000 euro) | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| AKTIVA | 17 593 | 17 994 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | 15 752 | 16 399 |
| I Immateriella tillgångar | 191 | 208 |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | 191 | 208 |
| II Materiella tillgångar | 14 998 | 15 604 |
| Jord- och vattenområden | 1 289 | 1 289 |
| Byggnader | 9 181 | 9 718 |
| Fasta konstruktioner | 2 976 | 3 056 |
| Maskiner och inventarier | 171 | 192 |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | 24 | 283 |
| Vägar, gator och parkområden | 1 357 | 1 066 |
| III Placeringar | 563 | 586 |
| Aktier och andelar | 498 | 521 |
| Övriga fordringar | 65 | 65 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | 524 | 508 |
| Statens uppdrag | 10 | 15 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | 1 | 1 |
| Övriga förvaltade medel | 514 | 493 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 1 317 | 1 088 |
| II Fordringar | 462 | 422 |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 248 | 221 |
| Lånefordringar | | |
| Övriga fordringar | 99 | 140 |
| Resultatregleringar | 115 | 62 |
| IV Kassa och bank | 855 | 665 |

| BALANSRÄKNING (1000 euro) | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | 17 593 | 17 994 |
| A EGET KAPITAL | 7 397 | 7 441 |
| I Grundkapital | 3 694 | 3 694 |
| III Uppskrivningsfond | 7 | 7 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | 3 740 | 3 910 |
| V Räkenskapsperiodens under-/överskott | -44 | -169 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | 524 | 508 |
| Statliga uppdrag | 10 | 15 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | 1 | 1 |
| Övrigt förvaltad kapital | 514 | 493 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | 9 673 | 10 045 |
| I Långfristigt | 7 064 | 7 476 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | 5 650 | 6 166 |
| Övriga långfristiga skulder | 1 415 | 1 310 |
| II Kortfristigt | 2 609 | 2 569 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | 513 | 510 |
| Lån från övriga kreditgivare | 440 | 440 |
| Erhållna förskott | - | - |
| Leverantörsskulder | 509 | 675 |
| Övriga kortfristiga skulder | 360 | 226 |
| Resultatregleringar | 787 | 719 |

| BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Soliditetsgrad, % ¹⁾ | 42% | 41% |
| Finansieringsförmögenhet, euro/inv ²⁾ | -3 914 € | -4 196 € |
| Relativ skuldsättningsgrad ³⁾ | 85% | 88% |
| Lånestock 31.12, (€'000) | 6 603 € | 7 116 € |
| Lån euro/invånare 31.12 | 3 093 € | 3 333 € |
| Invånarantal 31.12 | 2 131 st | 2 135 st |

¹⁾ Visar kommunens förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvanvärt mål inom den kommunala ekonomin.

²⁾ Visar om de likvida tillgångarna räcker till för återbetalning av det främmande kapitalet. En negativ differens visar det främmande kapital (per invånare) som inte kan täckas med finansieringstillgångarna.

³⁾ Anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ett längre nyckeltal för skuldsättning påvisar bättre möjlighet för kommunen att klara av skuld amortering med inkomstfinansiering.

1.5 Totala inkomster och utgifter

| INKOMSTER | Bokslut 2022 | | UTGIFTER | Bokslut 2022 | |
|--|---------------|---------------|--|----------------|---------------|
| | (1000 euro) | % | | (1000 euro) | % |
| Ordinarie verksamhet | | | Ordinarie verksamhet | | |
| Verksamhetsintäkter | 2 145 | 16,0% | Verksamhetskostnader | -12 464 | 94,1% |
| Skatteinkomster | 8 262 | 61,5% | - Tillverkning för eget bruk | | 0,0% |
| Landskapsandelar | 3 012 | 22,4% | Återkrävd moms | | 0,0% |
| Ränteintäkter | | 0,0% | Räntekostnader | -53 | 0,4% |
| Övriga finansiella intäkter | 9 | 0,1% | Övriga finansiella kostnader | -1 | 0,0% |
| Extraordinära intäkter | | 0,0% | Extraordinära kostnader | | 0,0% |
| Rättelseposter till internt tillförda medel | | 0,0% | Rättelseposter till internt tillförda medel | 0 | 0,0% |
| Investeringar | | | Investeringar | | |
| Finansieringsandelar till investeringsutgifter | 3 | 0,0% | Investeringar i anläggningstillgångar | -310 | 2,3% |
| Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar | 0 | 0,0% | Rättelseposter till invest. | | 0,0% |
| | | | Investeringsaktier | | |
| Finansieringsverksamhet | | | Finansieringsverksamhet | | |
| Minskning av utlåning | | 0,0% | Ökning av utlåningen | 0 | 0,0% |
| Ökning av långfristiga lån | | 0,0% | Minskning av långfristiga lån | -516 | 3,9% |
| Ökning av eget kapital | | 0,0% | Minskning av kortfristiga lån | 3 | 0,0% |
| Ökning av kortfristiga lån | | 0,0% | Minskning av eget kapital | 0 | 0,0% |
| | | | Förändring av räntefria skulder | 141 | -1,1% |
| | | | Förändringar av fodringar | -40 | 0,3% |
| | | | Förändring förvaltade medel | 0 | 0,0% |
| Totala inkomster | 13 431 | 100,0% | Totala utgifter | -13 241 | 100,0% |

1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

I enlighet med 70 § kommunallagen (ÅFS 1997:73) ska kommunstyrelsen när verksamhetsberättelsen överlämnas föreslå åtgärder med anledning av räkenskapsperiodens resultat och för att balansera ekonomin. Med anledning av resultatet föreslår kommunstyrelsen att räkenskapsperiodens resultat som visar ett underskott för år 2022 om 44 374,27 euro överförs till balanskontot *Räkenskapsperiodens överskott/underskott* under eget kapital.

2. Budgetutfallet

Budgeten ska följas i kommunens verksamhet och ekonomi. Det faktiska utfallet, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt, utvärderas i denna del. Budgeten består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Det är kommunstyrelsen samt de redovisningsskyldiga organen och tjänsteinnehavarna som ansvarar för uppgörande av budget- och verksamhetsutfallet.

Kommunen ska, med de tillbuds stående resurserna som grund, på ett så rationellt, effektivt och jämlikt sätt som möjligt uppfylla sina uppdrag gentemot kommuninvånarna och skapa en positiv framtid för dessa genom att använda sitt förnämliga läge och hålla en prisvärd service av god kvalitet.

Budgeten är bindande till sitt nettobelopp per resultatenhet. Budgeterade personalkostnader får inte om disponeras för andra ändamål än personalkostnader utan kommunfullmäktiges godkännande.

2.1 Sammandrag av kommunens budgetutfall

| Sammandrag av kommunens budgetutfall | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Budget ändring | Budget just. 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Förvaltningssektorn | -2 314 | -2 068 | -29 | -2 096 | -2 523 | -427 | 120,37 % |
| Äldreomsorgssektorn | -1 268 | -1 363 | | -1 363 | -1 282 | 81 | 94,03 % |
| Utbildningssektorn | -5 220 | -5 238 | -97 | -5 335 | -5 513 | -178 | 103,33 % |
| Kultur och fritidssektorn | -2 615 | -264 | | -264 | -233 | 31 | 88,15 % |
| Byggnads- och miljösektorn | -92 | -68 | | -68 | -68 | -3 | 100,44 % |
| Tekniska sektorn | -462 | -601 | | -601 | -648 | -48 | 107,94 % |
| Brand- och räddningssektorn | -51 | -58 | | -58 | -52 | 6 | 89,38 % |
| Driftsbudgetens netto | -9 669 | -9 660 | -125 | -9 785 | -10 319 | -533,81 | 105,46 % |

Följande resultatområden har under året överskridit budgeterade kostnader eller underskridit intäkter betydligt i förhållande till den fastställda budgeten.

Förvaltningssektorn gör en överskridning gällande kostnadsdelen på cirka 40 000 euro. Underskridning gällande intäkter på 390 000 euro beror på att försäljning av fastigheter inte skett. Det budgeterade beloppet för försäljning var 390 000 euro.

Äldreomsorgssektorn gör en underskridning på driftsnetto. Detta på grund av att försäljningsintäkter är 147 000 euro högre än budgeten. Däremot är avgiftsintäkterna lägre än budget. Ser man på kostnaderna totalt gör äldreomsorgen en överskridning om 27 400 euro. Material och framför allt personalkostnaderna överskrider totalt med 172 662 euro.

Utbildningssektorn har under året beviljats tilläggsbudget specifikt för barnomsorgen gällande personalkostnader. Utbildningssektorn gör en överskridning av intäkter och då specifikt försäljningsintäkter om 37 000 euro, men man tappar samtidigt gällande avgiftsintäkter. Total kostnadsöverskridning för utbildningssektorn är 234 602 euro. Där samtliga kostnader utom material överskrider.

Kultur- och fritidssektorn underskrider sin budget med 31 000 euro. Främsta orsaken är lägre personalkostnader än budgeterat samt att materialkostnader har en förbrukningsprocent på 75 %.

Byggnads- och miljösektorn gör en minimal överskridning på kostnadssidan och då specifikt personalkostnader. En liten överskridning av intäkterna gör att nettot för överskridning endast blir 300 euro.

Tekniska sektorn gör en nettoöverskridning om cirka 48 000 euro. Nettoöverskridningen dämpas av att intäkterna överskrids med cirka 23 000 euro och då specifikt inom försäljningsintäkter. Den stora överskridningen görs på material och ligger på cirka 116 000 euro.

Brand- och räddningssektorn gör en underskridning på 6 000 euro på resultatnettot. Sektorn har överskridning på intäkter och underskridning på kostnader.

2.2 Måluppfyllelsen

Lemlands kommuns övergripande verksamhetsidé finns inskriven i kommunens förvaltningsstadga och lyder enligt följande:

"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, socialt och ekologiskt hållbar utveckling."

Kommunfullmäktige uppställer därtill genom budgeten årliga verksamhetsmål för kommunens sektorer. Verksamhetsmålen uppfyllelse redovisas närmare under driftsekonomidelens utfall för respektive sektor.

| Sektor | Antal mål | Uppfyllda mål | Utfall i % |
|-----------------------------|------------|---------------|-------------|
| Förvaltningssektorn | 40 | 30 | 75 % |
| Äldreomsorgssektorn | 3 | 3 | 100 % |
| Utbildningssektorn | 19 | 15 | 79 % |
| Kultur- och fritidssektorn | 10 | 8 | 80 % |
| Byggnads- och miljösektorn | 23 | 14 | 61 % |
| Tekniska sektorn | 28 | 14 | 50 % |
| Brand- och räddningssektorn | 7 | 6 | 86 % |
| TOTALT | 123 | 84 | 68 % |

Läs mer i avsnitt [2.3.2 Driftsekonomidelens utfall](#).

2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

| FAKTISKT UTFALL PER SEKTOR TOTALT Jämfört med budget (ext. nettokostnader) | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Anv. % av BU2022 |
|---|-----------------|----------------|----------------|---------------------|
| 100 Förvaltningssektorn | | | | |
| INTÄKTER | 113 021 | 432 233 | 45 157 | 10,4% |
| KOSTNADER ¹⁾ | -2 426 949 | -2 528 654 | -2 568 569 | 101,6% |
| AVSKRIVNINGAR/NEDSKRIVNING | -1 537 | -10 896 | -25 892 | 237,6% |
| NETTO | -2 315 465 | -2 107 317 | -2 549 305 | 121,0% |
| 301 Äldreomsorgssektorn | | | | |
| INTÄKTER | 397 284 | 359 480 | 468 240 | 130,3% |
| KOSTNADER | -1 665 456 | -1 722 440 | -1 749 799 | 101,6% |
| AVSKRIVNINGAR | -10 803 | -14 754 | -7 977 | 54,1% |
| NETTO | -1 278 974 | -1 377 714 | -1 289 536 | 93,6% |
| 400 Utbildningssektorn | | | | |
| INTÄKTER | 284 298 | 260 920 | 317 816 | 121,8% |
| KOSTNADER ²⁾ | -5 504 342 | -5 596 013 | -5 830 616 | 104,2% |
| AVSKRIVNINGAR | -63 277 | -59 036 | -56 000 | 94,9% |
| NETTO | -5 283 320 | -5 394 129 | -5 568 800 | 103,2% |
| 500 Kultur och fritidssektorn | | | | |
| INTÄKTER | 10 038 | 7 500 | 7 437 | 99,2% |
| KOSTNADER | -271 499 | -271 952 | -240 555 | 88,5% |
| AVSKRIVNINGAR | -544 | -1 444 | - | 0,0% |
| NETTO | -262 005 | -265 896 | -233 118 | 87,7% |
| 700 Byggnads- och miljösektorn | | | | |
| INTÄKTER | 365 150 | 364 637 | 367 380 | 100,8% |
| KOSTNADER | -457 256 | -432 694 | -435 737 | 100,7% |
| AVSKRIVNINGAR | -7 057 | -4 970 | -7 057 | 142,0% |
| NETTO | -99 164 | -73 027 | -75 413 | 103,3% |
| 800 Tekniska sektorn | | | | |
| INTÄKTER | 884 269 | 905 094 | 927 942 | 102,5% |
| KOSTNADER | -1 346 113 | -1 505 704 | -1 576 236 | 104,7% |
| AVSKRIVNINGAR | -689 806 | -800 142 | -834 127 | 104,2% |
| NETTO | -1 151 650 | -1 400 752 | -1 482 421 | 105,8% |
| 900 Brand- och räddningssektorn | | | | |
| INTÄKTER | 13 394 | 9 900 | 11 097 | 112,1% |
| KOSTNADER | -64 348 | -67 655 | -62 717 | 92,7% |
| AVSKRIVNINGAR | -23 211 | -22 036 | -21 988 | 99,8% |
| NETTO | -74 165 | -79 791 | -73 608 | 92,3% |
| INTÄKTER TOTALT | 2 067 454 | 2 339 764 | 2 145 070 | 91,7% |
| KOSTNADER TOTALT | -11 735 963 | -12 125 112 | -12 464 228 | 102,8% |
| AVSKRIVNINGAR TOTALT | -796 234 | -913 278 | -953 041 | 104,4% |
| NETTO TOTALT | -9 185 769 | -9 320 912 | -9 982 664 | 107,1% |

¹⁾ Förvaltningssektorns kostnad inklusive budgetjustering 2022 (28 800 €).

²⁾ Utbildningssektorns kostnad inklusive budgetjustering 2022 (96 630 €).

2.3.1 Förteckning över resultatenheter och kostnadsställen

| SEKTOR | RESULTATENHET | KOSTNADSSTÄLLE |
|--------|-------------------------------------|---|
| 100 | FÖRVALTNINGSSEKTORN | |
| | 110 Centralnämnden | 1101 Lagtings- och kommunalval 1102 Presidentval 1103 Riksdagsmannaval 1104 EU-val |
| | 120 Revision | 1201 Revision |
| | 130 Förvaltning och näringsliv | 1301 Kommunfullmäktige 1302 Kommunstyrelsen 1303 Övrig centralförvaltning 1304 Allmänna byrån 1305 Ekonomikansliet 1307 Friskvårdsprogrammet 1308 Företagshälsövården 1309 Personalevenemang 1310 Lokal kollektivtrafik 1311 Stipendier och verksamhetsbidrag 1312 Beskattning 1313 Arbetskydd 1321 Inköp och försäljning av markområden 1331 Främjande av näringslivet 1401 Kommunernas socialtjänst (KST) |
| 301 | ÄLDREOMSORGSSEKTORN | |
| | 370 Förvaltning | 3701 Äldreomsorgsnämnden 3702 Äldreomsorgskansli 3703 Äldrerådet i Lemlands kommun |
| | 380 Omsorg om äldre | |
| | 381 Hemservice | 3811 Hemvårdshjälp 3813 Stödtjänster 3814 Närståendevård 3815 Daglig verksamhet |
| | 382 Institutiontjänster/ESB-boenede | 3821 Oasen boende- och vårdcenter 3823 Folkhälsan Allaktivitetshus |

| SEKTOR | RESULTATENHET | KOSTNADSSTÄLLE |
|------------|--|--|
| 400 | UTBILDNINGSEKTORN | |
| | 410 Förvaltning | 4101 Skolnämnden |
| | 420 Grundutbildning | |
| | 421 Lågstadietutbildning | 4211 Lemlands grundskola |
| | 422 Högstadietutbildning | 4212 Lågstadieskolor i annan kommun |
| | 423 Specialskolor | 4221 Kyrkby högstadieskola |
| | 434 Grundutbildning för vuxen | 4222 Högstadieskolor i annan kommun |
| | 430 Morgon- o. eftermiddagsvård | 4231 Träningsundervisning |
| | | 4241 Specialfritidshem |
| | | 4241 Grundutbildning för vuxna |
| | | 4300 Fritidsverksamhet |
| | 441 Daghemverksamhet | |
| | | 4410 Smultronbacken |
| | | 4411 Gullvivan |
| | | 4412 Saltkråkan |
| | | 4413 Bullerboda |
| | | 4414 Söderhagen |
| | | 4415 Köp av daghemstjänster |
| | | 4416 Gemensam barnomsorg |
| | 443 Övrig barndagvård | 4431 Hemvårdsstöd för barn |
| 500 | KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN | |
| | 510 Förvaltning och biblioteksverksamhet | 5102 Lemlands stambibliotek |
| | | 5103 Infobladet |
| | | 5111 Kultur- och fritidsnämnden |
| | 520 Kulturverksamhet | 6102 Fritidskansliet |
| | | 5201 Kulturverksamhet |
| | | 5202 Kulturbidrag |
| | | 5203 Medborgarinstitutet |
| | 620 Barn- och ungdomsarbete | 6201 Löpande fritidsverksamhet |
| | | 6202 Understöd för barn och ungdom |
| | 630 Idrotts- och friluftsliv | 6301 Understöd för idrottsverksamhet |
| | | 6302 Anläggningar för idrottsverksamhet |
| 700 | BYGGNADS- OCH PLANLÄGGNINGSEKTORN | |
| | 710 Förvaltning | 7101 Förvaltning |
| | 711 Byggnadstillsyn | 7103 Byggnadskansliet |
| | | 7005 Byggnadstillsyn i Lemland |
| | | 7006 Byggnadstillsyn i Lumparland |
| | 712 Planläggning | 7003 Byggnads- och generalplanering i Lemland |
| | | 7004 Byggnads- och generalplanering i Lumparland |
| | 720 Avfallshantering | 7201 Bengtsböle |
| | | 7202 Haddnäs |
| | | 7203 Kommunal verksamhet Lemland |
| | | 7205 Krogstad deponi |
| | 730 Jord och skogsbruksområden | 7301 Jordbruksmark |
| | | 7302 Skogsmark |
| | 740 Miljövård | 7401 Miljövård verksamhet Lemland |
| | | 7402 Miljövård verksamhet Lumparland |

| SEKTOR | RESULTATENHET | KOSTNADSSTÄLLE |
|--------|---------------------------------------|---|
| 800 | TEKNISKA SEKTORN | |
| | 810 Förvaltning | 8101 Tekniska nämnden i Lemland och Lumparland 8102 Tekniska kansliet |
| | 820 Byggnader och lokaler | 8201 Fritidsgården 8202 Norrkulla fastighet 8203 Kommunalgården fastighet 8204 Gullvivan fastighet 8205 Saltkråkan fastighet 8206 Bullerboda fastighet 8207 Söderhagen fastighet 8208 Sveagården fastighet 8209 Grundskola fastighet 8212 Valbohallen 8214 Tekniska lager och verkstad 8219 Smultronbacken 8220 Snickeriet 8216 Valborg 8220 Snickeriet 8250 Lumparlands skola 8251 Lumparlands kommundgård 8252 Daghemmet Videungen 8253 Daghemmet Myrstacken 8254 Lumparlands branddepå 8255 Lumparlands lider 8256 Lumparlands slöjdsal 8259 Kapellhagen 8260 Lumparlands lager 8272 Prästgårdsv 5-7 8273 Kapellvägen 2 |
| | 825 Hyreslägenheter | 8301 Valbo idrottsplan 8302 Bengtsböle IP 8303 Konditionsbana 8304 Badstränder 8305 Mattvätt 8306 Övriga allmänna områden 8307 Friluftsled 8308 Lekparker 8351 Lumparlands mattvätt 8353 Lumparlands motionslinga 8354 Lumparlands badplats 8356 Lumparlands övriga allmänna områden 8357 Lumparlands fotbollsplan, Klemetsby IP 8358 Lumparlands lekpark |
| | 830 Idrotts- och friluftsanläggningar | 8401 Fastighetsskötsel 8402 Lokalvård |
| | 840 Fastighetsunderhåll | |

| SEKTOR | RESULTATENHET | KOSTNADSSTÄLLE |
|--------------------------------|---------------------------------------|--|
| | 850 Trafikleder | 8501 Byggnadsplanevägar 8502 Kommunalvägar 8503 Enskilda vägar 8504 Privatvägsplogning 8505 Vägbelysning 8506 Gång- och cykelvägar 8551 Lumparlands bostadsgator 8552 Lumparlands kommunalvägar 8553 Lumparlands bygdevägar 8554 Lumparlands privatvägsplogning 8555 Lumparlands vägbelysning 8556 Lumparlands gång- och cykelvägar 8557 Lumparlands rastplats Lumparsund 8558 Lumparlands infopelare Klemetsby |
| | 865 Värmeproduktion | 8650 Söderby närvärmenät |
| | 870 Vatten- och avloppsverk i Lemland | 8701 Vattenverk 8702 Avloppsverk |
| | 875 Vatten- och avloppsverk i Lu:land | 8751 Vattenverk 8752 Reningsverk 8753 Avloppsledningar 8754 Vattenledningar |
| | 890 Hamnverksamhet | 8901 Norråker 8902 Västerånga viken 8903 Sjöställningsramper 8904 Lumparland Lumpo hamn 8905 Lumparland Kapellvikens båthamn 8906 Bergöhamn Järsö |
| 900 BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN | | |
| | 910 Brandskydd | 9101 Förvaltning och verksamhet i Lemland 9102 Förvaltning och verksamhet i Lumparland |
| | 920 Befolkningsskydd | 9201 Befolkningsskydd, förvaltning och verksamhet |

2.3.2 Driftsekonomidelens utfall

Den kommunala verksamheten styrs med hjälp av driftsekonomin. Kommunfullmäktige har uppställt verksamhetsmål för de olika uppgifterna i budgetens driftsekonomidel och anvisat de beräknade inkomsterna samt anslag som behövs för skötseln av dessa uppgifter. I driftsekonomidelens utfall utreds avvikelser i uppställda verksamhetsmål, anslag och beräknade inkomster och orsakerna till dem till den del som kommunfullmäktige inte har godkänt dem som ändringar i budgeten.

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

Förvaltningssektorn delas in i tre resultatenheter: centralvalnämnden, revision samt förvaltning och näringsliv. Resultatenheterna delas sedan in i verksamhets-specifika kostnadsställen.

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN TOTALT

| Sammanställning-externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 2 426 949 | 2 528 654 | 2 568 569 | 39 915 | 141 621 | 101,58 % |
| Inkomster | 113 021 | 432 233 | 45 157 | -387 076 | -67 864 | 10,45 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 2 313 928 | 2 096 421 | 2 523 412 | 426 991 | 209 484 | 120,37 % |
| Avskrivningar/Nedskrivning* | 1 537 | 10 896 | 25 892 | 14 996 | -24 355 | 237,63 % |

*Nedskrivning av grundkapital KST (23 304 €)

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

110 CENTRALVALNÄMNDEN

Verksamhet

Lemlands kommun är indelad i två röstningsområden. Anslagen för uppgiftsområdet är avsedda för arrangerandet av presidentval, riksdagsval, lagtingsval, kommunalval och EU-parlamentsval. Inga allmänna val har hållits under året.

Ansvarsperson

Kommunala centralnämnden/centralvalnämndens ordförande

Ekonomiskt resultat

Inga medel har anslagits i budget 2022 och inga medel har använts.

120 REVISION

Verksamhet

Anslagen inom resultatenheten är avsedda för granskning av kommunens förvaltning och ekonomi genom tre av kommunfullmäktige utsedda lokala revisorer med personliga ersättare. Därtill har kommunfullmäktige utsett en fjärde revisor som fungerar som yrkesrevisor. Uppdraget som yrkesrevisor innehas av KPMG Ab under perioden 1.1.2020-31.12.2023.

Revisorerna ska granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut med iakttagande av god revisionsred. Revisionen ska hjälpa kommunen att utveckla verksamhetens interna kontroll och rutiner genom ett effektivt och analytiskt arbete.

Ansvarsperson

Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

Utfallet ligger väl i linje med budget. Ersättning för de lokala revisorerna erläggs mot faktura och något specificerat arvode för uppdraget finns inte i dagsläget, vilket medför att arvodeskostnaderna kan variera. Tjänsten som yrkesrevisor upphandlas för en mandatperiod åt gången med lägsta anbud som urvalskriterium.

120 Revision

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 8 385 | 8 663 | 8 451 | -212 | 66 | 97,55 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 8 385 | 8 663 | 8 451 | -212 | -35 | 97,55 % |
| Avskrivningar | - | - | - | - | - | - |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal: | | | | | |
| Lokala revisorer | 3 | 3 | 3 | - | - |
| Yrkesrevisorer | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Närvarodagar på fältet: | | | | | |
| Lokala revisorer, per person | 2 | 2 | 2 | - | - |
| Yrkesrevisorn | 2 | 2 | 2 | 0 | - |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

130 FÖRVALTNING OCH NÄRINGSLIV

Förvaltning och näringsliv omfattar kommunens högsta beslutande och verkställande förvaltningsorgan samt deras rådgivnings-, planerings- och personalfunktioner, verksamhetsutrymmen, allmän-, ekonomi-, egendoms- och personalförvaltning samt beskattning. Resultatenheten delas in i femton kostnadsställen som redogörs för nedan.

| | |
|------|--------------------------------------|
| 1301 | Kommunfullmäktige |
| 1302 | Kommunstyrelsen |
| 1303 | Övrig centralförvaltning |
| 1304 | Allmänna kansliet |
| 1305 | Ekonomikansliet |
| 1307 | Friskvårdsprogram |
| 1308 | Företagshälsovård |
| 1309 | Personalevenemang |
| 1310 | Lokal kollektivtrafik |
| 1311 | Stipendier och verksamhetsbidrag |
| 1312 | Beskattning |
| 1313 | Arbetarskydd |
| 1321 | Inköp och försäljning av markområden |

130 Förvaltning och näringsliv

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 726 987 | 755 191 | 774 789 | 19 598 | 47 802 | 102,60 % |
| Inkomster | 185 966 | 432 233 | 43 240 | -388 993 | -142 726 | 10,00 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 541 021 | 322 958 | 731 549 | 408 591 | 190 528 | 226,52 % |
| Avskrivningar | 1 537 | 10 896 | 2 588 | -8 308 | 1 051 | 23,75 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Behandlade ärenden: | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 350 | 375 | 285 | -90,00 | -65 |
| Kommunfullmäktige | 134 | 150 | 114 | -36,00 | -20 |
| Antal sammanträden: | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 15 | 20 | 15 | -5,00 | - |
| Kommunfullmäktige | 8 | 10 | 8 | -2,00 | 0 |
| Friskvård(€) | 17 761 | 18 000 | 18 774 | 774,23 | 1 013 |
| Antal anställda som nyttjat förmånen | 97 | 100 | 101 | 1 | 4 |
| Friskvård-rekreation(€) | 1 793 | 2 000 | 1 680 | -320,50 | -113 |

1301 KOMMUNFULLMÄKTIGE

Verksamhet

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 15 ledamöter som väljs för en mandatperiod på 4 år. Nuvarande mandatperiod är 2020–2023. Kommunfullmäktige bestämmer om strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen. För detta godkänner kommunfullmäktige bland annat budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen och kommunens avgifter samt beslutar om långfristiga lån. Kommunfullmäktiges uppdrag är att sträva till en effektiv produktion av kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan samt värnar om en ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling. Delområdet omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för kommunfullmäktiges sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

Ansvarsperson

Kommundirektören

Verkställda budgetmål:

1. Färdigställa Vision 2030 för att lyfta fram kommunens strategiska riktlinjer och viktiga målsättningar för kommunen under de kommande åren.
 - Visionen färdigställdes i november 2022.
2. Fortsätta arbetet med en heltäckande kommunöversikt som ska fungera som ett stöd i framtida beslutsprocesser för att trygga en långsiktig planering av kommunens samhällsutveckling.
 - Pågår. Processen inväntar kompetensstöd från bland annat Ålands landskapsregering.

