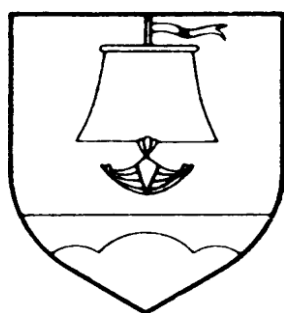
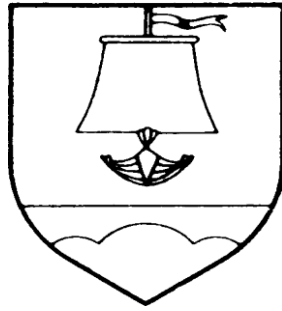


HAMMARLANDS KOMMUN

BOKSLUT

2020





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2020

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN.....	4
1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	4
1.2. KOMMUNSTYRELSEN	5
2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND.....	6
2.1. Befolkning fördelat på kvinnor och män	6
2.2. Folkmängd per by	6
3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN.....	7
3.1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen.....	7
3.2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen	8
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	9
3.3.1. Skatteinkomster.....	9
3.3.2. Landskapsandelar.....	12
3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet	13
3.4. Kommunens personal.....	14
3.4.1. Friskvårdsaktiviteter	15
3.5. Miljöaspekter	15
3.6. Andra icke-finansiella aspekter	16
3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	16
3.8. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	16
3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats.....	17
3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut.....	17
3.9.2. Uppnående av målen	17
3.9.3. Ordlandet av riskhanteringen	17
3.9.4. Avtalsverksamhet.....	19
3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad	19
3.9.6. Tvister och rättegångar	20
4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND	20
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT	20
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN.....	22
RESULTATRÄKNING	23
BALANSRÄKNING.....	24
FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL.....	26
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2020	27
DRIFTSEKONOMIDEL	33
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	33
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	33
C10 REVISORERNA	34
C11 KOMMUNSTYRELSEN.....	35
C20 SOCIALNÄMNDEN	38
C30 SKOLNÄMNDEN	51
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN	55
C50 FRITIDSNÄMNDEN.....	57
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN.....	59
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN t	67
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	73
C89 FINANSIERINGSDEL	74
INVESTERINGSDELENS UTFALL	75
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2020	81

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Vi kommer att minnas år 2020 som året då viruset Covid-19 efter att ha visat sig i Wuhan i Kina utvecklade sig till en pandemi. De flesta nyhetssändningar har sedan dess haft som första nyhet någonting om coronaviruset. Under många år såg det osannolikt ut att undantagstillstånd skall utlysas på Åland då allt verkar vara så väl under kontroll i de flesta frågor. Den 16 mars 2020 utfärdade statsrådet undantagsförhållanden. De restriktioner som utfärdades med stöd av undantagsförhållanden och vilka påverkade kommunens service var främst att grundskolan övergick i distansundervisning, barnomsorgen begränsades samt besöksförbud i äldreboenden. Dessutom stängdes fritids- och biblioteksverksamheten. Åtgärderna har fungerat bra på Åland om man ser till antalet smittade. Den första nämnvärda ökningen på Åland skedde veckorna kring nyår 2021 då 64 smittade konstaterades. Den största toppen så här långt inföll veckorna runt sportlovet 2021 med 191 smittade. Fram till vecka 14 år 2021 har Åland haft 337 smittade. Coronaviruset slog till i Hammarland under vecka 7 år 2021 med 19 smittade samtidigt. Klustersmittan ledde till stängning i tre av kommunens fyra barnomsorgs avdelningar. Omfattande karantän utfärdades även i Näfsby skola så att ca 80 av totalt 114 elever samt även 11 av 24 i personalen var försatta i karantän.

Trots att viruset inte varit särskilt aggressivt på Åland har effekterna på samhället blivit omfattande. All verksamhet som rör turism såsom passagerartransporter, logi och restauranger har drabbats hårt. Det här kommer att innebära att Ålands BNP minskat mycket under år 2020. ÅSUB har gjort en prognos att det kan röra sig om 16 %. Det slutliga svaret får vi senare när statistiken blir klar. Det som är klart är att Åland drabbats hårdare än både Finland och Sverige som helhet. Vi kan befara att kommunernas skatteinkomster får en svacka under år 2021 i takt med att beskattningen för år 2020 verkställs. Då arbetslösheten ökat torde personers inkomster minska vilket medför att återbäringarna av skatter sannolikt blir stora. Vissa branscher har fått bättre ekonomisk utveckling än normalt som t.ex. dagligvaruhandeln.

Vaccinationerna pågår mot Coronaviruset men tillgången på vaccin fördröjer arbetet. Vaccinet förväntas medföra att Coronaviruset trängs undan när tillräckligt många av befolkningen fått ett skydd.

Lagtinget har upphävt lagstiftningen om kommunreform med fyra kommuner. Samtidigt har kommunstrukturlagen för Åland ändrats så att frivilliga förändringar av kommunindelningen kommer att bli möjliga. Det här är en positiv förändring vilken ger kommunerna en möjlighet att själva välja en framtida strategi. Förhoppningen är att det ekonomiska läget i kommunerna kunde fås på en sådan nivå att det inte är ekonomin som tvingar kommunerna till lösningar vilka inte är optimala för den framtida utvecklingen. Ett beslut om kommunsammanslagning bör vara en beslutanderätt som tillkommer kommunfullmäktige och kommuninvånarna i respektive kommun.

Det ekonomiska resultatet för år 2020 förbättrades med 659 T€ och resultaträkningen visar ett positivt resultat om 47 T€. Resultatförbättringen beror på förbättrade skatteinkomster och landskapsandelar. Ökningen av landskapsandelarna beror till största delen på en tillfällig höjning av landskapsandelarna för att stöda kommunerna

under Coronavirusepidemin. Kommunens kostnader har även varit ca 80 T€ lägre än under år 2019. Likviditeten försämrades under året med anledning av att investeringskostnaderna ökat. Hammargårdens om- och tillbyggnad är för närvarande den största investeringen. Med anledning av att likviditeten försämrats lyfte kommunen i december 2020 en 1,0 M€: s del av ett lån om totalt 2,4 M€. Kommunens skulder var 626 €/invånare vid årsskiftet. Vid årets utgång hade kommunen 1 259 T€ i kassan.

Nettoinvesteringarna blev under år 2020 2 608 T€. Nettoinvesteringarna var därmed högre än avskrivningarna vilka var 440 T€. Under våren har projektet för om- och tillbyggnad av Hammargården påbörjats. Nettokostnadskalkylen för projektet är 3 878 T€. Om- och tillbyggnaden innebär att Hammargården får 15 nya platser. Avsikten är att kommunen själv skall ordna den service som idag köps från Oasen boende- och vårdcenter k.f.. Nybyggnaden beräknas bli klar i slutet av år 2021. I början av år 2022 utförs ännu ombyggnationer i den befintliga delen av Hammargården.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 8 238 T€ understeg det budgeterade med 267 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 913 T€ översteg det budgeterade med 27 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Socialförvaltning 7 T€, Övrig barndagvård 39 T€, Hemtjänst 2 T€, Specialomsorger för utvecklingsstörda 8 T€, Övrig socialvård 38 T€, Miljövård och avfallshantering 1 T€ och Brand- och räddningsväsendet 8 T€. Överskridningarna har varit relativt få under året. Det här kan bero på att kommunen under en stor del av året arbetade med att stärka kommunens ekonomi i enlighet med ett av kommunfullmäktige godkänt program. I programmet ingick även att alla förvaltningar kommer med förslag till besparingar. Där anslag har överskridits utan att budget ändrats under året har förklaringar framställts.

Under år 2020 sålde kommunen två tomter på Öra strand. Kommunen har för närvarande även en marknadsföringsgrupp som arbetar med förslag för att förbättra försäljningen. För närvarande prövas ett nytt sätt för att förbättra efterfrågan av tomterna på Storängens bostadsområde. I januari sålde kommunen mark på företagsområdet där en markstensfabrik börjat sin verksamhet.

Invånarantalet ökade under året. Vid årsskiftet fanns 1 599 invånare i kommunen vilket är en ökning med 16 personer. Inflyttning är en nödvändig strategi för att förbättra skatteinkomster.

Vid årsskiftet överfördes den socialvård i kommunen som inte är äldreomsorg eller barnomsorg till Kommunernas socialtjänst k.f.. Trots omfattande förberedelser återstår ännu en hel del arbete innan all verksamhet funnit sina former. Enligt grundavtalet kommer nettokostnaderna att fördelas mellan kommunerna till hälften enligt invånarantal och till hälften enligt den totala skattekraften. Genom reformen kommer kommunen att få betydligt bättre förutsättningar att koncentrera sig på utformningen av äldre- och barnomsorgen än tidigare.

I februari 2021 var 1 376 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 564 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 8,9 %. I februari 2020 var arbetslöshetsgraden 3,7 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2021 7,9 %. Motsvarande siffra för 2020 var 4,3 %.

Verksamhetsåret som gick kom att handla till stor del om Covid-19 och hantering av en stor mängd restriktioner och påbud. Därtill innebar året en återkommande diskussion om inbesparingar. Kommunens personal har visat sig vara samarbetsvilliga och lösningsfokuserade i sitt arbete trots de rådande omständigheterna. Kommunen har klarat av att producera lagstadgad service även under de här förutsättningarna. Jag vill tacka personalen och förtroendevalda för det engagerade arbetet under året.

Kurt Carlsson
kommundirektör

1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN

1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunalvalet hösten 2019 förde med sig en förändring i fördelningen av fullmäktigeplatserna. De största grupperna efter valet är obunden samling och centern med sex platser vardera. Liberalerna fick två platser och hållbart initiativ en plats. Då obunden samling inte ställde upp i det föregående kommunalvalet innebär det att samtliga sex platser kan betraktas som nya. Centern ökade med två platser och liberalerna förlorade tre platser. Hållbart initiativ fick en plats. Moderaterna förlorade sin enda plats. Kommunfullmäktige sammanträdde sex gånger år 2020 och behandlade 97 ärenden.

Kommunfullmäktiges presidium

Ordförande Lars Häggblom, Frebbenby	Ob
Vice ordförande Anne-Maj Mattsson, Djäkenböle	C

Kommunfullmäktigeledamöter

Tomas, Ahlqvist, Torp	C
Johnny Ahlström, Postad	Hi
Tomas Blomberg, Skarpnåtö	Lib
Marita Blomqvist, Lillbolstad	Ob
Josefin Cleve Andersson, Mörby	Lib
Stellan Egeland, Sälis	Ob
Britt-Marie Jansson, Boda	C
Robert Järvinen, Kattby	Ob
Björn Lundström, Prästgården	C
Stig A. Mattsson, Frebbenby	C
Christer Nyman, Mörby	Ob
Adrian Stoia, Frebbenby	C
Stefan Öström, Bredbolstad	Ob

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 18 gånger och behandlade 342 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

- Ordförande Anders T. Karlsson, Bredbolstad C
- Vice ordförande Niklas Danielsson, Öra Ob

Kommunstyrelseledamöter

- Sandra Eckerman, Näfsby Lib
- Johan Holmqvist, Lillbolstad C
- Mona Kalm, Prästgården
- Lena Sandqvist, Vestmyra C
- Marie Stenlund, Frebbenby

2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

Folkmängd 1.1.							
	1971	1980	1990	2000	2010	2019	2020
Kvinnor	533	561	599	674	723	762	769
Män	530	615	614	674	740	815	814
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 577	1 583

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.							
By	1971	1980	1990	2000	2010	2019	2020
Prästgården	43	174	177	207	208	250	246
Frebbenby	104	136	141	141	188	182	175
Torp	150	151	150	176	165	173	170
Mörby	80	79	83	109	111	125	125
Kattby	63	93	92	92	114	123	121
Bovik	53	50	51	52	81	83	81
Postad	87	70	67	63	69	72	78
Bredbolstad	47	46	45	67	62	69	71
Näfsby	79	86	85	92	81	74	71
Boda	67	49	54	53	64	64	65
Hellesby	31	31	41	54	50	57	60
Sålis	54	44	42	51	46	46	49
Lillbolstad	42	30	42	44	50	45	47
Strömma	46	25	25	30	37	42	45
Öra	6	8	6	7	6	34	37
Övriga	0	4	11	1	17	28	33
Djäkenböle	40	40	42	41	45	34	32
Vestmyra	15	13	12	9	13	22	25
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	21	19
Byttböle	16	8	6	11	11	12	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	11	10
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	7
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3
Borgö	2	0	0	0	0	0	0
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 577	1 583

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

I Finlands finansministeriums ekonomiska översikt bedöms att ekonomin i landet minskar med 3,3 % under år 2020 för att därefter öka med 2,5 % år 2021. Det ekonomiska läget beräknas bli bättre i takt med att coronaepidemin stävjas och samhället närmar sig normalare tider. I takt med att befolkning vaccinerats förbättras de ekonomiska aktörernas tro på framtiden och samhällets funktioner börjar normaliseras. Sysselsättningen beräknas få en försämring med 1,5 % -enheter och sysselsättningsgraden sjunker till ca 71,5 %. Arbetslöshetsgraden i Finland är 8,1 %. Det finns tecken på att världshandeln redan börjat växa vilket gynnar förutsättningarna för exporten. Inflation och räntor förblir ännu låga.

De offentliga utgifterna ökade ansevärt år 2020 till följd av stödåtgärder vilka genomförts med anledning av coronaepidemin. Inom de offentliga finanserna råder en strukturell obalans mellan utgifter och inkomster. Den offentliga skuldkvoten ökade med närmare 10 % -enheter under 2020 och beräknas stiga till 75 %.

Finansdepartementet i Sverige beräknar att BNP minskar med 2,9 % år 2020 för att öka med 3,0 % år 2021. Även i Sverige ser det ut som om offentliga sektorns skuld av BNP ökar från 35 % år 2019 till 41 % år 2021. Arbetslösheten har ökat till 9,0 % och sysselsättningsgraden är ca 70 %.

Landskapet Ålands bokslut för år 2020 visar även på hur Covid-19 påverkat det ekonomiska läget. Bokslut för år 2020 visat ett underskott på 26 M€ före reserveringar. Avräkningsbeloppet blev 25 M€ lägre än under år 2019. Skattegottgörelse minskade med 4 M€. I kassamedel hade landskapsregeringen vid utgången av år 2020 30 M€.

Ålands landskapsregerings bokslut 2019-2020 (M€)				
Förklaring	2020	2019	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	-26	6	-32	-549,0 %
Avräkningsbelopp	220	245	-25	-10,2 %
Skattegottgörelse	7	12	-4	-37,9 %
Lotteriskatt	12	13	-1	-4,5 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	57	62	-5	-7,7 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	30	57	-27	-47,2 %

I statsbudgeten för år 2021 är anslaget för avräkningsbeloppet 189 M€. I skatteavräkning finns i statsbudgeten upptaget 80 M€. Skattegottgörelsen beräknas till 12 M€ och återbäringen av lotteriskatt 10 M€. Totalt beräknas överföringarna bli 290 M€. År 2020 var motsvarande belopp 239 M€ d.v.s. 51 M€ lägre.

Ålands statistik- och utredningsbyrå skrev i den ekonomiska översikten hösten 2020 att pandemin slagit hårt mot tjänste- och turismbaserade ekonomin på Åland. Nedgången i BNP för Åland förutspås vara dramatisk d.v.s. – 16 %. Den ekonomiska utvecklingen av BNP kan visa relativt tvära kast med anledning av att den åländska ekonomin är förhållandevis liten. Den åländska ekonomin har en egen utveckling även om beroendet av de närliggande ekonomierna är stort. I rapporten

konjunkturindikatorer 2020 anges omsättningen i det privata näringslivet vara starkt negativt ca – 22 %. Särskilt utsatta är turismberoende branscher som transportsektorn och hotell- och restaurang. Sjöfarten är traditionellt den största branschen i näringslivet. Passagerartrafiken har under år 2020 haft en katastrofal utveckling och rederierna visar bokslut med stora förluster. Däremot ser det ut som om finansverksamhet inte haft samma påverkan av Coronavirusepidemin och banker och försäkringsbolag visar t.o.m. mycket goda resultat.

I februari 2021 var arbetslösheten i landskapet 8,9 % då den ett år tidigare var 3,7 %. Inflationen i landskapet är rätt låg och i januari redovisas 0,2 %. Landskapet har fortsättningsvis en nettoinflyttning och en stor del av den kommer från Sverige. År 2020 var det preliminära flyttningsnettot 233 personer. Flyttningsnettot var för år 2019 95 personer. Åland hade vid årsskiftet 30 117 invånare.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2020 visar ett positivt resultat om 46 644,40 €. I jämförelse med verksamhetsår 2019 innebär det en resultatförbättring med 658 949,76 €. Kostnaderna har minskat från verksamhetsår 2019 till 2020 med 79 834,76 € (1,0 %). Personalkostnaderna minskade med 8 281,93 € (0,2 %). Kostnaderna för köp av tjänster ökade med 4 475,03 € (0,1 %). Skatteinkomsterna ökade under år 2020 med 338 304,79 € (8,3 %). Landskapsandelarna ökade med 222 040,80 € (7,0 %). Verksamhetsintäkterna ökade med 29 906,33 € (3,4 %).

Som sammanfattning kan resultatförbättringen med 699 T€ beskrivas enligt följande:

- Skatteinkomsterna ökade med 338 T€ (8,3 %)
- Landskapsandelarna ökade med 222 T€ (7,0 %)
- Material, förnödenheter och varor minskade med 63 T€ (9,9 %)
- Verksamhetsintäkter ökade med 30 T€ (3,4 %)
- Understöd minskade med 20 T€ (4,1 %)
- Personalkostnaderna minskade med 8 T€ (0,2 %)
- Köp av tjänster ökade med 4 T€ (0,1 %)
- Avskrivningarna ökade med 4 T€ (0,9 %)
- Finansiella intäkter och kostnader försämrades med 7 T€ (66,7 %)
- Övriga verksamhetskostnader ökade med 6 T€ (24,2 %)

44 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. De här kostnaderna har en benägenhet att variera relativt kraftigt mellan åren. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har minskat med 26 T€ i jämförelse med år 2019. Kostnaderna för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. har minskat med 18 T€ och kostnaderna för Specialomsorg ökade med 137 T€.

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2020, 2019 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2004	Ökning 04-20	Ökning %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	577	603	203	374	185%
Gullåsen	0	4	88	-88	-100%
Kommunernas socialtjänst k.f. samt specialomsorg	955	818	200	755	378%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadieskolor k.f. (inkl. externa elever)	1 157	1 175	586	570	97%
Övriga kundtjänster	168	71	118	50	42%
Köpservice till kommunens verksamhet	794	975	479	316	66%
TOTALT	3 651	3 647	1 709	1 942	114%

Totalt blev köptjänsterna 160 T€ lägre än vad som beräknades i budgeten för år 2020.

Kommunens skuldsättning ökade under år 2020 med 998 T€. Det totala skuldsaldot var vid årets början 2 T€ och vid slutet av året 1 000 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 625 €. För närvarande har kommunen även indirekt skulder genom Kommunernas socialtjänst k.f..