ICKE-VERKSTÄLLDA BUDGETMÅL:

1. Utredda och genomföra kommunens framtida nämndstruktur för att säkerställa att kommunen producerar samhällsservice på ett rationellt och effektivt sätt.
 - Verksamhetsmålet är överfört till budget 2023.

EKONOMISKT RESULTAT:

Anslagen omfattar främst mötesarvoden för kommunfullmäktiges sammanträden. Arvodet baserar sig på antal sammanträden, närvarande ledamöter samt sammanträdeslängden. En underskridning av arvodeskostnaderna har skett med cirka 4 000 euro, samtidigt som kontors- och experttjänster varit cirka 3 600 euro dyrare än beräknat till följd av kostnader för framtagande av kommunens Vision 2030.

1301 Kommunfullmäktige

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 13 897 | 17 938 | 15 786 | -2 152 | 1 889 | 88,00 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 13 897 | 17 938 | 15 786 | -2 152 | 1 889 | 88,00 % |

Verksamhet

Kommunstyrelsen lyder under kommunfullmäktige och har ett övergripande ansvar för kommunens administration. Kommunstyrelsen består av sju ledamöter som väljs för en mandatperiod på två år. Under verksamhetsåret inleddes en ny mandatperiod som löper över år 2022–2023. Kommunstyrelsen bereder och verkställer kommunfullmäktiges beslut och övervakar att besluten är lagliga. Kommunstyrelsen ansvarar bland annat för kommunens förvaltning och ekonomi, bevakar kommunens intressen, företräder kommunen och för kommunens talan samt samordnar kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har ett arbetsgivaransvar för kommunens anställda. Delområdet omfattar främst anslag för mötesarvoden åt kommunens förtroendevalda och tjänstemän för kommunstyrelsens sammanträden samt andra därtill hörande kostnader.

Ansvarsperson:

Kommundirektören

Verkställda budgetmål

1. Följa upp och utveckla befintliga och nya samarbeten med övriga kommuner i landskapet för att effektivisera och säkerställa kostnadseffektiviteten.
 - Under året pågick ett kontinuerligt arbete med att utveckla befintliga och nya samarbeten. I augusti slöts nya avtal med Mariehamns stad om skolgång och fritidshemsverksamhet i Mariehamn för elever från området Järsö-Nåtö. Avtalen löper fram till år 2043. I oktober ingicks ett gemensamt avtal om dataskyddsombudstjänster tillsammans med de flesta kommunerna och kommunalförbunden på Åland. I november godkändes ett tillsvidareavtal med Ålands Vatten Ab för att fortsätta VA-samarbetet tillsammans med elva andra kommuner.
2. Ta fram en plan för intern kontroll för hela kommunens verksamhet för att arbeta strukturerat, transparent och förebyggande kring riskmedvetenhet och riskhantering.
 - Riktlinjer för intern kontroll och riskhantering godkändes av kommunfullmäktige i mars 2023. Kommunstyrelsen fick samtidigt i uppdrag att ta fram detaljanvisningar för riskhantering som en del av den interna kontrollen.
3. Ta fram enhetliga principer för hyrestaxa som uppbärs av lemländska föreningar för nyttjande av kommunens lokaler, så att föreningar med lemländska medlemmar kan nyttja någon av kommunens lokaler hyresfritt två gånger per år.
 - I samband med att kommunfullmäktige godkände taxorna för 2023 infördes enhetliga principer.
4. Arbeta för en närvarande arbetsgivarpolitik som bygger på ömsesidig respekt och tillit samt goda relationer mellan förtroendevalda och anställda i syfte att värna personalens mående för hela kommunens bästa.
 - Kommunstyrelsen har vid flera tillfällen bjudit in anställda att vara delaktiga vid viktiga verksamhetsbeslut.
5. Utreda var kultur- och fritidssektorns organisation ska vara för att resursmässigt bli mest effektiv.
 - En utredning påbörjades under året. Det har konstaterats att sektorn organisatoriskt har stor tillhörighet med utbildningssektorn, men några aktiva beslut om omorganisering har inte fattats. Frågan fortsätter vara aktuell i samband med översynen av kommunens nämndstruktur.
6. Kontakta Mariehamns stad för att utreda om det finns ESB-platser för Järsö-Nåtöbor.
 - Samarbetetskommittén för Mariehamns stad och Lemlands kommun har träffats under året och diskuterat bland annat Mariehamns stads möjlighet att erbjuda ESB-platser för Järsö-Nåtöbor. Mariehamns stads äldreomsorg är hårt belastad och i

dagsläget finns inte möjlighet för Lemlands kommun att hyra ESB-platser, men möjligheten kan finnas när Mariehamns stad har byggt ut den egna äldreomsorgen.

Icke-verkställda budgetmål

1. Använda det av nätverket Bärkraft framtagna Åppföljningsverktyget för att årligen rapportera aktiviteter som kommunen har genomfört som bidrar till förverkligandet av utvecklings- och hållbarhetsagendan för Åland och de sju strategiska utvecklingsmålen samt för att med hjälp av detta prioritera vilka aktiviteter kommunen vill genomföra under inkommande verksamhetsår.
 - Verksamhetsmålet har överförs till budget 2023.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen fick ett tilläggsanslag om 28 800 euro under året för reglering av skuld till Lemlands ungdomsförening. Utöver budgeterade anslag har kommunstyrelsen haft cirka 3 000 euro i kostnader för juridiska tjänster, en överskridning om 2 200 euro för annonsering i dagstidningar samt en överskridning av mötesarvoden med cirka 5 000 euro.

1302 Kommunstyrelsen

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 40 086 | 57 225 | 67 310 | 10 085 | 27 224 | 117,62 % |
| Inkomster | 81 | - | - | 0 | -81 | |
| Nettoutgifter+/ink- | 40 006 | 57 225 | 67 310 | 10 085 | 27 305 | 117,62 % |

1303 ÖVRIG CENTRALFÖRVALTNING

Verksamhet

Delområdet omfattar anslag för kommunens årsavgift till Finlands kommunförbund och Ålands kommunförbund, kostnad för befolkningsstatistik och vänortarbete. Delområdet omfattar även anslag för PR och informationsförmedling.

Ansvarsperson

Kommundirektören

Verkställda budgetmål

1. Implementera Valmus möteshanteringsmodul, en påbyggnad till kommunens ärende- och dokumenthanteringssystem, för effektivare och enklare möteshantering.
 - Togs i bruk i juni 2022.
2. Uppdatering av kommunens webbplats till Drupal 9, för fortsatt säkerhet samt tillgänglighetsanpassning i enlighet med lag.
 - Påbörjades i september 2022. Uppdateringen slutfördes i april 2023.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället gör en mindre underskridning av budgeterade medel, främst till följd av något lägre kostnader för Ålands kommunförbund.

1303 Övrig centralförvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 26 742 | 43 400 | 40 042 | -3 358 | 13 301 | 92,26 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 26 742 | 43 400 | 40 042 | -3 358 | 13 301 | 92,26 % |

1304 ALLMÄNNA KANSLIET

Verksamhet

Delområdet omfattar anslag för allmänna kansliets personal (kommundirektör 100 procent, kanslichef 100 procent, administratör 82,75 procent och personalsekreterare 100 procent). Allmänna kansliet har hand om kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens uppgifter som hänför sig till planering, beredning och verkställighet. Kansliet ansvarar för kommunens allmänna reception och telefonväxel, sköter om kommunens centralarkiv samt hanterar interna rutiner, gemensam IT-utrustning, programinköp och kontorstekniska hjälpmedel.

Ansvarsperson

Kommundirektören

Verkställda budgetmål

1. Utveckla och lyfta fram kommunens varumärke som en tillgänglig kommun som man kan nå genom olika kanaler.
 - Kommunen arbetar kontinuerligt med att lyfta fram kommunens varumärke som en tillgänglig kommun. Kommunen kan bland annat nås genom fysiska besök, telefonsamtal, e-post, webbplats, Facebook och LinkedIn.
2. Se över resursfördelningen inom förvaltningsenheterna med sikte att effektivisera arbetet och jämna ut arbetsbelastningen.
 - Resursfördelningen inom förvaltningsenheterna ses över löpande.
3. Uppdatera kommunens upphandlingsdirektiv och verka för att implementera hållbar upphandling.
 - Uppdateringen av kommunens upphandlingsdirektiv är påbörjad och förväntas slutföras under 2023. I upphandlingsdirektiven implementeras grunderna för hållbar upphandling.

Icke-verkställda budgetmål

1. Öka antalet elektroniskt ifyllningsbara blanketter på kommunens webbplats för att ge kommuninvånarna större möjlighet att sköta ärenden digitalt.
 - Antalet blanketter är oförändrade under året. Kommunen är i behov av att uppgradera e-tjänsten för att få en mer kostnadseffektiv lösning för att både underhålla och utveckla blanketterna.
2. Ta fram en övergripande IT-investeringsplan för kommunen för att övergå till centraliserade inköp av IT-hjälpmiddel.

Ekonomiskt resultat

Utfallet ligger strax över budget och är inom ramen för en normalavvikelse från prognosen.

1304 Allmänna byrån

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 265 306 | 267 405 | 267 401 | -4 | 2 095 | 100,00 % |
| Inkomster | 9 | 50 | 20 | -30 | 11 | 40,00 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 265 297 | 267 355 | 267 381 | 26 | 2 084 | 100,01 % |

1305 EKONOMIKANSLIET

Verksamhet

Ekonomikansliet består av ekonomichef (100 procent), löneadministratör (200 procent) samt ekonomiadministratör (82,75 procent). Ekonomikansliet ansvarar för kommunens ekonomiska redovisning i form av bokföring, momsredovisning, leverantörs- och kundreskontra, betalningsrörelse, löneräkning samt det övergripande budget- och bokslutsarbetet. Ekonomikansliet ansvarar också för kommunens anläggningstillgångsregister samt för inlämnandet av ekonomisk statistik till Ålands statistik och utredningsbyrå (ÅSUB).

Ansvarsperson

Ekonomichefen

Verkställda budgetmål

1. Arbeta riskförebyggande för att minska personberoendet i kritiska arbetsmoment genom omfördelning av arbetsuppgifter gällande löneadministration.
2. Öka flexibiliteten genom att aktivt omfördela arbetsuppgifter vid olika projekt som kräver mer tid för ekonomikansliet. Omfördelningen sker inom kostnadsstället.
3. Utarbeta ekonomiska rapporter som kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kan ta del av.
4. Utöka samarbetet med övriga sektorer och enheter för att skapa större medvetenhet om kommunens ekonomiska läge.
5. Utarbeta rutiner för att säkerställa ett nära samarbete mellan sektorerna och ekonomikansliet innan beslut tas om större projekt eller begäran om tilläggsmedel.
6. Utredda och ta fram vilka digitala verktyg/program som finns på marknaden för att utveckla löneprocessen och minska dess manuella hantering och vilken kostnad det innebär för kommunen att gå inför en digitalisering.

Icke verkställda budgetmål

1. Implementering av det nya ekonomisystemet inklusive ansvar för att personal får utbildning.

Ekonomiskt resultat

Ekonomikansliet arbetar aktivt med att överväga sina inköp. Alla kostnader i budgeten är inte påverkbara och kostnaderna har stigit under året. Då implementeringen av nytt ekonomisystem inte kunnat genomföras under året har budgeten för det inte utnyttjats och därmed gör kostnadsstället en underskridning på cirka 6 000 euro.

1305 Ekonomikansliet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 220 576 | 230 466 | 224 123 | -6 343 | 3 547 | 97,25 % |
| Inkomster | 23 | - | 137 | 137 | 114 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 220 553 | 230 466 | 223 986 | -6 480 | 3 433 | 97,19 % |

1307 FRISKVÅRDSPROGRAM

Verksamhet

Delområdet omfattar anslag för friskvård och rekreation för personalen.

Ansvarsperson

Personalsekreteraren

Verkställda budgetmål

1. Försättningsvis erbjuda ett brett och varierat utbud inom friskvård för att tilltala så många anställda som möjligt och för att ge förutsättningar för ökat välbefinnande och hälsa hos personalen.
 - Kommunen har fortsättningsvis avtal med Åland Post Ab gällande deras tjänst Friskvård.ax, som erbjuder ett stort urval av leverantörer av träning, massage och kultur. Under året har 101 anställda använt sig av den erbjudna friskvårdstjänsten, där de har rätt att nyttja 200 euro per person och år förutsatt att de har ett anställningsavtal med kommunen och är i arbete minst sex månader under budgetåret. Personalen har dessutom fri tillgång till kommunens idrottsanläggningar inom ramen för friskvårdsprogrammet.
2. Skapa förutsättningar för ett gemensamt evenemang årligen inom de enskilda enheterna för att bidra till en god arbetsplatsmiljö.
 - Enheterna har fortsättningsvis erbjudits möjligheten att tillsammans med sin personalgrupp ordna ett gemensamt evenemang bestående av träning eller kultur i kombination med nöje till ett belopp av 25 euro per person. Sex enheter har nyttjat möjligheten och ordnat egna rekreationstillfällen.

Ekonomiskt resultat

Den knappa överskridningen om 454 euro är ett resultat av att fler anställda har nyttjat friskvårdsförmånen.

1307 Friskvårdsprogrammet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 19 491 | 20 000 | 20 454 | 454 | 963 | 102,27 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 19 491 | 20 000 | 20 454 | 454 | 963 | 102,27 % |

1308 FÖRETAGSHÄLSOVÅRD

Verksamhet

Delområdet omfattar anslag för kommunens företagshälsovård, både lagstadgade undersökningar och begränsad sjukvård på allmänläkarnivå. Tjänsten tillhandahålls efter upphandling 2019 av Medimar Scandinavia Ab och utförs enligt verksamhetsplanen.

Ansvarsperson

Personalsekreteraren

Verkställda budgetmål

1. Befrämja personalens välmående och arbetsförmåga i samarbete med företagshälsovården.
 - Personalens välmående och arbetsförmåga följs upp enligt verksamhetsplanen för 2019–2024 med företagshälsovården, samt kommunens plan för upprätthållande, uppföljning och tidigt stödjande av arbetsförmågan. Antalet sjukdagar följs kontinuerligt upp av personalsekreteraren tillsammans med sektorcheferna och enhetsansvariga enligt givna alarmgränser och uppföljningspraxis i verksamhetsplanen.
2. Samordna utbildning inom första hjälp för personalen för att inom tre år säkerställa att tillräcklig många är utbildade enligt företagshälsovårdens rekommendation.
 - Enligt plan utbildades totalt 38 anställda inom första hjälp av Röda Korset.
3. Genomföra arbetsplatsutredning i samarbete med företagshälsovården på daghemmet Smultronbacken.
 - I augusti utförde företagshälsovården, i samråd med arbetarskyddskommissionen, en arbetsplatsutredning på daghemmet.
4. Förbereda underlag för och genomföra upphandling av företagshälsovård inför avtalsperiodens slut med nuvarande företagshälsovårdsleverantör i februari 2023.
 - Vid upphandlingen av företagshälsovården 2019 fanns i anbudsförfrågan en option om att förlänga uppdragstiden med 12 månader, med oförändrade villkor. Kommunstyrelsen beslutade i maj att nyttja optionen och att därmed förlänga uppdragstiden med Medimar till februari 2024.

Icke verkställda budgetmål

1. En minskning av antalet sjukfrånvarodagar har inte uppnåtts under 2022. Den största anledningen är hanteringen av coronapandemin där samtlig personal har uppmanats att stanna hemma vid tecken på förkylningssymtom.

Ekonomiskt resultat

Antalet psykologbesök har ökat något under 2022 vilket kan tänkas resultera i överskridningen om 1 225 euro. I övrigt har även antalet sjukfrånvarodagar ökat vilket innebär att personalens kontakt med företagshälsovården bör ha ökat.

1308 Företagshälsovård

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 45 729 | 50 000 | 53 142 | 3 142 | 7 413 | 106,28 % |
| Inkomster | 25 111 | 28 000 | 29 917 | 1 917 | 4 806 | 106,85 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 20 618 | 22 000 | 23 225 | 1 225 | 2 607 | 105,57 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

1309 PERSONALEVENEMANG

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar anslag för att under året ordna ett gemensamt personalevenemang för kommunens anställda samt förtroendevalda. En gemensam höstfest ordnades på Mariepark i november. Festen arrangerades av Lemlands skolas personal.

Ansvarsperson

Kanslichefen

Ekonomiskt resultat

Anslagen överskreds marginellt till följd av ökade kostnader för såväl livsmedel, lokalhyra och personal under personalfesten. Personalfesten kunde trots det genomföras nästan helt inom budget tack vare anpassningar för att dämpa kostnaderna.

1309 Personalevenemang

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 2 361 | 5 000 | 5 248 | 248 | 2 887 | 104,97% |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 2 361 | 5 000 | 5 248 | 248 | 2 887 | 104,97% |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

1310 LOKAL KOLLEKTIVTRAFIK

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar anordnande och stödjande av kollektivtrafik.

Ansvarsperson

Kanslichefen

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna för lokal kollektivtrafik ökade något i upphandlingen inför läsåret 2022–2023, vilket medför en viss överskridning av budgeterade medel. Ersättningen från Ålands landskapsregering uppgår till cirka 80 % av kostnaderna det föregående året.

1310 Lokal kollektivtrafik

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 17 140 | 12 042 | 13 200 | 1 158 | -3 940 | 109,62 % |
| Inkomster | 14 735 | 9 633 | 9 600 | -33 | -5 135 | 99,66 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 2 405 | 2 409 | 3 600 | 1 191 | 1 195 | 149,44 % |

100 FÖRVALTNINGSSEKTORN

1311 STIPENDIER OCH VERKSAMHETS BIDRAG

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar stipendier för högskole- eller universitetsstuderanden, kostnader för upphovsrättigheter samt stöd till Föreningen Norden.

Ansvarsperson

Kanslichefen

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna för verksamheten låg i linje med bokslut 2021, medan anslagen i budget 2022 var sänkta.

1311 Stipendier och verksamhetsbidrag

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Utgifter | 1 446 | 800 | 1 571 | 771 | 125 | 196,35 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 446 | 800 | 1 571 | 771 | 125 | 196,35 % |

1312 BESKATTNING

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar kommunens andel av Ålands skattebyrås kostnader.

Ansvarsperson

Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

Utfallet ligger strax under budget och är inom ramen för en normalavvikelse från prognosen.

1312 Beskattning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 48 673 | 48 000 | 46 359 | -1 641 | -2 314 | 96,58 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 48 673 | 48 000 | 46 359 | -1 641 | -2 314 | 96,58 % |

1313 ARBETARSKYDD

Verksamhet

Resultatenheten omfattar det lagstadgade arbetarskyddet. Kommunens arbetarskyddskommission består av arbetarskyddschefen, en arbetarskyddsfullmäktig för tjänsteinnehavare och två arbetarskyddsfullmäktige för arbetstagare. Utgiftsanslagen omfattar kostnader för arbetarskyddsåtgärder samt arvoden för arbetarskyddsfullmäktige.

Ansvarsperson

Personalsekreteraren

Verkställda budgetmål

1. Fortsätta arbetarskyddsarbetet i enlighet med kommunens verksamhetsprogram för arbetarskyddet. Arbetarskyddskommissionen tar årligen fram en verksamhetsplan med årets målsättningar.
 - Arbetarskyddskommissionen tog fram en reviderad verksamhetsplan för 2022–2025 som Kommunstyrelsen godkände i mars. Kommissionen kom överens om årets verksamhetsplan i mars och lyckades slutföra samtliga planerade åtgärder med undantag från de riskbedömningar som planerades utföras på daghemmen Gullvivan, Bullerboda och Saltkråkan.
2. Samordna grundutbildning i arbetarskydd för de nyinvalda arbetarskyddsrepresentanterna för att säkerställa god kunskap inom området.
 - Arbetarskyddsrepresentanterna för den föregående mandatperioden återvaldes till den nya mandatperioden 2022–2025 och hade därför redan deltagit i grundutbildning. Ingen ytterligare utbildning ordnades under året.
3. Uppdatera de interna riskbedömningarna för samtliga enheter inom kommunen.
 - Arbetarskyddskommissionen har under året genomfört riskbedömningar på Smultronbacken, fritidskansliet, biblioteket, Sveagården, grundskolan och fritidshemsverksamheten, kommunkansliet och fastighetsskötseln. Daghemmen Gullvivan, Bullerboda och Saltkråkan planeras att genomföras under 2023.

Ekonomiskt resultat

Underskridningen om 2 448 euro beror på att inga medel användes för utbildning av arbetarskyddsrepresentanterna.

1313 Arbetarskydd

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 4 196 | 6 665 | 4 217 | -2 448 | 21 | 63,27 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 4 196 | 6 665 | 4 217 | -2 448 | 21 | 63,27 % |

1321 INKÖP OCH FÖRSÄLJNING AV MARKOMRÅDEN

Verksamhet

Delområdet omfattar vinst på försäljning av markområden. Här ingår även lagfarts- och styckningskostnader för kommunens lägenheter.

Anslagsansvarig

Kommundirektören

Verkställda budgetmål

1. Försäljning av Söderhagen, med ett utgångspris på 210 000 euro i enlighet med mäklarvärdering.
 - Försäljning skedde i mars 2023, med ett slutpris på 260 000 euro, vilket var 50 000 euro över utgångspris. Eftersom försäljningen slutfördes 2023 bokförs intäkten på 2023.

Icke-verkställda budgetmål

1. Eftersträva försäljning av den sista bostadstomten i Björkudden till högstbjudande, med ett utgångspris på 25 euro/m².
2. Eftersträva försäljning av en bostadstomt i Söderby till högstbjudande, med ett utgångspris på 8 euro/m².
3. Eftersträva försäljning av den sista bostadstomten i Ressumområdet till högstbjudande, med ett utgångspris på 8 euro/m².
4. Försäljning av iUngo, med ett utgångspris på 180 000 euro i enlighet med mäklarvärdering.

Ekonomiskt resultat

Kostnadsstället har varken kostnader eller intäkter under året till följd av att ingen av de planerade fastighetsförsäljningarna skedde. Fastigheterna har varit till salu via mäklare.

1321 Inköp och försäljning av markområden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 4 410 | 1 000 | - | -1 000 | -4 410 | 0,00 % |
| Inkomster | 69 835 | 390 000 | - | -390 000 | -69 835 | 0,00 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -65 425 | -389 000 | 0 | 389 000 | 65 425 | 0,00 % |

1331 FRÄMJANDE AV NÄRINGSLIVET

Verksamhet

Delområdet omfattar anslag för främjande av näringsliv, gårdsbruk och planering, inklusive kommunens andel av lantbrukskansliet vid Jomala kommun, samt utvecklande av turism med därtill hörande områden som exempelvis mässor, evenemang och utställningar. Även direkta stöd till näringslivet och medlemsavgifter som har samma syfte omfattas.

Anslagsansvarig

Kommundirektören

Verkställda budgetmål

1. Aktivt delta i ett gemensamt treårigt projekt för näringslivsutveckling i regionen Lemland-Lumparland-Föglö, med Föglö som huvudman, med en vision om att regionen efter tre år har vuxit med 10–20 nya mikro- och småföretag med 20–60 nya arbetsplatser.
 - a. Ett gemensamt treårigt projekt inleddes sommaren 2022. Understöd för 50 % av projektkostnaderna beviljades från Ålands landskapsregering 1.2.2022. Målsättningar för projektet är att företagare ska lockas till regionen, att kommunerna ska göras mer attraktiva ur företagarsynvinkel samt att sysselsättning ska skapas.

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna underskrids något till följd av lägre kostnader än budgeterat inom lantbrukskansliet vid Jomala kommun samt att den första delen av projektet för näringslivsutveckling ännu inte har fakturerats av huvudmannen. Intäkterna är något lägre än budgeterat till följd av lägre lantbruksstöd från staten än förväntat.

1331 Främjande av näringslivet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 17 687 | 24 000 | 15 917 | -8 083 | -1 770 | 66,32 % |
| Inkomster | 3 115 | 4 600 | 3 566 | -1 034 | 452 | 77,53 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 14 572 | 19 400 | 12 351 | -7 049 | -2 221 | 63,66 % |

Verksamhet

Köptjänst av socialvård från kommunalförbundet Kommunernas socialtjänst (KST) från 1.1.2021. KST:s verksamhetsområde är indelat i fyra områden: tidigt stöd barn och familj, barnskydd, vuxensocialarbete samt funktionservice och sysselsättning.

Anslagsansvarig

Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna för socialvården överstiger budget till följd av en reservering för stridiga fordringar inom KST. KST har ett fåtal klientärenden där diskussioner pågår med klienternas respektive hemkommuner om huruvida socialvårdslagen eller speciallagstiftning ska tillämpas för att fastställa betalningsansvaret för klienternas vårdkostnader. Per den 31.12.2022 uppgår de tvistiga kostnaderna till drygt 780 000 euro, vilket har tagits upp som en avsättning i KST:s balansräkning. För Lemlands kommun uppgår dessa stridiga fordringar till nästan 55 000 euro.

1401 Kommunernas Socialtjänst

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 1 691 576 | 1 736 000 | 1 785 329 | 49 329 | 93 753 | 102,84 % |
| Inkomster | - | - | 1 917 | - | 1 917 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 691 576 | 1 736 000 | 1 783 412 | 49 329 | 91 836 | 102,73 % |
| Nedskrivningar* | | | 23 304 | 23 304 | 23 304 | |

*Nedskrivning av grundkapital KST (23 304 €)

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

Äldreomsorgssektorn delas in i två resultatenheter: förvaltning och omsorg om äldre.

Resultatet för äldreomsorgssektorn visar på högre intäkter än budgeterat samtidigt som kostnaderna har hållits i linje med budgeterat. Det ger ett positivt nettoresultat.

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

| Sammanställning - externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 1 665 456 | 1 722 440 | 1 749 799 | 27 359 | 84 343 | 101,59 % |
| Inkomster | 397 284 | 359 480 | 468 240 | 108 760 | 70 955 | 130,25 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 268 171 | 1 362 960 | 1 281 559 | -81 401 | 13 387 | 94,03 % |
| Avskrivningar | 10 803 | 14 754 | 7 977 | -6 777 | -2 826 | 54,07 % |

370 FÖRVALTNING

Verksamhet

Förvaltningen i äldreomsorgssektorn består av äldreomsorgsnämnden, äldreomsorgskansliet samt äldrerådet. Omfattar övergripande administration av äldreomsorgsnämndens olika uppgiftsområden. De praktiska förvaltningsuppgifterna i form av verksamhetsutveckling, ärendeberedningar, delgivningar, budgetarbete, bokslutsarbete, ledningsgruppsarbete, faktureringar, stödutbetalningar, diariehantering och personaladministration sköts av tjänstemännen på äldreomsorgskansliet.