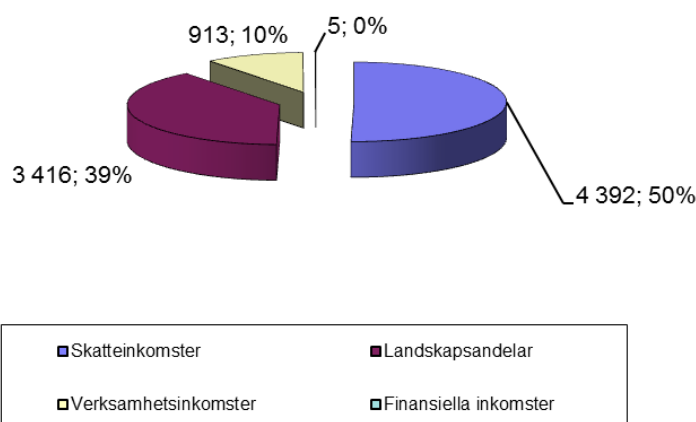
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under 2020 har kommunens resultat förbättrats. Det här har skett genom att finansieringsinkomsterna i form av skatteinkomster och landskapsandelar förbättrats med 560 T€ tillika som kostnaderna minskat med 80 T€. Kostnaderna minskade under året i grundskoleverksamheten för skolskjutsar dels p.g.a. uppehåll i skolskjutsning under undantagsförhållandena förorsakade av Covid-19 samt även i övrigt lägre kostnader. Kostnaderna för åldringshem blev även lägre än beräknat. Den milda vintern medförde att kostnader för uppvärmning av byggnader och snöröjning blev lägre än under år 2019. I december godkände kommunfullmäktige en tilläggs- och omfördelningsbudget där alla ändringar i budgeten sammanställdes.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 4 392 T€ eller 50 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2020 var 17,25 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,44 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2019 års beskattning på hela Åland var 18 603 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 15 166 €/invånare (13: de plats). Mariehamn har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 20 545 €/invånare. För Jomalas del är motsvarande siffra 19 655 €/invånare.

Kommunens inkomster i resultaträkning 2020 (1.000 €)



Inkomsterna från kommunalskatten ökade med 314 T€ eller 8,1 %. Rytinstörningarna i skatteredovisningarna är problematiska. Dessa försvårar beräkningen av kommunens skatteinkomster. Rytinstörningarna under åren 2019 och 2020 orsakades dels av ibruktagandet av inkomstregistret och dels av utformningen av skattekortet. De här rytinstörningarna kommer sannolikt att fortsätta under år 2021 då virus epidemin medfört att inkomsterna för skattskyldiga på Åland sannolikt minskat mera än motsvarande i riket. Fastighetsskatten avkastade 87 T€.

Samfundsskatten ökade med 25 T€. Till ökningen bidrar landskapets tillfälliga höjning av kommunens andel av samfundsskatten med 10-% enheter. Under år 2020 blev inkomsten från samfundsskatten 96 T€. Den åländska källskatten avkastade 27 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2019-2020				
Skatteform	2020	2019	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	4 181 280	3 867 313	313 967	8,1%
Fastighetsskatt	87 185	92 107	-4 922	-5,3%
Andel av samfundsskatt	95 780	71 061	24 719	34,8%
Åländsk källskatt	27 281	22 740	4 541	20,0%
TOTALT	4 391 526	4 053 221	338 305	8,3%

Totalt ökade skatteintäkterna med 338 T€ eller 8,3 %. Skatteinkomsterna totalt blev 30 T€ lägre än budgeterat. Kommunalskatten blev 54 T€ lägre än budgeterat. Inkomsten från samfundsskatten blev 26 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2020	Tilläggs- och omfördelnings-budget 2020	Budget inkl. tilläggsbudget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 235 400	0	4 235 400	4 181 280	-54 120	98,7 %
Fastighetsskatt	95 000	0	95 000	87 185	-7 815	91,8 %
Andel av samfundsskatt	70 000	0	70 000	95 780	25 780	136,8 %
Åländsk källskatt	21 000	0	21 000	27 281	6 281	129,9 %
TOTALT	4 421 400	0	4 421 400	4 391 526	-29 874	99,3 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2019 har antalet förvärvsören ökat med 3,8 % från skatteår 2018. De arbetstagaravgifter vilka höjdes kraftigt genom statsminister Sipiläs konkurrenskraftspaket kvarstår och det innebär att arbetsför befolkning kan göra avdrag till ett belopp som motsvarar ca 10 % av inkomsten. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2021 är den effektiva skattegraden i Hammarland 2020 10,63 %. Enbart nämnda arbetstagaravgifter utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande 383 T€/år.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst-skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%

Tabellen nedan åskådliggör utvecklingen av samfundsskatten sedan 2001 då kommunalskattelagen ändrades vad gäller fördelningen mellan kommunerna. Kommunens andel av samfundsskatten är 0,93 % av kommunernas totala andel på Åland. Mariehamns stad andel är 67,72 %. Landskapets tillfälliga höjning av kommunens andel av samfundsskatten med 10 procentenheter innebär att Mariehamns stad fått en särskilt stor del av Coronastödet. De kommuner vilka har en låg andel av samfundsskatt och låg skattekraft kommer på lång sikt att få det här kompenserat genom skattekompletteringen under förutsättning att det inte sker förändringar i den.

Beskattningsbar inkomst från samfundsskatt			
Skatteform	Samfundsskatt	Förändring	Förändrings %
Skatteår 2001	142 742	3 749	12,9%
Skatteår 2002	33 798	-108 944	-76,3%
Skatteår 2003	32 233	-1 565	-4,6%
Skatteår 2004	32 233	0	0,0%
Skatteår 2005	43 028	10 795	33,5%
Skatteår 2006	65 747	22 719	52,8%
Skatteår 2007	77 274	11 527	17,5%
Skatteår 2008	32 151	-45 123	-58,4%
Skatteår 2009	61 259	29 108	90,5%
Skatteår 2010	59 737	-1 522	-2,5%
Skatteår 2011	99 654	39 917	66,8%
Skatteår 2012	93 633	-6 021	-6,0%
Skatteår 2013	79 555	-14 078	-15,0%
Skatteår 2014	87 260	7 705	9,7%
Skatteår 2015	116 934	29 674	34,0%
Skatteår 2016	158 901	41 967	35,9%
Skatteår 2017	136 036	-22 865	-14,4%
Skatteår 2018	97 510	-38 526	-28,3%
Skatteår 2019	95 224	-2 286	-2,3%

3. 3. 2. Landskapsandelar

Hammarlands kommuns beroende av landskapsandelarna är betydande för att klara av de uppgifter som åläggs genom lag. Landskapet har ett ansvar enligt finansieringsprincipen att se till att den finansiering som kommunerna har räcker till att ordna de lagstadgade uppgifterna. År 2020 utgör landskapsandelarna ca 39 % av inkomsterna. År 2020 blev det tredje året med det reformerade landskapsandelssystemet.

Det gällande landskapsandelssystemet bygger till största delen på skattekomplettering. Landskapsandelssystemet har även en utjämning mellan kommunerna vad gäller de så kallade KST-områdena inom socialväsendet.

Skattekompletteringen ökade med 116 T€ (6,5 %). Totalt ökade landskapsandelarna med 222 T€ (7,0 %). Landskapsandelen för socialvården minskade med 55 T€ (7,0 %). Landskapsandelen för grundskola, bibliotek, kultur, idrott och ungdom ökade med 13 T€ (2,6 %). Från landskapsandelarna avdrogs ett belopp om 75 T€. Det här avdraget görs år 2020 enligt en kalkyl där 25 % av den kalkylerade vinst som kommunen får av reformen avdras under år 2020. Landskapet betalade ut en kompensation för avdrag i beskattningen motsvarande 127 T€. Kommunen fick en andel av utebliven kapitalskatt till ett belopp om 66 T€. För att kompensation av kapitalskatt skall fortsätta efter 2021 förutsätts ny lagstiftning för ändamålet.

Under år 2020 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar 2019-2020				
Förklaring	2020	2019	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	1 917 114	1 800 774	116 340	6,5%
Landskapsandel för socialvården	727 841	782 905	-55 065	-7,0%
Landskapsandel för undervisningsv.	505 974	493 105	12 869	2,6%
Kompensation för minskad skattekraft	148 054	0		
Komplettering av kapitalskatt	65 939	65 939	0	0,0%
Kompensation för åländska avdrag	126 753	202 095	-75 342	-37,3%
Nedskärning i landskapsandelar	-75 185	-150 370	75 185	-50,0%
TOTALT	3 416 489	3 194 449	222 041	7,0%

Vid budgetering förekommer i regel inte stora överraskningar vad gäller landskapsandelarna. Landskapsandelarna har i stora drag verkställt enligt budget då de i allmänhet fastställs innan kommunens budget antas. Med anledning av Coronavirusepidemin beslöt lagtinget höja den sociala landskapsandelen till kommunerna med 1,5 M€ och ett extra stöd för förlorad skattekraft med 3,5 M€. Av de här medlen fick Hammarlands kommun 81 T€ för sociala kostnader och 148 T€ vad gäller skattekraft. Totalt beviljades kommunen 229 T€ extra med anledning av Covid-19 läget. Landskapsandelen för socialvård blev 81 T€ och kompensationen för minskad skattekraft blev 148 T€ högre än budget. Kompensationerna för åländska avdrag i beskattningen blev 33 T€ högre än budgeterat. Totalt blev landskapsandelarna 245 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2020	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2020	Budget inkl. tilläggsbudget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	1 917 114	0	1 917 114	1 917 114,01	0,01	100,0 %
Landskapsandel för socialvården	646 594	0	646 594	727 840,70	81 246,70	112,6 %
Landskapsandel för undervisningsv.	522 187	0	522 187	505 973,50	-16 213,50	96,9 %
Kompensation för minskad skattekraft	0	0	0	148 054,20	148 054,20	
Komplettering av kapitalskatt	68 000	0	68 000	65 939,00	-2 061,00	97,0 %
Kompensation för åländska avdrag	94 224	0	94 224	126 752,74	32 528,74	134,5 %
Kompensation övergång	-75 185	0	-75 185	-75 184,74	0,26	100,0 %
TOTALT	3 172 934	0	3 172 934	3 416 489,41	243 555,41	107,7 %

3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Under år 2020 försämrades kommunens likviditet med anledning av de höga nettoinvesteringskostnaderna om 2,6 M€. I december 2020 tog kommunen 1,0 M€ i lån för att finansiera om- och tillbyggnaden av Hammargården. Kassen var i början av år 2020 2 658 T€ och i slutet av året 1 259 T€. Försämringen var 1 399 T€. Den 31.12.2020 utgjorde kommunens depositioner totalt 42 kassadagar. Den 31.12.2019 räckte kassamedlen till 109 kassadagar. Årsbidraget för år 2020 blev 47 T€. Det här utgör 304 €/invånare.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditeten i bokslutet för år 2020 är 83 %. År 2019 var soliditeten 92 %.

3.4. Kommunens personal

Antalet anställda den 31.12.2020 var 90 personer. Per den 31.12.2019 var motsvarande antal 87 personer. Av dessa var 41 deltidsanställda.

Av personalen är 74 personer eller 82,2 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna. I dagvården av barn består personalen i sin helhet av kvinnor. Inom äldreomsorgen och skola är även en stor majoritet av anställda kvinnor. Inom tekniska består personalen igen helt av män. Hammarlands kommun har en jämställdhetsplan och en av målsättningarna är att uppnå större balans i könsfördelning mellan de olika yrkesgrupperna.

Könsfördelning mellan enheterna			
Enhet	Kvinnor	Män	% Kvinnor
Kommunkansli	5	4	55,6%
Hammargården	19	3	86,4%
Handikappservice, familjevård	2	2	50,0%
Dagvård	28	0	100,0%
Näfsby skola och bibliotek	20	4	83,3%
Tekniska	0	3	0,0%
TOTALT	74	16	82,2%

Av personalen finner vi en aning större andel i åldersgrupperna från 40 år och äldre. I kommunen finns i åldersklasserna 50 år och äldre totalt 36 personer. Kommunkansliets personal är till största delen 50 år och äldre.

Personalens åldersfördelning inom de olika enheterna					
Enhet	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60+ år
Kommunkansli	1	1	0	3	4
Hammargården	2	7	7	5	1
Handikappservice	0	1	0	1	2
Dagvård	5	5	6	10	2
Näfsby skola och bibliotek	7	4	7	5	1
Tekniska	0	0	1	2	0
TOTALT	15	18	21	26	10
Procentuell fördelning	16,7%	20,0%	23,3%	28,9%	11,1%

Antalet sjukskrivningsdagar ökade från år 2019 med 200 dagar eller 12,6 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 4,9 årslöner. Per anställd utgör det här ca 20 dagar/år. Antalet anställda vilka varit mera än 90 dagar sjukskrivna är fem. Dessa har totalt haft 922 sjukdagar vilket är 51 % av de totala sjukdagarna. Totalt har det registrerats sjukdagar för 80 anställda under året.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet												
Enhet	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	Ökn 19-20 %
Kommunkansli	425	151	243	70	107	58	58	171	43	32	186	181,5 %
Hamnargården	569	362	411	343	405	862	564	597	449	420	367	57,2 %
Handikappservice	2	2	16	59	0	5	0	37	11	62	56	0,0 %
Dagvård	473	822	560	403	422	714	642	501	534	453	399	-42,5 %
Näfsby skola och bibliotek	226	166	269	212	274	220	98	553	106	158	159	36,1 %
Tekniska	98	90	117	26	7	1	0	3	7	45	73	8,9 %
TOTALT	1 793	1 593	1 616	1 113	1 215	1 860	1 362	1 862	1 150	1 170	1 240	12,6 %

Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har ökat från år 2019 till 2020 från 0 dagar till 593 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter												
Enhet	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	Ökn 19-20 %
Kommunkansli	0	0	0	203	0	0	332	512	364	585	490	
Hamnargården	593	0	0	0	184	124	19	365	680	453	1 032	
Handikappservice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dagvård	0	0	0	65	0	1361	357	553	284	319	578	
Näfsby skola och bibliotek	0	0	155	212	106	260	283	323	371	137	26	
Tekniska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALT	593	0	155	480	290	1 745	991	1 753	1 699	1 494	2 126	

3.4.1. Friskvårdsaktiviteter

Under 2017 utökade kommunen friskvårdsaktiviteterna med två nya företag för att stimulera intresset. Kommunen ökade även subventionen för massage från 10,- €/gång till 15,- €/gång. De aktiviteter som kommunen stöder är styrketräning och gruppaktiviteter i valda företag samt massage hos valfri företagare som kommunen har avtal med. Kommunen subventionerar även simning i någon av de två simhallarna på Åland. Kostnaden för friskvård uppgick till 2 749 € vilket utgör 30 € per anställd.

3.5. Miljöaspekter

Kommunen har inte några kända miljöskulder. Den tidigare deponin i Kattby är sluttäckt och provtagningar tas från lakvatten enligt ett kontrollprogram. Avloppen från de centrala delarna i kommunen är anslutna till Lotsbroverket i Mariehamn. Renhållningen ordnas av kommunalförbundet Ålands miljöservice k.f. där även de två största kommunerna Mariehamn och Jomala är medlemmar. För närvarande har kommunen en tillbyggnad av äldreboendet Hamnargården på gång och huset byggs enligt miljöregler 3.0. I samma projekt ingår även byte av värmesystem i hela byggnaden från oljevärme till bergvärme. Det här innebär att kommunen kan minska inköp av brännolja med ca 30 m³/år. Kommunen har under året i beredning av utbildningsstadga tagit fram ändrade regler för skolskjuts så att rätt till skolskjuts ändras att motsvara lagens bestämmelser. Det här innebär att elever har rätt till skolskjuts i årskurserna 1-3 om avståndet är mera än 3 km och i årskurserna 4-9 5 km. Det här kommer att innebära mindre biltransporter i framtiden. Eleverna får förmånen att i större grad idka nyttomotion vad gäller resor mellan hem och skola. Det här bör marknadsföras som en fördel för barnen att få röra på sig. Den här förändringen blir möjlig först när gång- och cykelvägarna längs landsväg nr 1 blir färdiga.

För att driva på miljöprojekt har ekonomin en central betydelse då investeringar vilka görs i miljösyfte ofta innebär åtminstone initialt högre kostnader. I dagsläget är det här en svårare uppgift när kommunens skuldsättning ökat.

3.6. Andra icke-finansiella aspekter

Kommunen medverkar aktivt i arbetet mot korruption. Målet är att öka den etiska hållbarheten, transparensen och öppenheten i verksamheten och beslutsfattandet i kommunalförvaltningen. Arbetet mot korruption och mutor sker som ett led i den interna kontrollen.

3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Coronavirusepidemin kommer sannolikt att medföra att kommunens skatteinkomster får en svacka under år 2021. Förväntningen är att återhämtningen kan komma igång när vaccinprogrammet leder till att viruset försvinner. Resultatet under år 2021 kommer troligtvis att bli pressat. Kommunen står även inför att starta upp verksamhet i det om- och tillbyggda Hammargården med 15 nya platser. Kommunen är tvungen att vara försiktigt vid anställning av ny personal. För att få finansiering till det här förutsätts att kostnaderna i Oasen boende- och vårdcenter k.f. kan gå ner samtidigt.

Under år 2020 arbetade kommunen med ett program för att stärka ekonomin. Det är inte uteslutet att kommunen även i en nära framtid måste genomföra liknande program om inte resultatet kan hållas på en acceptabel nivå. Kommunen kommer sannolikt att få högre kostnader inom socialvård, barnomsorg och grundskola där ny lagstiftning ger utökade uppgifter till kommunen.

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

De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna vilka inverkar på verksamhetens utveckling är finansiella risker. Den pågående coronavirusepidemin och de stora följdverkningar som den har på landskapets ekonomi leder till att offentliga sektorns skatteintäkter kommer att minska. Kostnaderna kan inte enkelt sänkas i samma takt då lagstiftning reglerar hur verksamhet skall ordnas. På allt flera områden har landskapsregeringens övervakning av kommunerna skärpts genom inrättade myndigheter vilka aktivt granskar kommunernas verksamhet. Den här övervakningen leder till högre kostnader för både landskapet och kommunerna. Operativa riskerna hör främst ihop med åldringsvården. Till verksamhetens natur hör att behovet av åldringsvård kan variera rätt mycket på kort tid. Det här kan innebära problem vid planering av verksamheten.

3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats

Kommunen har ordnat sin interna kontroll utgående från ett direktiv som kommunstyrelsen antagit för ändamålet. Det här direktivet har antagits av kommunstyrelsen den 15.1.2013.

3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunstyrelsen anser att den interna tillsynen fungerat tillfredsställande vad gäller att iaktta bestämmelser, föreskrifter och beslut. Kommunen har en god hållning till att följa regelverk.

3.9.2. Uppnående av målen

Kommunstyrelsen har med hänvisning till det redovisade budgetutfallet kunnat konstatera att målen i den av kommunfullmäktige antagna budgeten uppnåtts på ett tillfredsställande sätt. I den mån överskridningar uppstått har godtagbara förklaringar kunnat framställas.

3.9.3. Ordlandet av riskhanteringen

Nämnderna har strävat efter att göra riskkartläggningar och enligt dessa formulera en bedömning av riskerna längre ner i det här kapitlet.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen kan konstatera att kommunen har en stor investering på gång i utbyggnaden av Hammargården. Under år 2020 har kommunens likviditet försämrats och skuldsättningen ökat. Det här försvåras av att kommunens ekonomiska utsikter under år 2021 är ovissa med anledning av Coronaepidemin. Det som ökar riskerna är att det är svårt att prognostisera inkomsterna från kommunalskatten. Det är även en uppenbar risk att det på kommunen förs allt mera uppgifter utan att finansieringsprincipen följs. Det här gör finansieringen än mera utmanande.

Det dokument som kommunen har för intern kontroll uppfyller sin funktion. Kommunens byggnader och lösöre är försäkrade enligt den nivå som kommunstyrelsen godkänt och de innebär att kommunen har egendomen försäkrad på ett sätt som utgör en acceptabel risk.

En riskkartläggning har begärts från kommunens nämnder och följande har framförts.

Socialnämnden

Eftersom samtliga verksamhetsområden inom socialvården är beroende av insatser från kunnig personal, kan brist på behörig och kompetent personal utgöra en risk för verksamheterna. Eftersom verksamheterna vidare också är reglerade och styrda genom lag förutsätter det att personal håller sig uppdaterade vad gäller förändringar och praktisk tillämpning. Det att Kommunernas socialtjänst k.f. verkställs från 1.1.2021

innebär att riskerna för kommunen inom socialnämndens område minskar betydligt eftersom hantering av känsliga person- och klientuppgifter minskar samt eftersom risken för hotfulla situationer i samband med exempelvis barnskydds-, vårdnads- och utkomststödsärenden minskar. Delvis oklara ansvars- och kostnadsfördelningar mellan kommunernas socialvård, äldreomsorg, Kommunernas socialtjänst samt Ålands hälso- och sjukvård innebär en uppenbar risk att bedömningar om vem som skall ansvara för stödet och finansiera servicen kan komma att göras på godtyckliga grunder.

Skolnämnden

Ändringar i lagstiftningen

Åland kommer snart att få en ny grundskole- och barnomsorgslag. Den nya lagen innehåller många för kommunen kostnadsdrivande förändringar. Detta är något vi behöver vara medvetna om inför kommande års budgetarbete. Denna risk kvarstår från föregående år, då kostnaderna kommer att realiseras från budgetåret 2021 och framåt i tiden.

Rekrytering av kompetent personal

Under senare år har rekryteringen av personal varit en stor utmaning för skolnämnden och skolans ledning. Det är idag svårt att hitta kompetent och behörig personal till flera av de arbetsuppgifter vi har i skolverksamheten. Speciellt bland skolassistenterna finns en ganska stor personalomsättning. Även tillgången av behöriga speciallärare är obefintlig.

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden bedömer att det finns risk för olyckor speciellt när barn är inblandade. Då gruppstorlekar kan gå uppemot ca 25 barn kan det vara svårt att ha en fullständig överblick av verksamheterna. Enligt lagstiftning finns inte några regler om hur stora grupper en ledare får ha i olika verksamheter.

I samband med att kommunen genomförde en upphandling av försäkringar tecknade kommunen en frivillig olycksfallsförsäkring för de barn som deltar i kommunens fritidsverksamhet.

Byggnadstekniska nämnden

Kvartalsvis redogörs de ekonomiska utfallet enligt budgetmedel till byggnadstekniska nämnden.

Vid problem med någon av kommunens fastigheter ansvarar i första hand kommunteknikern. Kommunteknikern i sin tur beaktar och undersöker problemet och kontaktar lämplig part för eventuell reparation eller åtgärd.

Fastighetsskötarna i kommunen är tillgängliga ifall akuta skador uppstår vid någon av kommunens fastigheter, på vatten- och avloppsledningsnätet eller vägnätet. Vid mer svårartade problem anlitas företag med jourberedskap inom det aktuella området. Kommunen har ingen jourverksamhet.

Löpande inköp för underhåll av mindre värde görs självständigt av fastighetsskötarna, större inköp skall godkännas av kommunteknikern.

Från de större fastigheterna skickas larm via meddelande till fastighetsskötarnas mobiltelefoner vid problem med värme och ventilation.

Ett datasystem Grundfos finns för övervakning av avloppspumpstationerna för avloppsledningen Kattby – Östanträsk. Datasystemet avger larm vid fel som rapporteras till förutbestämd mobiltelefon via SMS. Larmen går till fastighetskötare samt till byggnadskontorets mobiltelefon. På övriga pumpstationer finns larm genom en röd lampas som börjar lysa vid hög nivå i stationerna.

Nya lagkrav uppkommer kontinuerligt vilka beaktas av tjänstemännen och förtroendevalda i samråd med myndigheter, så som Ålands landskapsregering och Ålands miljö- och hälsoskyddsmyndighet.

Gemensamma lantbruksnämnden

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

3.9.4. Avtalsverksamhet

Kommunstyrelsen anser att det inte förekommer några negativa följder med anledning av ingångna avtal i kommunen. Som grundregel är det alltid viktigt då man ingår avtal för längre tid att det finns en uppsägningsklausul som möjliggör för kommunen att säga upp ett oförmånligt avtal.

3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

Några större brister i den interna kontrollen har inte kunnat noteras under året. Under år 2021 avser förvaltningen att gå igenom huruvida det finns penninghantering eller bankkonton som inte finns med i kommunens redovisning.

Kommunstyrelsen anser att det i Hammarlands kommun inte finns orsak att ha en särskild enhet för den interna kontrollen under kommunstyrelsen. Då kommunens storlek är relativt liten är det tillräckligt att förtroendeorgan, ledande tjänstemän och förmän ansvarar för att den interna kontrollen fungerar inom respektive område. Den interna kontrollen har fungerat tillfredsställande under räkenskapsåret 2020. Kommunens direktiv för intern kontroll är från år 2013 och de motsvarar fortfarande behovet av reglering.

3.9.6. Tvister och rättegångar

Kommunen har lämnat in ett kommunalbesvär angående Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. s förbundsfullmäktiges beslut att anta budget för år 2019. Kommunen har besvärat sig mot att besluten kom till i oriktig ordning vad gäller godkännande av anslag samt att förbundet överskridit sina befogenheter genom att påbörja planering av specialfritidshem trots att uppgiften inte fanns med bland kommunalförbundets uppgifter i grundavtalet vid tiden för beslutet. Utslaget har ännu inte avgivits av Ålands förvaltningsdomstol.

Mot kommunstyrelsens beslut att inte betala ut övertidsersättning till en ledande tjänsteman har ett besvär inlämnats av parten. Besvär har inlämnats till Ålands förvaltningsdomstol.

4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND

Kommunen är medlem eller aktieägare i följande intressesamfund:

- Oasen boende- och vårdcenter k.f.
- K.f. Södra Ålands högstadiedistrikt
- Kommunernas socialtjänst k.f.
- Ålands kommunförbund k.f.
- Ålands miljöservice k.f.
- Ålands vatten Ab
- Svinryggens deponi Ab
- Åda Ab

5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

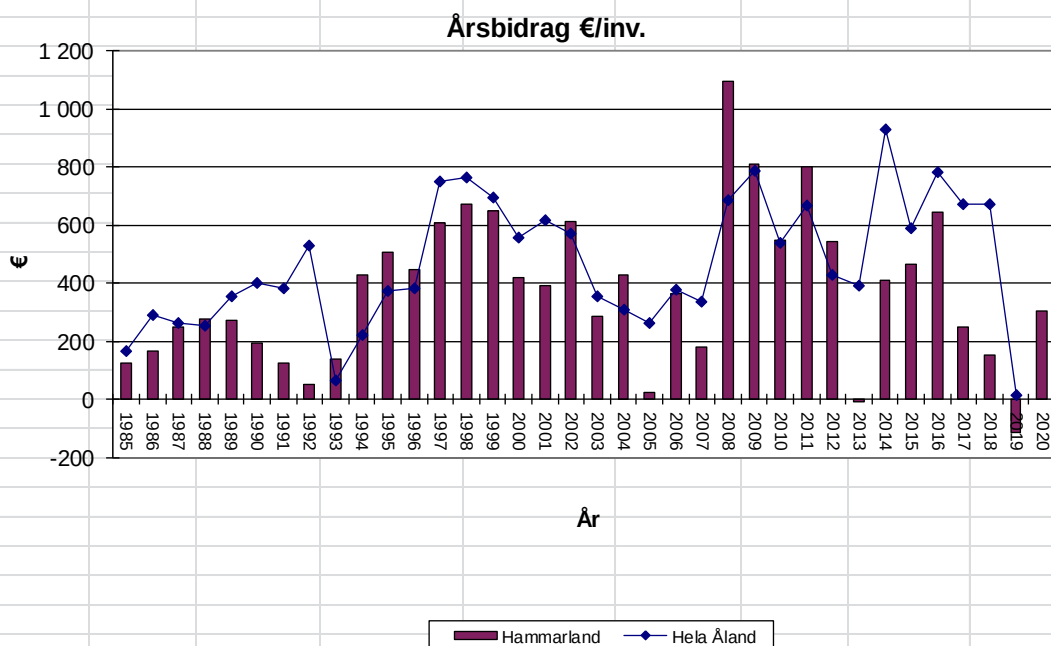
Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens överskott för år 2020 om 46 644,40 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före överskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2021 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2022-2024 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Utvecklingen av skatteinkomsterna måste följas upp under året för att se hur de påverkar resultatutvecklingen.

Ekonomisk överblick

År	Invånare 31.12	Skatte- sats %	Löner, driftsekon. €/inv.	Förändr. i lönesumman %	Verksam- hets bidrag €/inv.	Års- bidrag €/inv	Investe- r. netto, €/inv.	Lånestock €/inv.
1985	1 232	17,00	251		1 202	128	67	248
1986	1 208	17,50	278	8,7	1 357	169	127	232
1987	1 207	17,50	307	10,4	1 395	248	547	494
1988	1 198	17,50	353	14,1	1 591	278	174	459
1989	1 214	17,50	384	10,1	1 744	273	561	620
1990	1 213	18,00	470	22,5	1 948	194	337	837
1991	1 232	18,00	529	14,3	2 132	126	379	1 050
1992	1 259	18,00	528	2,0	2 113	53	184	1 210
1993	1 290	19,00	482	-5,7	1 621	139	57	1 124
1994	1 300	19,00	460	-4,6	1 462	430	267	1 018
1995	1 299	18,50	516	10,8	1 499	509	326	941
1996	1 283	17,50	561	11,7	1 604	446	243	827
1997	1 319	16,50	585	5,4	1 668	609	334	585
1998	1 332	16,00	784	6,4	1 646	672	172	518
1999	1 333	16,00	735	-6,2	1 801	650	374	459
2000	1 348	16,00	835	14,8	2 090	421	250	400
2001	1 351	16,00	916	10,0	2 304	391	383	356
2002	1 373	16,00	974	8,1	2 408	612	784	316
2003	1 379	16,00	1 013	4,4	2 605	286	552	287
2004	1 365	16,00	1 090	6,1	2 715	427	122	252
2005	1 387	16,00	1 124	4,8	2 990	26	115	221
2006	1 423	17,00	1 117	2,0	2 952	366	172	188
2007	1 409	17,00	1 205	6,8	3 189	183	136	174
2008	1 440	16,50	1 330	11,3	3 402	1 093	630	154
2009	1 463	16,50	1 455	10,0	3 629	810	584	133
2010	1 508	16,50	1 520	7,1	3 706	550	286	115
2011	1 526	16,50	1 512	2,5	3 711	802	260	98
2012	1 522	16,50	1 538	1,4	4 033	534	914	84
2013	1 540	16,50	1 661	9,3	4 188	-5	580	66
2014	1 532	17,25	1 711	2,5	4 210	409	399	47
2015	1 537	17,25	1 762	3,3	4 150	464	268	27
2016	1 508	17,25	1 795	0,0	4 333	641	294	5
2017	1 547	17,25	1 830	0,4	4 510	252	63	3
2018	1 577	17,25	1 823	1,5	4 562	153	214	2
2019	1 583	17,25	1 836	1,1	4 697	-112	352	1
2020	1 599	17,25	1 808	-0,5	4 581	304	1 631	625



FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetskostnader/verksamhetsint. %	$= 100 * \text{Verksamhetsintäkter} / \text{Verksamhetskostnader}$
Årsbidrag/Avskrivningar %	$= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$
Årsbidrag €/invånare	$= \text{Årsbidrag} / \text{Invånarantal}$

Balansens nyckeltal:

Soliditetsprocent	$= (\text{Eget kapital} + \text{Ackumulerad avskrivningsdifferens} + \text{Frivilliga reserveringar} + \text{Uppskrivningar av anläggningstillgångar}) / \text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$
Relativ skuldsättningsgrad	$= (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$
Lånestock 31.12	$\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Skulder till leverantörer} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$
Lån €/invånare	$= \text{Lån} / \text{Invånarantal}$
Lån och hyresansvar 31.12	$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$
Lån och hyresansvar, euro/invånare	$= \text{Lån och hyresansvar} / \text{Invånarantal}$

Finansieringskalkylens nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren

Intern finansiering av investeringar %	$= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$
Låneskötselbidrag	$= (\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$
Kassamedel 31.12, €	$= (\text{Bland finansieringstillgångarna upptagna placeringar i penningmarknadsinstrument, skuldebrevsfordringar, finansiella värdepapper samt pengar och banktillgodohavanden})$
Kassautbetalningar/år, M€	$= \text{Verksamhetskostnader} + \text{Återkrävd moms} + \text{räntekostnader} + \text{Övriga finansiella kostnader} + \text{Investeringar i anläggningstillgångar} + \text{Ökning av utgivna lån} + \text{Minskning (amortering) av långfristiga lån}$
Likviditet, kassadagar	$= 365 \text{ dgr} * \text{Kassamedel} / \text{Kassautbetalningar}$

RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING

	Budget 2020	1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2019	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	375 066	383 130,45	377 285,36	2 %
Avgiftsintäkter	281 400	293 963,22	279 870,53	5 %
Understöd och bidrag	30 366	31 495,06	36 598,70	-14 %
Övriga verksamhetsintäkter	198 900	204 191,27	189 119,08	8 %
	885 732	912 780,00	882 873,67	3 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 905 496	-2 891 532,71	-2 905 945,07	0 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-540 286	-540 187,56	-543 831,67	-1 %
Övriga lönebikostnader	-91 837	-83 175,49	-73 400,95	13 %
Köp av tjänster	-3 811 109	-3 651 168,20	-3 646 693,17	0 %
Material, förnödenheter och varor	-630 995	-569 368,34	-631 970,09	-10 %
Understöd	-501 517	-469 429,05	-489 333,11	-4 %
Övriga verksamhetskostnader	-24 140	-33 281,28	-26 803,33	24 %
	-8 505 380	-8 238 142,63	-8 317 977,39	-1 %
Verksamhetsbidrag	-7 619 648	-7 325 362,63	-7 435 103,72	-1 %
<u>Skatteinkomster</u>	4 421 400	4 391 525,87	4 053 221,08	8 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 172 934	3 416 489,41	3 194 448,61	7 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	6 000	1 960,55	7 704,48	-75 %
Övriga finansiella intäkter	1 910	2 921,16	3 160,14	-8 %
Räntekostnader	-825	-308,36	-26,92	1045 %
Övriga finansiella kostnader	-200	-1 034,88	-218,02	375 %
	6 885	3 538,47	10 619,68	-67 %
Årsbidrag	-18 429	486 191,12	-176 814,35	-375 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-471 607	-439 546,72	-435 491,01	1 %
Nedskrivningar				
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-490 036	46 644,40	-612 305,36	-108 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-490 036	46 644,40	-612 305,36	-108 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	11,1 %	10,6 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	110,6 %	-40,6 %
Årsbidrag €/invånare	304	-112
Invånarantal	1 599	1 583

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2020	31-12-2019
A BESTÅENDE AKTIVA	10 396 653,13	8 179 975,58
I Immateriella tillgångar	49 983,04	35 278,09
1 Immateriella rättigheter	18 100,76	
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	31 882,28	35 278,09
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	9 834 885,30	7 738 268,04
1 Mark- o vattenområden	658 912,50	681 774,31
2 Byggnader	3 592 495,70	3 722 902,79
3 Fasta konstruktioner och anordningar	2 984 854,77	3 124 539,66
4 Maskiner o inventarier	50 452,45	66 980,74
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 548 169,88	142 070,54
III Placeringar	511 784,79	406 429,45
1 Aktier och andelar	511 784,79	406 429,45
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	10 115,78	9 802,23
1 Statens/landskaps uppdrag	1 344,00	896,00
2 Donationsfonders särskilda täckning	8 771,78	8 906,23
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	1 893 470,82	2 917 074,06
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	634 140,09	259 202,73
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	634 140,09	259 202,73
1 Kundfordringar	99 597,00	90 054,89
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	403 911,85	83 510,41
4 Resultatregleringar	130 631,24	85 637,43
III Finansiella värdepapper	0,00	2 050 000,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		2 050 000,00
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	1 259 330,73	607 871,33
AKTIVA TOTALT	12 300 239,73	11 106 851,87

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
A EGET KAPITAL	10 244 479,62	10 197 835,22
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 314 105,29	6 926 410,65
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	46 644,40	-612 305,36
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	41 104,60	8 906,23
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	8 771,78	8 906,23
3 Övrigt förvaltad kapital	32 332,82	
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 014 655,51	900 110,42
I Långfristigt	882 926,00	0,00
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	882 926,00	
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 131 729,51	900 110,42
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 074,00	
3 Lån från offentliga samfund		1 801,16
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott	383,50	960,00
6 Skulder till leverantörer	348 192,41	300 633,47
7 Övriga skulder	113 685,36	105 224,69
8 Resultatregleringar	552 394,24	491 491,10
PASSIVA TOTALT	<u>12 300 239,73</u>	<u>11 106 851,87</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	83 %	92 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	23 %	10 %
Ackumulerat överskott T€	6361	6314
Ackumulerat överskott €/invånare	3978	3989
Lån €/invånare	625	1
Lånstock 31.12, T€	1 000	2
Lån och ansvar, 31.12	1 001 300	3 101
Lån och ansvar, €/invånare	626	2
Invånarantal	1599	1583