Ansvarsperson

Äldreomsorgschefen

Verkställda budgetmål

1. Tillhandahålla en modern och välfungerande äldreomsorg i enlighet med aktuell lagstiftning.
2. Samarbeta internt och externt för att uppnå en kostnadseffektiv och lagenlig verksamhet.

Synergieffekter

Samarbetade med Lumparlands kommun, andra kommuner, ÅHS, KST samt övriga aktörer fortlöpande under året bland annat gällande platsförsäljning, samarbetsavtal, gemensamma strategier och vårdplaneringar.

Ekonomiskt resultat

Äldreomsorgsförvaltningens nettoförbrukning var 93,37 %. Under året var verksamheten delvis begränsad av coronarestriktioner. Tjänsten som administratör har varit vakant under en del av året.

370 Förvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 86 316 | 104 383 | 102 317 | -2 066 | 16 001 | 98,02 % |
| Inkomster | 31 804 | 28 500 | 31 464 | 2 964 | -340 | 110,40 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 54 513 | 75 883 | 70 854 | -5 029 | 16 341 | 93,37 % |
| Avskrivningar | 2 503 | 2 500 | 1 726 | -774 | -777 | 69,04 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Äldreomsorgsnämnden | | | | | |
| Antal sammanträden | 6 | 11 | 6 | -5 | - |
| Behandlade ärenden | 63 | 150 | 52 | -98 | -11 |
| Äldrerådet för Lemland-Lumparland | | | | | |
| Antal sammanträden | 6 | - | 8 | 8 | 2 |
| Behandlade ärenden | 94 | - | 83 | 83 | -11 |

Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar hemvårdshjälp, effektiverade serviceboende (ESB) Sveagården, trygghetstelefon, närståendevård samt institutionsvård Oasen. Hemservicearbetet består av olika hemservice-, sysselsättnings-, och stödtjänster till de boende på ESB Sveagården samt till de övriga kommuninvånarna som har behov av denna service.

Utbildning och handledning tillhandhålls fortlöpande under året för personalen omkring temat arbetsglädje. Yrkeskompetensutbildning erbjuds för personalen inom teman som första hjälp, psykisk hälsa, motion, kost, demens, blodtryck och sårvård. Utbildning och handledning har ingått i det löpande värdegrundsarbete som årligen ska redovisas i bokslutet enligt kommunens äldreomsorgsplan.

Ansvarsperson

Äldreomsorgschefen

Verkställda budgetmål

1. Utveckla öppenvården i syfte att möjliggöra för fler äldre att bo hemma.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnaderna för Omsorg för äldre är 95,37% i jämförelse med budget. Beläggningen på ESB Sveagården har varit hög under året. Platsförsäljning till andra kommuner har ökat inkomsterna men även föranlett visst behov av tilläggspersonal. Under största delen av året har personalförsörjningen varit tillräcklig. Totalt sett har antalet klienter ökat under året och närståendevårdarnas vårdtyngd har blivit högre. Ett flertal klienter vårdas dygnet runt i hemmet vilket innebär kostnadsinbesparingar för kommunen som helhet. Under året har fler klienter tagit del av hembesök och förebyggande äldrevård vid Sveagården. Personalkostnaderna är cirka 13 % högre än budget. Kostnadsökningen har varit konstant under året. Överskridningen beror till stor del på hög sjukfrånvaro och fortsatta restriktioner för vårdpersonal med anledning av coronapandemin. Anställda fick inte vara i arbete med minsta förkylningssymptom. Även en engångsersättning för vårdare som deltagit i vården av coronapatienter påverkar personalkostnaderna för år 2022.

Oasens slutreglering blev en återbetalning till kommunen och har således positiv påverkan på nettoresultatet. Utfallet beror på klientantal och vårdtyngd. Antal utnyttjade platser var för år 2022 1,88 mot år 2021 då man utnyttjade 4,35 platser. Totalt har kommunen 5 platser i sin ägo och utnyttjas de inte av kommunens invånare försöker man hyra ut platsen till övriga som är i behov.

| 380 Omsorg om äldre | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
| Utgifter | 1 579 139 | 1 618 057 | 1 647 481 | 29 424 | 68 342 | 101,82 % |
| Inkomster | 365 481 | 330 980 | 436 776 | 105 796 | 71 296 | 131,96 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 213 659 | 1 287 077 | 1 210 705 | -76 372 | -2 954 | 94,07 % |
| Avskrivningar | 8 300 | 12 254 | 6 421 | -5 833 | -1 879 | 52,40 % |

300 ÄLDREOMSORGSSEKTORN

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Stödtjänster | | | | | |
| Trygghetstelefon | 16 | 5 | 4 | -1 | -12 |
| Kostnad per ny anslutning, trygghetstelefon (€) | 358 | 354 | 354 | 0 | -4 |
| Måltidsservice, antal hushåll | 39 | 63 | 51 | -12 | 12 |
| Närståendevård (st) | 16 | 15 | 13 | -2 | -3 |
| Genomsnittlig kostnad per person (€) | 4 377 | 3 900 | 5 527 | 1 627 | 1 150 |
| Kostnad totalt närståendevård (€) | 70 035 | 70 000 | 71 852 | 1 852 | 1 817 |
| Oasen | | | | | |
| Antal platser i kommunens ägo | 5 | 5 | 5 | - | - |
| Antal utnyttjade platser | 435 | 4 | 1,88 | -2 | -2 |
| Antal vårddygn | 1 586 | 1 460 | 686 | -774 | -900 |
| varav KST vårddygn | 514 | - | - | - | -514 |
| Genomsnittlig kostnad/vårddygn (€) | 250 | 253 | 335 | 82 | 0 |
| Kostnad totalt (€) | 264 732 | 369 745 | 230 018 | 230 018 | -34 715 |
| Kommunens beräknade årskostnad per plats (€) | 52 946 | 92 345 | 136 546 | 44 201 | 83 600 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

Utbildningssektorn omfattar nio resultatområden och bokslutet uppvisar en nettoöverskridning i jämförelse med budget. Nedan följer en förklaring per kostnadsställe.

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 5 504 342 | 5 596 013 | 5 830 616 | 234 603 | 326 274 | 104,19 % |
| Inkomster | 284 298 | 260 920 | 317 816 | -56 896 | 33 518 | 121,81 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 5 220 044 | 5 335 093 | 5 512 800 | 177 707 | 292 756 | 103,33 % |
| Avskrivningar | 63 277 | 59 036 | 56 000 | -3 036 | -7 277 | 94,86 % |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

410 FÖRVALTNING

4101 UTBILDNINGSNÄMNDEN

Verksamhet

Resultatområdet omfattar utbildningsnämndens förvaltning som ansvarar för barnomsorgen, fritidshemsverksamheten och grundskolans verksamhet samt ger budgetuppgifter för högstadiundervisningen och träningsundervisningen. Utbildningsnämnden anger principer, riktlinjer och mål för övriga uppgiftsområden.

Ansvarsperson

Utbildningsnämndens ordförande

Verkställda budgetmål

1. Utreda konsekvensen av en förändring av kommunens skolskjutsinstruktion så att avstånden till skolan som berättigar en elev till skolskjuts följer Del III 12. Kap. 64 § i landskapslagen om barnomsorg och grundskola. Utredningen ska åtminstone inkludera kostnadseffekten för kommunen och en barnkonsekvensanalys.
2. Ta fram en plan för verksamhetslokaler för kommunens lågstadiet utbildning från hösten 2024 då elevantalet förväntas överstiga 160 stycken. I planen ska även eventuella möjligheter till samarbeten med grannkommuner undersökas.

Icke verkställda budgetmål

1. Utvärdera utbildningssektorns interna arbetsrutiner och processer med anledning av att den nybildade utbildningssektorns första verksamhetsår är avklarat. Här ska särskilt beaktas samspelet mellan barnomsorg, lågstadieskola, morgon- och eftermiddagsverksamhet och utbildningskansliet. Vid behov ska eventuella förslag till förändring lyftas.
 - Har inte utförts på grund av tidsbrist. Utredningen kommer att utföras under 2023.
2. Utreda möjligheten till och behovet av att ställa om daghemmet Smultronbackens kök från ett mottagningskök till ett fullskaligt kök som kan tillaga lunch för åtminstone det egna daghemmets barn och personal, men eventuellt även för hela barnomsorgen i Söderby. Utredningen görs med beaktande av att elevantalet förväntas öka i Lemlands skola samtidigt som antalet barn inom barnomsorgen förväntas öka.
 - Har inte utförts på grund av tidsbrist. Utredningen kommer att utföras under 2023.

Synergieffekter

Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprätthåller ett förbundskansli som samtidigt fungerar som medlemskommunernas skolkansli. Förbundskansliet betjänar såväl kommunalförbundets förbundsstyrelse och förbundsfullmäktige som medlemskommunernas utbildningsnämnder alt. kommunstyrelse. Utbildningschefen tillsammans med skolöverstyrelsen utvecklar verksamheten genom regelbundna distriktsmöten där även Kyrkby högstadieskolans rektor, träningsundervisningens överstyrelse och ibland även barnomsorgsledarna deltar.

Ekonomiskt resultat

Underskottet beror på fler uppvaktningar under året än beräknat.

4101 Utbildningsnämnden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 6 387 | 5 494 | 5 664 | 170 | -723 | 103,09 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 6 387 | 5 494 | 5 664 | 170 | -723 | 103,09 % |

400 UTBILDNINGSEKTORN

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal sammanträden | 5 | 6 | 5 | -1 | - |
| Behandlade ärenden | 55 | 80 | 53 | -27 | -2 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

420 GRUNDUTBILDNING

4211 LEMLANDS GRUNDSKOLA

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar Lemlands grundskola. Utbildningsnämnden anger principer, riktlinjer och mål för kostnadsstället. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från utbildningsnämnd och utbildningschef till skolföreståndaren är långt utvecklad.

Ansvarsperson

Skolföreståndaren

Verkställda budgetmål

1. Att genom en kvalitativ undervisning skapa en elevanpassad inlärningsituation så att alla elever får möjlighet att utvecklas utifrån sin egen mognadsnivå och sina egna förutsättningar.

Ekonomiskt resultat

Underskottet beror på ökade personalkostnader. Delvis uppstod behov av en extra elevassistent under senare delen av vårterminen 2022. Denna tjänst fortsatte under hösten 2022. Därutöver flyttade elever med annat modersmål till kommunen och därför anställdes en lärare i förberedande undervisning för läsåret 2022–2023. Notera att personalkostnaderna för en av elevassistenterna i skolan ersätts i sin helhet av Lumparlands kommun. En del av kostnaderna för läraren i förberedande undervisning ersätts genom landskapsandelar.

4211 Lemlands grundskola

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 1 591 052 | 1 637 768 | 1 711 422 | 73 654 | 120 370 | 104,50 % |
| Inkomster | 6 250 | 14 800 | 47 228 | 32 428 | 40 977 | 319,11 % |
| Nettoutgifter/ink- | 1 584 802 | 1 622 968 | 1 664 195 | 41 227 | 79 393 | 102,54 % |
| Avskrivningar | 39 258 | 36 000 | 29 147 | -6 853 | 10 111 | 80,96 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Medeltalet antal elever | 145,5 | 147,0 | 148,0 | 1,0 | 2,5 |
| Extern kostnad/elev, € | 10 892 | 11 041 | 11 245 | 204 | 352 |
| Beräknad årskostnad/elev, € | 11 162 | 11 285 | 11 441 | 156 | 280 |
| Antal undervisningstimmar | 302,5 | 304 | 310,5 | 7 | 8 |
| Undervisningstimmar/elev | 2,08 | 2,30 | 2,10 | -0,20 | 0,02 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

4212 LÅGSTADIESKOLOR ANNAN KOMMUN

Verksamhet

Kostnadsstället omfattar lågstadieelever bosatta i Järsö- och Nåtöområdet som enligt samarbetsavtalet med Mariehamns stad fullgör läroplikten i Mariehamns stads skolor. Vidare ingår elever vars vårdnadshavare ansökt hos utbildningschefen om skolgång i annan kommun eller skoldistrikt av särskilda skäl och blivit beviljade lov till detta.

Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever främst från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick till 26,5 elever vilket var 1 elev mer än vad som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Utbildningsnämnden avger således ingen skild verksamhetsberättelse för denna verksamhet. Lemlandselever i Mariehamns stads/Jomala kommuns lågstadieskolor som är utanför samarbetsavtalet uppgick till 2 elever vilket är det samma som budgeterats.

Ansvarsperson

Utbildningschefen

Verkställda budgetmål

1. Se över avtalet med Mariehamns stad angående elever från området Järsö-Nåtö som fullgör sin läroplikt i Mariehamns stads skolor i syfte att säkerställa en långsiktig lösning.
2. Följa upp övergången till att nyttja kollektivtrafik för skolskjutsarna för eleverna från området Järsö-Nåtö så att skolskjutsarna fortsättningsvis fungerar ändamålsenligt. Från och med 1.1.2022 kommer eleverna från området Järsö-Nåtö använda sig av kollektivtrafik för att ta sig till och från skolorna i Mariehamns stad.

Synergieffekter

Samarbete med Mariehamns stad ger i dagens läge elever från Järsö- och Nåtöområdet kortast möjliga skolväg.

Ekonomiskt resultat

Förklaringen till det nettounderskott som resultatenheten uppvisar är att enskilda elever erhållit särskilt stöd i form av egen personal samt att slutregleringen från Mariehamns stad blev högre än beräknat. Dessutom har antalet elever som fått sin skolgång i annan kommun varit en mer än budgeterat.

4212 Lågstadieskolor annan kommun

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 392 283 | 300 770 | 352 776 | 52 006 | -39 507 | 117,29 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 392 283 | 300 770 | 352 776 | 52 006 | -39 507 | 117,29 % |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Medelantal elever | | | | | |
| Järsö-Nätöelever i Mariehamns stads lågstadieskolor | 26,5 | 25,5 | 26,5 | 1,0 | 0,0 |
| Övr. Lemlands elever i Mariehamns stads lågstadieskolor | 2,0 | 2,0 | 0,5 | -1,5 | -1,5 |
| Lemlands elever i övriga kommuners lågstadieskolor | - | - | 2,0 | - | 2,0 |
| Totalt | 28,5 | 27,5 | 29,0 | 1,5 | 0,5 |
| Kostnad Järsö-Nätöelever i M:hamns lågstadieskolor, € | 276 342 | 265 914 | 293 468 | 27 554 | 17 126 |
| Kostn. övr. Lemlands elever i M:hamns lågstadieskolor, € | 57 264 | 20 856 | 38 700 | 17 844 | -18 564 |
| Totalt | 333 606 | 286 770 | 332 168 | 45 398 | -1 438 |
| Köpta tjänster av Mariehamns stad, € | 333 606 | 286 770 | 332 168 | 45 398 | -1 438 |
| Skolskjutsar, € | 53 958 | 14 000 | 12 166 | -1 834 | -41 792 |
| Övriga skolelever i annan skola än Mariehamns stad, € | 4 719 | - | - | - | -4 719 |
| Totalt | 392 283 | 300 770 | 344 334 | 43 564 | -47 949 |
| Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter) | 13 764 | 10 937 | 11 874 | 937 | -1 891 |
| Kostnad per elev, € (exkl. skolskjutsar) | 11 871 | 10 428 | 11 454 | 1 026 | -417 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

4221 KYRKBY HÖGSTADIESKOLA

Verksamhet

Resultatenheten omfattar Lemlands kommuns elever vid Kyrkby högstadieskola (KHS) och träningsundervisningen genom kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD).

Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprättar bokslut vilket inkluderar verksamhet och måluppfyllelse. Någon separat verksamhetsberättelse för kostnadsstället upprättas således inte av utbildningsnämnden.

Ansvarsperson

Utbildningschefen

Verkställda budgetmål

- Under 2022 beräknas i medeltal 64 elever från Lemland få sin skolgång ordnad i KHS.
 - Elevantalet uppgick till 64,5 vilket var i medeltal 0,5 elever fler än vad som budgeterats för.

Synergieffekter

Kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt upprätthåller ett förbundskansli som även betjänar medlemskommunernas grundskolor.

Ekonomiskt resultat

Budgeten har förverkligats inom givna ramar.

4221 Kyrkby högstadieskola

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 931 456 | 1 019 661 | 1 010 295 | -9 366 | 78 839 | 99,08 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 931 456 | 1 019 661 | 1 010 295 | -9 366 | 78 839 | 99,08 % |
| Avskrivningar | 6 732 | 7 000 | 6 732 | -268 | - | 96,17 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Medelantal elever | 57,5 | 64,0 | 64,5 | 0,5 | 7,0 |
| Kostnad per elev, € | 16 199 | 15 932 | 15 663 | -269 | -536 |
| Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar) | 16 316 | 16 042 | 15 768 | -274 | -548 |

4.222 HÖGSTADIESKOLOR ANNAN KOMMUN

Verksamhet

Resultatområdet omfattar skolgång för elever i årskurs 7–9 som inte går i Kyrkby Högstadieskola.

Lemlands kommun köper tjänster av Mariehamns stad för elever från Järsö- och Nåtöområdet. Elevantalet uppgick till 14 elever vilket var i medeltal 0,5 elever fler än vad som budgeterats. Eleverna följer Mariehamns stads arbetsplaner och de målbeskrivningar som ingår i stadens budget. Utbildningsnämnden avger således ingen skild verksamhetsberättelse för denna verksamhet. Lemlands elever i Mariehamns stads högstadieskolor som är utanför avtalet uppgick till 2 elever vilket var i linje med budget. Vidare ingår 1 elev som ansökt och fått lov att gå i annan kommuns skola vilket är i medeltal 0,5 elever mindre än budgeterat.

Ansvarsperson

Utbildningschefen

Verkställda budgetmål

1. Se över avtalet med Mariehamns stad angående elever från området Järsö-Nåtö som fullgör sin läroplikt i Mariehamns stads skolor i syfte att säkerställa en långsiktig lösning.
2. Följa upp övergången till att nyttja kollektivtrafik för skolskjutsarna för eleverna från området Järsö-Nåtö så att skolskjutsarna fortsättningsvis fungerar ändamålsenligt. Från och med 1.1.2022 kommer eleverna från området Järsö-Nåtö att använda sig av kollektivtrafik för att ta sig till och från skolorna i Mariehamns stad.

Synergieffekter

Samarbete med Mariehamns stad ger i dagens läge elever från Järsö- och Nåtöområdet kortast möjliga skolväg.

Ekonomiskt resultat

Överskridningen beror på att kostnaden för de elever i årskurs 7-9 som fått skolgången ordnad i annan kommun varit högre än budgeterat.

4.222 Högstadieskolor annan kommun

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 266 527 | 253 228 | 264 650 | 11 422 | -1 877 | 104,51 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 266 527 | 253 228 | 264 650 | 11 422 | 68 758 | 104,51 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Medelantal elever | | | | | |
| Järsö-Nåtöelever i M:hamns högstadieskolor | 13,0 | 13,5 | 14,0 | 0,5 | 1,0 |
| Övriga lemlands elever i M:hamns högstadieskolor | 3,0 | 2,0 | 2,0 | - | -1,0 |
| Lemlands elever i övriga kommuners högstadieskolor | 2,0 | 1,5 | 1,0 | -0,5 | -1,0 |
| Totalt elever | 18,0 | 17,0 | 17 | - | -1,0 |
| Köpta tjänster av Mariehamns stad, € | 220 366 | 231 728 | 234 804 | 3 076 | 14 438 |
| Skolskjutsar, € | 31 373 | 14 000 | 5 425 | -8 575 | -25 948 |
| Övriga elever vid andra skolor än Mariehamns stad, € | 14 788 | 7 500 | 24 422 | 16 922 | 9 634 |
| Totalt | 266 527 | 253 228 | 264 650 | 11 422 | -1 877 |
| Kostnad per elev, € (antal elever delat på nettoutgifter) | 14 807 | 14 896 | 15 568 | 672 | 761 |
| Kostnad per elev, € (exkl. skolskjutsar) | 13 064 | 14 072 | 15 249 | 1 176 | 2 184 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

4231 TRÄNINGSUUNDERVISNING

4232 SPECIALFRITIDSHEM

Verksamhet

Resultatområdet omfattar träningsundervisningen som är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning samt specialfritidshemsverksamhet för elever i träningsundervisningen och vid yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium. Träningsundervisningen och specialfritidshemmet upprätthålls av kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras respektive elevantal.

Ansvarsperson

Utbildningschefen

Verkställda budgetmål

1. En tillbyggnad i form av ett specialfritidshem är under planering och är beräknat att påbörjas hösten 2021 och avslutas under 2022. Det nya specialfritidshemmet är planerat att tas i bruk 1.8.2022.
2. Lemland ser ut att få 1 elev i träningsundervisningen under 2022 och 1 elev är inskriven i specialfritidshemmet.
 - Lemland har under 2022 haft två elever inskrivna i såväl träningsundervisningen som i specialfritidshemmet. Vilket är en mer än budgeterat för respektive verksamhet.

Synergieffekter

I och med att specialfritidshemmet byggs intill träningsundervisningen kommer eleverna inte att behöva transporteras mellan verksamhetsplatserna före och efter skoldagen. Personalen kan dessutom följa med eleverna från den ena verksamheten till den andra.

Ekonomiskt resultat

Budgeten har överskridits p.g.a. att elevantalet i träningsundervisningen och specialfritidshemmet har varit en mer än budgeterat.

4231 Träningsundervisning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 56 968 | 47 388 | 92 981 | 45 593 | 36 013 | 196,21 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 56 968 | 47 388 | 92 981 | 45 593 | 36 013 | 196,21 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal elever totalt | 25,5 | 27,0 | 28,5 | 1,5 | - |
| varav elever från Lemland | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | - |
| Kostnad per elev. € (antal elever delat på nettoutg.) | 56 968 | 47 388 | 46 490 | -898 | -10 478 |
| Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar) | 56 968 | 47 388 | 46 490 | -898 | -10 478 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

4232 Specialfritidshem

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 9 880 | 14 152 | 28 926 | 14 774 | 19 046 | 204,40 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 9 880 | 14 152 | 28 926 | 14 774 | 19 046 | 204,40 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal elever totalt | 17,5 | 27,0 | 17,0 | -10 | -1 |
| varav elever från Lemland | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1 | 1 |
| Kostnad per elev, € (antal elever nettoutg.) | 9 880 | 14 152 | 14 463 | 311 | 4 583 |
| Kostnad per elev, € (inkl. avskrivningar) | 9 880 | 14 152 | 14 463 | 311 | 4 583 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

4241 GRUNDUTBILDNING FÖR VUXNA

Verksamhet

Resultatområdet omfattar grundskoleundervisning för andra än läropliktiga som ordnas genom en köptjänst från Ålands Folkhögskola.

Inga budgetmål fanns för resultatområdet då verksamheten tillkommit under året. En studerande har erhållit grundutbildning för vuxna under 2022.

Ansvarsperson

Utbildningschefen

Synergieffekter

En samordning av grundskoleundervisning för andra än läropliktiga uppnås genom att verksamheten ordnas som en köptjänst via Ålands Folkhögskola.

Ekonomiskt resultat

Budgeten har förverkligats inom givna ramar.

4241 Grundutbildning för vuxna

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 5 893 | 13 750 | 13 023 | -727 | 7 130 | 94,72 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+ink- | 5 893 | 13 750 | 13 023 | -727 | 7 130 | 94,72 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal elever totalt | 5,0 | 7,0 | 7,0 | - | -2,0 |
| varav elever från Lemland | 0,5 | 1,0 | 1,0 | - | 0,5 |

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

430 MORGON- OCH EFTERMIDDAGSVERKSAMHET

4300 FRITIDSHEMSVERKSAMHET (SKOLAN)

Verksamhet

Fritidshemsverksamhet är för elever i årskurs 1-2 i Lemlands grundskola och för elever i årskurs 1-2 från Järsö- och Nåtöområdet i Mariehamns stad. Fritidshemmet skall erbjuda eleverna i årskurs 1-2 en trygg, meningsfull och rolig verksamhet före och efter skolan då barnets vårdnadshavare förvärvsarbetar, studerar eller är arbetsökande. Barnets egna intressen skall vara i fokus vid planeringen av aktiviteter.

Ansvarsperson

Skolförståndaren

Icke-verkställda budgetmål

1. Utredda fritidshemsplats under skollov. Utredningen ska åtminstone inkludera kostnadseffekten för kommunen och en barnkonsekvensanalys.
 - Har inte utförts på grund av tidsbrist. Utredningen kommer att utföras under 2023.

Synergieffekter

Under budgetåret har fritidshemmet även använt sig av andra utrymmen i skolan för sin verksamhet, detta då inskrivna elever har ökat så mycket så det är svårt att få plats i ordinarie fritidshemslokaler.

Ekonomiskt resultat

Underskottet beror delvis på en felbudgetering av de köpta fritidshemsplatserna i Mariehamn. Noteras kan även att intäkterna för verksamheten blivit lägre jämfört mot bokslut 2021. Intäkterna är avgiftsintäkter för verksamheten.

4300 Morgon- och eftermiddagsverksamhet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 134 342 | 110 310 | 132 547 | 22 237 | -1 795 | 120,16 % |
| Inkomster | 56 008 | 53 120 | 53 606 | 486 | -2 403 | 100,91 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 78 333 | 57 190 | 78 941 | 21 751 | 608 | 138,03 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Medelantal inskrivna elever, fritidshem i Lemland | 35,5 | 35,0 | 35,5 | 0,5 | - |
| Medelantal inskrivna elever, fritidshem i andra kommuner | 9,0 | - | 9,0 | 9 | - |
| Nettoårskostnad per plats, € | 1 760 | 1 634 | 1 774 | 140 | 14 |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad | 41,7 % | 48,2 % | 40,4 % | -7,7 % | -1,2 % |

Verksamhet

Barnomsorgens daghemsverksamhet omfattar kommunens daghem (Bullerboda, Gullvivan, Saltkråkan och Smultronbacken). I delområdet barnomsorg ingår även barnomsorgskansli, familjedagvård, köp av daghemstjänster, hemvårdsstöd för barn samt specialpedagogisk verksamhet inom barnomsorgen. Barnomsorg erbjuds enligt landskapslagen och landskapsförordningen om barnomsorg och grundskola. Stödet för vård av barn i hemmet ges enligt landskapslagen om hemvårdsstöd. Barnomsorgsledningen utförs för både Lemlands och Lumparlands kommun enligt samarbetsavtal.