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Budget 2020	1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2019
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	-18 429	486 191,12	-176 814,35
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-47 750,19	-37 356,99
Kassaflödet i verksamheten	-68 429	438 440,93	-214 171,34
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-2 817 750	-2 679 086,08	-614 896,35
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	560 000		
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	105 000	70 612,00	57 380,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-2 152 750	-2 608 474,08	-557 516,35
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-2 221 179	-2 170 033,15	-771 687,69
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåning			
Minskning av utlåning			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	1 000 000	1 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån		-117 074,00	-1 801,30
Förändringar av kortfristiga lån	-1 801	115 272,84	
Förändringar i lånebeståndet	998 199	998 198,84	-1 801,30
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		31 884,82	896,00
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		-374 937,36	-47 138,17
Förändringar av räntefria skulder		116 346,25	-177 413,65
Övriga förändringar av likviditeten		-226 706,29	-223 655,82
Kassaflödet för finansieringens del	998 199	771 492,55	-225 457,12
Förändring av likvida medel	-1 222 980	-1 398 540,60	-997 144,81
Förändring av likvida medel	-1 222 980	-1 398 540,60	-997 144,81
Likvida medel 31.12.	1 434 891	1 259 330,73	2 657 871,33
Likvidamedel 01.01.	2 657 871	2 657 871,33	3 655 016,14

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 416	30
Intern finansiering av investeringar, %	18 %	-29 %
Låneskötselbidrag	4,14	-96,70
Kassamedel 31.12, T€	1 259	2 658
Kassautbetalningar/år T€	11 036	8 935
Likviditet, kassadagar	42	109
Invånarantal	1 599	1 583

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2020

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställt budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-612 305,36	-664 943	-490 036	46 644,40	-9,5 %	536 680,40
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
Extern	-1 280,21					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 280,21					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 424,75					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 704,96					
Intern	-216,00					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-216,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-216,00					
C10 REVISORERNA						
Extern	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
Intern	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
Extern	-393 804,90	-406 211	-400 811	-381 712,30	95,2 %	19 098,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-393 804,90	-406 211	-400 811	-381 712,30	95,2 %	19 098,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	47 757,60	33 600	33 600	38 027,23	113,2 %	4 427,23
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-430 029,53	-428 307	-422 907	-408 235,78	96,5 %	14 671,22
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 532,97	-11 504	-11 504	-11 503,75	100,0 %	,25
Intern	152 881,59	158 190	158 190	149 772,78	94,7 %	-8 417,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	152 881,59	158 190	158 190	149 772,78	94,7 %	-8 417,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	170 550,00	176 265	176 265	166 814,00	94,6 %	-9 451,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 668,41	-18 075	-18 075	-17 041,22	94,3 %	1 033,78
C20 SOCIALNÄMNDEN						
Extern	-4 163 617,61	-4 364 309	-4 315 563	-4 315 086,38	100,0 %	476,62
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 163 617,61	-4 364 309	-4 315 563	-4 315 086,38	100,0 %	476,62
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	291 210,55	275 645	275 645	286 239,04	103,8 %	10 594,04
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 387 729,94	-4 572 950	-4 524 204	-4 534 322,40	100,2 %	-10 118,40
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-67 098,22	-67 004	-67 004	-67 003,02	100,0 %	,98
Intern	-123 361,82	-127 957	-127 957	-127 273,32	99,5 %	683,68
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-123 361,82	-127 957	-127 957	-127 273,32	99,5 %	683,68
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	265 670,66	263 826	263 826	268 252,59	101,7 %	4 426,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-389 032,48	-391 783	-391 783	-395 525,91	101,0 %	-3 742,91
C30 SKOLNÄMNDEN						
Extern	-2 501 685,94	-2 612 996	-2 519 535	-2 376 632,65	94,3 %	142 902,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 501 685,94	-2 612 996	-2 519 535	-2 376 632,65	94,3 %	142 902,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 195,68	33 423	33 423	28 086,13	84,0 %	-5 336,87
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 470 341,36	-2 599 172	-2 505 711	-2 357 560,19	94,1 %	148 150,81
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-53 540,26	-47 247	-47 247	-47 158,59	99,8 %	88,41
Intern	-60 650,35	-62 465	-62 465	-56 935,90	91,1 %	5 529,10
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-60 650,35	-62 465	-62 465	-56 935,90	91,1 %	5 529,10
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 800,00	2 872	2 872	2 872,00	100,0 %	-,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-63 450,35	-65 337	-65 337	-59 807,90	91,5 %	5 529,10
C40 BIBLIOTEKSNAÄMNDEN						
Extern	-85 073,47	-95 910	-95 910	-85 025,77	88,7 %	10 884,23
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-85 073,47	-95 910	-95 910	-85 025,77	88,7 %	10 884,23
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	72,58			145,16		145,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 353,35	-91 118	-91 118	-80 378,23	88,2 %	10 739,77
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern	-2 796,00	-3 160	-3 160	-2 810,00	88,9 %	350,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 796,00	-3 160	-3 160	-2 810,00	88,9 %	350,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 796,00	-3 160	-3 160	-2 810,00	88,9 %	350,00

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
Extern	-145 457,38	-140 563	-138 063	-118 659,19	85,9 %	19 403,81
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-145 457,38	-140 563	-138 063	-118 659,19	85,9 %	19 403,81
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 275,36	2 450	2 450	3 176,15	129,6 %	726,15
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-136 414,69	-143 013	-140 513	-121 835,34	86,1 %	18 677,66
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 318,05					
Intern	-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-454 010,24	-532 971	-502 971	-367 571,72	73,1 %	135 399,28
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-454 010,24	-532 971	-502 971	-367 571,72	73,1 %	135 399,28
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	473 456,76	500 410	500 410	517 539,73	103,4 %	17 129,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-642 134,43	-693 661	-663 661	-577 363,04	87,0 %	86 297,96
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-285 332,57	-339 720	-339 720	-307 748,41	90,6 %	31 971,59
Intern	71 855,42	76 817	76 817	75 858,83	98,8 %	-958,17
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	71 855,42	76 817	76 817	75 858,83	98,8 %	-958,17
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	182 796,53	193 664	193 664	186 068,08	96,1 %	-7 595,92
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-110 941,11	-116 847	-116 847	-110 209,25	94,3 %	6 637,75
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-97 243,92	-86 183	-92 183	-98 729,88	107,1 %	-6 546,88
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-97 243,92	-86 183	-92 183	-98 729,88	107,1 %	-6 546,88
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 424,95	2 400	2 400	3 823,56	159,3 %	1 423,56
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 792,63	-87 243	-93 243	-101 213,19	108,5 %	-7 970,19
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 876,24	-1 340	-1 340	-1 340,25	100,0 %	-,25
Intern	-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 754,29	100,3 %	-26,29
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 754,29	100,3 %	-26,29
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				233,31		233,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 987,60	103,4 %	-259,60
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-21 166,65	-18 594	-17 794	-13 148,17	73,9 %	4 645,83
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 166,65	-18 594	-17 794	-13 148,17	73,9 %	4 645,83
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	32 896,00	37 804	37 804	35 743,00	94,5 %	-2 061,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 062,65	-56 398	-55 598	-48 891,17	87,9 %	6 706,83
Intern	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
C89 FINANSIERINGSDEL						
Extern	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 159,44					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 286,45	-2 500	-2 500	-2 102,25	84,1 %	397,75
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 053 221,08	4 421 400	4 421 400	4 391 525,87	99,3 %	-29 874,13
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 194 448,61	3 172 934	3 172 934	3 416 489,41	107,7 %	243 555,41
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	10 619,68	6 885	6 885	3 538,47	51,4 %	-3 346,53
Totalsumma	-612 305,36	-664 943	-490 036	46 644,40	-9,5 %	536 680,40

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställt budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9110 Allmän administration		-122 000	-106 000	-105 355,34	99,4 %	644,66
Ekonomisystem		-16 000	0			
A9001 Investeringsutgifter		-16 000	0			
Grundkapital till kommunernas socialtjänst		-106 000	-106 000	-105 355,34	99,4 %	644,66
A9001 Investeringsutgifter		-106 000	-106 000	-105 355,34	99,4 %	644,66
9130 Främjandet av näringslivet				26 200,00		26 200,00
Försäljning av företagsmark				26 200,00		26 200,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar				26 200,00		26 200,00
9162 Parker och allmänna områden	39 880,00	105 000	105 000	44 412,00	42,3 %	-60 588,00
Försäljning av tomtmark Björkhamnen-Kvarnhagen 5:14 el 5:24 Prestgården		5 000	5 000			-5 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		5 000	5 000			-5 000,00
Försäljning av tomtmark Öra	39 880,00	80 000	80 000	44 412,00	55,5 %	-35 588,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	39 880,00	80 000	80 000	44 412,00	55,5 %	-35 588,00
Försäljning av tomtmark Storäng		20 000	20 000			-20 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		20 000	20 000			-20 000,00
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9250 Åldringssvården	-99 047,59	-1 902 500	-1 902 500	-2 421 916,20	127,3 %	-519 416,20
Utbyggnad HG effektiviserat serviceboende	-99 047,59	-1 902 500	-1 902 500	-2 421 916,20	127,3 %	-519 416,20
A9001 Investeringsutgifter	-99 047,59	-2 462 500	-2 462 500	-2 421 916,20	98,4 %	40 583,80
A9002 Investeringsinkomster		560 000	560 000			-560 000,00
C93 SKOLNÄMNDEN						
9300 Näfsby skola	1 148,63	-78 500	-11 400	-9 485,25	83,2 %	1 914,75
Anskaffning av IKT utrustning	-8 301,37	-11 400	-11 400	-9 485,25	83,2 %	1 914,75
A9001 Investeringsutgifter	-8 301,37	-11 400	-11 400	-9 485,25	83,2 %	1 914,75
Näfsby skola renovering av dusch- och omklädn.rum		-67 100	0			
A9001 Investeringsutgifter		-67 100	0			
Utredning för byggandet av högstadieskola	9 450,00					
A9001 Investeringsutgifter	9 450,00					
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden	-58 673,58	-99 000	-20 000			20 000,00
Gräsklippare	-15 580,24					
A9001 Investeringsutgifter	-15 580,24					
Nytt bostadsområde Storäng	-21 622,77					
A9001 Investeringsutgifter	-21 622,77					
Utbyte av fastighetsskötare	-21 470,57					
A9001 Investeringsutgifter	-21 470,57					
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan		-32 000	0			
A9001 Investeringsutgifter		-32 000	0			
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen		-67 000	-20 000			20 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-67 000	-20 000			20 000,00
9630 Byggnader och anläggningar	-261,89	-48 850	-41 850	-41 456,02	99,1 %	393,98
Chatrinahemmet förrådshus	-261,89	-48 850	-41 850	-41 456,02	99,1 %	393,98
A9001 Investeringsutgifter	-261,89	-48 850	-41 850	-41 456,02	99,1 %	393,98

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
Nya vattenabbonenter	-10 932,43	-20 000	-20 000	-11 085,45	55,4 %	8 914,55
A9001 Investeringar utgifter	-10 932,43	-20 000	-20 000	-11 085,45	55,4 %	8 914,55
Kommunalteknik Öra		-28 000	-28 000	-316,00	1,1 %	27 684,00
A9001 Investeringar utgifter		-28 000	-28 000	-316,00	1,1 %	27 684,00
Nytt bostadsområde Storäng	-21 508,01			-887,50		-887,50
A9001 Investeringar utgifter	-21 508,01			-887,50		-887,50
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön		-10 000	-10 000			10 000,00
A9001 Investeringar utgifter		-10 000	-10 000			10 000,00
Vattenledningar för att lösa problem med dålig vattenkvalitet		-10 000	-10 000	-11 241,09	112,4 %	-1 241,09
A9001 Investeringar utgifter		-10 000	-10 000	-11 241,09	112,4 %	-1 241,09
9641 Avloppsverket	-77 294,24	-50 000	-20 000	-8 122,17	40,6 %	11 877,83
Nya avloppsabbonenter		-15 000	-15 000	-3 424,10	22,8 %	11 575,90
A9001 Investeringar utgifter		-15 000	-15 000	-3 424,10	22,8 %	11 575,90
Nytt bostadsområde Storäng	-61 423,27					
A9001 Investeringar utgifter	-61 423,27					
Byte av övervakningssystem (avlopp)	-15 870,97	-35 000	-5 000	-4 698,07	94,0 %	301,93
A9001 Investeringar utgifter	-15 870,97	-35 000	-5 000	-4 698,07	94,0 %	301,93
9680 Trafikleder	-348 327,24	-125 000	-88 000	-69 221,06	78,7 %	18 778,94
Nytt bostadsområde Storäng	-52 832,22					
A9001 Investeringar utgifter	-52 832,22					
Berghamnsvägen, grundförbättring		-30 000	-30 000	-12 055,00	40,2 %	17 945,00
A9001 Investeringar utgifter		-30 000	-30 000	-12 055,00	40,2 %	17 945,00
Byttbölevägen	-68 670,32					
A9001 Investeringar utgifter	-68 670,32					
Drygsbölevägen	-156 422,70	-80 000	-58 000	-57 166,06	98,6 %	833,94
A9001 Investeringar utgifter	-156 422,70	-80 000	-58 000	-57 166,06	98,6 %	833,94
Gatubelysning Öra GC-väg	-22 156,00					
A9001 Investeringar utgifter	-22 156,00					
Norragatan Mörby, stabiliseringsfräsning och ytbeläggning	-48 246,00					
A9001 Investeringar utgifter	-48 246,00					
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt		-15 000	0			
A9001 Investeringar utgifter		-15 000	0			
Totalsumma	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-612 305,36	-664 943	-490 036	46 644,40	-9,5 %	536 680,40
Extern	-612 305,36	-664 943	-490 036	46 644,40	-9,5 %	536 680,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	882 873,67	885 732	885 732	912 780,00	103,1 %	27 048,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 317 977,39	-8 680 287	-8 505 380	-8 238 142,63	96,9 %	267 237,37
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 053 221,08	4 421 400	4 421 400	4 391 525,87	99,3 %	-29 874,13
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 194 448,61	3 172 934	3 172 934	3 416 489,41	107,7 %	243 555,41
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	10 619,68	6 885	6 885	3 538,47	51,4 %	-3 346,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-435 491,01	-471 607	-471 607	-439 546,72	93,2 %	32 060,28
Intern		0		0,0 %		-,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	621 817,19	636 627	636 627	624 239,98	98,1 %	-12 387,02
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-621 817,19	-636 627	-636 627	-624 239,98	98,1 %	12 387,02
C2 INVESTERINGDEL	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08
Extern	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08
A9001 Investeringar utgifter	-614 896,35	-3 053 850	-2 817 750	-2 679 086,08	95,1 %	138 663,92
A9002 Investeringar inkomster		560 000	560 000			-560 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	39 880,00	105 000	105 000	70 612,00	67,2 %	-34 388,00
Totalsumma	-575 016,35	-2 388 850	-2 152 750	-2 608 474,08	121,2 %	-455 724,08
Externa UTGIFTER TOTALT	-9 368 364,75	-12 205 744,00	-11 794 737,00	-11 356 775,43	96,3 %	437 961,57
Externa INKOMSTER TOTALT	8 181 043,04	9 151 951,00	9 151 951,00	8 794 945,75	96,1 %	-357 005,25
Externa NETTO TOTALT	-1 187 321,71	-3 053 793,00	-2 642 786,00	-2 561 829,68	96,9 %	80 956,32

I beloppet försäljning av anläggningstillgångar på 70612 euro ingår 47 750,19 euro försäljningsvinster från tomtförsäljningar.

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET	Tilläggsbudget	Totalbudget	BOKSLUT	Skilnad
<u>RESULTATRÄKNING</u>	2020	2020	2020	2020	
(inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	1 522 359,00		1 522 359,00	1 537 019,98	14 660,98
Verksamhetskostnader	-9 316 914,00	174 907,00	-9 142 007,00	-8 862 382,61	279 624,39
Verksamhetsbidrag	-7 794 555,00	174 907,00	-7 619 648,00	-7 325 362,63	294 285,37
Skatte inkomster	4 421 400,00		4 421 400,00	4 391 525,87	-29 874,13
Landskapsandelar	3 172 934,00		3 172 934,00	3 416 489,41	243 555,41
Driftsbidrag	-200 221,00	174 907,00	-25 314,00	482 652,65	507 966,65
Ränteintäkter	6 000,00		6 000,00	1 960,55	-4 039,45
Övriga finansiella intäkter	1 910,00		1 910,00	2 921,16	1 011,16
Räntekostnader	-825,00		-825,00	-308,36	516,64
Övriga finansiella kostnader	-200,00		-200,00	-1 034,88	-834,88
Årsbidrag	-193 336,00	174 907,00	-18 429,00	486 191,12	504 620,12
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-471 607,00		-471 607,00	-439 546,72	32 060,28
Nedskrivningar					
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-664 943,00	174 907,00	-490 036,00	46 644,40	536 680,40
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-664 943,00	174 907,00	-490 036,00	46 644,40	536 680,40

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2020	Budgetändring 2020	Total budget 2020	BOKSLUT 2020	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	-193 336,00	174 907,00	-18 429,00	486 191,12	504 620,12
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-47 750,19	2 249,81
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 817 750,00		-2 817 750,00	-2 679 086,08	138 663,92
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar	560 000,00		560 000,00		-560 000,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	105 000,00		105 000,00	70 612,00	-34 388,00
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten o	-2 396 086,00	174 907,00	-2 221 179,00	-2 170 033,15	51 145,85
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåning					
Minskning av utlåning					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån				-117 074,00	-117 074,00
Förändring av kortfristiga lån	-1 801,00		-1 801,00	115 272,84	
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten				-226 706,29	-226 706,29
Finansieringens nettokassaflöde	998 199,00	0,00	998 199,00	771 492,55	-226 706,45
Förändringar av kassamedel	-1 397 887,00	174 907,00	-1 222 980,00	-1 398 540,60	-175 560,60
Kassamedel 31.12	1 259 984,33		1 434 891,33	1 259 330,73	-175 560,60
Kassamedel 01.01	2 657 871,33		2 657 871,33	2 657 871,33	0,00
Förändring av kassamedel	-1 397 887,00	174 907,00	-1 222 980,00	-1 398 540,60	-175 560,60

REDOGÖRELSE FÖR MÅLUPPFYLLELSE

DRIFTSEKONOMIDEL

BUDGETENS BINDANDE NIVÅ

Budgeten är indelad i nedan nämnda delar bestående av budgetdel, förtroendeorgan, resultatenheter och kostnadsställen. Budgeten är i enlighet med budgetens verkställighetsdirektiv punkt 2 bunden till bruttobelopp på resultatenhetsnivå. Genom exemplet nedan redogörs för vad som i budgeten är budgetdel, förtroendeorgan, resultatenhet och kostnadsställe. Anslagen i driftsdelen är bundna enligt den numrering som består av C samt tre siffror ex. C112 Val.

C1 = Budgetdel (HAMMARLANDS KOMMUN)

C12 = Förtroendeorgan (CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN)

C112 = Resultatenhet (Val) = "Anslaget är bundet på den här nivån mot kommunfullmäktige vad gäller EXTERNA VERKSAMHETENS KOSTNADER och EXTERNA VERKSAMHETENS INTÄKTER."

1008 = Kostnadsställe

C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN – C112 VAL

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 496,21					
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
C112 VAL	-1 496,21					
Extern	-1 280,21					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 280,21					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 424,75					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 704,96					
Intern	-216,00					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-216,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-216,00					
Totalsumma	-1 496,21					
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599		
Kostnad per invånare	5	0	0	0		

Verksamhetsområde:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. Under åren 2020-2022 ordnas inte några allmänna val.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Under år 2020 ordnades inte några val i kommunen.

Budgetansvarig:

Ordförande centralnämnd

Christna Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 299,40	-6 093	-6 093	-6 417,04	105,3 %	-324,04
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-6 299,40	-6 093	-6 093	-6 417,04	105,3 %	-324,04
Extern	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 127,40	-5 925	-5 925	-6 241,04	105,3 %	-316,04
Intern	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-172,00	-168	-168	-176,00	104,8 %	-8,00
Totalsumma	-6 299,40	-6 093	-6 093	-6 417,04	105,3 %	-324,04
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Kostnad per invånare	4	4	4	4	103,9 %	0,15

Verksamhetsområde:

Revision enligt kommunallagen ÅFS 73/97 kap. 11 samt förvaltningsstadgans kapitel XIV Granskning av förvaltning och ekonomi.

Målsättning:

Revision enligt god kommunal bokföringssed under två revisionsdagar samt separat siffergranskning.

Revisorerna genomförde revisionen i kommunen den 19.5 och 25.5.2020.

Revision utförs av tre revisorer, av vilka två utses av kommunfullmäktige och en av revisionsbolag BDO Audiator Ab.

Revisionen utfördes av ordförande Dan Bergman, vice ordförande Monica Koskinen samt BDO Audiator Ab: s OFR/GRM Tove Lindström-Koli. Efter slutförd revision överlämnade revisorerna revisionsberättelse samt -rapport.

Budgetansvarig:

Ordförande revisorer

Dan Bergman

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C110 Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-232 619,64	-221 084	-219 684	-215 936,10	98,3 %	3 747,90
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-232 619,64	-221 084	-219 684	-215 936,10	98,3 %	3 747,90
Extern	-385 638,23	-379 926	-378 526	-365 912,88	96,7 %	12 613,12
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-385 638,23	-379 926	-378 526	-365 912,88	96,7 %	12 613,12
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	47 494,65	33 300	33 300	37 880,46	113,8 %	4 580,46
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-425 164,67	-405 257	-403 857	-395 825,13	98,0 %	8 031,87
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 968,21	-7 969	-7 969	-7 968,21	100,0 %	0,79
Intern	153 018,59	158 842	158 842	149 976,78	94,4 %	-8 865,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	153 018,59	158 842	158 842	149 976,78	94,4 %	-8 865,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	170 550,00	176 265	176 265	166 814,00	94,6 %	-9 451,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 531,41	-17 423	-17 423	-16 837,22	96,6 %	585,78
Totalsumma	-232 619,64	-221 084	-219 684	-215 936,10	98,3 %	3 747,90
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad per invånare	285	273	272	263	96,6 %	-9,13

Verksamhetsområde:

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, övrig centralförvaltning, kommunkansliet, personalförvaltning, beskattning och allmänna understöd.

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Kommunens marknadsföringsgrupp vilken tillsatts av kommunstyrelsen har fortsatt sitt arbete under år 2020. Arbetsgruppen har arbetat med utveckling av kommunens hemsida vad gäller företag och sevärdheter. Arbetsgruppen arbetar även med att förbättra skyltning i kommunen.

Kommunen har fortsatt arbeta med marknadsföring av bostadsområdet Öra strand. Från den 1.9.2020 släpptes även tomterna på Storängens bostadsområde till försäljning. Under året har kommunen sålt två tomter på Öra strand. Kommunen har i Öra strand ett av Ålands attraktivaste strandnära bostadsområden om man ser till miljön och planeringen. För närvarande finns 16 tomter för egnahemshus och 17 tomter för flerfamiljshus till försäljning. Storängens tomter har en central placering med närhet till service. 21 av tomterna är för egnahemshus och 10 för flerfamiljshus. På Kattby bostadsområde finns ytterligare 8 tomter för egnahemshus till försäljning.

Under året sålde kommunen även ett 1,3 ha stort område till företaget Ax Stone Ab som tillverkar åländsk marksten. På nuvarande industriområde har kommunen kvar ca 1,9 ha mark. Dessutom har kommunen ett ca 0,5 ha stort markområde invid Mariavägen vilket är detaljplanerat för radhus och kontor.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Då kommunens resultat för år 2019 var - 0,6 M€ behandlade kommunen ett program för stärkandet av kommunens ekonomi. Programmet godkändes av kommunfullmäktige den 17.6.2020. Programmet innehöll en rad åtgärder vilka till största delen genomförts. Utgående från programmet vidtogs även en sparrunda i kommunens nämnder. Den här sparrundan har lett till ändringar i budgeten vilka

sammanställts i tillägs- och omfördelningsbudgeten vilken godkändes av kommunfullmäktige den 16.12.2020.

Under året har kommunens likviditet försämrats då nettoinvesteringarna varit höga. I december lyfte kommunen lån motsvarande 1,0 M€ för att finansiera om- och tillbyggnaden av Hammargården.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-910,60	-8 079	-8 079	-6 075,39	75,2 %	2 003,61
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-910,60	-8 079	-8 079	-6 075,39	75,2 %	2 003,61
Extern	-910,60	-7 881	-7 881	-6 075,39	77,1 %	1 805,61
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-910,60	-7 881	-7 881	-6 075,39	77,1 %	1 805,61
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-7 000	-7 000	-5 194,00	74,2 %	1 806,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-910,60	-881	-881	-881,39	100,0 %	-0,39
Intern		-198	-198		0,0 %	198,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-198	-198		0,0 %	198,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-198	-198		0,0 %	198,00
Totalsumma	-910,60	-8 079	-8 079	-6 075,39	100,0 %	-39
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Kostnad per invånare	1	5	5	4	74,2 %	-1

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd.

Kommunen har inte bedrivit någon matartrafik under året. Några initiativ till att hitta sätt för att kombinera skolskjuts med matartrafik har inte behandlats.

Anläggandet av busskurer där behov finns längs hållplatser med kollektivtrafik.

Under året har två busskurer satts upp vid hållplatserna på Öra. Busskurerna är utformade med modell från busskurer i Sunds kommun.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 393,07	-18 858	-14 858	-9 928,03	66,8 %	4 929,97
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-7 393,07	-18 858	-14 858	-9 928,03	66,8 %	4 929,97
Extern	-7 256,07	-18 404	-14 404	-9 724,03	67,5 %	4 679,97
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 256,07	-18 404	-14 404	-9 724,03	67,5 %	4 679,97
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	262,95	300	300	146,77	48,9 %	-153,23
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 864,86	-16 050	-12 050	-7 216,65	60 %	4 833,35
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 654,16	-2 654	-2 654	-2 654,15	100,0 %	-0,15
Intern	-137,00	-454	-454	-204,00	44,9 %	250,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-137,00	-454	-454	-204,00	44,9 %	250,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-137,00	-454	-454	-204,00	44,9 %	250,00
Totalsumma	-7 393,07	-18 858	-14 858	-9 928,03	66,8 %	4 929,97
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Nettokostnad per invånare	5	12	9	6	65,9 %	-3

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

Samarbeta med mäklare och delta i Ålandsmässan för att marknadsföra kommunens bostadsområden och företagstomter.

Kommunen har under året ingått ett avtal med Mäklarhuset angående marknadsföring.

Strax innan undantagstillstånd utlystes den 13-14.3.2020 deltog kommunen med en monter i Ålandsmässan i Baltichallen för att marknadsföra kommunens tomter både vad gäller bosättning och företagande. Antalet deltagare blev lågt då landskapsregeringen gått ut med rekommendationer om att antalet besökare måste begränsas.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

Under året har kommunen ingått ett avtal med en privatperson angående underhållet av Sadelinleden. Avtalet gäller t.o.m. 31.10.2023. Avverkningarna förorsakade av stormen Alfrida har satt sina spår på vissa delar av vandringsleden. Avverkningar leder ofta till att de gamla stigarna blir sönderkörda och nya sträckningar måste tas fram.

Förnya skyltning i kommunen.

Marknadsföringsgruppen har under året arbetat vidare med att ta fram en förbättrad skyltning i kommunen.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 SOCIALNÄMNDEN – C200 Socialförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	-,00	199,4 %	0,00
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C200 SOCIALFÖRVALTNING	0,00	0	0	-,00	199,4 %	0,00
Extern	-127 102,66	-123 813	-123 813	-130 513,59	105,4 %	-6 700,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 102,66	-123 813	-123 813	-130 513,59	105,4 %	-6 700,59
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		50	50		100,0 %	-50,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 102,66	-123 863	-123 863	-130 513,59	105,4 %	-6 650,59
Intern	127 102,66	123 813	123 813	130 513,59	105,4 %	6 700,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	127 102,66	123 813	123 813	130 513,59	105,4 %	6 700,59
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	135 610,66	132 306	132 306	139 191,59	105,2 %	6 885,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 508,00	-8 493	-8 493	-8 678,00	102,2 %	-185,00
Totalsumma	0,00	0	0	-,00	199,4 %	0
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Verksamhetens kostnad per invånare	86	84	84	87	103,7 %	3

Verksamhetsområde:

Socialnämnden och socialkansliet.

Målsättning:

Att upprätthålla ett serviceutbud som motsvarar kommuninvånarnas behov och uppfyller lagstiftningen inom socialförvaltningen.

Socialnämnden har sammanträtt 11 gånger under året och behandlat 165 ärenden.

Socialkansliet har upprätthållit verksamheten med tjänsterna en socialsekreterare och en socialarbetare på heltid. Socialsekreteraren har ansvarat för bland annat övergripande ledning av socialkansliet, barnomsorgen och äldreomsorgen och socialarbetaren har i huvudsak arbetat med klientärenden. På grund av bland annat längre ledigheter har personalsituationen i socialkansliet varit varierande med flertalet vikarier för socialsekreteraren.

Under året har arbetet med barnskydd, med barnatillsyningsmannens uppgifter samt med placeringar och vårdplaneringar inom äldreomsorgen krävt betydligt mer tid och resurser än tidigare. Även planering och genomförande av de stora förändringarna inom socialvården som trädde i kraft från årsskiftet 2020/2021 har krävt mycket resurser av socialkansliet samtidigt som löpande verksamhet har behövt hanteras. Överföring av klientärenden till Kommunernas socialtjänst som tagit över socialvården, överflyttning av barnomsorgsverksamheten till utbildningsförvaltningen och ombildning av socialnämnden till äldreomsorgsnämnden har präglat socialkansliets arbete under hösten. Trots personalsituationen och högre arbetsbelastning har socialkansliet kunnat upprätthålla lagstadgad socialservice.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten har överskridits med 6 700,59 €. Av överskridningen utgör kostnader för vikarier en större andel med 4 560 € i form av löner och 2 909 € i form av lönebikostnader. Kostnaderna för köp av övriga tjänster har överstigit det budgeterade med 1 129 € eftersom konsult-, tolk-, post- och resetjänster blivit dyrare än beräknad. Kostnaderna för mötesarvoden och inköp har däremot underskridit det beräknade med 853 € respektive 751 €.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 038 268,00	-1 039 219	-972 573	-947 872,12	97,5 %	24 700,88
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 038 268,00	-1 039 219	-972 573	-947 872,12	97,5 %	24 700,88
Extern	-968 403,52	-969 244	-902 598	-880 464,82	97,5 %	22 133,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-968 403,52	-969 244	-902 598	-880 464,82	97,5 %	22 133,18
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 591,29	110 695	110 695	101 857,08	92,0 %	-8 837,92
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 028 345,89	-1 029 290	-962 644	-931 672,99	96,8 %	30 971,01
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,92	-50 649	-50 649	-50 648,91	100,0 %	0,09
Intern	-69 864,48	-69 975	-69 975	-67 407,30	96,3 %	2 567,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-69 864,48	-69 975	-69 975	-67 407,30	96,3 %	2 567,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 580,00	74 945	74 945	74 945,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-144 444,48	-144 920	-144 920	-142 352,30	98,2 %	2 567,70
Totalsumma	-1 038 268,00	-1 039 219	-972 573	-947 872,12	97,5 %	24 700,88
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12	42	42	42	51	121 %	9
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	25	25	25	16	64 %	-9
Totalt inskrivna barn 31.12	67	67	67	67	100 %	
Antal närvarodagar	11 073	10 900	10 900	9 977	92 %	-923
Nettokostnad/inskrivet barn	15 497	15 511	14 516	14 147	97 %	-369
Nettokostnad/närvarodag	94	95	89	95	106 %	6
Avgifternas finansieringsgrad	9 %	9 %	9 %	9 %	94 %	-1 %

Verksamhetsområde:

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 57 platser.
Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 33 platser.
Köp av tjänster från enskilt daghem.

Målsättning:

Barnomsorgen och de båda daghemmen har som målsättning att ge likvärdig, bra och ändamålsenlig omsorg samt innehållsrik pedagogisk verksamhet för bästa utvecklingsmöjligheter för barnen. Daghemmens arbetsplaner är utformade enligt landskapsregeringens förundervisningsplan och i arbetet med sexårsverksamheten utifrån en gemensamt utarbetad arbetsplan med skolan.

Språkundervisning varierar årligen. På daghemmet Klaralund ges 5 timmar per vecka i språkundervisning och i daghemmet Björkdungen budgeteras för 3 timmar per vecka. I budgeten tas totalt upp inkomster från landskapsregeringen för språkundervisningen motsvarande 4 200,- €.

Omständigheterna för barnomsorgen har varit exceptionella under året med rekommenderad frånvaro och betydligt minskad verksamhet under undantagstillståndet våren 2020. Verksamheten har anpassats till rådande läget och

med hjälp av bland annat uttag av semestrar har permitteringar kunnat undvikas. Barnomsorgen i daghem har ordnats för totalt 71 barn varav 49 erhållit heltidsomsorg och 22 barn halvtidsomsorg. Av dessa har två barn fått sin barnomsorg i ett enskilt daghem (Waldorf r.f.).

Kvaliteten i kommunens barnomsorg har hållit en god nivå trots undantagsförhållanden, och subjektiv rätt till barnomsorg har kunnat upprätthållas. Barnomsorgen ordnas i enlighet med barnomsorgslagen och med beaktande av landskapsregeringens förundervisningsplan. För barn i behov av särskilt stöd erbjuds assistentresurser och hjälp från specialbarnträdgårdslärare.

På grund av minskat barnantal har avdelningen Västan i daghemmet Klaralund varit stängt sedan hösten 2018. Från verksamhetsåret 2020 har barnantalet ökat igen särskilt vad gäller heltidsbarn och yngre barn med anledning av större barnkullar och inflyttning.

Anslaget för hela verksamheten underskreds med 22 133 € och detta förklaras till största del av frånvaro från daghemmen under undantagsförhållanden, vilket medförde minskade personal-, tjänst-, material- och livsmedelskostnader. På inkomstsidan har det varit mindre avgiftsintäkter än budgeterat (sammanlagt 13 184 €) med anledning av avgiftsavdrag för frånvaro och familjernas försämrade ekonomi.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-269 053,81	-256 803	-255 303	-300 149,18	117,6 %	-44 846,18
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-269 053,81	-256 803	-255 303	-300 149,18	117,6 %	-44 846,18
Extern	-233 991,81	-221 327	-219 827	-263 216,18	119,7 %	-43 389,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-233 991,81	-221 327	-219 827	-263 216,18	119,7 %	-43 389,18
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 343,87	21 100	21 100	16 289,48	77,2 %	-4 810,52
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-258 335,68	-242 427	-240 927	-279 505,66	116,0 %	-38 578,66
Intern	-35 062,00	-35 476	-35 476	-36 933,00	104,1 %	-1 457,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-35 062,00	-35 476	-35 476	-36 933,00	104,1 %	-1 457,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 062,00	-35 476	-35 476	-36 933,00	104,1 %	-1 457,00
Totalsumma	-269 053,81	-256 803	-255 303	-300 149,18	117,6 %	-44 846,18
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård 31.12	0	0	0			
Inskrivna fritidsverksamhet 31.12	24	25	25	15	60,0 %	-10
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	0	0	0	0		
Nettokostnad/barn fritidsverksamhet	3 297	3 614	3 554	6 071	170,8 %	2 517
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård						
Avgifternas finansieringsgrad fritidsverksamhet	23 %	19 %	19 %	15 %	79,1 %	-4 %
Hemvårdsstöd antal hushåll	41	50	50	59	118,0 %	9
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	4 409	3 160	3 160	3 339	105,7 %	179

Verksamhetsområde:

Familjedagvård, hemvårdsstöd samt förmiddags- och eftermiddagsvård för skolbarn.

Målsättning:

Att erbjuda alla barn i Hammarland en utvecklande, trygg barnomsorg med kvalificerad personal och god service i enlighet med gällande lagar och förordningar.

Förmiddags- och eftermiddagsvård för skolbarn har erbjudits i enlighet med lagstiftningen under skolans samtliga verksamhetsdagar och i verksamheten fanns det 15 barn vid årets utgång, vilket är färre än året innan. Under undantagstillståndet våren 2020 anpassades fritidshemmets verksamhet i form av sammanslagningar med daghemmet Klaralund. Personalstyrkan i fritidshemmet har utökats med en gruppassistenta under hösten 2020, vilket på sikt har medfört lägre vikariekostnader.

För hemvårdsstödet var det beräknat 158 000 € för år 2020. De verkliga kostnaderna blev 197 000 €. Detta kan förklaras med att antalet mottagare av hemvårdsstödet ökade avsevärt från 41 personer till 59 personer. Detta beror troligen på läget på arbetsmarknaden som gjort att fler vårdnadshavare valt att vårda sina barn hemma med stöd av hemvårdsstödet en längre tid. Ur jämställdhetsperspektiv kan sägas att av de totalt 59 mottagarna av hemvårdsstödet var sex män och 53 kvinnor.

Det fanns inte budgeterade medel för familjedagvård för året 2020 eftersom kommunen sedan 2019 inte har erbjudit denna serviceform på grund av minskat barnantal. Dock har man under året behövt anlita personal på timbasis för att ta hand om behoven av barnomsorg på obekvämt arbetstid för sammanlagt fem barn och dessa kostnader har bokförts som familjedagvård.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader överskreds med 38 578,66 €. Överskridningen beror i sin helhet på ökat hemvårdsstöd.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C230 Vård på åldringshem

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-614 205,59	-601 718	-601 718	-584 202,70	97,1 %	17 515,30
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C230 VÅRD PÅ ÅLDRINGSHEM	-614 205,59	-601 718	-601 718	-584 202,70	97,1 %	17 515,30
Extern	-607 424,59	-595 103	-595 103	-577 242,70	97,0 %	17 860,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-607 424,59	-595 103	-595 103	-577 242,70	97,0 %	17 860,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-607 424,59	-595 103	-595 103	-577 242,70	97,0 %	17 860,30
Intern	-6 781,00	-6 615	-6 615	-6 960,00	105,2 %	-345,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 781,00	-6 615	-6 615	-6 960,00	105,2 %	-345,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 781,00	-6 615	-6 615	-6 960,00	105,2 %	-345,00
Totalsumma	-614 205,59	-601 718	-601 718	-584 202,70	97,1 %	-345,00
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	2 650	2 555	2 555	2 344	92 %	-211
Antal vård dygn Oasen institution	1 126	1 460	1 460	841	58 %	-619
Antal vård dygn Oasen demensvård	1 524	1 095	1 095	1 503	137 %	408
Kostnad/vård dygn Oasen	223,84	233	233	239,14	103 %	6
Kostnad/vård dygn Oasen institution	204,03	220	220	240,40	109 %	20
Kostnad/vård dygn Oasen demens	238,47	250	250	238,43	95 %	-12
Grundavgift Oasen	38,80	44,74	44,74	35,21	79 %	-10

Verksamhetsområde:

Kommunens andel för platser vid Oasen.