Ansvarsperson

Barnomsorgsledaren

Verkställda budgetmål

1. Uppgöra en prognos som fortlöpande uppdateras för det förväntade behovet av platser inom barnomsorgen under en 6-årsperiod, både för fasta Lemland och området Järsö-Nåtö.
 - Prognosen uppgjord utifrån ÅSUB:s senaste aktuella statistik, befolkning i Lemland i åldern 0–6 år per 31.12.2021.
2. Verkställa och anpassa personalstyrkan efter den nya organisationen. Utvärdera personaldimensioneringen för att säkerställa tillräckliga resurser för en fortsatt hög kvalitet på barnomsorgsverksamheten. Utvärderingen ska åtminstone inkludera kostnadseffekten för kommunen, en barnkonsekvensanalys och utlåtanden från daghemsföreståndarna.
 - Utvärderingen visade att kvaliteten blev sämre. Fullmäktige tog därför beslut om att utöka den pedagogiska grundbemanningen på daghemmen.
3. Implementera den nya läroplanen i barnomsorgsverksamheten. Alla verksamheter ska utgå från en likvärdig utbildning och livslångt lärande för alla barn i Lemlands kommun.
 - Den nya läroplanen kom den 1.8.2022. Arbetet med den fortgår enligt landskapsregeringens implementeringsplan 2021–2025.
4. Utvärdera resursfördelningen för administratören som är gemensam för äldreomsorgskansliet och barnomsorgskansliet samt omfördela lönekostnaderna i enlighet med verklig tidsåtgång till respektive verksamhetsområde.
 - En gemensam utvärdering påbörjades och pågår 2023.
5. Hålla en fortsatt hög kvalitet inom barnomsorgen.
 - Se verksamhetsmål 2. Med den nya personaldimensioneringen kan man med bättre förutsättningar jobba för en hög kvalitet inom barnomsorgen.

Icke-verkställda budgetmål

1. Planera och följa upp närvaro av personal och barn på kommunens daghem på ett kostnadseffektivt sätt.
 - Ett gemensamt IT-system, Vilma, påbörjades 2022 med SÅUD. Planen är att Vilma kommer att tas i bruk under 2023.

Ekonomiskt resultat

Barnomsorgen fick under året en tilläggsbudget på 96 630 €, framför allt för personalkostnader p.g.a. utökad personaldimensionering samt öppnandet av en tillfällig småbarnsavdelning på Bullerboda. Hemvårdsstödet gick över budget då fler lyfte stödet under året än beräknat. Kommunen är en tillväxtkommun som påverkar trycket på hemvårdsstödet och daghemsplatser, speciellt småbarnplatser. Även kostnader för licenser gick över budget, en orsak är fler användare. Bokslutet gick trots detta i linje med budgeten då intäkterna blev bättre än förväntat. Intäkter från samarbetet med Lumparland påverkar utfallet positivt. Avgiftsintäkter för verksamheten sjönk dock

400 UTBILDNINGSSSEKTORN

jämfört mot bokslut 2021. Detta kan bero på mer flexibilitet för vårdnadshavare vad gäller procenten för inskrivning av barnet.

440 Barnomsorg

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 2 103 298 | 2 193 492 | 2 218 331 | 24 839 | 115 034 | 101,13 % |
| Inkomster | 222 039 | 193 000 | 216 982 | 23 982 | -5 057 | 112,43 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 1 881 258 | 2 000 492 | 2 001 349 | 857 | 120 090 | 100,04 % |
| Avskrivningar | 17 286 | 16 036 | 10 594 | -5 442 | -6 691 | 66,07 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS21-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Smultronbacken (daghem 9 mån-6 år), from nov 2021 | | | | | |
| Antal platser | 75 | 75 | 70 | -5 | -5 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 61 | 69 | 64 | -5 | 4 |
| Medelantal inskrivna 3-6 åringar, exkl sommarmånader | 58 | 55 | 51 | -4 | -7 |
| Medelantal inskrivna barn under 3 år, exkl sommarmån. | 7 | 12 | 13 | 1 | 6 |
| Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna | 19 | 14 | 14 | 0 | -5 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 1 923 € | 9 305 € | 10 275 € | -970 € | 8 352 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % | 11,6 % | 9,8 % | 11,4 % | 1,5 % | -0,3 % |
| Gullvivan (daghem 3-6 år) | | | | | |
| Antal platser | 42 | 42 | 42 | - | - |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 37 | 42 | 35 | -7 | -2 |
| Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna | 0 | 0 | 7 | -7 | 7 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 9 873 € | 8 607 € | 8 758 € | -151 € | -1 115 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % | 12,0 % | 11,3 % | 12,5 % | 1,2 % | 0,5 % |
| Saltkråkan (daghem 9 mån-6 år) | | | | | |
| Antal platser | 33 | 33 | 33 | - | - |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 21 | 20 | 23 | 3 | 2 |
| Medelantal inskrivna 3-6 åringar, exkl sommarmånader | 18 | 14 | 19 | 5 | 1 |
| Medelantal inskrivna barn under 3 år, exkl sommarmån. | 3 | 6 | 4 | -2 | 1 |
| Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna | 5 | 4 | 5 | -1 | 0 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 13 996 € | 14 117 € | 12 681 € | -12 681 € | -1 315 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % | 9,5 % | 10,7 % | 11,2 % | -11,2 % | 1,7 % |
| Bullerboda (daghem 9 mån-6 år), 1 tillfällig småbarnsavdelning from aug 2022 | | | | | |
| Antal platser | 54 | 21 | 33 | 12 | -21 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 46 | 21 | 22 | 1 | -24 |
| Medelantal inskrivna 3-6 åringar, exkl sommarmånader | 46 | 21 | 20 | | |
| Medelantal inskrivna barn under 3 år, exkl sommarmån. | | | 5 | | |
| Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna | 6 | 3 | 5 | 2 | -1 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 9 191 € | 11 573 € | 11 166 € | 11 166 € | 1 975 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % (med 3 avd.) | 15,3 % | 9,3 % | 11,6 % | 11,6 % | -3,8 % |
| Söderhagen (daghem 3-6 år), stängt from nov 2021 | | | | | |
| Antal platser | 21 | 0 | 0 | 0 | -21 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 20 | 0 | 0 | 0 | -20 |
| Medelantal förskolebarn, exkl. sommarmånaderna | 4 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 7 632 € | 0 € | 0 € | 0 € | -7 632 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % | 12,5 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | -12,5 % |
| Totalt daghem och familjedagvård | | | | | |
| Antal platser per 31.12 | 204 | 171 | 178 | 7 | -26 |
| Medelantal inskrivna barn, exkl. sommarmånaderna | 142 | 152 | 144 | -8 | 2 |
| Nettoårskostnad/plats, € | 10 243 € | 10 059 € | 10 427 € | 10 427 € | 184 € |
| Dagvårdsavgifternas täckningsgrad, % | 10,9% | 10,3% | 11,6% | 11,6 % | 0,7 % |
| Specialpedagogik inom barnomsorgen | | | | | |
| Sålda tjänster till övriga kommuner, € | 3 060 € | 3 825 € | 4 770 € | 945 € | 1 710 € |
| Försäljningsinkomster av kommuner | 15 841 € | 14 633 € | 15 165 € | 532 € | -676 € |
| Hemvårdsstöd | | | | | |
| Antal hemvårdsstödtagare | 76 | 71 | 78 | 7 | 2 |
| Kostnad per stödtagare, € | 3 470 € | 3 367 € | 3 906 € | 539 € | 436 € |
| Total kostnad för hemvårdsstöd, € | 263 700 € | 265 000 € | 304 637 € | 39 637 € | 40 937 € |
| Köp av daghemstjänster | 20 289 € | 25 000 € | 15 662 € | -9 338 € | -25 000 € |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Kultur- och fritidssektorn delas in i fyra resultatenheter: förvaltning, i vilken biblioteksverksamheten ingår, kulturverksamhet, barn- och ungdomsverksamhet samt idrotts- och friluftsliv.

| 500 KULTUR OCH FRITIDSSEKTORN | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 271 499 | 271 952 | 240 555 | -31 397 | -30 944 | 88,46 % |
| Inkomster | 10 038 | 7 500 | 7 437 | -63 | -2 601 | 99,16 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 261 461 | 264 452 | 233 118 | -31 334 | -28 343 | 88,15 % |

Verksamhet

Resultatområdet omfattar biblioteks-, kultur- och fritidssektorns förvaltning samt Lemlands kommunbibliotek. I maj 2022 antog kommunstyrelsen ett verksamhetsprogram för biblioteks- och kulturverksamheten i Lemlands kommun. Bibliotekets aktiva roll är att främja läsandet, sprida kultur och kunskap, bidra till utbildningens utveckling, stödja ett livslångt lärande samt anskaffa och sprida information som framkallar kreativitet och skapande.

Ansvarsperson

Bibliotekssekreteraren

Verkställda budgetmål

1. Starta upp arbetet för en självbetjäningsstation i biblioteket genom att införskaffa en RFID-läsare samt RFID-tagga allt material i biblioteket. För detta behöver en RFID-läsare och RFID-taggar köpas in.
 - Under året investerade biblioteket i en självbetjäningslåneautomat. Investeringen var nödvändigt, då biblioteket från juni 2022 fungerar med bara en anställd bibliotekssekreterare på 100 %. Syftet var att fortsätta erbjuda kvalitetsservice till kommuninvånarna samt att vara i linje med dagens moderna samhälle och medborgarnas behov av integritet när de lånar böcker.
2. Skapa förutsättningar för kunderna att själva söka material i biblioteket genom publika sökdata. För detta behöver publika datorer köpas in, nya eller begagnade i bra skick.
 - Under året förbättrades förutsättningar för kunderna att själva söka material i biblioteket genom att en publik sökdata anskaffades.
3. Uppdatera kommunens principer för beviljande av understöd till föreningar.
 - Kommunens principer för beviljande av bidrag till föreningar uppdaterades i början av år 2023.
4. Dra in den vakanta ordinarie inrättade befattningen som kultur- och biblioteksfunktionär 63 % från och med 1.7.2022. Befattningen kan tillsättas tidsbundet fram till den dras in.
 - Befattningen som kultur- och biblioteksfunktionär (63 %) drogs in från och med 1.7.2022. Biblioteket har nu endast en anställd bibliotekssekreterare (100 %).
5. Utreda investeringskravet och priset för vad ett Mer-öppet bibliotek kostar.
 - I budget 2023 finns medel upptagna för att fortsätta projektet med att införa meröppet på biblioteket.

Synergieffekter

Biblioteket har uppnått flera synergieffekter genom samarbete med följande instanser. Lemlands grundskola, barnomsorgen, Sveagården, Stiftelsen Hemmet, biblioteken på Åland samt lemländska föreningar.

Som skolbibliotek samarbetar biblioteket tätt med Lemlands grundskola samt alla fyra daghem. Skolklasserna kommer till biblioteket på schemalagda tider. Varannan vecka lånar eleverna böcker och varannan vecka håller bibliotekspersonalen bokpresentation. Daghemmen kommer på biblioteksbesök och sagostunder ca fyra gånger per termin. Bokpresentationerna samt sagostunderna är populära bland eleverna/dagisbarnen. De är väsentliga för utvecklingen av elevernas uttrycksförmåga, läs-, skriv- och talförståelse, kreativitet och kunskap. Årskurs 1–4 får boklådor till klassen och på så sätt har eleverna alltid tillgång till böcker. I samarbete med Lemlands skolas läsgruppen gjorde vi flera aktiviteter där eleverna aktivt deltog, såsom läsråd, läsbingo, SOL (sommars och läs), läsraster och bibbaprao.

Ekonomiskt resultat

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Sektorn har lägre kostnader än budgeterat för 2022, det beror på omstrukturering av verksamheten som medfört lägre personalkostnader.

| 510 Förvaltning för kultur och fritid | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 182 457 | 187 432 | 161 171 | -26 261 | -21 286 | 85,99 % |
| Inkomster | 4 408 | 3 500 | 2 801 | -699 | -1 608 | 80,02 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 178 048 | 183 932 | 158 370 | -25 562 | -19 678 | 86,10 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Biblioteksverksamhet: | | | | | |
| Totalt bestånd i Lemlands bibliotek | 17 192 | 16 000 | 17 425 | 17 425 | 233 |
| Antal nya boktitlar | 1 031 | 1 100 | 782 | 782 | -249 |
| Boklån per invånare | 14 | 13 | 12 | 12 | -1 |
| Antal utlån sammanlagt | 28 222 | 25 000 | 26 288 | 26 288 | -1 934 |
| Antal besök i biblioteket per år | 8 315 | 9 000 | 8 364 | 8 364 | 49 |

| 5103 Infobladet | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 14 006 | 13 000 | 10 299 | -2 701 | -3 707 | 79,22 % |
| Inkomster | 4 040 | 3 500 | 2 760 | 2 760 | -1 280 | 78,86 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 9 966 | 9 500 | 7 539 | -1 961 | -2 427 | 79,36 % |

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

520 KULTURVERKSAMHET

Verksamhet

Resultatområdet omfattar kulturverksamhet och kulturbidrag samt medborgarinstitutets verksamhet som köptjänst från Mariehamn.

Ansvarsperson

Bibliotekssekreteraren

Synergieffekter

Under året ordnades fem utställningar med tillhörande vernissage och ett författarbesök för barn.

Först var det Maria Knutson med "Fragment från Åland". Sedan en naturfotoutställning "Vilda Åland" av Daniel Eriksson. Som sommarutställning visades Bo Söderlunds "Jakten på flyktens ankare." Under hösten ordnades en utställning av Södra Marthaföreningen (Minna Öberg, Else-Maj Pahlman, Rose-Mari Lampi, Kerstin Leman, Maria Leman, Mira Knutsson och Maria Knutsson) som uppmärksammade sin 110-åriga existens med en utställning med titeln "Stilleben av gamla bruksföremål". Slutligen ordnades retrospektivutställningen "Från då till nu" av Britta Gustavsson, vilket var också hennes sista utställning.

Helena Jeppe kom på författarbesök för att presentera sina böcker: "Mysteriet på hotell Brudhäll" och "Lilla mysen flyttar in".

Ekonomiskt resultat

Utgifterna är något lägre än budgeterat för 2022.

| 520 Kulturverksamhet | | | | | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning - externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 52 431 | 56 100 | 54 358 | -1 742 | 1 928 | 96,90 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 52 431 | 56 100 | 54 358 | -1 742 | 1 928 | 96,90 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Kulturverksamhet | | | | | |
| Verksamhetsbidrag till kulturföreningar, € | 8 700 | 9 250 | 9 250 | - | 550 |
| Antal understödda kulturföreningar | 4 | 4 | 4 | 4 | - |
| Utställningar i biblioteket | 4 | 4 | 5 | 5 | 1 |
| Medborgarinstitutet | | | | | |
| Antal bruttokursdeltagare | 208 | - | 251 | 251 | 43 |
| Kursdeltagare i egen kommun | 2 | - | - | - | -2 |
| Antal kurser som hållits i Lemland | 4 | - | 5 | - | 1 |
| Antal kurser som kommuninvånare deltagit i | | | 147 | | 147 |
| Total extern kostnad för Medborgarinstitutet, € | 42 567 | 43 500 | 44 095 | 44 095 | 1 528 |

Verksamhet

Fritidssektorns uppgift är att sörja för planeringen och utvecklingen av idrotts-, motions- och ungdomsverksamheten i kommunen och bereda fördelningen av de anslag som i kommunens budget har reserverats för stödjande av idrotts-, barn-, och ungdomsverksamhet. Fritidssektorns mål är att erbjuda kommuninvånarna ett varierat fritidsutbud dels genom den egna idrotts- och ungdomsverksamheten, dels genom att stöda och samarbeta med andra kommuner och organisationer. Under året har barn- och ungdomsledaren varit t.f. fritidsledare med timanställda som tilläggsresurs, det här medför att personalresursen har varit lägre än föregående år.

Besöksunderlaget och antal inskrivna barn och unga har bibehållits och bredden i verksamheten har varit i paritet med 2021. I den regelbundna fritidsverksamhetens sju grupper var totalt 78 barn inskrivna under våren och hösten 2022. Intresset för Starka barn var stort under 2022, det fanns underlag för två grupper.

Under året har fritidsgården iUNGo varit öppen två kvällar i veckan. På tisdagar har det varit öppet för årskurs 3–6, med ett besöksgenomsnitt om 10 barn per kväll. På torsdagarna har det varit öppet för årskurs 7–18 år, med ett genomsnitt om 3 ungdomar per kväll.

Ansvarsperson

Fritidsledaren

Verkställda budgetmål

1. Uppdatera kommunens principer för beviljande av understöd till föreningar.
 - Kommunens principer för beviljande av bidrag till föreningar uppdaterades i början av år 2023.
2. I samarbete med tekniska kansliet utreda möjligheterna att bygga ut Valbogym.
 - Under året har det konstaterats, tillsammans med tekniska kansliet, att det inte är ekonomiskt realistiskt att bygga ut Valbogym i detta skede.
3. Erbjudna träning för seniorer.
 - Kommunen har inte själv ordnat träning för seniorer, men en gymgrupp för seniorer har ordnats via Medis i Valbogym.

Icke-verkställda budgetmål

1. I samarbete med tekniska kansliet säkerställa en ändamålsenlig och trygg ungdomsgård för kommunens barn och ungdomar. För detta krävs en stadigvarande central lokal i nära anslutning till skolan där barn och ungdomar kan träffas.
 - Ungdomsgården iUNGo är till salu, men har inte blivit såld under året. Under april 2023 flyttade barn- och ungdomsverksamheten ut från iUNGo till följd av mikrobiell tillväxt i byggnaden. En tillfällig lokal ordnas på vinden på Valborg. En långsiktig alternativ ungdomsgårdslokal har inte säkerställts.
2. Erbjudna grymgroup för ungdomar.
 - Gymgroup för ungdomar har inte genomförts, då tid och kunskap har saknats till följd av minskad personalresurs.

Synergieffekter

Ålands idrott finansierar "Starka barn" och elever i årskurs 1–2 har erbjudits en timme extra fysisk aktivitet i veckan. Starka Barn har skett med hjälp utav skolans personal och fritidshemmet. Fritidskansliet samarbetar kontinuerligt med Fritidsledarna på Åland, Ungdomsgårdarna i Mariefhamn och Jomala, Kyrkby högstadieskola, föreningar, Lemlands grundskola samt Lumparlands grundskola.

500 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

Föreningen 4H har besökt fritidsgården vid tre tillfällen under vårterminen och två tillfällen under höstterminen 2022. Fritidskansliet genomförde sju aktiviteter tillsammans men fritidsledarna på Åland under 2022. På dessa aktiviteter har det varit sammanlagt 620 barn från hela Åland. Hösten 2022 påbörjades ett nytt samarbete mellan ungdomsverksamheterna i Mariehamn, Jomala och Lemland. Under hösten hölls tre gemensamma aktiviteter.

Ekonomiskt resultat

Inom fullmäktiges budgeterade anslag. Båda resultatenheterna är lägre än budgeten för 2022 samt vad bokslut 2021 slutade på.

| 620 Barn- och ungdomsarbete fritid | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 10 906 | 10 420 | 7 993 | -2 427 | -2 914 | 76,70 % |
| Inkomster | 5 625 | 4 000 | 4 630 | 630 | -995 | 115,75 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 5 281 | 6 420 | 3 363 | -3 057 | -1 919 | 52,38 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal grupper i fritidsverksamhet, återkommande per vecka | 7 | 7 | 9 | 2 | 2 |
| Antal barn i fritidsverksamhet, återkommande per vecka | 177 | 150 | 156 | 6 | -21 |
| Övriga aktiviteter, bl.a. med fritidsledarna på Åland | 15 | 15 | 18 | 3 | 3 |
| Antal barn totalt som nyttjat fritidsverksamheten | 175 | 280 | 166 | -114 | -9 |
| Bidrag | | | | | |
| Verksamhetsbidrag till barn- och ungdomsföreningar, € | 5 700 € | 2 000 € | 2 000 € | 0 € | -3 700 € |

| 630 Idrotts- och friluftsliv | | | | | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 | Utfall i % |
| Utgifter | 25 705 | 18 000 | 17 027 | -973 | -8 678 | 94,60 % |
| Inkomster | 5 | - | 6 | - | 2 | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 25 701 | 18 000 | 17 021 | -979 | -8 680 | 94,56 % |
| Avskrivningar | 544 | 1 440 | - | - | -544 | 0,00 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS22 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Uthyrningsgrad av idrottsanläggningar | | | | | |
| Valbohallen | | | | | |
| Stående bokningar | | 14 | 23 | 9 | 23 |
| Enstaka bokningar | 14 | 25 | 29 | 4 | 15 |
| Bengtsböle IP | 26 | | | | |
| Stående bokningar | | 10 | 6 | -4 | 6 |
| Enstaka bokningar | 10 | 15 | 11 | -4 | 1 |
| Valbogym | 13 | | | | |
| Antal besökare månad | 320 | 320 | 307 | -13 | -13 |
| Bidrag | | | | | |
| Verksamhetsbidrag till idrottsföreningar, € | 25 000 € | 16 000 € | 18 000 € | 2 000 € | -7 000 € |
| Totalt bidrag till föreningar | | | | | |
| Verksamhetsbidrag totalt utbetlat, € | 39 400 | 27 250 € | 29 250 | 2 000 € | -10 150 € |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

Byggnads- och miljösektorn delas in i sex resultatenheter: förvaltning, byggnadstillsyn, planläggning, avfallshantering, jord- och skogsbruksområden samt miljövård.

Utfallet för sektorn medför en marginell nettoöverskridning av budget, med såväl kostnadsöverskridning som intäktsöverskridning. Kostnadsöverskridningen är dock högre än intäktsöverskridningen och nettoresultatet blir således negativt.

| 700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN TOTALT | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
| Utgifter | 457 256 | 432 694 | 435 737 | 3 043 | -21 520 | 100,70 % |
| Inkomster | 365 149 | 364 637 | 367 380 | 2 743 | 2 231 | 100,75 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 92 107 | 68 057 | 68 356 | 299 | -23 751 | 100,44 % |
| Avskrivningar | 7 057 | 4 970 | 7 057 | 2 087 | - | 141,99 % |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

710 FÖRVALTNING

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören

Verkställda budgetmål

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

Icke-verkställda budgetmål

1. Erbjudna relevant fortbildning för nämnd och personal för att verka för ett gott samarbete mellan nämnd och personal.
 - Inget specifikt utbildningsområde har observerats.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna ligger i linje med budgeten för 2022. Personalkostnaderna är marginellt över budget medan köp av tjänster endast är förbrukade till 80 % av budgeten, vilket gör att nettoresultatet för förvaltningen går 246 euro under budgeterat resultat.

710 Förvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 120 469 | 119 599 | 119 353 | -246 | -1 116 | 99,79 % |
| Inkomster | 4 | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 120 465 | 119 599 | 119 353 | -246 | -1 112 | 99,79 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Nämnden: | | | | | |
| Antal möten | 12 | 11 | 11 | - | -1 |
| Behandlade ärenden | 227 | 210 | 150 | -60 | -77 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

711 BYGGNADSTILLSYN

Verksamhet

Uppgiftsområdet omfattar byggnadstillsynen, småskaliga avloppsanläggningar, adresssystemet mm i Lemland och Lumparland. Byggnadstillsynen tillhandahåller personlig service både i Lemland och i Lumparland.

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

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

Ansvarsperson

Byggnads- och miljöinspektören

Verkställda budgetmål

1. Inleda tillsyn av tömning av enskilda avlopp i enlighet med avfallslagen och i samband med det utveckla registret över enskilda avlopp.
 - Förberedelser för påbörjandet av rapportering av tömning av septicslam från enskilda avlopp har pågått under hösten.
2. Utveckla adresssystemet genom fortsatt namngivning av privata vägar.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna är cirka 1300 euro lägre än budgeterat och intäkterna 1300 euro lägre än budgeterat. Därmed blir nettot för kostnadsställe i linje med totalen för budgeten. Inkomsterna från tillståndsärenden är lägre än budgeterat till följd av en nedgång i byggnadsverksamheten.

711 Byggnadstillsyn

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 5 810 | 6 650 | 5 321 | -1 329 | -489 | 80,01 % |
| Inkomster | 52 329 | 46 586 | 45 254 | -1 332 | -7 075 | 97,14 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -46 519 | -39 936 | -39 933 | 3 | 6 586 | 99,99 % |
| Interna- och överföringsposter | | | | | | |
| Interna kostnader | 89 019 | 83 210 | 84 678 | 1 468 | -4 341 | 101,76 % |
| Interna intäkter | - | - | - | - | - | - |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Beviljade bygglov Lemland | | | | | |
| Egnahemshus, nya | 19 | - | 13 | - | -6 |
| Ändringslov | 6 | - | 10 | - | 4 |
| Fritidshus, nya | 11 | - | 9 | - | -2 |
| Ändringslov | 3 | - | 4 | - | 1 |
| Bastubyggnad, nya | 14 | - | 12 | - | -2 |
| Ekonomibyggnad/garage, nya | 19 | - | 9 | - | -10 |
| Ändringslov | - | - | 4 | - | 4 |
| Solpark | - | - | 1 | - | 1 |
| Verkstad | 1 | - | - | - | -1 |
| Övriga | 14 | - | 5 | - | -9 |
| Totalt | 87 | 90 | 67 | -23 | -20 |
| Total våningsyta (m ²) | 7 025 | - | 4 503 | - | -2 522 |
| Bygganmälningar | 21 | - | 11 | - | -10 |
| Rivningsanmälningar | 6 | - | 7 | - | 1 |
| Avloppstillstånd | 20 | - | 14 | - | -6 |
| Ibruktagna bostäder, antal | 8 | - | 9 | - | 1 |
| Bygglövsavgifternas täckningsgrad, % ¹⁾ | 42,2 % | 38,0 % | 35,3 % | -2,7 % | -6,9 % |
| Beviljade bygglov Lumparland | | | | | |
| Egnahemshus/parhus, nya | - | - | 4 | - | 4 |
| Ändringslov | 1 | - | 1 | - | - |
| Fritidshus, nya | 8 | - | 2 | - | -6 |
| Ändringslov | 1 | - | 2 | - | 1 |
| Bastubyggnad, nya | 7 | - | 1 | - | -6 |
| Ekonomibyggnad/garage, nya | 4 | - | 2 | - | -2 |
| Ändringslov | 3 | - | 1 | - | -2 |
| Lantbruksbyggnader | - | - | - | - | - |
| Övriga | 4 | - | 5 | - | 1 |
| Totalt | 28 | 30 | 18 | -12 | -10 |
| Total våningsyta (m ²) | 1 448 | - | 1 428 | - | -20 |
| Bygganmälningar | 6 | - | 4 | - | -2 |
| Rivningsanmälningar | 8 | - | 1 | - | -7 |
| Avloppstillstånd | 4 | - | 8 | - | 4 |
| Ibruktagna bostäder, antal | 0 | - | 0 | - | - |
| Bygglövsavgifternas täckningsgrad, % ¹⁾ | 49,3 % | 32,4 % | 29,0 % | -3,4 % | -20,3 % |

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

712 PLANLÄGGNING

Verksamhet

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

Under året har följande planlägningsärenden hanterats:

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

Ansvarsperson

Byggnadsinspektören

Verkställda budgetmål

1. Publicera en publik webbkarta över Lemlands och Lumparlands detaljplaner.

Icke verkställda budgetmål

1. Slutföra revidering av byggnadsordningarna i Lemland och Lumparland.
 - Allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med planläggning och byggnadsordningar.
2. Slutföra arbetet med detaljplaner för delar av Söderby i samarbete med externa planläggare samt medverka till exploateringsavtal med berörda markägare.
 - Allmänt hög arbetsbelastning har påverkat resurserna negativt gällande arbete med planläggning och byggnadsordningar.
3. Revidera delgeneralplanen för centrala Lemland i samarbete med extern planläggare.
 - Revideringen av generalplanen för delar av Söderby har skjutits upp i väntan på detaljplanen för kommunens centrala Söderby avancerar.

Synergieffekter

Lemland och Lumparland har gemensam planlägningsnämnd.

Ekonomiskt resultat

Utgifterna är 11 000 euro lägre än budgeterat. Detta beror på mindre köpta planlägnings- och kartläggningstjänster än budgeterat. Intäkter består av försäljning av tjänster till Lumparland vilka är lägre än budgeterat och mot bokslut 2021.

712 Planläggning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 8 273 | 14 060 | 3 035 | -11 025 | -5 238 | 21,59 % |
| Inkomster | 6 293 | 5 196 | 3 879 | -1 317 | -2 414 | 74,65 % |
| Nettoutgifter/ink- | 1 980 | 8 864 | -844 | -9 708 | -2 824 | -9,52 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Planläggning i Lemland: | | | | | |
| Kostnader för planläggning | 4 789 | 10 000 | 1 840 | -8 160 | -2 949 |
| Godkända nya och ändrade planer | | - | 4 | 4 | 4 |
| Planläggning i Lumparland: | | | | | |
| Kostnader för planläggning | 3 484 | 2 570 | 1 195 | -1 375 | -2 289 |
| Godkända nya och ändrade planer | - | - | 1 | 1 | 1 |

720 AVFALLSHANTERING

Verksamhet

I enlighet med LL om avfallshantering ordna avfallshanteringen i Lemlands kommun. Verksamheten omfattar i huvudsak drift av återvinningsstationerna samt återvinningscentralen i Bengtsböle. Tömning av avfallskärl samt bemanningen av återvinningscentralen sköts av entreprenörer. Därtill uppbärande av avgifter och informationsverksamhet. Därtill vård och uppföljning av de fd deponierna i Haddnäs och Krogstad.

Visionen för verksamheten är miljömedvetna kommuninnevånare och sommargäster som kan och vill källsortera sitt avfall så att avfallsfraktionerna blir så rena som möjligt och sorteringsresten så liten som möjligt, en avfallsinsamling som så bra som möjligt tar i beaktande avfallsproducenternas olika behov samt acceptans för kommunens behov av att uppbära avgifter för avfallsservicen.

Ansvarsperson

Miljöinspektören

Verkställda budgetmål

1. Uppföljning av provtagningar vid Haddnäs och Krogstad före detta deponier.
2. Informera om avfall och sortering bland annat i samband ned faktura till kunderna i syfte att uppnå en effektiv källsortering.
3. Kontrollera komposter i samband med vattenavläsningar.

Icke verkställda budgetmål

1. Utvärdering av alternativa avfallshanteringsystem och vidareutveckling av Bengtsböle återvinningscentral.
 - De större utvecklingsfrågorna samt längre insamlingsupphandlingar har skjutits upp i väntan på en reviderad avfallsplan.
2. Arbete i enlighet med reviderad avfallsplan.
 - De större utvecklingsfrågorna samt längre insamlingsupphandlingar har skjutits upp i väntan på en reviderad avfallsplan.
3. Eftersträva möjlighet att upphandla hämtning av brännbart och återvinningsbart avfall för en längre tidsperiod än årsvis för att sänka driftskostnaden.
 - De större utvecklingsfrågorna samt längre insamlingsupphandlingar har skjutits upp i väntan på en reviderad avfallsplan.

Synergieffekter

Verksamheten bedrivs i samarbete med Svinryggens deponi, MISE, MIRO Ab, Ålands Renhållning, m.fl.

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna är 17 900 euro högre än budgeterat. Detta beror på högre kostnader för, såväl den kommunala verksamheten (ÅVS) som ÅVC:n än budgeterat. Kostnaderna för ÅVC:n är de samma som året tidigare. Kostnaderna för återvinningsstationerna minskade från år 2021 med 14 000 euro.

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

720 Avfallshantering

| Sammanställning | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Externa | | | | | | |
| Utgifter | 316 644 | 285 100 | 303 025 | 17 925 | -13 618 | 106,29 % |
| Inkomster | 298 328 | 299 559 | 311 021 | 11 462 | 12 694 | 103,83 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 18 316 | -14 459 | -7 996 | 6 463 | -26 312 | 55,30 % |
| Interna och överföringsposter | | | | | | |
| Interna kostnader | 43 993 | 40 543 | 41 556 | 1 013 | -2 347 | 102,50 % |
| Interna intäkter | | | | | | |
| Avskrivningar | 7 057 | 4 970 | 7 057 | 2 087 | - | 141,99 % |
| Nettoutgifter+/ink- (totalt) | 69 276 | 31 054 | 40 617 | 9 563 | -28 659 | 130,80 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal återvinningscentraler (ÅVC) | 1 | 1 | 0 | -1 | -1 |
| Antal återvinningsstationer (ÅVS) | 27 | 27 | 27 | - | - |
| Avg. täckningsgrad Le, € (externa kostn.) | 93,7% | 104,6% | 102,2% | -2,4% | 8,5% |
| Avg. täckningsgrad Le, € (inkl. int o avskrivn) | 82,5% | 91,9% | 90,1% | -1,8% | 7,6% |
| Kostnadsspecifikation (externa kostnader) | | | | | |
| Återvinningscentral Bengtsböle, € | 132 183 | 121 740 | 132 625 | 10 885 | 442 |
| Övrig kommunal verksamhet (ÅVS o. dyl.), € | 179 302 | 159 010 | 166 303 | 7 293 | -12 999 |
| Haddnäs fd deponi, € | 1 742 | 1 700 | 1 488 | -212 | -254 |
| Krogstad fd deponi, € | 2 499 | 2 650 | 2 609 | -41 | 110 |
| Totala kostnader, € | 315 726 | 285 100 | 303 025 | 17 925 | -12 701 |
| Kostnad per inv., € | 166 | 154 | 162 | 8 | -4 |
| Inkomst per inv., € | 137 | 138 | 146 | 8 | 9 |
| varav inkomst från Proans, € | 8 264 | 5 000 | 10 893 | 5 893 | 2 629 |
| Nettokostnad per inv., € | 29 | 16 | 16 | 0 | -13 |
| Bengtsböle ÅVC - mängder | | | | | |
| Brännbart, ton | 59 | - | 67 | - | 8 |
| Deponi, ton | 81 | - | 77 | - | -4 |
| Metallskrot, ton | 51 | - | 61 | - | 10 |
| Träavfall, ton | 146 | - | 131 | - | -15 |
| Farligt avfall, ton | 56 | - | 28 | - | -28 |
| Övrigt återvinningsbart avfall, ton | 71 | - | 76 | - | 5 |
| Återv.stationer Le- mängder | | | | | |
| Brännbart, ton | 199 | - | 200 | - | 1 |
| Återvinningsbart avfall, ton | 108 | - | 120 | - | 12 |
| Mottaget avfall totalt ton | 771 | - | 760 | - | -11 |
| Avfall per person, kg | 367,1 | - | 361,9 | - | -5 |
| Återvunnet avfall, ton | 634 | - | 655 | - | 21 |
| Återvunnet avfall i procent | 82,2% | - | 86,2% | - | 4,0% |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

730 JORD- OCH SKOGSBRUKSOMRÅDEN

Verksamhet

Omfattar administration och skötseln av Lemlands kommuns jord- och skogsbruksmarker.

Inkomsterna från åkermark och skogsbruk på mark som kommer från dana-arv tillfaller dock inte nämnden.

Visionen för verksamheten är ändamålsenligt och professionellt skogsbruk samt en hög utarrenderingsgrad av kommunens åker- och betesmark.

Ansvarsperson

Miljöinspektören

Verkställda budgetmål

1. Utarrendering av åkrar och ängar som kommunen inte har omedelbar användning för.
2. Skogsbruk i enlighet med skogsbruksplanen och behov.
 - Förberedelser inför större avverkningsupphandling pågår.
 - Rövning av område vid Norråker utförts under våren 2022

Icke verkställda budgetmål

1. Ta fram en långsiktig och ekonomiskt rationell plan för minskning av kommunens jord- och skogsbruksfastigheter.
 - Sammanställning och värdering av Lemlands skogs- och markområden sker under år 2023.

Synergieffekter

Samarbete sker med markarrendatorer, skogsbolag och skogsvårdsföreningen.

Ekonomiskt resultat

Kostnaderna är cirka 1100 euro lägre än budgeterat. Intäkterna är 5800 euro lägre än budgeterat och detta beroende på att ingen avverkning skett under året.

730 Jord- och skogsbruksområden

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 1 745 | 2 850 | 1 763 | -1 087 | 18 | 61,88 % |
| Inkomster | 3 308 | 9 600 | 3 805 | -5 795 | 497 | 39,64 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -1 563 | -6 750 | -2 042 | 4 708 | -479 | 30,25 % |

| Prestationer | Bokslut 2020 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Kommunens skogsmark, ha | 139 | 139 | 139 | - | - |
| Utarrenderad mark | | | | | |
| Åker- och ängsmark, ha | 16,0 | 16,0 | 16,0 | - | - |
| Inkomst per år, € (exkl. danaarv) | 2997 | 3550 | 3197 | -353 | 200 |
| Övriga markområden, st | 2 | 2 | 2 | - | - |
| Inkomst per år, € | 50 | 50 | 50 | - | - |
| Totala arrendeinkomster per år, € | 3047 | 3600 | 3265 | -335 | 218 |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

740 MILJÖVÅRD

Verksamhet

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

Visionen för verksamheten är att Lemland och Lumparland ska vara ekokommuner, med en ren och utsläppsfri miljö och en "rättvis" konsumtion samt att alla avloppsanläggningar i kommunen ska vara miljömässigt hållbara.

Ansvarsperson

Miljöinspektören

Verkställda budgetmål

1. Verka för att miljöhänsyn inkluderas i beslutsfattanden avseende inköp och dylikt i kommunerna.
2. Bidra till att höja kommunmedlemmarnas miljömedvetenhet genom att bland annat sprida information, ge praktiska tips och dylikt angående miljövänlig konsumtion, miljöbesparande åtgärder med mera i exempelvis kommunbladen.
3. Uppföljning av miljönyckeltal genom mall för beräkning av koldioxidutsläpp från energianvändning inom offentlig sektor framtagna av nätverket Bärkraft.ax. Mallen används för att kontinuerligt kunna följa effekten av insatser inom den egna organisationen samt att möjliggöra enhetlig kommunikation om koldioxidutsläpp inom offentlig sektor.
 - Arbetet pågår för att bredare samla in uppgifter om kommunens koldioxidutsläpp.
4. Uppföljning av våtmarker i Kapellviken samt vattenmiljön i Granöfjärden.

Icke verkställda budgetmål

1. Miljöförbättrande åtgärder vid Ressumdiket i Lemland.
 - Till följd av ett ansträngt ekonomiskt läge och arbetssituationen har planerade åtgärder längs Ressumdiket skjutits fram.

Synergieffekter

Samverkan med bl a nätverket Bärkraft.ax och föreningen Rädde Lumparn.

Ekonomiskt resultat

Utgifterna är 1200 € lägre än budgeterat. Inkomsterna består av ersättning för sålda tjänster till Lumparland.

740 Miljövård

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 4 316 | 4 440 | 3 239 | -1 201 | -1 077 | 72,95 % |
| Inkomster | 4 888 | 3 696 | 3 421 | -275 | -1 467 | 92,56 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -572 | 744 | -182 | -926 | 390 | -24,47 % |

700 BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Lemlands kommun | | | | | |
| Medel för lokalt miljöarbete i Lemland, € | 1 671 | 2 840 | 1 908 | -932 | 237 |
| Elektricitetskonsumtion, CO₂ utsläpp | | | | | |
| Samtliga kostnadsställen med elkonsumention använder 100 % vindenergi | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Bränsle, CO₂ utsläpp | | | | | |
| Eldningsolja, ton | 24 | - | 20,4 | - | -4 |
| Drivmedel, ton | - | - | 17,4 | - | 17 |
| Körda sträckor | | | | | |
| Kommunens bilar, km | 68133 | - | - | - | -68133 |
| Privata bilar, km | 45293 | - | 10933 | - | -34260 |
| Resor totalt, km | 113326 | - | 10933 | - | -102393 |
| Vatten och avlopp | | | | | |
| Administration, m ³ | 108 | - | 63 | - | -45 |
| Omsorg, m ³ | 1528 | - | 1457 | - | -71 |
| Skola, m ³ | 808 | - | 703 | - | -105 |
| Daghem, m ³ | 933 | - | 1070 | - | 137 |
| Idrott, m ³ | 16 | - | 7 | - | -9 |
| Fritid, m ³ | 1 | - | 12 | - | 11 |
| Teknisk stödjepunkt, m ³ | 21 | - | 122 | - | 101 |
| Vatten och avlopp totalt, m³ | 3425 | - | 3434 | - | 19 |
| Lumparlands Kommun | | | | | |
| Medel för lokalt miljöarbete i Lumparland € | 2 645 | 1 600 | 1 331 | -269 | -1 314 |
| Elektricitetskonsumtion, CO₂ utsläpp | | | | | |
| Samtliga kostnadsställen med elkonsumention använder 100 % vindenergi | 0 | - | 0 | - | 0 |
| Bränsle, CO₂ utsläpp | | | | | |
| Eldningsolja, 1 ton | 54 | - | 3,4 | - | -51 |
| Vatten och avlopp | | | | | |
| Administration, m ³ | 21 | - | 24 | - | 3 |
| Omsorg, m ³ | 506 | - | 579 | - | 73 |
| Skola, m ³ | 235 | - | 250 | - | 15 |
| Daghem, m ³ | 155 | - | 208 | - | 53 |
| Boende, m ³ | 688 | - | 727 | - | 39 |
| Vatten och avlopp totalt, m³ | 1605 | - | 1788 | - | 183 |

800 TEKNISKA SEKTORN

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

Den totala budgetramen för 2022 var fastslagen till 600 610 euro. Bokslut 2022 slutade på 649 903 euro en avvikelse på 47 293 jämfört med bokslut 2022.

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

Inbesparingar för att möta de högre energikostnaderna har under året främst gjorts genom att hantera planerat underhåll med interna resurser, snarare än köpta tjänster.

Största poster där budget inte nyttjades är; Byggnad och underhåll av maskiner, materiel och anordningar, 50 000€, personalkostnader, 45 000€.

| 800 TEKNISKA SEKTORN | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
| Utgifter | 1 346 113 | 1 505 704 | 1 576 236 | 70 532 | 230 123 | 104,68 % |
| Inkomster | 884 269 | 905 094 | 927 942 | 22 848 | 43 674 | 102,52 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 461 844 | 600 610 | 648 294 | 47 684 | 186 450 | 107,94 % |
| Avskrivningar | 689 806 | 800 142 | 834 127 | 33 985 | 144 321 | 104,25 % |

800 TEKNISKA SEKTORN

810 FÖRVALTNING

Verksamhet

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

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

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

1. Kvalitetssäkra systemstrukturen och arbetsrutinerna på tekniska kansliet genom att färdigställa arbetsplaner samt nödvändig dokumentation av interna rutiner.
 - Arbete med arbetsrutiner och processer har pågått under året. Mångårigt projekt.
2. Säkerställa för verksamheten nödvändiga avtal. Befintliga avtal behöver kartläggas och vid behov kompletteras. Rutiner för uppföljning av tidsbundna avtal behöver ses över.
 - Avtal, vilkas avtalsperiod upphört under budgetåret, har förnyats. Påbörjat arbete med rutin gällande uppföljning av avtal.
3. Upphandla och genomföra projekt i enlighet med investeringsbudget. En realistisk projektplan tas fram i början av året.
 - Alla planerade investeringsprojekt för året har helt eller delvis förverkligats.
4. Utredda möjlighet till köp- och säljtjänster inom fastighetsskötsel.
 - Arbetsdagböcker har införts för att bättre dokumentera hur arbetstiden fördelas. Dokumentationen kan senare användas som underlag för eventuell vidareutredning.

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Budgeterade personalkostnader utnyttjas inte fullt ut i och med att den tekniska administrationen inte varit fulltalig under verksamhetsåret. Detta framgår även i nyckeltalen för den interna fördelningar av administrativa kostnader, där endast 2,59 av 3 budgeterade årsarbeten fanns tillgängliga under verksamhetsåret.

800 TEKNISKA SEKTORN

810 Förvaltning

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 183 201 | 192 716 | 174 751 | -17 965 | -8 449 | 90,68 % |
| Inkomster | 88 | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 183 113 | 192 716 | 174 751 | -17 965 | -8 449 | 90,68 % |
| Avskrivningar | 6 543 | 3 907 | 6 543 | 2 636 | | 167,46 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Tekniska nämnden: | | | | | |
| Antal möten | 6 | 7 | 8 | 1 | 2 |
| Antal ärenden | 97 | 100 | 107 | 7 | 10 |

Verksamhet

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

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

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

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål:

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

1. Utföra taktvätt av Lemlands grundskola och daghemmet Gullvivan.
 - Taktvätt utfördes av fastighetsskötsel på daghemmet Gullvivan. Taktvätt av Lemlands grundskola verkställdes inte, medel för tvätt och målning har upptagits i budget för 2023.
2. Genomföra den beslutade avetableringen av den fristående modulen vid daghemmet Bullerboda.
 - Daghemsmodulen avetablerades i början av året.
3. Upphandla och utföra kanalrensning och OVK enligt plan.
 - På ESB Kapellhagen utfördes OVK samt kanalrensning enligt plan.
4. Genomföra energieffektiviserande åtgärder i kommunens fastigheter och verksamheter.
 - Arbetet påbörjades med bland annat justering av vägbelysningens tider.

Icke verkställda budgetmål

1. Åtgärda innergården vid Lemlands grundskola genom asfaltering eller ny stenläggning.
 - Ej utfört, budgeterade medel omfattades även av färdigställande av GC bana till Lelöksområdet.
2. Bistå vid avyttring av ungdomslokalen iUngo.
 - Fastighet har inte avyttrats enligt plan.
3. Genomföra ytrenovering av daghemmet Videungens källare.
 - Videungens källare prioriterades ned av den löpande verksamhet.
4. Uppgöra en verkställighetsplan på vilka alternativ som finns för att tillgodose ändamålsenliga och funktionella lokaler för verksamheten på Sveagården.

Ekonomiskt resultat

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

820 Byggnader och lokaler

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Utgifter | 193 262 | 422 764 | 447 806 | 25 042 | 254 544 | 105,92 % |
| Inkomster | 323 012 | 219 077 | 222 634 | 3 557 | -100 378 | 101,62 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -129 750 | 203 687 | 225 171 | 21 484 | 354 922 | 110,55 % |
| Avskrivningar | 378 634 | 456 154 | 513 827 | 57 673 | 135 193 | 112,64 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Lemland | | | | | |
| Skola och bibliotek | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Idrottshall | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Daghem | 9 | 4 | 5 | 1 | -4 |
| Daghemsmodul | 2 | 0 | 0 | - | - |
| Servicehus för äldre | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Kommunkansli | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Teknisk hall | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Hyrd teknisk depå | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Fritidsgård | 1 | 0 | 1 | 1 | - |
| Totalt | 18 | 10 | 12 | 2 | -6 |
| Förbrukning av eldningsolja (m ³) | 11 | 5 | 6 | 1 | -5 |
| 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) | 18 | 8 | 1 | -7 | -17 |

800 TEKNISKA SEKTORN

825 HYRESLÄGENHETER

Verksamhet

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.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål:

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

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

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 20 270 euro. Ackumulerat netto för året uppgår till 22 77 euro. Hyresintäkterna är något högre än budgeterade. Kostnaderna något lägre än budgeterade.

825 Hyreslägenheter

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 16 310 | 16 450 | 12 058 | -4 392 | -4 252 | 73,30 % |
| Inkomster | 39 531 | 36 720 | 34 835 | -1 885 | -4 697 | 94,87 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -23 221 | -20 270 | -22 777 | -2 507 | 444 | 112,37 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Bostadsradhus | 3 | 3 | 3 | - | - |
| Hyreslägenheter | 12 | 12 | 12 | - | - |
| Uthyrningsgrad (%) | 100 % | 100 % | 100 % | - | - |

800 TEKNISKA SEKTORN

830 IDROTTS- OCH FRILUFTSANLÄGGNINGAR

Verksamhet

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 Smedjegränd 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.

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Icke-verkställda budgetmål

1. Ta fram långsiktiga underhållsplaner för anläggningarna.
 - Har ej utförts. Gräsplanen i Bengtsböle har underhållits löpande. Diskussion med leverantör av gödsel har förts för att säkerställa att kvaliteten uppfyller de krav som verksamheten ställer.
 - Fotbollsplanen i Lumparland förbättrades under året.

Ekonomiskt resultat

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

830 Idrotts- och fritidsanläggningar

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 15 436 | 38 400 | 21 543 | -16 857 | 6 106 | 56,10 % |
| Inkomster | 17 446 | 21 888 | 24 823 | 2 935 | 7 378 | 113,41 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -2 009 | 16 512 | -3 280 | -19 792 | -1 271 | -19,87 % |
| Avskrivningar | 28 709 | 31 999 | -27 799 | -59 798 | -56 508 | -86,87 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Lemland | | | | | |
| Idrottsplaner | 5 | 5 | 5 | - | - |
| Konditionsbanor | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Badstränder | 2 | 2 | 2 | - | - |
| Mattvätt | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Vandringsled | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Lekpark | 2 | 2 | 1 | -1 | -1 |
| Lumparland | | | | | |
| Idrottsplaner | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Konditionsbanor | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Badstränder | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Mattvätt | 1 | 1 | 1 | - | - |
| Lekpark | 1 | 1 | 1 | - | - |

800 TEKNISKA SEKTORN

840 FASTIGHETSUNDERHÅLL

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Icke-verkställda budgetmål

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

Synergieffekter

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

Ekonomiskt resultat

Energikostnaderna påverkar resultatet i form av högre kostnader för bränsle. Datasystem, löpande licenser enl. avtal var underbudgeterat med ca 7 800 euro. Mera arbeten har gjorts i egen regi, vilket lett till ökade kostnader i form av förbrukningsmaterial. Totalt överskreds budgeten. Avskrivningarna steg även på delområdet p.g.a. tidigare investering av fordon.

840 Fastighetsunderhåll

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Utgifter | 294 957 | 309 750 | 327 809 | 18 059 | 32 852 | 105,83 % |
| Inkomster | - | - | - | - | - | - |
| Nettoutgifter+/ink- | 294 957 | 309 750 | 327 809 | 18 059 | 32 852 | 105,83 % |
| Avskrivningar | 6 888 | 6 888 | 9 518 | 2 630 | - | 138,18 % |

Verksamhet

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.

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

1. Ytbeläggning – Granholmsvägen (kommunalväg).
2. Ytbeläggning – Lembötevägen (kommunalväg).

Icke-verkställda budgetmål

1. Asfaltering av Saltkråkans parkering med tillhörande åtgärder.
 - Verksamhetsmålet ändrades i enlighet med TN §24, den 3.3.2022. Utebelysningen för daghemmet förnyades och kompletterades.

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 45 529 euro ackumulerat netto för året uppgår till 61 791 euro. Elkostnaderna för vägbelysning var högre än budgeterat. Vägförrättning för Södra Söderbyvägen hölls under 2022. Inga medel för vägförrättningen samt ersättningar till markägare fanns upptagna i budget. Totalt 16 262 euro över budget för 2022.

850 Trafikleder

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 92 467 | 105 454 | 120 914 | 15 460 | 28 447 | 114,66 % |
| Inkomster | 58 464 | 59 925 | 59 123 | -802 | 659 | 98,66 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 34 002 | 45 529 | 61 791 | 16 262 | 27 788 | 135,72 % |
| Avskrivningar | 129 681 | 137 272 | 132 938 | -4 334 | 3 257 | 96,84 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Lemland | | | | | |
| Kommunalvägar, km | 30,50 | 30,40 | 28 | -2,03 | -2,13 |
| Bostadsgator, meter | 8 478 | 8 478 | 6330 | -2 148 | -2 148 |
| Gång- och cykelvägar, meter | 14 380 | 12 700 | 14380 | 1 680 | - |
| Privatvägsbidrag, € | - | - | - | - | - |
| Privatvägsbidrag, lm väg | - | - | - | - | - |
| Vägbelysning, armaturer | 291 | 300 | 291 | -9 | - |
| Lumparland | | | | | |
| Kommunalvägar, km | 2,55 | 2,55 | 3 | - | - |
| Bostadsgator, meter | 1 530 | 1 530 | 1530 | - | - |
| Gång- och cykelvägar, meter | 4 850 | 4 850 | 4850 | - | - |
| Privatvägsplogning, st | 32 | 35 | 31 | -4 | -1 |
| Vägbelysning, armaturer | 55 | 55 | 55 | - | - |
| Rastplatser | 1 | 1 | 1 | - | - |

800 TEKNISKA SEKTORN

865 VÄRMEPRODUKTION

Verksamhet

Resultatenheten omfattar närvärmenätet i Söderby. Inköp av värme, distribution samt försäljning av värme. Värmen köps av entreprenör. Distributionen sker i eget kulvertnät. Visionen för verksamheten är att distribuera värme med jämn kvalitet till alla abonnenter inom värmenätets verksamhetsområde till konkurrenskraftigt pris, att använda bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera värmeanslutningarna inom verksamhetsområdet.

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

1. Upphandla nytt värmeleveransavtal inför avtalsperiodens slut i juni 2023.
 - Arbetet påbörjat. Tekniska nämnden tillsatt arbetsgrupp för upphandlingens utformande.

Icke-verkställda budgetmål

1. Utredda om och hur många fastighetsägare som är intresserade av att ansluta sig till närvärmenätet i Söderbyområdet och beräkna kommunens kostnad för detta.
 - Ej utfört. Verksamhetsmålet är avhängigt av vald lösning för närvärmeproduktion.

Ekonomiskt resultat

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 89 500 euro ackumulerat netto för året uppgår till 99 245 euro. Energikostnaderna har under året stigit, vilket återspeglas i resultatet i form av ökade kostnader för värmeleverans. Totalt 9 745 euro över budgeten för innevarande år.

865 Värmeproduktion

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Utgifter | 103 939 | 104 500 | 117 514 | 13 014 | 13 575 | 112,45 % |
| Inkomster | 17 013 | 15 000 | 18 269 | 3 269 | 1 256 | 121,79 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 86 927 | 89 500 | 99 245 | 9 745 | 12 319 | 110,89 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Interna inkomster | 87 408 | 104 500 | 97 841 | -6 659 | 10 434 | 93,63 % |
| Interna kostnader | 2 804 | 2 952 | 3 620 | 668 | 816 | 122,63 % |
| Avskrivningar | 17 275 | 33 200 | 20 633 | -12 567 | - | 62,15 % |
| Netto totalt (utg./+ink.-) | 19 598 | 21 152 | 25 657 | 4 505 | 2 701 | 121,30 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Antal abonnenter, externa | 2 | 4 | 2 | -2 | - |
| Antal abonnenter, interna | 7 | 9 | 7 | -2 | - |
| Inköpt värmemängd, Mwh | 1 602 | 1 500 | 1 571 | 71 | -31 |
| Såld värmemängd, Mwh | 1 216 | 1 200 | 1 375 | 175 | 159 |
| Kostnad per Mwh, € (exkl. avskrivningar) | 66,63 | 66,00 | 77,11 | 11,11 | 10,48 |

Verksamhet

Resultatenheten omfattar distribution av dricksvatten samt emottagande och transport av avloppsvatten. Dricksvattnet köps av Ålands Vatten Ab. Avloppsvattnet transporteras med hjälp av pumpstationer till Lotsbroverket i Mariehamn 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 Mariehamn där det renas med bästa möjliga teknik så att miljöbelastningen blir så liten som möjligt samt att maximera avloppsanslutningarna inom verksamhetsområdet.