Hammarland har 7 platser i Oasen. I budgeten finns medel upptaget för 7 platser. För tomma platser debiteras en grundavgift om 16 300,- €/år under 2020.

Målsättning:

Att erbjuda äldre personer intervallvård, långvård samt vård för demens.

Kommunen utreder möjlighet att i egen regi producera institutions- och demensvård.

Socialnämnden bör vidta en genomgång av huruvida klienter i Oasen är på rätt vårdplats.

Hammarlands kommun har sedan hösten 2018 sammanlagt sju platser i Oasens kommunalförbund. Under året 2020 har dessa platser nyttjats strikt enligt behovet i varierande grad och vid årsskiftet hade kommunen sex av sina sju platser belagda. Antalet vård dygn på Oasens boende- och vårdcenter k.f. minskade från 2 650 dygn år 2019 till 2 344 dygn år 2020. De vård dygn som kommunen nyttjade vid Oasen

motsvarar 6,42 platser. Den antagna budgeten underskreds med 17 860 €. Underskridningen kan förklaras med att kommunen inte har nyttjat samtliga budgeterade platser, vilket kan konstateras vara ett resultat av att en satsning på Hammargården och hemservicen har resulterat i att endast de klienter som var i permanent eller tillfälligt behov av institutions- eller demensvård placerades i Oasen. Under året 2020 har Hammarlands kommun inte haft några kostnader till Ålands hälso- och sjukvård för klinikfärdiga klienter, vilket tyder på att vårdplaneringar och placeringar har genomförts med gott samarbete och med tillräcklig framförhållning.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersen
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C240 Hemtjänst

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-772 576,85	-828 666	-844 266	-830 299,97	98,3 %	13 966,03
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C240 HEMTJÄNST	-772 576,85	-828 666	-844 266	-830 299,97	98,3 %	13 966,03
Extern	-776 535,85	-832 646	-848 246	-828 742,58	97,7 %	19 503,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-776 535,85	-832 646	-848 246	-828 742,58	97,7 %	19 503,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	44 488,67	44 000	44 000	65 842,15	149,6 %	21 842,15
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-821 024,52	-876 646	-892 246	-894 584,73	100,3 %	-2 338,73
Intern	3 959,00	3 980	3 980	-1 557,39	-39,1 %	-5 537,39
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	3 959,00	3 980	3 980	-1 557,39	-39,1 %	-5 537,39
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	55 480,00	56 575	56 575	54 116,00	95,7 %	-2 459,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-51 521,00	-52 595	-52 595	-55 673,39	105,9 %	-3 078,39
Totalsumma	-772 576,85	-828 666	-844 266	-830 299,97	98,3 %	13 966,03
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård under året (inkl. stödservice)	39	40	40	58	145 %	18
Nettokostnad/hushåll med hemvård (inkl. stödservice)	21 232	22 131	22 521	15 249	68 %	-7 272
Avgiftsfinansieringsgrad	5 %	5 %	5 %	7 %	149 %	2 %
Antal personer med färdtjänst enligt socialservicelag	29			31		
Kostnad/person färdtjänst enligt socialservicelag	670			543		

Verksamhetsområde:

Hemservice i och utanför Hammargården, samt stödtjänster (bl.a. färdtjänst enligt socialservicelagen)

Målsättning:

Omtanke - vänlighet - service är vårt motto inom hemtjänsten. Målet är att erbjuda optimal vård och omsorg i en trygg miljö, där det tas hänsyn till personlig integritet och hög servicekvalitet. Utgångspunkten är hjälp till självhjälp, respekt för kundens självbestämmanderätt, så att denne kan leva ett så självständigt liv som möjligt och vara hemma så länge som möjligt.

Covid-19-pandemin har tydligt präglat hela verksamhetsåret för Hammargårdens serviceboende och hemservice. Satsningar på lokalvård, köksservice och omvårdnaden har behövt göras för att garantera säker och tillräcklig omvårdnad och uppnående av rekommendationer från Ålands landskapsregering och Ålands hälso- och sjukvård.

Reglerade anhörigbesök, varierande skyddsutrustning samt begränsad lunchservice och dagverksamhet har varit vanliga inslag i vardagen för klienter och personal. Personalen har, trots ansträngt läge, kunnat erbjuda omsorg för de äldre i och utanför Hammargården utifrån det individuella behovet. Vårdplaneringar och förebyggande hembesök har genomförts för att nå ut till dem som behöver stöd.

Hammargårdens beläggning har varierat kraftigt under året. Vid ett tillfälle i oktober 2020 var samtliga 16 platser i serviceboendet belagda medan Hammargården i slutet av året hade 10 av platserna i användning. Antal klienter på periodplats under året har varit åtta, vilket är en minskning från förra årets 17 och beror delvis på pandemin som tidvis försvårat möjligheten att erbjuda periodvård och lagstadgad anhörigavlastning. Under året har 21 hushåll erhållit hemservice i någon form och totala antalet personer som fått stödtjänster såsom måltids-, skjuts-, klädvård- och badservice var 58. Av stödtjänstmottagare var 65 % över 80 år. Trygghetstelefoner har funnits i 19 hushåll i kommunen. Sammanlagt 31 personer har haft färdtjänstservice enligt socialserviceförordningen och kostnaderna för detta minskade från 19 421 € till 16 826 €. Färdtjänstverksamheten överförs till Kommunernas socialtjänst från och med årsskiftet.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten överskred verksamhetens kostnader med 2 338,73 €. Kostnaderna för vårdmaterial blev 7 277,11 € högre än budget. Avgiftsintäkter översteg det budgeterade med 21 842,15 €.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C250 Annan service för äldre och handikappade

Radetiketter	.Y	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-527 305,66	-519 397	-523 197	-495 020,41	94,6 %	28 176,59
C20 SOCIALNÄMNDEN							
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE OCH HANDIKAPPADE		-527 305,66	-519 397	-523 197	-495 020,41	94,6 %	28 176,59
Extern		-438 947,32	-430 732	-434 532	-408 055,78	93,9 %	26 476,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-438 947,32	-430 732	-434 532	-408 055,78	93,9 %	26 476,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		106 812,01	95 000	95 000	100 755,09	106,1 %	5 755,09
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-529 310,03	-509 377	-513 177	-492 456,76	96,0 %	20 720,24
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-16 449,30	-16 355	-16 355	-16 354,11	100,0 %	,89
Intern		-88 358,34	-88 665	-88 665	-86 964,63	98,1 %	1 700,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-88 358,34	-88 665	-88 665	-86 964,63	98,1 %	1 700,37
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-88 358,34	-88 665	-88 665	-86 964,63	98,1 %	1 700,37
Totalsumma		-527 305,66	-519 397	-523 197	-495 020,41	94,6 %	28 176,59
PRESTATIONER							
Antal mottagare av närståendevård		19	14	14	15	107,1 %	1,00
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)		4 355	5 971	5 971	5 000	83,7 %	-971,32
Antal färdtjänst enligt handikappservicelagen		24	30	30	30	100,0 %	0,00
Kostnad/färdtjänst enligt handikappservicelagen endast resekostnad		2 716	2 150	2 150	2 346	109,1 %	195,53
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Nettokostnad/invånare		333	329	332	310	93,3 %	-22

Verksamhetsområde:

Servicehuset Hammargården, matservice, handikappservice och närståendevård.

Målsättning:

Hammargården:

Att på bästa och effektivaste sätt sköta om servicehuset och tillaga näringsrik mat. Två platser reserveras för periodvård.

Handikappservice:

Att kunna utvärdera klientens behov, alltid vid ansökan göra en individuell klientplan tillsammans med klienten. Serviceplanen ska betjäna klienten funktionellt och helhetsbetonat och hänvisa till lämpliga tjänster vilka delas in i subjektiva och anslagsbundna stödåtgärder.

Hammargårdens köks- och servicepersonal har tillagat uppskattad mat och tagit hand om serviceboendets lokaler för ökat antal klienter under pandemin. Utökade avgiftsintäkter på 3 717 € jämfört med budget har genererats när fler äldre har anlitat måltidsservicen.

Inom handikappservicen har personlig assistans enligt handikappservicelagen ordnats för tre klienter i varierande grad men har inte nyttjats till fullo. 30 personer har under året haft färdtjänst enligt handikappservicelagen, vilket är en utökning från förra årets 24 klienter och har orsakat att kostnaderna överskridit det som beräknades i budget med 5 866 €. Närståendevårdsstöd har erhållits av sju äldre och åtta personer med funktionshinder under året.

Resultatenheten har underskridit de i budgeten beviljade anslaget för verksamhetens kostnader med 20 720,24 €. Verksamhetens intäkter översteg budget med 5 755,09 €. Största anledningarna till underskridningen av budgeten är lägre kostnader för handikappservicetjänster (13 004 €) samt för närståendevård för äldre (16 186 €).

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
 Patricia Schlesinger
 Jens Andersén
 Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C260 Missbrukarvård

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-24 999,34	-20 566	-20 566	-5 404,77	26,3 %	15 161,23
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C260 MISSBRUKARVÅRD	-24 999,34	-20 566	-20 566	-5 404,77	26,3 %	15 161,23
Extern	-24 358,34	-20 000	-20 000	-5 289,77	26,4 %	14 710,23
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-24 358,34	-20 000	-20 000	-5 289,77	26,4 %	14 710,23
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 358,34	-20 000	-20 000	-5 289,77	26,4 %	14 710,23
Intern	-641,00	-566	-566	-115,00	20,3 %	451,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-641,00	-566	-566	-115,00	20,3 %	451,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-641,00	-566	-566	-115,00	20,3 %	451,00
Totalsumma	-24 999,34	-20 566	-20 566	-5 404,77	26,3 %	15 161,23
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Nettokostnad/invånare	16	13	13	3	25,9 %	-10

Verksamhetsområde:

Missbrukarvård och nykterhetsarbete.

Köptjänster från beroendevårdsavdelningen i Mariehamns stad samt andra serviceproducenter. Från år 2019 har kommunen avtal om gemensamt organ för skötandet av svenskspråkig missbrukarvård vid Pixneklinden med Malax kommun.

Målsättning:

Missbrukarvårdens målsättning är att minska tröskel mellan socialarbetare och klienter när det gäller diskussion om problematik. Tidigt insatt i missbruksvård är nyckeln till ett nytt socialt sammanhang, arbetsliv och självständighet och möjlighet att hantera det dagliga livet utan missbruk. Svenskspråkig vård är ett krav.

Socialkansliet har aktivt samarbetat med Beroendemottagningen för att stödja klienter i kontakten med dem. Antalet klienter som sökt hjälp vid Beroendemottagningen i Mariehamn har under året varit nio. Inga vårddygns hos Pixneklinden i Malax har förekommit under året. Anslaget för resultatenheten har underskridits med 14 710 € med anledning av betydligt mindre serviceanvändning än budgeterat.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare
 Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
 Patricia Schlesinger
 Jens Andersén
 Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C270 Specialomsorger för utvecklingsstörda

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-829 206,32	-945 736	-945 736	-954 699,27	100,9 %	-8 963,27
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C270 SPECIALOMSORGER FÖR UTVECKLINGSSTÖRDA	-829 206,32	-945 736	-945 736	-954 699,27	100,9 %	-8 963,27
Extern	-818 358,32	-935 152	-935 152	-943 563,27	100,9 %	-8 411,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-818 358,32	-935 152	-935 152	-943 563,27	100,9 %	-8 411,27
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-818 358,32	-935 152	-935 152	-943 563,27	100,9 %	-8 411,27
Intern	-10 848,00	-10 584	-10 584	-11 136,00	105,2 %	-552,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-10 848,00	-10 584	-10 584	-11 136,00	105,2 %	-552,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 848,00	-10 584	-10 584	-11 136,00	105,2 %	-552,00
Totalsumma	-829 206,32	-945 736	-945 736	-954 699,27	105,2 %	-552,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101 %	22
Nettokostnad/invånare	524	600	600	597	100 %	-3

Verksamhetsområde:

Köptjänster från kommunalförbundet Ålands omsorgsförbund k.f. enligt specialomsorgslagen samt andra serviceproducenter inom specialomsorgen.

Målsättning:

Att ge ändamålsenlig service såsom daglig verksamhet och boendeservice till personer med utvecklingsstörning samt avlastning för anhöriga genom placering av barn och ungdomar upp till 18 år på korttidshem. Att hjälpa personer att reda sig självständigt i det dagliga livet och anpassa sig i övrigt till samhällslivet.

Specialomsorgen har erbjudit stöd och service i enlighet med specialomsorgslagen för flera klienter i kommunen: i slutet av år 2020 hade kommunen fem klienter i daglig verksamhet, fem klienter inom boendeservice samt tre klienter med andra former av stöd via Ålands omsorgsförbund k.f. En placering inom specialomsorgen har gjorts i Sverige med anledning av att rätt placeringsform på svenska saknades både på Åland och i riket. Kommunen har även köpt tjänster för lägerverksamhet från De utvecklingsstörda väl r.f. som avlastning för närstående.

Vid årsskiftet har det sedan tidigare godkända grundavtalet för ändrandet av Ålands omsorgsförbund k.f. till Kommunernas socialtjänst k.f. blivit verklighet. Reformen innebär en förändring i finansieringen av specialomsorgen. Den nya fördelningsgrunden av kommunalförbundets nettokostnader är hälften enligt totala antalet invånare och hälften enligt beskattningsbar inkomst.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader för resultatenheten överskreds med 8 411,27 €. Kostnaderna för Kommunernas socialtjänst k.f. blev 10 472,91 € högre än budget.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C20 SOCIALNÄMNDEN – C280 Övrig socialvård

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 363,86	-280 161	-280 161	-324 711,28	115,9 %	-44 550,28
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C280 ÖVRIG SOCIALVÅRD	-211 363,86	-280 161	-280 161	-324 711,28	115,9 %	-44 550,28
Extern	-168 495,20	-236 292	-236 292	-277 997,69	117,7 %	-41 705,69
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-168 495,20	-236 292	-236 292	-277 997,69	117,7 %	-41 705,69
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 974,71	4 800	4 800	1 495,24	31,2 %	-3 304,76
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-173 469,91	-241 092	-241 092	-279 492,93	115,9 %	-38 400,93
Intern	-42 868,66	-43 869	-43 869	-46 713,59	106,5 %	-2 844,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-42 868,66	-43 869	-43 869	-46 713,59	106,5 %	-2 844,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-42 868,66	-43 869	-43 869	-46 713,59	106,5 %	-2 844,59
Totalsumma	-211 363,86	-280 161	-280 161	-324 711,28	115,9 %	-44 550,28
PRESTATIONER						
Antal besök familjerådgivning	151	124	124	160	129,0 %	36,00
Kostnad/besök familjerådgivning	145	145	145	145	99,9 %	-0,16
Antal hushåll med utkomststöd	31	42	42	36	85,7 %	-6,00
Kostnad/hushåll med utkomststöd (endast stöd)	2 475	2 524	2 524	2 127	84,3 %	-397,08
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101 %	22
Kostnad barnskydd/invånare	47	76	76	114	149 %	37
Nettokostnad/invånare	134	178	178	203	114 %	25

Verksamhetsområde:

Stödpersoner, familjevårdare, förebyggande ungdomsvård (köptjänst för fältarbete), familjerådgivning (köptjänst Folkhälsan), Rädda Barnen (köptjänst av adoptionsrådgivning), barnskydd, lägerskolor och utkomstskydd.

Målsättning:

Inom barn- och ungdomsverksamheten i första hand fokusera på upplysning och stödåtgärder åt barn samt deras familjer inom den öppna vården. Behovet av assistans/hjälp bestäms utifrån en enskild familjs/individs behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden i det dagliga livet.

Coronapandemin har försvårat klientarbetet inom barnskydd, barnatillsyning samt utkomststöd något, eftersom vissa möten och ärenden har fått skötas på distans eller fått skjutas upp vid minsta möjliga symptom på sjukdom. Socialarbetaren har haft hand om klientarbetet medan socialsekreteraren varit ansvarig ledande barnskyddstjänsteman samt barnatillsyningsman. Den för barnskydd och familjestöd anställda familjearbetaren på 50 % av heltid har i huvudsak arbetat med övervakning och stöd vid umgängen samt med vissa kartläggande och stödjande uppdrag.

Under året har 56 barnskyddsanmälningar inlämnats till socialkansliet jämfört med 73 året innan. Lagstadgade utredningstider har på grund av hård arbetsbelastning inte kunnat hållas fullt ut. En stor andel av barnskyddsanmälningar har dock gällt redan aktuella klienter inom barnskyddets öppenvård som har pågående stödinsatser i form av till exempel stödpersoner, ekonomiskt stöd, familjearbete eller öppenvårdsplaceringar. Cirka åtta stödpersoner/familjer har varit verksamma inom barnskyddet under året och ett par till har varit aktuella för andra stödpersonsuppdrag. Stödpersonerna har erbjudit avlastning, vuxenstöd och meningsfull vardag för många barn. Sammanlagt fem barn har varit placerade i familjevård eller i inrättning för barnskydd under året.

Aktiva klienter inom barnskyddet

År	2019	2020
Antal klienter	21	19
Antal klienter med familjearbete	15	9

Familjerådgivning (Folkhälsan)

Kommunen köper tjänster från föreningen Folkhälsan vad gäller familjerådgivning. Under år 2020 var antalet klienter 15 och antalet besök 160.

Moderskapsunderstöd (mammalåda eller pengar från FPA)

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal	14	9	9	9	23	12	13

Barnatillsyningsmannens uppgifter

Barnatillsyningsmannens uppgifter har ändrats under året så till vida att avtal om vårdnad och boende fastställs automatiskt i de fall där faderskap fastställs före barnets födsel. Dock har restriktioner gällande mödrarådgivningsbesök orsakat att många sådana uppgifter ändå har utförts hos socialkansliet. Även vårdnads- och underhållsärenden har tagit mycket resurser och kompetens i dessa frågor har behövt skaffas utifrån.