Större utförda arbeten utöver fastställda verksamhetsmål:

- Under året har 2 större utbyggnationer förverkligats. Ca 700 meter vattenledning anlades för att förse 5 fastigheter med kommunalvatten. Ca 200 meter vatten-, och självfallsledning för avlopp anlades för att förse 3 fastigheter med kommunalvatten och avlopp.
- Vattenledningsnätets riskbedömning har slutförts och godkänts av Ålands miljö- och hälsomyndighet.

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda budgetmål

1. Minska handläggningstiden för nya anslutningar genom att se över hanterings- och dokumenteringsrutinerna samt resurstilldelningen.
 - Arbetet med framtagande av nya interna rutiner samt en uppdaterad praxis har pågått under året.

Icke-verkställda budgetmål

1. Tillsätta en arbetsgrupp för att se över en effektivisering av tekniska sektorns taxor samt ta fram ett förslag till helhetspaket för VA-taxorna.
 - Ej påbörjat. Den interna rutinen för hanteringen av nya anslutningar bör implementeras innan vidare utvecklingsarbete av tjänsten fortskrider.
2. Förnyande av pumpstation vid Gripen.
 - Ej verkställt. Budgeterade medel återfanns inte för förnyande av pumpstation vid Gripen.

Ekonomiskt resultat för vattenverket

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället vattenverk (8701) uppgick till 90 750 euro, ackumulerat netto för året uppgår till 86 929 euro.

I enlighet med Landskapslag (1979:29) om allmänna vatten-, och avloppsverk §13, 1 mom. ska priset på hushållsvattnet som levereras, bestämmas så att de täcker kostnaderna för tjänsten. Det kan konstateras att täckningsgraden för 2022 uppgick till 110 % före avskrivningar och 90 % efter avskrivningar. Således uppbär kommunen en avgift i enlighet med lagen.

Ekonomiskt resultat för avloppsverket

Budgeterade nettomedel för kostnadsstället avloppsverk (8702) uppgick till 117 250 euro, det ackumulerat netto för året uppgår till 101 464 euro. Ökade elkostnader belastar nettoresultatet.

I enlighet med Landskapslag (1974:23) om avloppsavgifter §5, § mom. ska avgiften täcka kostnaden för vattentjänsten. Det kan konstateras att täckningsgraden för 2022 uppgick till 138,6 % före

800 TEKNISKA SEKTORN

avskrivningar och 95,9 % efter avskrivningar. Således uppbär kommunen en för låg avgift i enlighet med lagen. De ökade elkostnaderna gör att resultatet påverkas.

870 Vatten- och avloppsverk - Lemland totalt

| Sammanställning - totalt | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 246 361 | 242 500 | 268 986 | 26 486 | 22 626 | 110,92 % |
| Inkomster | 457 910 | 450 500 | 457 370 | 6 870 | -541 | 101,52 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -211 549 | -208 000 | -188 383 | 19 617 | 23 166 | 90,57 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Interna inkomster | 279 27 | 27 055 | 36 165 | 9 110 | 8 238 | 133,67 % |
| Interna kostnader | 137 203 | 132 205 | 129 219 | -2 986 | -7 984 | 97,74 % |
| Avskrivningar | 122 077 | 124 722 | 122 870 | -1 852 | 793 | 98,51 % |
| Netto totalt (utg.+ /ink -) | 19 803 | 21 872 | 27 540 | 5 668 | 7 737 | 125,91 % |

8701 Vattenverk Lemland

| Sammanställning - vatten | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 157 320 | 160 850 | 173 889 | 13 039 | 16 570 | 108,11 % |
| Inkomster | 251 801 | 251 600 | 260 818 | 9 218 | 9 018 | 103,66 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -94 481 | -90 750 | -86 929 | 3 821 | 7 552 | 95,79 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 8 801 | 8 780 | 13 697 | 4 917 | 4 896 | 156,00 % |
| Utgifter | 73 426 | 69 639 | 69 171 | -468 | -4 255 | 99,33 % |
| Avskrivningar | 53 120 | 54 737 | 53 767 | -970 | 647 | 98,23 % |
| Netto totalt (utg.+ /ink -) | 23 265 | 24 846 | 22 312 | -2 534 | -953 | 89,80 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Vattenledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 1 166 | 1 300 | 1 166 | -134 | - |
| Antal tryckförhöjningsstationer | 2 | 2 | 2 | - | - |
| Köpt renvatten, m ³ | 135 264 | 135 000 | 142 917 | 7 917 | 7 653 |
| Sålt renvatten m ³ | 103 536 | 110 000 | 106 371 | -3 629 | 2 835 |
| Förbrukning per abonnent (Liter/dag) | 243 | 232 | 250 | 18 | 7 |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 1,60 | 1,56 | 1,50 | -0,06 | -0,10 |
| Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ²⁾ | 1,13 | 1,13 | 1,13 | -0,00 | 0,00 |
| Täckningsgrad, total | 0,92 | 0,91 | 0,92 | 0,01 | 0,01 |

¹⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

²⁾ Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar.

800 TEKNISKA SEKTORN

8702 Avloppsverk Lemland

| Sammanställning - avlopp | Bokslut 2021 | Budget Justerad | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 89 041 | 81 650 | 95 087 | 13 437 | 6 046 | 116,46 % |
| Inkomster | 206 110 | 198 900 | 196 551 | -2 349 | -9 558 | 98,82 % |
| Externa nettoutgifter+/ink- | -117 068 | -117 250 | -101 464 | 15 786 | 15 604 | 86,54 % |
| Internas överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 16 922 | 18 275 | 18 469 | 194 | 1 547 | 101,06 % |
| Utgifter | 63 777 | 60 601 | 60 048 | -553 | -3 729 | 99,09 % |
| Avskrivningar | 68 957 | 69 985 | 69 103 | -882 | 146 | 98,74 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | -1 256 | -4 939 | 9 218 | 14 157 | 10 474 | -186,64 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Avloppsledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 411 | 415 | 411 | -4 | 0 |
| Antal pumpstationer | 64 | 64 | 64 | 0 | 0 |
| Levererat avloppsvatten, m ³ | 58 426 | 55 000 | 48 390 | -6 610 | -10 036 |
| Fakturerat avloppsvatten, m ³ | 45 898 | 45 000 | 43 320 | -1 680 | -2 578 |
| Kostnad per m ³ (exkl avskr) | 2,62 | 2,90 | 3,21 | 0,31 | 0,59 |
| Täckningsgrad, extern ³⁾ | 231,5 % | 243,6 % | 206,7 % | -36,9 % | -24,8 % |
| Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ⁴⁾ | 145,9 % | 152,7 % | 138,6 % | -14,1 % | -7,3 % |
| Täckningsgrad, total | 100,6 % | 102,3 % | 95,9 % | -6,4 % | -4,7 % |

³⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

⁴⁾ Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar.

875 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK I LUMPARLAND

Verksamhet

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.

Större utförda arbeten utöver de fastställda verksamhetsmålen:

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Verkställda verksamhetsmål

1. Minska handläggningstiden för nya anslutningar genom att se över hanterings- och dokumenteringsrutinerna samt resurstilldelningen.
 - Arbetet med framtagande av nya interna rutiner samt en uppdaterad praxis har pågått under året.

Icke-verkställda verksamhetsmål

1. Tillsätta en arbetsgrupp för att se över en effektivisering av tekniska sektorns taxor samt ta fram ett förslag till helhetspaket för VA-taxorna.
 - Ej påbörjat. Den interna rutinen för hanteringen av nya anslutningar bör implementeras innan vidare utvecklingsarbete av tjänsten fortskrider.

EKONOMISKT RESULTAT för Vattenverket

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

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

EKONOMISKT RESULTAT för Avloppsverket och reningsverket

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

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

800 TEKNISKA SEKTORN

875 Vatten- och avloppsverk - Lumparland totalt

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 69 909 | 70 750 | 81 185 | 10 435 | 11 276 | 114,75 % |
| Inkomster | 97 415 | 99 418 | 111 027 | 11 609 | 13 612 | 111,68 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -27 506 | -28 668 | -29 842 | -1 174 | -2 336 | 104,10 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Utgifter | 42 157 | 40 303 | 43 481 | 3 178 | 1 324 | 107,89 % |
| Inkomster | 14 652 | 11 635 | 13 639 | 2 004 | -1 013 | 117,23 % |
| Netto totalt utg+/ink- | 0 | 0 | 0 | 0 | -0 | 0 |

8751 Lumparlands vattenverk

| Sammanställning - vatten | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 32 052 | 27 100 | 27 118 | 18 | -4 933 | 100,07 % |
| Inkomster | 39 313 | 34 989 | 35 071 | 82 | -4 242 | 100,23 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -7 262 | -7 889 | -7 952 | -63 | -691 | 100,80 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 4 356 | 3 105 | 4 160 | 1 055 | -197 | 133,97 % |
| Utgifter | 11 618 | 10 994 | 12 112 | 1 118 | 494 | 110,17 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 0 | 0 | 0 | 0 | -0 | 0 |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Vattenledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 241 | 245 | 241 | -4 | 0 |
| Antal tryckförhöjningsstationer | | | | 0 | 0 |
| Köpt renvatten, m ³ | 24 800 | 27 000 | 26 185 | -815 | 1 385 |
| Sålt renvatten, m ³ | 18 983 | 27 000 | 17 777 | -9 223 | -1 206 |
| Förbrukning per abonnent (Liter/dag) | 216 | 302 | 202 | -100 | -14 |
| Täckningsgrad, extern ¹⁾ | 122,7 % | 129,1 % | 129,3 % | 0,2 % | 6,7 % |
| Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ²⁾ | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 0,0 % | 0,0 % |

¹⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

²⁾ Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar.

800 TEKNISKA SEKTORN

8752 Lumparlands avlopps- och reningsverk

| Sammanställning - avlopp | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 37 857 | 43 650 | 54 066 | 10 416 | 16 208 | 123,86 % |
| Inkomster | 58 101 | 64 429 | 75 956 | 11 527 | 17 855 | 117,89 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -20 244 | -20 779 | -21 890 | -1 111 | -1 646 | 105,35 % |
| Interna överföringsposter | | | | | | |
| Inkomster | 10 295 | 8 530 | 9 480 | 950 | -816 | 111,13 % |
| Utgifter | 30 539 | 29 309 | 31 369 | 2 060 | 830 | 107,03 % |
| Netto totalt (utg.+ / ink -) | 0 | 0 | -0 | -0 | 0 | 0 |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Avloppsledningsnätet: | | | | | |
| Antal abonnenter | 56 | 60 | 55 | -5 | -1 |
| Antal pumpstationer | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| Emottaget avloppsvatten, m ³ | 7 269 | 7 000 | 7 137 | 137 | -132 |
| Fakturerat avloppsvatten, m ³ | 5 101 | 6 600 | 5 180 | -1 420 | 79 |
| Mottaget externt slam, m ³ | 920 | 1 200 | 1 009 | -191 | 89 |
| Täckningsgrad, extern ³⁾ | 153,5 % | 147,6 % | 140,5 % | -7,1 % | -13,0 % |
| Täckningsgrad, totalt exkl. avskrivningar ⁴⁾ | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 0,0 % | 0,0 % |

³⁾ Visar de externa försäljningsinkomsterna i förhållande till delområdets totala externa utgifter.

⁴⁾ Visar interna och externa försäljningsinkomster i förhållande till delområdets totala utgifter inklusive interna poster (intern försäljning) och överföringsposter (räkenskapskostnader, fastighetsskötsel & teknisk administration) men exklusive avskrivningar.

800 TEKNISKA SEKTORN

890 HAMNVERKSAMHET

Verksamhet

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

Ansvarsperson

Tekniska chefen

Icke verkställda budgetmål

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

Ekonomiskt resultat

Budgerade nettomedel för kostnadsstället uppgick till 146 euro ackumulerat netto för året uppgår till 2 753 euro.

890 Hamnverksamhet

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Utgifter | 520 | 2 420 | 389 | -2 031 | -131 | 16,07 % |
| Inkomster | 3 141 | 2 566 | 3 142 | 576 | 1 | 122,43 % |
| Nettoutgifter+/ink- | -2 621 | -146 | -2 753 | -2 607 | -132 | 188,38 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Uthyrda småbåtplatser: | | | | | |
| Västeränga | 7 | 7 | 7 | - | - |
| Bergöstrand | - | - | - | - | - |
| Norråker | 2 | 2 | 2 | - | - |
| Kapellviken | - | - | - | - | - |
| Sjösättningsramp | 3 | 3 | 3 | - | - |

900 BRAND- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

910 BRANDSKYDD

920 BEFOLKNINGSSKYDD

Verksamhet

Resultatenheterna omfattar operativ räddningstjänst, förebyggande arbete mot bränder och olyckor samt befolkningskyddsplanering. Den operativa utryckningsverksamheten sköts huvudsakligen via avtal med Lemlands frivilliga brandkår. Ledning, tillsyn samt utryckningsverksamheten i området Järsö-Nåtö samt med en mindre styrka till övriga områden i kommunen sköts via avtal med Mariehamns stads räddningsverk. Befolkningskyddsplaneringen sker i samverkan med Lumparlands kommun. Verksamhetsåret 2021 var ytterligare ett år som gick i pandemins tecken. Stora delar av samhället gick på sparlåga vilket även fick konsekvenser för brand- och räddningsväsendet.

Ansvarsperson

Räddningschefen i Mariehamn

Verkställda budgetmål

1. Understöda den frivilliga brandkårens verksamhet så att den fortsättningsvis kan utgöra stommen i kommunens operativa räddningstjänst.
 - Kommunens frivilliga brandkår har ett mycket gott samarbete med Mariehamns räddningsverk i såväl operativa som brand- och olycksförebyggande frågor.
2. Trygga den operativa verksamhetens beredskap.
 - Uppfyllt. Kommunens frivilliga brandkår bedriver en aktiv verksamhet med såväl alarmavdelning som ungdomsverksamhet. Dessutom larmas stadens ordinarie brandstyrka till kommunen dagtid på vardagar. Detta i syfte att stötta den operativa beredskapen som kan vara utmanande dagtid då majoriteten är på jobb eller i skola.
3. Bidra till att stödja landskapets utredning om en gemensam polis- och räddningsmyndighet.
 - Uppfyllt. Brand- och räddningssektorn har ställt sig positiva till att finna en gemensam lösning på en fråga som har varit aktuell i många år. Frågan har från Landskapsregeringens håll stannat av men positiva och konstruktiva diskussioner har istället påbörjats kring att lösa frågan på kommunal nivå.
4. I syfte att skapa en trygg och säker kommun ska brandsynerna utföras inom lagstadgat intervall. Dessutom prioriteras samarbetet med byggnadsinspektionen samt brandskyddsrådgivning till byggherrar och projektörer.
 - Uppfyllt. Under året har 17 brandsyner genomförts. Dessutom har det utförts utrymningsövning, besiktningar av automatiska brandlarm samt granskningar av alkoholtillstånd och räddningsplaner.
5. Projektering av ny släckningsbil påbörjas under året.
 - Uppfyllt. Projektering av ny släckningsbil har genomförts och upphandlingsunderlag har färdigställts under året.
6. I samverkan med Mariehamns räddningsverk förbättra tillgången på manskap under dagtid, vardagar, då många av de frivilliga brandkåristerna arbetar utanför kommunen.
 - Uppfyllt. Stadens ordinarie brandkår har haft beredskap även för Lemland under dagtid, vardagar.

Icke verkställda budgetmål

1. Alla elever i årskurs 6 ska erbjudas brandskyddsutbildning.
 - Eleverna i årskurs 6 var inplanerade för brandskyddsutbildning men denna kunde tyvärr inte genomföras.

Synergieffekter

Lemlands FBK och Räddningsverket skapade goda synergieffekter tack vare det goda samarbetsklimatet mellan verksamheterna.

Samarbetet mellan kommunens byggnadsinspektion och räddningsmyndigheten har förlöpt väl och kunskaps- och erfarenhetsutbytet var en viktig del i arbetet.

Ekonomiskt resultat

Nettoresultatet för 2022 blev 51 620 euro, vilket är cirka 6000 euro lägre än budgeten för år 2022. Orsaken till det positiva resultatet kan härröras till lägre kostnader för underhåll, reparationer och materiel. Dessutom har intäkterna varit cirka 12 % högre än budgeterat.

900 BRANDSEKTORN

| Sammanställning- externa | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS22-BU22 | Avvikelse BS22-BS21 | Utfall i % |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Utgifter | 64 348 | 67 655 | 62 717 | -4 938 | -1 632 | 92,70 % |
| Inkomster | 13 394 | 9 900 | 11 097 | 1 197 | -2 297 | 112,09 % |
| Nettoutgifter+/ink- | 50 954 | 57 755 | 51 620 | -6 135 | -6 135 | 89,38 % |
| Avskrivningar | 23 211 | 22 036 | 21 988 | -48 | -1 223 | 99,78 % |

| Prestationer | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Bokslut 2022 | Avvikelse BS21-BU21 | Avvikelse BS22-BS21 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| Ersättningar till Lemlands frivilliga brandkår | | | | | |
| Årligt verksamhetsbidrag, € | 16 620 | 17 120 | 17 120 | 0 | 500 |
| Bidrag till Le-Lu första hjälpgrupp, € | 500 | 500 | 500 | - | - |
| Totalt, € | 17 120 | 17 620 | 17 620 | 0 | - |
| Lemlands andel av totala kostnader för: | | | | | |
| Räddningsmyndighet inkl. Befälsjour, € | 22 303 | 21 541 | 23 223 | 1 682 | 920 |
| Antal syner i samband med bygglov | 36 | 45 | 37 | -8 | 1 |
| Antal brandsyner | 17 | 30 | 17 | -13 | 0 |
| Antal sotningar | 39 | 110 | 86 | -24 | -14 |
| Antal räddningsuppdrag (larm) | 14 | 20 | 13 | -7 | -1 |

2.3.3 Resultaträkningsdelens utfall

| RESULTATRÄKNING | Budget 2022 | Budget- ändring | Justerad budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetsinkomster | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 1 293 340 | | 1 293 340 | 1 499 077 | 205 737 | 115,9 % |
| Avgiftsintäkter | 438 489 | | 438 489 | 417 159 | -21 330 | 95,1 % |
| Understöd, bidrag | 41 633 | | 41 633 | 60 726 | 19 093 | 145,9 % |
| Övriga intäkter | 566 302 | | 566 302 | 168 107 | -398 195 | 29,7 % |
| Verksamhetsinkomster totalt | 2 339 764 | | 2 339 764 | 2 145 070 | -194 694 | 91,7 % |
| Verksamhetsutgifter | | | | | | |
| Personalkostnader | -5 325 339 | -91 930 | -5 417 269 | -5 567 532 | -150 263 | 102,8 % |
| Köp av tjänster | -5 211 457 | -450 | -5 211 907 | -5 235 663 | -23 756 | 100,5 % |
| Material, förnödenheter & varor | -994 006 | -4 250 | -998 256 | -1 122 213 | -123 957 | 112,4 % |
| Understöd | -380 420 | -28 800 | -409 220 | -451 352 | -42 132 | 110,3 % |
| Övriga kostnader | -88 460 | | -88 460 | -87 468 | 992 | 98,9 % |
| Verksamhetsutgifter totalt | -11 999 682 | -125 430 | -12 125 112 | -12 464 228 | -339 116 | 102,8 % |
| Verksamhetsbidrag | -9 659 918 | | -9 785 348 | -10 319 159 | -533 810 | 105,5 % |
| Skatteinkomster | 7 521 000 | | 7 521 000 | 8 262 012 | 741 012 | 109,9 % |
| Landskapsandelar | 2 869 707 | | 2 869 707 | 3 011 681 | 141 974 | 104,9 % |
| Driftsbidrag | 730 789 | | 605 359 | 954 535 | 223 747 | 130,6 % |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | |
| Ränteintäkter | 100 | | 100 | - | -100 | 0,0 % |
| Övriga finansiella intäkter | 4 000 | | 4 000 | 8 838 | 4 838 | 221,0 % |
| Räntekostnader | -37 500 | | -37 500 | -53 481 | -15 981 | 142,6 % |
| Övriga finansiella kostnader | -2 500 | | -2 500 | -1 226 | 1 274 | 49,0 % |
| Finansiella intäkter och kostnader totalt | -35 900 | | -35 900 | -45 868 | -9 968 | 127,8 % |
| Årsbidrag | 694 889 | | 569 459 | 908 667 | 213 778 | 130,8 % |
| Avskrivningar på anläggningstillgångar | -913 278 | | -913 278 | -929 737 | -16 459 | 101,8 % |
| Nedskrivningar | - | | - | -23 304 | -23 304 | |
| Räkenskapsperiodens resultat | -218 389 | -125 430 | -343 819 | -44 374 | 299 445 | 12,9 % |

2.3.4 Investeringsdelens utfall

I tablån över investeringsutfallet uppföljs utfallet av inkomster och nettoutgifter för ett projekt eller en projektgrupp. Investeringsinkomsterna utgörs av finansieringsandelar och försäljning av bestående aktiva. Investeringsbudgeten är förverkligad 89,50% av totala budgeten för 2022. Omdisponering mellan två projekt och ett belopp om 5000 euro har gjorts. Totala investeringskostnaden blev 306 917 budgeterat belopp var 343 000. Inga försäljningar har slutförts under året. En finansieringsandel på 3150 euro för solceller för projekt P208-4 minskar investeringsnetto beloppet.

Utbildningssektorn

Totalt utgjorde investeringarna för utbildningssektorn, lös egendom 15 127 euro. Grundskolan följer en IKT-planen och har årligen investeringar för området.

Brand- och räddningssektorn

Brand och räddningssektorns investeringar bestod av inköp av en lös egendom till ett värde av 1545 euro. Underhåll av fastigheten har även gjorts till ett värde av 10 777 euro. En överskridning av budget om 777 euro.

Tekniska sektorn

Husbyggnad

Daghemmet Saltkråkan har fått uppgraderad och utökad belysning på gården.

Kostnader för daghemmet Smultronbacken har under året ackumulerats. Projektet har för året inte haft några budgeterade medel.

Trafikleder

Vägprojekten Lembötevägen samt Granholmsvägen färdigställdes under året genom att vägarna fick ytbeläggning.

Norra Norrbyvägen och Granövägen är pågående projekt som fortsätter under 2023.

GC-vägen från branddepån upp till Lelökområdet färdigställdes. Projektet fick en tilläggsbudget om 5 000€, vilket omfördelades från Lembötevägens projekt. Budgeterade medel för projektet överskreds med 4 200€.

Vatten och avloppsverket

Ospecificerade vattenledningar överskred budget med 6 299€ euro medan reinvesteringar endast uppgick till 7 812 euro. Totalt nyttjades 97% av budgeterade medel sett till båda projekten. 2 utbyggnationer förverkligades under året.

| | Ursprunglig budget | Budgetändring | Fastställd budget totalt | Bokslut 2022 | % |
|--|--------------------|---------------|--------------------------|--------------------|---------------|
| C2 Investeringar | | | | | |
| C220 Husbyggnad | | | | | |
| 2202 Branddepån | | | | | |
| P204-1 Branddepån, renovering | -10 000,00 | | -10 000,00 | -10 776,77 | 107,8 % |
| 2202 Branddepån Summa | -10 000,00 | | -10 000,00 | -10 776,77 | 107,8 % |
| 2205 Daghemmet Saltkråkan | | | | | |
| P205-6 Saltkråkan, utemiljö | -15 000,00 | | -15 000,00 | -5 737,77 | 38,3 % |
| 2205 Daghemmet Saltkråkan Summa | -15 000,00 | | -15 000,00 | -5 737,77 | 38,3 % |
| 2217 Daghem Bengtsböle, Lelöksområdet | | | | | |
| P208-4 Daghem Bengtsböle Lelöksområdet | | | | -4 174,06 | |
| 2217 Daghem Bengtsböle, Lelöksområdet Summa | | | | -4 174,06 | |
| C220 Husbyggnad Summa | -25 000,00 | | -25 000,00 | -20 688,60 | 82,8 % |
| C230 Trafikleder och allmänna områden | | | | | |
| P310 Lembötevägen | -125 000,00 | 5 000,00 | -120 000,00 | -94 626,51 | 78,9 % |
| P317-2 Granholmsvägen, Granholm | -45 000,00 | | -45 000,00 | -37 669,38 | 83,7 % |
| P333 Smultronbacken GC-väg+skolan innergård | -12 000,00 | -5 000,00 | -17 000,00 | -21 200,00 | 124,7 % |
| P305 Norra Norrbyvägen, grundförbättring | -5 000,00 | | -5 000,00 | -5 000,00 | 100,0 % |
| P317-1 Granövägen, Granö | -5 000,00 | | -5 000,00 | -5 000,00 | 100,0 % |
| C230 Trafikleder och allmänna områden Summa | -192 000,00 | | -192 000,00 | -163 495,89 | 85,2 % |
| C240 Vattenverk | | | | | |
| 2401 Vattenverk | | | | | |
| P401 Ospecificerade vattenledningar | -15 000,00 | | -15 000,00 | -21 298,68 | 142,0 % |
| P406 Reinvesteringar, vatten | -15 000,00 | | -15 000,00 | -7 811,77 | 52,1 % |
| 2401 Vattenverk Summa | -30 000,00 | | -30 000,00 | -29 110,45 | 97,0 % |
| C240 Vattenverk Summa | -30 000,00 | | -30 000,00 | -29 110,45 | 97,0 % |
| C245 Avloppsverk | | | | | |
| 2402 Avloppsverk | | | | | |
| P450 Ospecificerade avloppsledningar | -15 000,00 | | -15 000,00 | -21 067,53 | 140,5 % |
| P466 Reinvesteringar, avlopp | -30 000,00 | | -30 000,00 | -21 773,46 | 72,6 % |
| 2402 Avloppsverk Summa | -45 000,00 | | -45 000,00 | -42 840,99 | 95,2 % |
| C245 Avloppsverk Summa | -45 000,00 | | -45 000,00 | -42 840,99 | 95,2 % |
| C250 Lös egendom | | | | | |
| P502-2 Brand- o räddn.sektorn datorer, möbler, utrus | -10 000,00 | | -10 000,00 | -1 545,33 | 15,5 % |
| P503-1 Inköp fordon fastighetsskötsel | -25 000,00 | | -25 000,00 | -34 108,06 | 136,4 % |
| P509 Grundskolan, datorer och utrustning | -16 000,00 | | -16 000,00 | -15 127,19 | 94,5 % |
| C250 Lös egendom Summa | -51 000,00 | | -51 000,00 | -50 780,58 | 99,6 % |
| C2 Investeringar Summa | -343 000,00 | | -343 000,00 | -306 916,51 | 89,5 % |
| Totalsumma | -343 000,00 | | -343 000,00 | -306 916,51 | 89,5 % |