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fastställda avtal underhållsbidrag	1	3	6	11	3	9	10
Fastställande av faderskap/moderskap	11	12	5	11	18	8	11
Avtal vårdnad och boende	17	13	7	13	18	10	2
Avtal umgängesrätt	6	13	4	13	13	10	1
Vårdnadsutredningar till domstol	0	0	0	0	0	1	1

Under år 2020 har utkomststöd beviljats i ungefär samma omfattning som året innan med 76 562 € i beviljat stöd för totalt 36 hushåll. Antalet återkommande klienthushåll inom utkomststödet har varit bestående under året och de beviljade beloppen har fördelat sig rätt jämnt mellan årets månader. Dock har Hammarlands socialkansli utifrån individuella behov och på uppmaning av Ålands landskapsregering beviljat förebyggande utkomststöd i större utsträckning än tidigare bland annat för att förebygga skuldsättning och utslagning hos familjerna samt för att trygga boendet och vardagens nödvändigheter. Lagstadgade tidsgränser för handläggning av utkomststöd har kunnat hållas med god marginal och hushåll i brådskande behov av ekonomiskt stöd har erhållit det under samma eller nästkommande vardag. Utöver den lagstadgade verksamheten har socialkansliet även bidragit med att förmedla julbidrag och –klappar från tredje sektorn till sammanlagt 15 familjer aktuella inom barnskydd, tidigt stöd för barnfamiljer och/eller utkomststöd.

Utkomststöd (beviljade stöd)

År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal hushåll	45	48	56	45	31	36
Kostnad/hushåll	3 610	1 531	1 893	2 726	2 475	2 127

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader överskreds med 38 400,93 €, vilket kan förklaras med nödvändiga och brådskande behov som genererat högre kostnader i både öppenvårdsinsatser och placeringar inom barnskyddet. Akuta placeringar gällande sammanlagt tre barn medförde att budgeten för vård på inrättningar och familjevård inom barnskyddet överskreds med på inrättningar och familjevård inom barnskydd med 40 791 €. Ökade kostnader för öppenvårdsinsatser bland annat i form av uppskattade och viktiga insatser som stödpersoner och -familjer överskred det budgeterade anslaget med sammanlagt 17 855 €. Detta inkluderar även överskridning av reseersättningar för stödpersoner och familjearbetaren som haft kostnader för fler uppdrag längre bort. Budgeterade kostnader för utkomststöd underskred de kostnader vilka uppskattades i budget 29 438 € där minskning av beviljade grundläggande utkomststöd stod för största skillnaden.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare
Vik. socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene
Patricia Schlesinger
Jens Andersén
Päivi Abbas

C30 SKOLNÄMNDEN – C300 Skolförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-11 496,66	-4 710	-4 710	-2 062,04	43,8 %	2 647,96
C30 SKOLNÄMNDEN						
C300 SKOLFÖRVALTNING	-11 496,66	-4 710	-4 710	-2 062,04	43,8 %	2 647,96
Extern	-11 182,66	-4 580	-4 580	-2 005,04	43,8 %	2 574,96
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 182,66	-4 580	-4 580	-2 005,04	43,8 %	2 574,96
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 182,66	-4 580	-4 580	-2 005,04	43,8 %	2 574,96
Intern	-314,00	-130	-130	-57,00	43,8 %	73,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-314,00	-130	-130	-57,00	43,8 %	73,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-314,00	-130	-130	-57,00	43,8 %	73,00
Totalsumma	-11 496,66	-4 710	-4 710	-2 062,04	43,8 %	2 647,96

Verksamhetsområde:

Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna är anförtrodd till respektive skolföreståndare. Delegeringen från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndare är långt utvecklad.

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

Skolnämnden planerar att sammanträda 6 gånger under 2020.

Målsättning:

Skolan förväntas att hantera och lösa alla pedagogiska svårigheter inom de budgeterade resurserna. Skolan ska inom de fastställda ramarna ordna undervisningen för alla elever.

Elever med goda inlärningsförutsättningar skall ges möjlighet att gå framåt i sin egen takt så att de upplever skolan utmanande och stimulerande. Elever med inlärnings svårigheter ska ges undervisning så att de känner att de lyckas och duger oavsett nivån på deras prestationer.

Planeringen skall vara så flexibel att ändringar i organisationen kan ske under pågående läsår.

Skolnämnden har sammanträtt 5 gånger och behandlat 49 ärenden. Skolnämnden ansvarar för Näfsby skolas verksamhet. Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från skolnämnd och skoldirektör till skolföreståndaren är långt utvecklad.

Skolnämnden har gett direktiv om hur stor timresursen (antalet lärartimmar) får bli och hur den skall användas. För barn med särskilda behov har elevassistent anställts.

Skolnämnden har godkänt skolornas arbetsplaner där grundskolans mål speciellt betonats. I arbetsplanerna anges hur undervisningen skall ordnas för elever oavsett inlärningsförutsättningar.

Skolnämnden har delegerat uppgifter som rör tidsbundna förordnanden upp till tolv månader till skolföreståndare och skoldirektör för att få en smidighet i organisationen.

Budgetansvarig:

Ordförande skolnämnd

Robert Järvinen

C30 SKOLNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Y	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-1 374 461,56	-1 362 687	-1 269 226	-1 243 372,53	98,0 %	25 853,47
C30 SKOLNÄMNDEN							
C310 GRUNDTBILDNING ÅR 1-6		-1 374 461,56	-1 362 687	-1 269 226	-1 243 372,53	98,0 %	25 853,47
Extern		-1 314 125,21	-1 300 352	-1 206 891	-1 186 493,63	98,3 %	20 397,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-1 314 125,21	-1 300 352	-1 206 891	-1 186 493,63	98,3 %	20 397,37
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		22 195,68	33 423	33 423	28 086,13	84,0 %	-5 336,87
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-1 292 737,65	-1 289 924	-1 196 463	-1 170 816,98	97,9 %	25 646,02
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-43 583,24	-43 851	-43 851	-43 762,78	99,8 %	88,22
Intern		-60 336,35	-62 335	-62 335	-56 878,90	91,2 %	5 456,10
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-60 336,35	-62 335	-62 335	-56 878,90	91,2 %	5 456,10
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		2 800,00	2 872	2 872	2 872,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-63 136,35	-65 207	-65 207	-59 750,90	91,6 %	5 456,10
Totalsumma		-1 374 461,56	-1 362 687	-1 269 226	-1 243 372,53	91,6 %	5 456,10
PRESTATIONER							
Antal elever		115	115	115	113,5	98,7 %	-1,50
Kostnad /elev		12 169	12 165	11 352	11 228	98,9 %	-124,77
Timresurs/elev		2,08	2,08	2,08	2,16	103,8 %	0,08
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS		12 779	12 799	11 986	11 829	98,7 %	-157,55
Gemensamma lärare KHS		70 093	72 885	72 885	68 214	93,6 %	-4670,70

Verksamhetsområde:

Näfsby skola för årskurserna 1-6.

Målsättning:

Att de medel som är upptagna i denna budget räcker till för att förverkliga de mål och skrivningar som finns i våra styrdokument (grundskollagen, läroplanen för grundskolan, arbetsplanen och skolstadgan).

Att personalstyrkan bestående av en skolföreståndare, 7,75 klasslärare/timlärare, en specialklasslärare och tre SÅHD lärare; speciallärare, språklärare och musiklärare räcker till för att förverkliga den föregående målsättningen. Dessutom arbetar 5,72 assistenter, tre städare och en kokerska. Denna personalstyrka förväntas räcka till för verksamheten budgetåret 2020.

Verksamheten har i stora drag hållit sig inom budgetens ram.

Personalstyrkan har till stora delar räckt till för att förverkliga de mål som föreskrivits i landskapet Ålands läroplan, samt i skolans arbetsplan. Personalkostnaderna har nästan hållit sig inom budgetramen. Orsaken till en liten överskridning beror till en del på det ökade behovet av assistenttjänster som uppstått under budgetåret.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Niklas Wasén

C30 SKOLNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 145 180,96	-1 275 104	-1 275 104	-1 159 931,58	91,0 %	115 172,42
C30 SKOLNÄMNDEN						
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 145 180,96	-1 275 104	-1 275 104	-1 159 931,58	91,0 %	115 172,42
Extern	-1 145 180,96	-1 275 104	-1 275 104	-1 159 931,58	91,0 %	115 172,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 145 180,96	-1 275 104	-1 275 104	-1 159 931,58	91,0 %	115 172,42
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 135 223,94	-1 271 708	-1 271 708	-1 156 535,77	90,9 %	115 172,23
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-9 957,02	-3 396	-3 396	-3 395,81	100,0 %	0,19
Totalsumma	-1 145 180,96	-1 275 104	-1 275 104	-1 159 931,58	91,0 %	115 172,42
PRESTATIONER						
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	63	64	64	64,5	100,8 %	0,50
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 051	17 328	17 328	16 449	94,9 %	-879,46
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	15 303	16 189	16 189	15 391	95,1 %	-798,04
Antal elever i andra högstadieskolor	1,5	1,5	1,5	1,0	66,7 %	-0,50
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	11 742	8 158	8 158	11 792	144,5 %	3 634,00
Antal elever Träningsundervisningen	3	3	3	2	66,7 %	-1,00
Kostnad /elev Träningsundervisningen	43 191	51 292	51 292	47 802	93,2 %	-3 489,34

Verksamhetsområde:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9.

Gemensamma lärare i distriktet

Träningsundervisningen är avsedd för elever med utvecklingsstörning.

Träningsundervisningen är gemensam för Mariefhamn, NÅHD k.f. och SÅHD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten.

Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.

Målsättning:

Kyrkby högstadieskola:

Att ge bästa möjliga och goda förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat.

Att ha gruppstorlekar om 16 - 19 elever.

Att ge undervisning under devisen "en skola för alla"

Träningsundervisningen:

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.

Kyrkby högstadieskola:

Under devisen "en skola för alla" gjordes en satsning för elever med särskilda behov. Timresursen slår vakt om gruppstorlekar på 16-19 elever liksom att grupperna i valbara språk inte överstiger 20 elever.

Inom elevvårdsarbetet satsas på deltagande i Kiva-skola, Friends, testning av läsning och matematik. Mobbningsförebyggande åtgärder samt på antidrogprogram under överinseende av elevvårdspersonalen.

Träningsundervisningen:

Under året har verksamheten fungerat och målen uppfyllts, bl. a. kan nämnas;

I och med pandemin och vårens skolstängningar inhiberades alla aktiviteter utanför skolan, så som ridning, simning, biblioteksbesök och besök till andra lokaler. Under hösten kunde dessa aktiviteter återupptas.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 SKOLNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
C30 SKOLNÄMNDEN						
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
Extern	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
Totalsumma	-31 197,11	-32 960	-32 960	-28 202,40	85,6 %	4 757,60
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Kostnad/invånare	20	21	21	18	84,4 %	-3

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar kommunens betalningsandelar till Medborgarinstitutet. Beräkningsgrunden är antalet kommuninnevånare i åldern 18-79 år. Mariehamns Stad är huvudman för verksamheten.

Vart tredje år görs en justering i förhållandet mellan landskommunernas och Mariehamns stads andel.

Målsättning:

Fortsatt praktiskt handhavande av kurser i bl.a. motionsgymnastik, textil och konsthantverk.

Att öka kunskapsnivån och välbefinnandet hos den vuxna befolkningen i kommunen.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Å	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-87 840,84	-97 013	-97 013	-87 895,77	90,6 %	9 117,23
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET		-87 840,84	-97 013	-97 013	-87 895,77	90,6 %	9 117,23
Extern		-85 047,84	-93 910	-93 910	-85 087,77	90,6 %	8 822,23
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-85 047,84	-93 910	-93 910	-85 087,77	90,6 %	8 822,23
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-80 255,14	-89 118	-89 118	-80 295,07	90,1 %	8 822,93
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern		-2 793,00	-3 103	-3 103	-2 808,00	90,5 %	295,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 793,00	-3 103	-3 103	-2 808,00	90,5 %	295,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 793,00	-3 103	-3 103	-2 808,00	90,5 %	295,00
Totalsumma		-87 840,84	-97 013	-97 013	-87 895,77	90,6 %	9 117,23
PRESTATIONER							
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Antal lån		12 606	14 000	14 000	10 965	78,3 %	-3 035
Antal besök		7 901	7 000	7 000	6 400	91,4 %	-600
Kostnad/invånare		55	62	62	55	89,4 %	-7
Kostnad/lån		7	7	7	8	115,7 %	1
Kostnad/besök		11	14	14	14	99,1 %	-

Verksamhetsområde:

Biblioteket i Näfsby.

Målsättning:

Biblioteksnämndens mål är att tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse samt främja intresset för litteratur och konst i mån av möjlighet. Samt ge en kvalitetsmässig service till kommuninvånarna.

Det har varit full aktivitet under året för biblioteket trots Covid-19 restriktionerna. Under året har arbetet med städning/scanning utav bibliotekets hyllor fortgått. I och med veckorna med stängning av biblioteken på Åland har tidsplanen kortats ned väsentligt. Vid årets slut var det enbart den vuxna sidan med fakta kvar att scanna.

Vuxen skönlitteratur har möblerats om till ett mer arbetseffektivt och låntagarvänligt hyllsystem. Dagensarnas bokenkassar fick tyvärr dras in, som en direkt åtgärd för att minska smittoriskerna. Totalt har 281 böcker lånats ut till övriga bibliotek på Åland som en del i samarbetssystemet.

Totalt har biblioteket lånat ut 10 965 böcker. Vi har haft 6 400 besök under hela året. Barn/ungdom stod för den mesta utlåningen med hela 7 372 böcker. Det har köpts in 914 nya litterära verk, utav dem var 485 till barn och 429 till de vuxna. För närvarande finns det 18 368 böcker i vårt fina bibliotek (8 842 barn och 9 526 vuxen).

Vi har även haft kaffe- eller glöggkvällar under året.

Bibliotek/kulturnämnden har sammanträtt 2 gånger under året.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28,63	-2 057	-2 057	60,00	-2,9 %	2 117,00
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	-28,63	-2 057	-2 057	60,00	-2,9 %	2 117,00
Extern	-25,63	-2 000	-2 000	62,00	-3,1 %	2 062,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25,63	-2 000	-2 000	62,00	-3,1 %	2 062,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	72,58			145,16		145,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-98,21	-2 000	-2 000	-83,16	4,2 %	1 916,84
Intern	-3,00	-57	-57	-2,00	3,5 %	55,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3,00	-57	-57	-2,00	3,5 %	55,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3,00	-57	-57	-2,00	3,5 %	55,00
Totalsumma	-28,63	-2 057	-2 057	60,00	-2,9 %	2 117,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad/invånare	0,1	1,3	1,3	0,1	4,1 %	-1,25

Verksamhetsområde:

Kulturverksamhet.

Målsättning:

Biblioteksnämndens mål är att öka förståelsen för den egna och andras kulturer främst genom böcker men även mindre utställningar då möjlighet och tid ges.

Kulturnämnden bjöd även i år alla elever på glass som tack för gott samarbete och årets nya elever fick sin egen bokkasse samt en egen bok i välkomstgåva.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	☒	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-172 015,22	-170 139	-167 639	-145 602,29	86,9 %	22 036,71
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV		-172 015,22	-170 139	-167 639	-145 602,29	86,9 %	22 036,71
Extern		-145 457,38	-140 563	-138 063	-118 659,19	85,9 %	19 403,81
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-145 457,38	-140 563	-138 063	-118 659,19	85,9 %	19 403,81
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		2 275,36	2 450	2 450	3 176,15	129,6 %	726,15
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-136 414,69	-143 013	-140 513	-121 835,34	86,7 %	18 677,66
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-11 318,05					
Intern		-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-26 557,84	-29 576	-29 576	-26 943,10	91,1 %	2 632,90
Totalsumma		-172 015,22	-170 139	-167 639	-145 602,29	86,9 %	22 036,71
PRESTATIONER							
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Kostnad/invånare		110	109	108	93	86,3 %	-15

Verksamhetsområde:

Idrott, ungdom och friluftsliv. Föreningsstöd. Handha anläggningar, bokningar och skötsel av dessa.

Målsättning:

Ordna en meningsfull fritid för kommunens invånare speciellt barn och ungdomar.

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt information.

Nämnden har sammaträtt 3 ggr och fattat beslut i 11 ärenden. Sekreterare är fritidsledare Kaj Backas.

Under året har bidrag fördelats enligt följande:

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK *)	21 000	9 350	5 000	35 350
HUF	18 000	12 000	5 000	35 000
4H	-	2 000	-	2 000

Verksamhet utanför kommunen om 2 500 ströks p.g.a. Corona inbesparingar.

Bidraget 2 500 € till HIK för att få igång verksamheter för ungdomar i föreningen blev aldrig aktuellt. Fritidsledaren har under året haft hand om uthyrning av Hammarvallen, Klaras plan, Näfsby skolas gymnastiksal samt Hammarbo. Skötseln av Hammarvallens plan har gjorts i samarbete med tekniska sektorns personal.

Renoveringsbidraget till HIK för avrinning från klubbhus samt färdigställandet av bastun har verkställts. Renoveringsbidraget till HUF om 5 000 € för målning av utsida mot vägen genom talkarbete blev inte verkställt.

Fritidsledaren har i samråd med HUF och HIK deltagit i olika ungdomsverksamheter där det funnits behov av ledare. Dessutom har fritidsledarna på Åland samarbete med olika aktiviteter.

Meck Tek verksamheten har verkat i ett år och har haft 16 olika ungdomar, med ett snitt på 7,5 ungdomar per aktivitetsskväll.

Under året har verksamheten aktiverat ca 105-150 ungdomar per vecka (ca 80 olika ungdomar vilka deltar i en eller flera aktiviteter) beroende på tidpunkt på året. Av dessa är 40 % flickor och 60 % pojkar.

Budgetansvarig:

Fritidsledare

Kaj Backas

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-23 244,64	-33 609	-33 609	-16 004,72	47,6 %	17 604,28
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-23 244,64	-33 609	-33 609	-16 004,72	47,6 %	17 604,28
Extern	-52 510,64	-62 762	-62 762	-47 004,80	74,9 %	15 757,20
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-52 510,64	-62 762	-62 762	-47 004,80	74,9 %	15 757,20
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 667,43	18 000	18 000	20 642,00	114,7 %	2 642,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 178,07	-80 762	-80 762	-67 646,80	83,8 %	13 115,20
Intern	29 266,00	29 153	29 153	31 000,08	106,3 %	1 847,08
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	29 266,00	29 153	29 153	31 000,08	106,3 %	1 847,08
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	32 249,00	32 548	32 548	34 022,08	104,5 %	1 474,08
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 983,00	-3 395	-3 395	-3 022,00	89,0 %	373,00
Totalsumma	-23 244,64	-33 609	-33 609	-16 004,72	47,6 %	17 604,28
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	35	55	55	45	81,8 %	-10,00
Behandlade avloppstillstånd	19	15	15	17	113,3 %	2,00
Behandlade tillstånd totalt	54	70	70	62	88,6 %	-8,00
Nettokostnad/tillstånd	702	737	737	591	80,2 %	-146
Avgifternas finansieringsgrad	39 %	35 %	35 %	56 %	161,5 %	21 %

Verksamhetsområde:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

Målsättning:

Målsättningen är att upprätthålla en effektiv och serviceinriktad byggnadsrådgivning samt övervakning.

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 10 gånger. Nämnden behandlade 141 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunalteknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 179 tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan m.m.