2.3.5 Finansieringsdelens utfall

| FINANSIERINGSANALYS (1000 euro) | Budget 2022 | Justeringar 2022 | Justerad BU2022 | Utfall 2022 | Avvikelse BS22-BU22 |
|---|----------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| Den egentliga verksamhetens och investeringarnas | | | | | |
| Årsbidrag | 695 | 569 | 569 | 909 | 339 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | - | | - | - | |
| Investeringarnas kassaflöde | | | | | |
| Investeringsutgifter | -343 | - | -343 | -310 | 33 |
| Investeringsutgifter i aktier | | | | | |
| Finansieringsandelar för investeringar | - | | 0 | 3 | 3 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar, bestående aktiva | - | | - | - | - |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | 352 | 569 | 226 | 602 | 375 |
| Finansieringens kassaflöde | | | | | |
| Förändringar av utlåningen | | | | | |
| Ökning av utlåningen | - | | | - | - |
| Minskning av utlåningen | - | | | - | - |
| Förändringar av lånestocken | | | | | |
| Minskning av långfristiga lån | -513 | | -513 | -516 | -3 |
| Ökning av långfristiga lån | 1 000 | | 1 000 | - | 1 000 |
| Förändringar av kortfristiga lån | | | | 3 | 3 |
| Förändring av eget kapital | - | | | - | - |
| Övriga förändringar av likviditeten | | | | | |
| Förvaltade medel och kapital | - | | | - | - |
| Förändring av omsättningstillgångar | - | | | - | - |
| Förändring av fordringar | - | | | -40 | -40 |
| Förändring av räntefria skulder | - | | | 141 | 141 |
| Finansieringens nettokassaflöde | 487 | - | 487 | -412 | 960 |
| Förändring av kassaflöde | 839 | 569 | 713 | 189 | 650 |
| Kassamedel 31.12 | | | | 855 | |
| Kassamedel 1.1 | | | | 665 | |
| | 839 | 569 | 713 | 189 | 650 |

2.3.6 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster fördelat per sektor

| FÖRVALTNINGSSEKTORN | Budget 2022 | Budget ändring | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 550 | | 550 | 1 036 | 486 | 188,4 % |
| Understöd, bidrag | 41 633 | | 41 633 | 44 121 | 2 488 | 106,0 % |
| Övriga intäkter | 390 050 | | 390 050 | - | -390 050 | 0,0 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 432 233 | | 432 233 | 45 157 | -387 076 | 10,4 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -480 342 | | -480 342 | -480 302 | 40 | 100,0 % |
| Köp av tjänster | -2 001 712 | | -2 001 712 | -2 039 099 | -37 387 | 101,9 % |
| Material, förnödenh, varor | -8 650 | | -8 650 | -8 434 | 216 | 97,5 % |
| Understöd | -750 | -28 800 | -29 550 | -30 074 | -524 | 101,8 % |
| Övriga kostnader | -8 400 | | -8 400 | -10 661 | -2 261 | 126,9 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -2 499 854 | -28 800 | -2 528 654 | -2 568 569 | -39 915 | 101,6 % |
| Verksamhetsbidrag | -2 067 621 | | -2 096 421 | -2 523 412 | -426 991 | 122,0 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -10 896 | | -10 896 | -2 588 | 8 308 | 23,8 % |
| Nedskrivningar ¹⁾ | - | | - | -23 304 | -23 304 | |
| Räkenskapsperiodens resultat | -2 078 517 | | -2 107 317 | -2 549 305 | -470 788 | 122,7 % |

¹⁾ Nedskrivning av grundkapital KST.

| ÄLDREOMSORGSSEKTORN | Budget 2022 | Budget ändring | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 127 600 | | 127 600 | 275 085 | 147 485 | 215,6 % |
| Avgiftsintäkter | 156 000 | | 156 000 | 121 749 | -34 251 | 78,0 % |
| Understöd, bidrag | - | | - | 15 789 | 15 789 | |
| Övriga intäkter | 75 880 | | 75 880 | 55 617 | -20 263 | 73,3 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 359 480 | | 359 480 | 468 240 | 108 760 | 130,3 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader ²⁾ | -1 162 448 | | -1 162 448 | -1 312 098 | -149 650 | 112,9 % |
| Köp av tjänster | -415 492 | | -415 492 | -269 502 | 145 990 | 64,9 % |
| Material, förnödenh, varor | -72 900 | | -72 900 | -95 912 | -23 012 | 131,6 % |
| Understöd | -70 000 | | -70 000 | -71 852 | -1 852 | 102,6 % |
| Övriga kostnader | -1 600 | | -1 600 | -435 | 1 165 | 27,2 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -1 722 440 | | -1 722 440 | -1 749 799 | -27 358 | 101,6 % |
| Verksamhetsbidrag | -1 362 960 | | -1 362 960 | -1 281 559 | 81 402 | 94,0 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -14 754 | | -14 754 | -7 977 | 6 777 | 54,1 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -1 377 714 | | -1 377 714 | -1 289 536 | 88 178 | 93,6 % |

²⁾ I detta ingår engångsersättning för vårdpersonal som deltagit i vården av coronapatienter.

| UTBILDNINGSEKTORN | Budget 2022 | | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|--------------------------------|-------------|---------|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 31 000 | | 31 000 | 67 957 | 36 957 | 219,2 % |
| Avgiftsintäkter | 228 120 | | 228 120 | 248 898 | 20 778 | 109,1 % |
| Understöd, bidrag | - | | - | 816 | 816 | - |
| Övriga intäkter | 1 800 | | 1 800 | 145 | -1 655 | 8,1 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 260 920 | | 260 920 | 317 816 | 56 896 | 121,8 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -3 026 700 | -91 930 | -3 118 630 | -3 156 734 | -130 034 | 101,2 % |
| Köp av tjänster | -1 932 148 | -450 | -1 932 598 | -2 091 935 | -159 787 | 108,2 % |
| Material, förnödenh, varor | -262 510 | -4 250 | -266 760 | -263 413 | -903 | 98,7 % |
| Understöd | -265 000 | | -265 000 | -304 787 | -39 787 | 115,0 % |
| Övriga kostnader | -13 025 | | -13 025 | -13 747 | -722 | 105,5 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -5 499 383 | -96 630 | -5 596 013 | -5 830 616 | -234 603 | 104,2 % |
| Verksamhetsbidrag | -5 238 463 | | -5 335 093 | -5 512 800 | -177 707 | 103,3 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -59 036 | | -59 036 | -56 000 | 3 036 | 94,9 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -5 297 499 | | -5 394 129 | -5 568 800 | -271 301 | 105,1 % |

| KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN | Budget 2022 | | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|--------------------------------|-------------|--|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 3 500 | | 3 500 | 2 807 | -693 | 80,21 % |
| Övriga intäkter | 4 000 | | 4 000 | 4 630 | 630 | 115,75 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 7 500 | | 7 500 | 7 437 | -63 | 99,16 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -127 220 | | -127 220 | -110 231 | 16 989 | 86,65 % |
| Köp av tjänster | -79 305 | | -79 305 | -72 532 | 6 773 | 91,46 % |
| Material, förnödenh, varor | -38 177 | | -38 177 | -28 827 | 9 349 | 75,51 % |
| Understöd | -27 250 | | -27 250 | -27 520 | -270 | 100,99 % |
| Övriga kostnader | - | | - | -1 445 | -1 445 | - |
| Verksamhetens kostnader totalt | -271 952 | | -271 952 | -240 555 | 31 397 | 88,46 % |
| Verksamhetsbidrag | -264 452 | | -264 452 | -233 118 | 31 334 | 88,15 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -1 444 | | -1 444 | - | 1 444 | 0,00 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -265 896 | | -265 896 | -233 118 | 32 778 | 87,67 % |

| BYGGNADS- OCH MILJÖSEKTORN | Budget 2022 | | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|--------------------------------|-------------|--|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 323 037 | | 323 037 | 322 816 | -221 | 99,93 % |
| Avgiftsintäkter | 33 000 | | 33 000 | 30 423 | -2 577 | 92,19 % |
| Övriga intäkter | 8 600 | | 8 600 | 14 141 | 5 541 | 164,43 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 364 637 | | 364 637 | 367 380 | 2 743 | 100,75 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Personalkostnader | -106 599 | | -106 599 | -112 611 | -6 012 | 105,64 % |
| Köp av tjänster | -309 100 | | -309 100 | -309 147 | -47 | 100,02 % |
| Material, förnödenh, varor | -5 290 | | -5 290 | -5 956 | -666 | 112,60 % |
| Understöd | -300 | | -300 | - | - | - |
| Övriga kostnader | -11 405 | | -11 405 | -8 021 | 3 384 | 70,33 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -432 694 | | -432 694 | -435 737 | -3 043 | 100,70 % |
| Verksamhetsbidrag | -68 057 | | -68 057 | -68 356 | -299 | 100,44 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -4 970 | | -4 970 | -7 057 | -2 087 | 141,99 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -73 027 | | -73 027 | -75 413 | -2 386 | 103,27 % |

| TEKNISKA SEKTORN | Budget 2022 | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 803 653 | 803 653 | 825 459 | 21 806 | 102,71 % |
| Avgiftsintäkter | 15 469 | 15 469 | 8 910 | -6 559 | 57,60 % |
| Understöd, bidrag | | | - | - | |
| Övriga intäkter | 85 972 | 85 972 | 93 574 | 7 602 | 108,84 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 905 094 | 905 094 | 927 942 | 22 848 | 102,52 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | -421 136 | -421 136 | -394 976 | 26 160 | 93,79 % |
| Köp av tjänster | -440 159 | -440 159 | -419 869 | 20 291 | 95,39 % |
| Material, förnödenh, varor | -592 779 | -592 779 | -708 926 | -116 147 | 119,59 % |
| Understöd | - | - | - | - | 0,00 % |
| Övriga kostnader | -51 630 | -51 630 | -52 465 | -835 | 101,62 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -1 505 704 | -1 505 704 | -1 576 236 | -70 532 | 104,68 % |
| Verksamhetsbidrag | -600 610 | -600 610 | -648 294 | -47 683 | 107,94 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -800 142 | -800 142 | -834 127 | -33 985 | 104,25 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -1 400 752 | -1 400 752 | -1 482 421 | -81 668 | 105,83 % |

| BRAND- OCH RÄDDNINGSEKTORN | Budget 2022 | Budget justerad 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse € BS22-BU22 | Avvikelse % BS22-BU22 |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 4 000 | 4 000 | 3 918 | -83 | 97,9 % |
| Avgiftsintäkter | 5 900 | 5 900 | 7 179 | 1 279 | 121,7 % |
| Verksamhetens intäkter totalt | 9 900 | 9 900 | 11 097 | 1 197 | 112,1 % |
| Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | -894 | -894 | -578 | 316 | 64,6 % |
| Köp av tjänster | -33 541 | -33 541 | -33 580 | -39 | 100,1 % |
| Material, förnödenh, varor | -13 700 | -13 700 | -10 745 | 2 955 | 78,4 % |
| Understöd | -17 120 | -17 120 | -17 120 | - | 100,0 % |
| Övriga kostnader | -2 400 | -2 400 | -694 | 1 706 | 28,9 % |
| Verksamhetens kostnader totalt | -67 655 | -67 655 | -62 717 | 4 938 | 92,7 % |
| Verksamhetsbidrag | -57 755 | -57 755 | -51 620 | 6 135 | 89,4 % |
| Avskrivningar på anl.tillg. | -22 036 | -22 036 | -21 988 | 48 | 99,8 % |
| Räkenskapsperiodens resultat | -79 791 | -79 791 | -73 608 | 6 183 | 92,3 % |

3. Bokslutskalkyler

Bokslutskalkyler är resultaträkningen, finansieringsanalysen samt balansräkningen. När bokslutskalkylerna görs upp tillämpas bokföringslagen och bokföringsförordningen på det sätt som anges i bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar och scheman.

3.1 Resultaträkning

| RESULTATRÄKNING | | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetsinkomster | Not 1 | 2 145 070 | 2 067 454 |
| Försäljningsintäkter | | 1 499 078 | 1 299 547 |
| Avgiftsintäkter | | 417 159 | 462 253 |
| Understöd, bidrag | | 60 726 | 67 248 |
| Övriga intäkter | | 168 107 | 238 406 |
| Verksamhetsutgifter | | -12 464 228 | -11 735 963 |
| Personalkostnader | Not 2 | -5 567 532 | -5 310 877 |
| Löner och arvoden | | -4 564 698 | -4 349 612 |
| Lönebikostnader | | -1 002 834 | -961 265 |
| Pensionskostnader | | -861 014 | -814 106 |
| Övriga lönebikostnader | | -141 819 | -147 159 |
| Köp av tjänster | Not 3 | -5 235 663 | -4 952 680 |
| Material, förnödenh, varor | | -1 122 213 | -942 834 |
| Understöd | | -451 352 | -391 811 |
| Övriga kostnader | | -87 468 | -137 762 |
| Verksamhetsbidrag | | -10 319 159 | -9 668 509 |
| Skatteinkomster | Not 4 | 8 262 012 | 7 452 310 |
| Landskapsandelar | Not 5 | 3 011 681 | 2 881 826 |
| Driftsbidrag | | 954 535 | 665 627 |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | |
| Ränteintäkter | | | |
| Övriga finansiella intäkter | | 8 838 | 6 361 |
| Räntekostnader | | -53 481 | -42 748 |
| Övriga finansiella kostnader | | -1 226 | -2 112 |
| Finansiella int. o. kostn. totalt | | -45 868 | -38 499 |
| Årsbidrag | | 908 667 | 627 128 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | Not 6 | | |
| Avskrivningar enligt plan | | -929 737 | -796 234 |
| Nedskrivningar | | -23 304 | 0 |
| Räkenskapsperiodens resultat | | -44 374 | -169 106 |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott | | -44 374 | -169 106 |

3.2 Finansieringsanalys

| FINANSIERINGANALYS | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|-----------------|-------------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | 908 667 | 627 128 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | 0 | -79 032 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -310 067 | -2 705 496 |
| Finansieringsandelar för investeringar | 3 150 | 3 173 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar, bestående aktiva | 0 | 172 352 |
| Verksamhetens och investeringarnas flöde | 601 750 | -1 981 874 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar av utlåningen | | |
| Ökning av utlåningen | 0 | 0 |
| Minskning av utlåningen | 0 | 0 |
| Förändringar av lånestocken | | |
| Ökning av långfristiga lån | 0 | 2 000 000 |
| Oamorterat lån (amorteringfritt 2020) | 0 | 0 |
| Minskning av långfristiga lån | -516 246 | -513 146 |
| Förändringar av kortfristiga lån | 3 100 | 312 228 |
| Förändring av eget kapital | 0 | -19 723 |
| Övriga förändringar av likviditeten | | |
| Förändring av förvaltade medel och kapital | 0 | 2 912 |
| Förändring av omsättningstillgångar | 0 | 0 |
| Förändring av fordringar | -40 080 | 55 560 |
| Förändring av räntefria skulder | 141 123 | 139 734 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -412 103 | 1 977 565 |
| Förändring av likvida medel | 189 647 | -4 309 |
| Förändring av likvida medel | | |
| Kassamedel 31.12 | 854 959 | 665 312 |
| Kassamedel 1.1 | 665 312 | 669 621 |

3.3 Balansräkning

| BALANRÄKNING | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------|------------|------------|
| AKTIVA | | 17 593 469 | 17 994 361 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | | 15 752 421 | 16 398 546 |
| I Immateriella tillgångar | Not 7 | 191 161 | 208 258 |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | | 191 161 | 208 258 |
| II Materiella tillgångar | Not 8 | 14 998 176 | 15 603 900 |
| Jord- och vattenområden | | 1 288 978 | 1 288 978 |
| Byggnader | | 9 180 880 | 9 718 361 |
| Fasta konstruktioner | | 2 975 807 | 3 055 627 |
| Maskiner och inventarier | | 171 194 | 192 140 |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | | 24 011 | 282 649 |
| Vägar, gator och parkområden | | 1 357 304 | 1 066 144 |
| III Placeringar | Not 9 | 563 085 | 586 389 |
| Aktier och andelar | | 497 594 | 520 898 |
| Övriga fordringar | | 65 491 | 65 491 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | | 523 756 | 508 251 |
| Statliga uppdrag | | 9 623 | 14 813 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | | 545 | 620 |
| Övriga förvaltade medel | Not 10 | 513 589 | 492 818 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | | 1 317 291 | 1 087 564 |
| II Fordringar | Not 11 | 462 333 | 422 253 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 248 320 | 220 698 |
| Övriga fordringar | | 98 526 | 139 581 |
| Resultatregleringar | | 115 487 | 61 973 |
| IV Kassa och bank | | 854 959 | 665 312 |

| BALANRÄKNING | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | 17 593 469 | 17 994 361 |
| A EGET KAPITAL | Not 12 | 7 396 541 | 7 440 916 |
| I Grundkapital | | 3 693 719 | 3 693 719 |
| III Uppskrivningsfond | | 6 761 | 6 761 |
| IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder | | 3 740 436 | 3 909 542 |
| V Räkenskapsperiodens under-/överskott | | -44 374 | -169 106 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | | 523 756 | 508 251 |
| Statliga uppdrag | | 9 623 | 14 813 |
| Donationsfondernas särskilda täckning | | 545 | 620 |
| Övrigt förvaltad kapital | | 513 588 | 492 818 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | | 9 673 172 | 10 045 195 |
| I Långfristigt | Not 13 | 7 064 410 | 7 475 705 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | | 5 649 857 | 6 166 103 |
| Övriga långfristiga skulder | | 1 414 552 | 1 309 601 |
| II Kortfristigt | Not 14 | 2 608 762 | 2 569 490 |
| Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | | 513 146 | 510 047 |
| Lån från övriga kreditgivare | | 440 000 | 440 000 |
| Erhållna förskott | | 0 | 0 |
| Leverantörsskulder | | 508 552 | 675 220 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 359 993 | 225 502 |
| Resultatregleringar | | 787 070 | 718 721 |

4. Noter till bokslutet

Tillämpade bokslutsprinciper

Lemlands kommuns bokslut är uppgjort i enlighet med de allmänna bokslutsprinciperna; kontinuitetsprincipen, konsekvensprincipen, försiktighetsprincipen samt prestationsprincipen. Skatteintäkterna bokförs enligt kontantprincipen.

Inkomster som har inkommit under räkenskapsperiodens gång har upptagits som intäkter i resultaträkningen. Från intäkterna har avdragits utgifter som sannolikt inte kan medföra motsvarande inkomst alternativt kostnad samt förlust. De inkomst- och utgiftsposter som under pågående räkenskapsperioden bokförs enligt kontantprincipen bokförs i bokslutet som intäkt respektive kostnad mot kontona fordringar och skulder i balansräkningen.

Fordringar och skulder upptas till ett nominellt belopp, vilket även gäller värdepapper.

Kommunförbundetsandelar för Oasen boende och vårdcenter k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunförbundets grundkapital per 1.1.2022

Kommunförbundetsandelar för Södra Ålands högstadiesdistrikt k.f. är upptagna enligt kommunens andel av kommunförbundets grundkapital per 1.1.2022

Kommunförbundetsandelar för Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) är upptagna enligt kommunens andel av kommunförbundets grundkapital per 31.12.2022

Värderings- och periodiseringsprinciper

Immateriella och materiella tillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften minskat med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivning har beräknats utgående från en på förhand fastställd avskrivningsplan.

Grunderna för avskrivningstider (översikt):

Immateriella tillgångar

| | |
|--|------|
| Immateriella rättigheter | 5år |
| Dataprogram | 3 år |
| Övriga utgifter med lång verkningstid: | |
| Anslutningsavgift-Lotsbroveket | 30år |

Materiella tillgångar

| | |
|---|--------|
| Byggnader av sten | 30 år |
| Byggnader av trä | 20 år |
| Ekonomibyggnader | 10 år |
| Vägar, gator och parker | 15 år |
| Utomhusbelysning | 15 år |
| Övriga jord- och vattenkonstruktioner | 20 år |
| Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner | 10 år |
| Broar, kajer och badinrättningar | 10 år |
| Maskiner och anordningar för vatten och avlopp | 15 år |
| Fjärrvärmenät | 20 år. |
| Transportmedel | 7 år |
| Övriga lätta maskiner | 5 år |
| ADB-utrustning | 4 år |

Placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningspris.

Noter till resultaträkningen

NOT 1: Verksamhetens intäkter enligt uppgiftsområde

| | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Förvaltningssektorn | 45 157 | 113 021 |
| Äldromsorgssektorn | 468 240 | 397 284 |
| Undervisning och kultur | 317 816 | 284 298 |
| Samhällstjänster | 11 097 | 13 394 |
| Övriga tjänster | 7 437 | 10 038 |
| Affärsverksamhet | 1 295 323 | 1 249 418 |
| Verksamhetsintäkter totalt | 2 145 070 | 2 067 454 |

Tillägg not 1, Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

| | 2022 | 2021 |
|--|----------|---------------|
| Övriga verksamhetsintäkter¹⁾ | | |
| Försäljningsvinster av byggnader ²⁾ | 0 | 56 680 |
| Försäljningsvinster av mark- och vattenområden ³⁾ | 0 | 13 155 |
| Försäljningsvinster av aktier bl. bestående aktiva | 0 | 0 |
| Försäljningsvinster övriga tillgångar | 0 | 0 |
| Sammanlagt | 0 | 69 835 |

¹⁾ Försäljningar budgeterade under övriga verksamhetskostnader. Budget år 2022 (390 000 €). Ingen försäljning skett år 2022.

²⁾ 2021: Försäljning av Solkatten (150 000 €). Värde i anläggningstillgångar 93 320,28 €, vilket minskar vinsten. Återstående värde 56 679,72 € upptas som vinst.

³⁾ 2021: Försäljning av tomtmark från fastigheten Runebo. Marken hör till donationsfonden. Kostnader kommunen haft för styckning, detaljplan o.s.v. har dragits av till ett värde av 9 196,19 €. Vinsten för respektive tomt var 11 456 € och 10 896 €. Återstående värde 13 155 € upptas som vinst.

NOT 2: Personal, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

Personalkostnader

| | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Löner och arvoden ¹⁾ | -4 688 266 | -4 460 738 |
| Pensionskostnader | -861 014 | -814 106 |
| Övriga lönebikostnader | -141 819 | -147 159 |
| Personalerstättningar och övriga rättelseposter till personalutgifter | 123 568 | 111 126 |
| Totala kostnader | -5 567 532 | -5 310 877 |

¹⁾ I löner och arvoden ingår inte hemvårdsstöd och närståendevård. Personalutgifter aktiverade som anläggningstillgångar (arvoden arbetskommittéer) ingår i investeringar, 2021: -3 395 €, 2022: 0 €.

Antal anställda 31.12 (årsarbeten)

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Allmän förvaltning | 7,66 | 7,66 |
| Social- och hälsovård | 23,02 | 21,52 |
| Undervisning och kultur | 70,13 | 64,89 |
| Samhällstjänster | 0 | 0 |
| Övriga tjänster | 2,52 | 3,09 |
| Affärsverksamhet | 9,72 | 10,11 |
| Totalt | 113,05 | 107,27 |

Arvoden till revisorer

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| KPMG Offentliga Tjänster Ab ¹⁾ | 5 592 | 4 970 |
| Revisionsarvoden, lokala | 2 375 | 2 850 |
| Arvoden sammanlagt | 7 967 | 7 820 |

¹⁾ Köptjänst (se Not 3 Köp av tjänster specificerade på kundtjänster och övriga tjänster).

Transaktioner med intressenter (överstigande 1 000 €)

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Firma Ronny Roos | | |
| Kommunen har köpt byggnadstjänster av Ronny Roos Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige | 6 343 | 308 |
| Sjögren Joakim Mikael | | |
| Kommunen har köpt plogningstjänster av Joakim Sjögren Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige | 24 229 | 21 306 |
| Sandberg Mathias | | |
| Kommunen har köpt plogningstjänster av Mathias Sandberg Ägaren var ordförande i kommunfullmäktige 2020-2021 | 7 812 | 7 316 |
| Sammanlagt | 38 384 | 28 930 |

NOT 3: Köp av tjänster specificerade enligt kundtjänster och övriga tjänster

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Köp av kundtjänster | 3 930 473 | 3 692 712 |
| Köp av övriga tjänster | 1 305 190 | 1 259 968 |
| Sammanlagt | 5 235 663 | 4 952 680 |

NOT 4: Specifikation över skatteinkomster

| Specifikation av skatteinkomster | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse BS22-BU22 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Kommunal inkomstskatt | 6 955 435 | 7 077 000 | 7 704 080 | 627 080 |
| Fastighetskatt | 322 463 | 315 000 | 347 596 | 32 596 |
| Andel av samfundsskatt | 139 348 | 89 000 | 168 380 | 79 380 |
| Källskatt | 35 064 | 40 000 | 41 956 | 1 956 |
| Totala skatteinkomster | 7 452 310 | 7 521 000 | 8 262 012 | 741 012 |

NOT 5: Specifikation över landskapsandelar

| Specifikation av landskapsandelar | Bokslut 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse BS22-BU22 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Allmän landskapsandel | | | | |
| Landskapsandel för social- och hälsovård/äldreomsorg ¹⁾ | 215 024 | 205 550 | 304 214 | 98 664 |
| Landskapsandel för undervisning ²⁾ | 482 445 | 461 475 | 493 559 | 32 084 |
| Landskapsandel barnomsorg | 405 154 | 423 475 | 423 475 | 0 |
| Landskapsandel grundvux ³⁾ | 3 571 | 7 290 | 22 963 | 15 673 |
| Landskapsandel grundavdrag | 47 604 | - | - | - |
| Landskapsandel för ungdoms- idrotts- o. kulturverksamh. | 31 797 | 33 416 | 33 416 | 0 |
| Landskapsandel för Medis ⁴⁾ | 6 887 | 7 016 | 6 999 | -17 |
| Skattekomplettering | 1 628 379 | 1 731 485 | 1 731 485 | - |
| Kompensation för: | | | | |
| Kapitalinkomstskatt | 57 432 | - | - | - |
| Arbets- och pensionsinkomstavdrag ⁵⁾ | 3 533 | - | -4 430 | -4 430 |
| Totala landskapsandelar | 2 881 826 | 2 869 707 | 3 011 681 | 141 975 |

¹⁾ Tillfälligt utökad landskapsandelar för äldreomsorg, november 2022 (98 664,08 €).

²⁾ Landskapsadelsområden under undervisning är grundskola, STR samt specialfritids.

³⁾ Förberedande undervisning ingår i beloppet grundvux och ingår i området landskapsandelar för undervisning. (se 2), ÅLR 2022/7106.

⁴⁾ Stödet är felräknat i ÅLR 2021/3586 för år 2021. Fördelningen är gjord på fel invånarantal. Detta justeras år 2022. För Lemlands kommun 17,00 € mindre än budgeterat belopp.

⁵⁾ Fastställande av kompensationsbelopp för arbets- och pensionsavdrag 2020 (ÅLR 2020/2324). Skillnad mellan kompensationsbelopp och förskott avräknades 11.7.2022.

NOT 6: Grunderna för avskrivning enligt plan

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

| | | |
|--|--------|-------|
| Immateriella rättigheter: | Lineär | 5 år |
| Dataprogram: | Lineär | 3 år |
| Övriga utgifter med lång verkningstid: | | |
| Anslutningsavgift – Lotsbroverket | Lineär | 30 år |
| Kommunalförbundsinvesteringar | Lineär | 15 år |
| Övriga | Lineär | 3 år |

MATERIELLA TILLGÅNGAR

| | | |
|---|-------------------|-------|
| Jord- och vattenområden: | Ingen avskrivning | |
| Byggnader och konstruktioner: | | |
| 1) Förvaltnings- och institutionsbyggnader: | | |
| - av sten | Lineär | 30 år |
| - av trä | Lineär | 20 år |
| 2) Ekonomibygnader: | Lineär | 10 år |
| 3) Bostadsbyggnader: | Lineär | 30 år |
| Fasta konstruktioner och anordningar: | | |
| - Broar, kajer och badinrättningar | Lineär | 10 år |
| - Övriga jord- och vattenkonstruktioner | Lineär | 20 år |
| - Vattendistributionsnät | Lineär | 40 år |
| - Avloppsnet | Lineär | 40 år |
| - Fjärrvärmenät | Lineär | 20 år |
| - Maskiner och anordningar vid el, vatten och dylikt | Lineär | 15 år |
| - Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner | Lineär | 10 år |
| Maskiner och inventarier: | | |
| 1) Transportmedel: | | |
| - Transportmedel | Lineär | 7 år |
| - Övriga rörliga arbetsmaskiner | Lineär | 5 år |
| - Övriga tunga maskiner | Lineär | 12 år |
| 2) ADB-utrustning: | Lineär | 3 år |
| 3) Övriga anordningar och inventarier: | Lineär | 4 år |
| 4) Övriga lätta maskiner: | Lineär | 5 år |
| Vägar, gator och parkområden: | Lineär | 15 år |
| - Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning | Lineär | 15 år |
| Övriga materiella nyttigheter: | | |
| - Naturresurser | Ingen avskrivning | |
| - Konst | Ingen avskrivning | |

PLACERINGAR

| | | |
|--|-------------------|--|
| Värdepapper ingående i bestående aktiva och övriga långfristiga placeringar: | | |
| Aktier och andelar: | Ingen avskrivning | |
| Övriga fordringar (erlagda återbärbara anslutningsavgifter): | Ingen avskrivning | |

Inventarier vid fastighetsbyggen/anskaffningar bokförs på särskilt underkonto och avskrivs linjärt på 4 år, under övriga anordningar och inventarier.

Vid större ADB-utrustningsinköp bokförs kostnaden som en investering och avskrivs, medan enstaka ADB-utrustning bokförs som driftskostnad.

Noter till balansräkningen

NOT 7: Bestående aktiva- immateriella tillgångar

| | Immateriella rättigheter | Dator-program | Övriga utgifter med lång verkningstid | Totalt immateriella tillgångar |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Bokfört värde 1.1.2022 | - | - | 208 258 | 208 258 |
| Räkenskapsp. anskaffningar | - | - | - | - |
| Räkenskapsp. finansieringsdelar | - | - | - | - |
| Räkenskapsp. avyttringar | - | - | - | - |
| Räkenskapsp. avskrivningar | - | - | 17 097 | 17 097 |
| Bokfört värde 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 | 191 161 | 191 161 |

NOT 8: Bestående aktiva- materiella tillgångar

| | Mark-områden | Byggnader | När-värmenät | Fasta konstruktioner och anordningar | Vägar, gator och park-områden | Maskiner och inventarier | Pågående nyanläggningar | Totalt materiella tillgångar |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Bokfört värde 1.1.2022 | 1 288 978 | 9 431 767 | 286 594 | 3 055 627 | 1 066 144 | 192 140 | 282 649 | 15 603 900 |
| Räkenskapsp. anskaffningar | - | 18 101 | - | 74 869 | 424 099 | 54 554 | 325 013 | 896 635 |
| Räkenskapsp. finansieringsdelar | - | 3 150 | - | - | - | - | - | 3 150 |
| Räkenskapsp. Avyttringar/ igångsatt projekt 2022 | - | - | - | - | - | - | 583 651 | 583 651 |
| Räkenskapsp. avskrivningar | - | 531 799 | 20 633 | 154 688 | 132 938 | 75 500 | - | 915 557 |
| Bokfört värde 31.12.2022 | 1 288 978 | 8 914 919 | 265 961 | 2 975 807 | 1 357 304 | 171 194 | 24 011 | 14 998 176 |

NOT 9: Bestående aktiva- placeringar

| | Aktier och andelar | Övriga fordringar | Placeringar totalt |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Bokfört värde 1.1.2022 | 520 898 | 65 491 | 586 389 |
| <i>varav andelar i kommunalförbund</i> | 391 981 | - | - |
| <i>övriga aktier och andelar</i> | 105 613 | - | - |
| Räkenskapsper. anskaffningar | - | - | - |
| Räkenskapsp. avyttringar | 23 304 | - | 23 304 |
| Bokfört värde 31.12.2022 | 497 594 | 65 491 | 563 085 |

Tillägg not 9: andelar i kommunalförbund

| | Hemort | Kommunens ägarandel | Andel av grundkapital, € |
|---|-----------|---------------------|--------------------------|
| Samkommuner | | | |
| Oasen k.f. | Jomala | 7,46 % | 82 862 |
| SÅUD k.f., KHS | Jomala | 18,72 % | 177 003 |
| SÅUD k.f., träningsundervisning | Jomala | 4,80 % | 18 022 |
| Kommunernas socialtjänst k.f. ¹⁾ | Mariehamn | 6,87 % | 114 094 |
| Bokfört värde 31.12.2022 | | 37,85 % | 391 981 |

1) Nedskrivning av KST aktier och andelar i blansen 23 304,09 euro

NOT 10: Övriga förvaltade medel

| Donationsfonden | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ingående balans 1.1.2022 | 492 818 | 509 343 |
| Inkomster | | |
| Hyror och arrende | 3 047 | 3 047 |
| Retur av leverantör, fel konto | - | - |
| Ålands Skogindustrier, avverkning | - | - |
| Kondoleansadresser | 331 | 130 |
| Avkastning på aktier och andelar, räntor | 1 156 | 5 468 |
| Räntor på lån från kommunen | 2 200 | 2 200 |
| Övriga tillf.inkomster (sålda tomter 2019 &2020) | 28 920 | - |
| Utgifter | | |
| Bankavgifter | -66 | -35 |
| Sysselsättning | -7 402 | -1 884 |
| Fotvård | -4 753 | -4 688 |
| Övrigt | -664 | - |
| Inredning/interiör/inventarier | - | -20 762 |
| Värdeförändring aktier | -1 999 | - |
| Korfristigt lån till kommunen | - | - |
| Totalt övriga förvaltade medel 31.12.2022 | 513 588 | 492 818 |

Till övriga förvaltade medel hör Donationsfonden för äldreomsorgen i Lemlands kommun. I denna ingår 208 Ålandsbanken A-aktier och 658 803 stycken B-andelar i Placeringsfond OP-avkastning. Lemlands kommun äger och förvaltar ett antal fastigheter som har donerats till kommunen genom danaarv och som ingår i donationsfonden. Donationsfonden erhåller intäkter med anledning av markområdena, bland annat arrendavgiften för utarrendering av åkermark. Vid försäljning av markområden som ingår i donationsfonden bör fonden kompenseras för sin del av ersättningen.

Markområden som Lemlands kommun äger och förvaltar för donationsfonden:

| Fastighetsbeteckning | By | Fastighetsnamn | Areal (ha) | Danaarv |
|----------------------|---------|----------------|------------|----------|
| 417-402-2-4 | Bistorp | Österåker | 0,6600 | Hollsten |
| 417-402-2-7 | Bistorp | Uppgård | 4,1700 | Hollsten |
| 417-418-5-16 | Söderby | Nyäng | 39,0800 | Nylund |
| 417-412-4-8 | Norrby | Södergård I | 0,2300 | Signell |
| 417-412-6-24 | Norrby | Södergård | 28,1000 | Signell |
| 417-418-2-24 | Söderby | Digeräng | 2,0410 | Signell |
| 417-418-9-49 | Söderby | Runebo | 19,2860 | Signell |

NOT 11: Rörliga aktiva-kortfristiga fordringar

| | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 248 320 | 220 698 |
| Övriga fordringar | | |
| Momsfordringar skatteförvaltningen | 97 448 | 139 581 |
| Lönefordran anställda | 1 079 | - |
| Resultatregleringar | | |
| FPA, sjukdagpenning | 5 146 | 3 662 |
| FPA, semesterkostnadsersättning | - | 1 655 |
| FPA, ersättning för företagshälsovård | 29 917 | 25 111 |
| Ålands Ömsesidiga, skadeersättning LLR | - | 3 335 |
| BTJ, återbet. för mycket betalt faktura 9210-425003 | 18 | - |
| Ålands post ers för friskvård december | 1 666 | - |
| Ålands landskapsregering, sysselsättningsstöd december | 1 125 | 1 348 |
| Ålands kommunförbund, slutlig fördelning | 3 276 | 2 908 |
| Ålands landskapsregering, understöd glesbygds- och matartrafik | 9 600 | 13 712 |
| Jomala kommun, Äldis, slutreglering | - | 214 |
| Ål. Ömsesidiga, försäkr.ers. faktura Lindan Konsult-Kapellhagen räcke | 1 734 | - |
| Ålands Ömsesidiga, återbet lagstadgad olycksfallförsäkring | 2 343 | - |
| Ålands Ömsesidiga, återbet gruppliv | 190 | - |
| Biblioteket, dagskassa | - | 116 |
| KST k.f., slutreglering | 33 318 | - |
| Axxell utbildning, nov-dec | 540 | 270 |
| Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f., återbetalning | - | 322 |
| Oasen k.f., slutreglering | 26 614 | 9 322 |
| Totalt kortfristiga fordringar | 462 333 | 422 253 |

NOT 12: Eget kapital

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Grundkapital 1.1 | 3 693 719 | 3 693 719 |
| Ökningar | - | - |
| Minskningar | - | - |
| Grundkapital 31.12 | 3 693 719 | 3 693 719 |
| Uppskrivningsfond 1.1 | 6 761 | 6 761 |
| Ökningar | - | - |
| Minskningar | - | - |
| Uppskrivningsfond 31.12 | 6 761 | 6 761 |
| Balanserat överskott 1.1 | 3 740 436 | 3 929 265 |
| Rättelse av tidigare räkenskapsperiod ¹⁾ | - | -19 723 |
| Balanserat överskott 31.12 | 3 740 436 | 3 909 542 |
| Räkenskapsperiodens överskott 1.1 | - | - |
| Räkenskapsperiodens under-/överskott 31.12 | -44 374 | -169 106 |
| Eget kapital, totalt | 7 396 541 | 7 440 916 |

¹⁾ Rättelse av tidigare räkenskapsperiod hänför sig till korrigeringar gällande försäljning samt byte av donationsfondens mark som skett år 2020 samt 2019. Totalbeloppet består av 14 000,00 € och 5 722,77 €.

NOT 13: Långfristigt främmande kapital

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar | | |
| Lån från inhemska depositionsbanker | 5 405 177 | 5 736 003 |
| Lån från kommunernas pensionsförsäkring | 71 000 | 213 000 |
| Lån från landskapet | 173 680 | 217 100 |
| Övriga långfristiga skulder | | |
| Anslutningsavgifter | 1 414 552 | 1 309 601 |
| Sammanlagt | 7 064 410 | 7 475 705 |

NOT 14: Kortfristigt främmande kapital

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Lån från finansieringsinstitut och försäkringsinrättningar | | |
| Lån från inhemska depositionsbanker | 327 726 | 324 627 |
| Lån från kommunernas pensionsförsäkring | 142 000 | 142 000 |
| Lån från landskapet | 43 420 | 43 420 |
| Skulder till leverantörer | 508 552 | 675 220 |
| Övriga skulder | | |
| Förskottsinnehållning | 94 296 | 82 218 |
| Socialskyddsavgiftsskuld | 5 668 | 5 333 |
| Trivselkassan vid Sveagården | 1 275 | 1 778 |
| Löneskuld till anställda ¹⁾ | 9 209 | 9 995 |
| Kompl arbetstagare | 28 031 | 23 660 |
| Kompl arbetsgivare | 63 098 | 52 634 |
| Arpl arbetsgivare | 5 284 | 3 438 |
| Arpl arbetstagare | 2 088 | 1 440 |
| Ålands pensionsfond, arbetsgivare | 16 983 | 17 994 |
| Ålands pensionsfond, arbetstagare | 7 274 | 7 877 |
| Gruppliv- och olycksfallsförsäkring | - | 584 |
| Arbetslöshetsförsäkring | 41 151 | - |
| Lån ur Donationsfonden | 440 000 | 440 000 |
| Garantisummor, investeringar | 22 745 | 9 306 |
| Garantisummor, för bygglov | 2 040 | - |
| Övriga kortfristiga skulder ²⁾ | 57 492 | 9 244 |
| Överbetalningar, fakturering | 3 358 | - |
| Resultatregleringar | | |
| Semestertlöneperiodisering | 717 938 | 628 822 |
| Ränteperiodisering | 19 837 | 8 214 |
| Utgiftsrester | | |
| Jomala kommun, slutreglering lantbrukssekreterare | 2 217 | 433 |
| Lumparlands kommun, elev annan kommun | 8 442 | - |
| Jomala kommun, pensionsutgift BFS, slutreglering | 1 402 | 63 |
| LS-andelar, kompensation för arbets o pensionsinkomstavgdrag | 4 430 | - |
| FSL, Finlands Svenska Läroförbundet | 622 | - |
| Kommunernas socialtjänst k.f. | - | 26 264 |
| Bankavgifter december (ÅAB, Andb och Nordea) | 566 | 439 |
| SÅUD slutreglering | 31 617 | 16 600 |
| Donationsfonden såld mark | - | 28 920 |
| Agrotec / tillbehör till dator | - | 3 500 |
| Medimar | - | 5 467 |
| Sammanlagt | 2 608 762 | 2 569 490 |

¹⁾ Ersättning till vårdpersonal Sveagården, kostnad år 2022, utbetalning år 2023.

²⁾ Ingår i fördelning för KST, Lemlands del 54 646,30€, tvistiga fordringar mellan KST och andra kommuner.

Noter om ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Kommunstyrelsen antog 6.9.2010 principer för kommunens borgensåtaganden som innebär att kommunen inför varje borgensåtagande noggrant ska överväga huruvida och i vilken omfattning kommunal borgen ska ingås samt huruvida extra säkerheter ska begäras av gäldenären i de enskilda fallen.

Kommunen har 31.12.2022 följande åtaganden gällande förmedlade lån från landskapsregeringen:

Lån 4 402/Lån ur penningautomatmedel 25.9. 2009: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för byggande av motorcrossbana i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 10 326 euro.

Lån 7 402/Lån ur penningautomatmedel 13.5.2015: Ålands Motorklubb r.f., ansvar för lån för inköp av 12 stycken gokartbilar till motorcrossbanan i Vessingsboda, Lemland. Återstående åtagande 1 635 euro.

Totalt 11 960 euro per 31.12.2022.

Övriga noter utanför balansräkningen

Hyres-och leasingansvar

| Hyres- och leasingansvar | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Hyresansvar för lokaler och moduler ¹⁾ | | |
| Moduler, Expandia och Indus 6 månaders uppsägningstid | 0 | 28 320 |
| Lager 6 respektive 3 månaders uppsägningstid | 16 119 | 16 119 |
| Hyresansvar för maskiner 2st (leasingavtal) 3 månaders uppsägningstid | 1 722 | 5 706 |
| Hyresansvar totalt | 17 841 | 50 145 |

¹⁾ Ena modulen har köpts av kommunen. Den andra modulen har avvecklats.

Kreditlimit

Outnyttjade kreditlimiter på Lemlands kommuns checkräkningskonto uppgick till 400 000 euro per 31.12.2022.

Öppna rättsprocesser

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunfullmäktiges beslut § 134/4.12.2019 gällande budget för år 2020 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2021 – 2022, moment 712 Planläggning. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunstyrelsens beslut § 47/29.3.2021 samt § 90/10.5.2021 gällande arbetsvärderingsinstrumentet för uppgiftsrelaterade löner från 1.1.2018. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över kommunstyrelsens beslut § 277/13.12.2021 om anställning av teknisk chef och § 278/13.12.2021 om begäran om utlämnande av handling. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

AVSLUTADE RÄTTSPROCESSER

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över byggnads- och miljönämndens beslut § 171/17.12.2019 gällande byggnadslov för fritidshus på Broskär 5:72 Hellestorp, Lemland. Förvaltningsdomstolen meddelade beslut i ärendet den 8.6.2022. Nämndens beslut om avslag stod fast.

Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol över byggnads- och miljönämndens beslut § 41/17.03.2020 gällande byggnadslov för bastu på fastigheten Nyqvistas Strand 878:7 i Norrboda, Lumparland. Förvaltningsdomstolen meddelade beslut i ärendet den 4.7.2022. Nämndens beslut om avslag stod fast. Högsta förvaltningsdomstolen beslutade den 22.2.2023 att inte bevilja prövningstillstånd.

Förteckning över tjänster och befattningar per kostnadsställe

| | | Bokslut | Budget | Bokslut | Bokslut | Avvikelse |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2022 | 2022 | BS22 (årsarbetel)- |
| | | Platser | Platser | Platser | Årsarbeten | BU22 (platser) |
| Allmänna byrån | Kommundirektör | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Kanslichef | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Personalsekreterare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Administratör | 0,83 | 0,83 | 0,83 | 0,83 | - |
| | Totalt | 3,83 | 3,83 | 3,83 | 3,83 | - |
| Ekonomikansli | Ekonomichef | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Administratör, ekonomi | 0,83 | 0,83 | 0,83 | 0,83 | - |
| | Administratör, löner | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | - |
| | Totalt | 3,83 | 3,83 | 3,83 | 3,83 | - |
| Totalt allmän administration | | 7,66 | 7,66 | 7,66 | 7,66 | - |
| Äldreomsorgskansli | Äldreomsorgschef | 0,83 | 0,83 | 0,83 | 0,83 | - |
| | Administratör | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,42 | -0,08 |
| | Totalt | 1,33 | 1,33 | 1,33 | 1,25 | -0,08 |
| Sveagården/hemservice | Hemserviceledare | 1,00 | - | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| | Ledande vårdare | - | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| | Ansvarig närvårdare | 1,00 | 1,00 | 0,25 | 0,25 | -0,75 |
| | Biträdande ledande vårdare | - | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| | Närvårdare | 13,48 | 13,88 | 14,68 | 16,31 | 2,43 |
| | Sysselsättningshandledare | - | 0,60 | 0,60 | 0,40 | -0,20 |
| | Ansvarig kock | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Kock | 0,78 | 0,78 | 0,78 | 1,06 | 0,28 |
| | Lokalvårdare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Totalt | 18,26 | 18,26 | 20,06 | 21,77 | 3,51 |
| Totalt äldreomsorgssektor | | 19,59 | 19,59 | 21,39 | 23,02 | 3,43 |
| Grundskola | Skolföreståndare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Klasslärare | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 8,95 | -0,05 |
| | Speciallärare | 1,86 | 1,86 | 1,86 | 1,85 | -0,01 |
| | Timlärare | 0,87 | 0,96 | 1,63 | 1,63 | 0,67 |
| | Elevassistent | 4,50 | 5,93 | 6,04 | 6,04 | 0,11 |
| | NPF-handledare | 0,53 | 0,67 | 1,00 | 0,98 | 0,31 |
| | Administratör | 0,30 | 0,30 | 0,30 | 0,30 | - |
| | Husmor | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Kock | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,33 | 0,33 |
| | Köksbiträde | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Lokalvårdare | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,02 | 0,02 |
| | Totalt | 24,06 | 25,72 | 26,83 | 27,10 | 1,38 |

| | | Bokslut 2021 Platser | Budget 2022 Platser | Bokslut 2022 Platser | Bokslut 2022 Årsarbeten | Awikelse BS22 (årsarbete)- BU22 (platser) |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|---|
| Fritidsverksamhet (skolan) | Fritidspedagog | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Barnskötare | 1,28 | 1,32 | 1,47 | 1,47 | 0,15 |
| | Totalt | 2,28 | 2,32 | 2,47 | 2,47 | 0,15 |
| Barnomsorgskansli | Barnomsorgsledare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,93 | -0,07 |
| | Administratör | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,42 | -0,08 |
| | Speciallärare i barnomsorgen | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,87 | -0,13 |
| | Barnomsorg i hemmet | 0,06 | 0,45 | 0,09 | 0,09 | -0,36 |
| | Totalt | 2,56 | 2,95 | 2,59 | 2,31 | -0,64 |
| Smultronbacken | Daghemsföreståndare | 0,21 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Lärare i barnomsorgen | 0,67 | 4,00 | 4,50 | 4,37 | 0,37 |
| | Barnskötare | 1,33 | 7,78 | 8,34 | 8,91 | 1,13 |
| | Assistent | - | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| | Köksbiträde/lokalvårdare | 0,25 | 1,60 | 1,60 | 1,62 | 0,02 |
| | Totalt | 2,46 | 14,38 | 16,19 | 16,65 | 2,27 |
| Gullvivan | Daghemsföreståndare | 1,00 | 0,50 | 0,50 | 0,64 | 0,14 |
| | Lärare i barnomsorgen | 2,67 | 2,00 | 2,50 | 2,00 | - |
| | Barnskötare | 4,33 | 5,00 | 4,75 | 5,44 | 0,44 |
| | Assistent | - | - | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| | Köksbiträde/lokalvårdare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Totalt | 9,00 | 8,50 | 8,78 | 9,11 | 0,61 |
| Saltkråkan | Daghemsföreståndare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,80 | -0,20 |
| | Lärare i barnomsorgen | 1,00 | 1,00 | 1,55 | 0,97 | -0,03 |
| | Barnskötare | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 3,43 | 0,43 |
| | Ansvarig kock | 0,78 | 0,78 | 0,78 | 0,77 | -0,01 |
| | Lokalvårdare | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,65 | -0,05 |
| | Totalt | 7,48 | 6,48 | 7,03 | 6,62 | 0,14 |
| Bullerboda | Daghemsföreståndare | 0,92 | 0,50 | 0,50 | 0,46 | -0,04 |
| | Lärare i barnomsorgen | 3,50 | 2,00 | 2,25 | 2,07 | 0,07 |
| | Barnskötare | 5,15 | 2,00 | 2,83 | 2,71 | 0,71 |
| | Köksbiträde/lokalvårdare | 0,92 | 0,55 | 0,60 | 0,63 | 0,08 |
| | Totalt | 10,49 | 5,05 | 6,18 | 5,87 | 0,82 |
| Söderhagen | Daghemsföreståndare | 0,83 | - | - | - | - |
| | Lärare i barnomsorgen | 0,83 | - | - | - | - |
| | Barnskötare | 0,98 | - | - | - | - |
| | Köksbiträde/lokalvårdare | 0,54 | - | - | - | - |
| | Totalt | 3,18 | - | - | - | - |

| | | Bokslut 2021 Platser | Budget 2022 Platser | Bokslut 2022 Platser | Bokslut 2022 Årsarbeten | Avvikelse BS22 (årsarbete)- BU22 (platser) |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Solkatten | Ledande familjedagvårdare | 0,58 | - | - | - | - |
| | Gruppfamiljedagvårdare | 0,88 | - | - | - | - |
| | Lokalvårdare | 0,05 | - | - | - | - |
| | Totalt | 1,51 | - | - | - | - |
| Totalt utbildningssektor | | 63,02 | 65,40 | 70,07 | 70,13 | 4,73 |
| Biblioteks- och kulturkansli | Bibliotekssekreterare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Kultur- och biblioteksfunktionär | 0,63 | 0,32 | 0,32 | 0,32 | - |
| | Totalt | 1,63 | 1,32 | 1,32 | 1,32 | - |
| Fritidskansli | Fritidsledare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,77 | -0,23 |
| | Barn- och ungdomsledare | 0,63 | 0,63 | 0,63 | 0,43 | -0,20 |
| | Totalt | 1,63 | 1,63 | 1,63 | 1,20 | -0,43 |
| Byggnadstillsyn | Byggnads- och miljöinspektör | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Administratör | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | - |
| | Totalt | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | - |
| Teknisk förvaltning | Teknisk chef | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,61 | -0,39 |
| | Kommuntekniker | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,98 | -0,02 |
| | Administratör | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Totalt | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 2,59 | -0,41 |
| Fastighetsunderhåll | Fastighetsskötare | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,33 | 0,33 |
| | Totalt | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,33 | 0,33 |
| Lokalvård | Lokalvårdare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | Totalt | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| Totalt | | 103,33 | 105,40 | 111,87 | 113,05 | 7,65 |

Platser = Tillfälliga och ordinarie inrättade platser (vakanser) angivna i kalenderdagar/365 * (deltidsprocenten/100)..

En plats kan vara antingen en tjänst eller befattning och anger inte faktisk utfört arbete eller antal anställa.

Årsarbete = Avlönade anställningsdagar angivna i kalenderdagar/365* (deltidsprocenten/100)

Ett årsarbete innebär ett helt års arbetsinsats av en heltidsarbetande. En deltidsarbetandes arbetsinsats räknas om till årsarbete i förhållande till deltidsprocenten (t.ex. en person som arbetar 50% hela året= 0,5 årsarbete). Deltiden beräknas enligt arbetstiden. Arbetsinsatsen för en person som varit anställd endast en del av året räknas som kalenderdagar i förhållandet till hela året (t.ex. för en anställd $1.3-31.5 = 92/365 = 0,25$ årsverken). Ett årsarbete är alltid maximalt ett (1) vilket betyder att övertid och annan arbetstid utöver normal arbetstid inte beaktas i uträkningen.

5. Underskrifter och anteckningar

5.1 Kommunstyrelsens underskrift

Lemland den 8 maj 2023

Kommunstyrelsen i Lemland




Jana Eriksson
Ordförande



Mathias Sandberg
Vice ordförande



Carina Andersson



Annika Humell



Roger Andersson



Danny Lindqvist



Raphael Karlsson



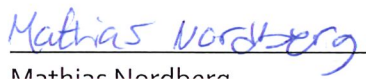
Julia Lindfors
Kommundirektör

5.2 Revisorsanteckning


Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokföringsred. Över verkställd revision har avgivits revisionsberättelse.

Lemland den 23 . 5 . 2023


Susanne Råstedt


Mathias Nordberg


Elin Andersén


KPMG Oy Ab
David Mattsson
CGR

6. Handlingar som bekräftar bokslutet

Egentliga bokföringsböcker

Dagbok - datalistor samt elektroniskt format genom back-up av ekonomisystemet
Huvudbok - datalistor samt elektroniskt format genom back-up av ekonomisystemet
Balansbok - separat inbunden för perioden
Bokslutsspecifikationer - separat inbundna för perioden

Inköpsreskontra, försäljningsreskontra, löneberäkningsprogram samt anläggningstillgångsregister är integrerade i bokföringen.

Verifikatslag

| | |
|----------------------------|-------------|
| Inköpsreskontra | id-serie 10 |
| E-faktura/Finnvoice | id-serie 12 |
| Inköpsreskontrabetalningar | id-serie 15 |
| Memorialverifikat | id-serie 20 |
| Bokslutsverifikat | id-serie 25 |
| Försäljningsreskontra | id-serie 30 |
| Löner | id-serie 40 |
| Referensbetalningar | id-serie 50 |
| Socialvård | id-serie 60 |
| Anläggningstillgångar | id-serie 70 |
| Donationsfonden | id-serie 80 |

Bokföringens arkivering

| | |
|--|-------------|
| Balansbok | minst 10 år |
| Dagbok | minst 10 år |
| Huvudbok | minst 10 år |
| Verifikat | minst 10 år |
| Budget | minst 10 år |
| Korrespondens gällande affärshändelser | minst 10 år |