Under året har totalt 45 bygglovsärenden, samt 17 miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 11 nybyggnad av bostadshus
- 2 nybyggnad av fritidshus
- 5 nybyggnad av bastur
- 2 nybyggnad av affärs, industrianläggning, hallar
- Byggnadslov beviljades för tillbyggnad av äldreboende

Vid behandlingen av ärendena har olika myndigheter hörts. Utlåtanden har även getts där det ansetts nödvändigt.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C610 Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 511,82	-10 283	-10 283	-799,60	7,8 %	9 483,40
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-5 511,82	-10 283	-10 283	-799,60	7,8 %	9 483,40
Extern	-5 361,82	-10 000	-10 000	-777,60	7,8 %	9 222,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 361,82	-10 000	-10 000	-777,60	7,8 %	9 222,40
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 361,82	-10 000	-10 000	-777,60	7,8 %	9 222,40
Intern	-150,00	-283	-283	-22,00	7,8 %	261,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-150,00	-283	-283	-22,00	7,8 %	261,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-150,00	-283	-283	-22,00	7,8 %	261,00
Totalsumma	-5 511,82	-10 283	-10 283	-799,60	7,8 %	9 483,40
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad/invånare	3	7	7	1	7,7 %	-6,02

Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

Målsättning:

Inventering och katalogisering av enskilda avlopp i kommunen. Förbättra Va-nätet. Konsulttjänster som inte är budgeterat till investeringar.

Anbudshandlingar uppgjorda för sydöstra Öra strand.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10 552,59	644	644	-1 216,64	-188,9 %	-1 860,64
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-10 552,59	644	644	-1 216,64	-188,9 %	-1 860,64
Extern	-114 384,59	-111 529	-111 529	-104 865,64	94,0 %	6 663,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-114 384,59	-111 529	-111 529	-104 865,64	94,0 %	6 663,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	53 478,95	59 600	59 600	58 389,17	98,0 %	-1 210,83
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-147 699,92	-146 397	-146 397	-138 459,84	94,6 %	7 937,16
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-20 163,62	-24 732	-24 732	-24 794,97	100,3 %	-62,97
Intern	103 832,00	112 173	112 173	103 649,00	92,4 %	-8 524,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	103 832,00	112 173	112 173	103 649,00	92,4 %	-8 524,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	119 934,00	129 197	129 197	119 474,00	92,5 %	-9 723,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 102,00	-17 024	-17 024	-15 825,00	93,0 %	1 199,00
Totalsumma	-10 552,59	644	644	-1 216,64	-188,9 %	-1 860,64
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad/invånare	116	119	119	112	93,9 %	-7

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra och Bovik) vars underhåll och skötsel handhas av byggnadstekniska nämnden samt övriga områden och byggnader som inte

kan hänföras till något särskilt resultatområde.

Målsättning:

Genom fortlöpande underhåll och skötsel hålla områden och anläggningar i respektabelt skick.

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och anläggningar. Kommunen anordnade med betesdjur för att hålla bort sly på allmänna områden och osålda tomtmarker. Badstränder fick påfyllning av sand där det behövdes.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Å	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-75 890,97	-114 875	-114 875	-38 408,50	33,4 %	76 466,50
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR		-75 890,97	-114 875	-114 875	-38 408,50	33,4 %	76 466,50
Extern		-56 855,37	-93 970	-93 970	-20 130,65	21,4 %	73 839,35
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-56 855,37	-93 970	-93 970	-20 130,65	21,4 %	73 839,35
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		142 468,56	146 560	146 560	151 608,33	103,4 %	5 048,33
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-134 001,13	-142 039	-142 039	-105 558,07	74,3 %	36 480,93
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-65 322,80	-98 491	-98 491	-66 180,91	67,2 %	32 310,09
Intern		-19 035,60	-20 905	-20 905	-18 277,85	87,4 %	2 627,15
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-19 035,60	-20 905	-20 905	-18 277,85	87,4 %	2 627,15
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		15 730,00	15 925	15 925	15 925,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-34 765,60	-36 830	-36 830	-34 202,85	92,9 %	2 627,15
Totalsumma		-75 890,97	-114 875	-114 875	-38 408,50	33,4 %	76 466,50
PRESTATIONER							
Antal m ² för uthyrning		1 888	1 917	1 917	1 917	100,0 %	,10
Kostnad/m ² /månad		10,33	12,06	12,06	8,95	74,2 %	-3,11

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

Målsättning:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla bostadslägenheterna och tomterna i skick.

Byggnadstekniska nämnden bör en gång per år förrätta en inspektion av alla kommunens byggnader. Protokoll från inspektioner bör delges till kommunstyrelsen.

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och tomter. Syn av fastigheterna har delvis utförts under året. Lärbostädernas södra fasad omräddades under året.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	☒	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-54 438,34	-52 165	-52 165	-45 097,24	86,5 %	7 067,76
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK		-54 438,34	-52 165	-52 165	-45 097,24	86,5 %	7 067,76
Extern		-46 053,74	-42 894	-42 894	-37 223,64	86,8 %	5 670,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-46 053,74	-42 894	-42 894	-37 223,64	86,8 %	5 670,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		254 066,66	268 300	268 300	275 985,69	102,9 %	7 685,69
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-208 261,34	-218 950	-218 950	-217 490,74	99,3 %	1 459,26
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-91 859,06	-92 244	-92 244	-95 718,59	103,8 %	-3 474,59
Intern		-8 384,60	-9 271	-9 271	-7 873,60	84,9 %	1 397,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-8 384,60	-9 271	-9 271	-7 873,60	84,9 %	1 397,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		14 883,53	15 296	15 296	15 949,00	104,3 %	653,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-23 268,13	-24 567	-24 567	-23 822,60	97,0 %	744,40
Totalsumma		-54 438,34	-52 165	-52 165	-45 097,24	86,5 %	7 067,76
PRESTATIONER							
Köpt vattenmängd m ³		101 927	100 000	100 000	114 013	114,0 %	14 013,00
Såld vattenmängd m ³		83 386	83 000	83 000	84 731	102,1 %	1 731,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m ³		47 307	46 000	46 000	40 842	88,8 %	-5 158,00
Debiterad m ³ avloppsvatten		33 732	35 000	35 000	34 489	98,5 %	-511,00
Kostnad/m ³ vatten (såld)		1,85	1,91	1,91	1,92	100,6 %	,01
Kostnad/m ³ avloppsvatten		5,03	5,07	5,07	5,06	99,8 %	-,01

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar vatten- och avloppsverkets förvaltning, gemensamma tjänster, skötsel och underhåll av ledningsnätet och anläggningar, samt debitering av vatten- och avloppsavgifter.

Avloppsverkets verksamhetsområde gäller områden med fastställda detaljplaner i Prästgården, Kattby och Öra samt även övriga områden i Frebbenby, Kattby, Näfsby, Postad, Torp, Öra och Mörby där avloppsledning ligger inom 100 m från befintlig avloppsledning med självfall samt runt överföringsledningen Kattby - Östanträsk.

Målsättning:

Att ge möjlighet för så många fastigheter som möjligt att ansluta sig till ledningsnätet.

Under året har 16 stycken nya vattenanslutningar beviljats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 908 st. Debiterad mängd vatten var 84 731 m³. Mängden är 1 345 m³ mer än år 2019. Såld vattenmängd avviker inte från 2019 i förhållande köpt/såld mängd vatten.

Under året har 7 stycken nya avloppsanslutningar beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 299 st. Debiterad mängd avloppsvatten var 34 489 m³. Mängden är 757 m³ mer än år 2019. Ökningen beror till största delen på nya avloppsanslutningar.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2020 varit 40 842m³. En minskning med 6 465 m³ från 2019. Minskningen kan bero på att läcksökning ger resultat. En del kan också tillskrivas en lägre nederbördsmängd än 2019.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 20120	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 396,39	-336	-336	4 550,79	-1354,4 %	4 886,79
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 396,39	-336	-336	4 550,79	-1354,4 %	4 886,79
Extern	4 965,77	1 784	1 784	6 376,59	357,4 %	4 592,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 965,77	1 784	1 784	6 376,59	357,4 %	4 592,59
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 775,16	7 950	7 950	10 914,54	137,3 %	2 964,54
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 573,24	-5 930	-5 930	-4 301,81	72,5 %	1 628,19
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-236	-236,14	100,1 %	-,14
Intern	-2 569,38	-2 120	-2 120	-1 825,80	86,1 %	294,20
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 569,38	-2 120	-2 120	-1 825,80	86,1 %	294,20
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		698		698	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 569,38	-2 818	-2 818	-2 523,80	89,6 %	294,20
Totalsumma	2 396,39	-336	-336	4 550,79	89,6 %	294,20
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Nettokostnad/invånare	2	0	0	3	-1335,8 %	3,06

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar besökshamn, småbåtshamn, kaj för bränsleförsäljning samt fiskehamn jämte servicehus, innehållande allmän toalett och dusch samt förvaltning av ovanstående.

Målsättning:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och anläggningar i acceptabelt skick.

Sedvanligt underhåll på byggnaden och anläggningarna har utförts. Bl.a. har flytbojar förnyats.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	☒	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-31 945,03	-37 270	-37 270	-35 377,53	94,9 %	1 892,47
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C660 FÖRVALTNING		-31 945,03	-37 270	-37 270	-35 377,53	94,9 %	1 892,47
Extern		-11 776,03	-16 650	-16 650	-14 747,53	88,6 %	1 902,47
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-11 776,03	-16 650	-16 650	-14 747,53	88,6 %	1 902,47
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-10 346,35	-15 850	-15 850	-11 888,17	75,0 %	3 961,83
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 429,68	-800	-800	-2 859,36	357,4 %	-2 059,36
Intern		-20 169,00	-20 620	-20 620	-20 630,00	100,0 %	-10,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-20 169,00	-20 620	-20 620	-20 630,00	100,0 %	-10,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-20 169,00	-20 620	-20 620	-20 630,00	100,0 %	-10,00
Totalsumma		-31 945,03	-37 270	-37 270	-35 377,53	94,9 %	1 892,47
PRESTATIONER							
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad/invånare		20	24	24	22	93,6 %	-1,51

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbelysning.

Målsättning:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och övriga anläggningar i skick samt framtagandet av planer för den fortsatta utvecklingen i kommunen.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 670 Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	☒	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-4 216,72	-3 539	-3 539	-4 056,71	114,6 %	-517,71
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING		-4 216,72	-3 539	-3 539	-4 056,71	114,6 %	-517,71
Extern		-4 118,72	-3 459	-3 459	-3 962,71	114,6 %	-503,71
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-4 118,72	-3 459	-3 459	-3 962,71	114,6 %	-503,71
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-3 492,28	-2 833	-2 833	-3 336,28	117,8 %	-503,28
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-626,44	-626	-626	-626,43	100,1 %	-,43
Intern		-98,00	-80	-80	-94,00	117,5 %	-14,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-98,00	-80	-80	-94,00	117,5 %	-14,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-98,00	-80	-80	-94,00	117,5 %	-14,00
Totalsumma		-4 216,72	-3 539	-3 539	-4 056,71	114,6 %	-517,71
PRESTATIONER							
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Kostnad/invånare		3	2	2	3	113,1 %	0

Verksamhetsområde:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

Målsättning:

Att genom ett gott samarbete med Ålands miljöservice k.f. upprätthålla renhållningen inom kommunen på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunen har sedan år 2008 varit ansluten till Ålands miljöservice. En del uppgifter som berör avfallshantering och borde höra till Ålands miljöservice åtagande läggs över på kommunen. Dessa medför utgifter som belastar nämndens egen verksamhet och syns inte som kostnader för avfallshantering.

I den sluttäckta deponin i Kattby tas prov enligt kontrollplanen 2 ggr per år. Vart 5 år görs en mera omfattande provtagning

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenhetens verksamhetskostnader har överskridit budget med 503,28 €. Provtagningen via Ålands vatten- och miljöprovtagning har medfört att kostnader i jämförelse med det som uppskattades i budget överskridits.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	☒	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-178 751,10	-204 721	-174 721	-155 302,74	88,9 %	19 418,26
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C680 TRAFIKLEDER		-178 751,10	-204 721	-174 721	-155 302,74	88,9 %	19 418,26
Extern		-167 915,10	-193 491	-163 491	-145 235,74	88,8 %	18 255,26
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-167 915,10	-193 491	-163 491	-145 235,74	88,8 %	18 255,26
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-62 220,28	-70 900	-40 900	-27 903,73	68,2 %	12 996,27
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-105 694,82	-122 591	-122 591	-117 332,01	95,7 %	5 258,99
Intern		-10 836,00	-11 230	-11 230	-10 067,00	89,6 %	1 163,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-10 836,00	-11 230	-11 230	-10 067,00	89,6 %	1 163,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-10 836,00	-11 230	-11 230	-10 067,00	89,6 %	1 163,00
Totalsumma		-178 751,10	-204 721	-174 721	-155 302,74	88,9 %	19 418,26
PRESTATIONER							
Antal km kommunalväg		31,24	31,20	31,20	31,24	100,1 %	0,04
- därav i % som grusväg		9 %	10 %	10 %	5 %	46,3 %	-0,05
- därav i % ytbelagt		91 %	90 %	90 %	95 %	106,0 %	0,05
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22,00
Underhållskostnad/km kommunalväg		3 943	4 507	3 962	3 509	88,6 %	-453,02
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar		29	34	25	22	88,3 %	-2,96

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar vägnämndens kansli och underhåll av detaljplanevägar, kommunalvägar, enskilda vägar och övrig verksamhet bl. a. understöd av privata vägar.

Målsättning:

Genom fortlöpande underhåll, reparationer och grundförbättringar försöka hålla vägarna i skick, samt framtagandet av vägplaner för den fortsatta utvecklingen.

Underhållsarbetet på det kommunala vägnätet har utförts på sedvanligt sätt med anlitande av entreprenörer. 6 stycken ansökningar om grusningsbidrag har godkänts.

Längden på vägarna är enligt följande:

Kommunalvägar	31,2 km
Detaljplanevägar	5,6 km
GC-vägar	4,7 km
Totalt	40,7 km.

Plogning av bostadsområden, kommunalvägar, hemserviceklienters infarter samt övriga områden ägda av kommunen sköts av 3 st. entreprenörer.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN – C 700 Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Å	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-104 381,92	-93 911	-99 911	-106 484,17	106,6 %	-6 573,17
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET		-104 381,92	-93 911	-99 911	-106 484,17	106,6 %	-6 573,17
Extern		-97 243,92	-86 183	-92 183	-98 729,88	107,1 %	-6 546,88
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-97 243,92	-86 183	-92 183	-98 729,88	107,1 %	-6 546,88
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 424,95	2 400	2 400	3 823,56	159,3 %	1 423,56
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-100 792,63	-87 243	-93 243	-101 213,19	108,5 %	-7 970,19
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 876,24	-1 340	-1 340	-1 340,25	100,0 %	-,25
Intern		-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 754,29	100,3 %	-26,29
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 754,29	100,3 %	-26,29
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					233,31		233,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-7 138,00	-7 728	-7 728	-7 987,60	103,4 %	-259,60
Totalsumma		-104 381,92	-93 911	-99 911	-106 484,17	106,6 %	-6 573,17
PRESTATIONER							
Antal invånare		1 583	1 577	1 577	1 599	101,4 %	22
Kostnad/invånare		69	61	65	69	106,6 %	4
Avgiftsfinansieringsgrad		0,4 %	2 %	2 %	1,8 %	93,7 %	-0,1 %

Verksamhetsområde:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Målsättning:

Att understöda kommunens avtalsbrandkår på så sätt att dess verksamhet kan fortgå. Brandkåren bör även uppmuntras så att dess juniorverksamhet kan hållas livskraftig för att få fram dugliga brandmän till kåren. Utbilda personal inom olika yrkessektorer i brand och räddning. Årligen arrangera utrymningsövning i kommunens skola för att eleverna skall inneha kunskap om utrymning av fastighet i händelse av olycka. Bistå samarbetskommunerna och övriga samarbetspartners i enlighet med uppgjorda avtal.

Befolkningsskyddet:

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

Räddningsområdet utgörs av ett samarbete mellan landskommunerna Eckerö, Finström, Hammarland, Geta, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Jomala kommun verkar som huvudman. Räddningschefen är föredragande samt den gemensamma räddningsnämndens sekreterare. Den gemensamma räddningsnämnden handhar och ansvarar för ärenden vilka berör brand- och befolkningsskyddet i avtalskommunerna. Nämnden har sammanträtt 7 gånger och behandlat 50 ärenden.

Befattningar

I verksamhetsområdet, där 9 kommuner ingår, finns två tjänstemän; en räddningschef och en brandinspektör, samt en 15 % kanslitjänst. Fördelningen av de gemensamma tjänstemännen sker enligt capita.

Sotning

Sotningsverksamheten fungerar enligt entreprenörsavtal förutom i Hammarland, Lumparland, Sund och Vårdö kommuner där nämnden beslutat att fastighetsägare fritt kan välja och anlita sotare enligt egna önskemål. En redovisning från sotare skall delges den gemensamma räddningsnämnden.

Den gemensamma räddningsnämnden har ännu under 2020 inte erhållit svar på skrivelsen till Ålands landskapsregering över frågan om gällande lagstiftning kunde revideras angående sotning på ett sätt att man öppnar för konkurrens utan prisreglering. Konstateras kan att tillgången av fler sotare fortfarande är önskvärd.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Syner och sotningar																				
	Eckerö		Finström		Geta		Hammarland		Jomala		Lumparland		Saltvik		Sund		Vårdö		Totalt	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Brandsyn	12	6	18	14	2	4	3	12	31	30	5	7	3	10	9	13	4	5	87	101
Byggsyner	42	50	46	33	30	25	31	28	97	88	23	14	53	36	21	19	27	13	370	306
Sotningar	186	190	346	474	72	119	246	285	343	512	49	36	155	342	83	72	39	41	1 519	2 071
Övriga	9	2	13	18	2	2	4	6	22	26	1	2	9	14	5	4	1	0	66	74
Relationstal																				
Syn 1 års intervall		50		33		12		23		65		13		17		19		13		245
Syn 2 års intervall		0		0		0		1		1		0		1		4		0		7
Syn 3 års intervall		17		42		15		26		91		8		25		15		4		243
Syn 5 års intervall		2		0		2		1		32		2		1		1		6		47
Antal syneobjekt	69		75		29		51		189		23		44		39		23		542	

En syneintervall kan vara 1, 2, 3 eller 5 – årigt. För det beräknade antalet syneobjekt pågår en revidering i samband med införandet i ”Daedalos-It stöd för räddningstjänst” och följer tidigare beräkningar från 2014.

Daedalos

Under 2018 ingicks avtal om brandsynprogram med Lunds programarkitekter Ab om nyttjanderätt av programvara till applikationen ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst”. Även övriga åländska kommuner har tillgänglighet till applikationen och har möjlighet att införa uppgifter på samma premisser vilket utgör en jämförbar hantering och uppföljning om samtliga skulle välja att använda den fullt ut.

Räddningsområdet har från 2019 års verksamhetsår fullt ut infört händelserapportering för sina samarbetskommuner och kan därmed få ut en sammanställning av statistik.

Därtill har även regelbunden brandsyn med protokoll införts vartefter tillsynerna verkställts och tillika utförs en revidering av brandsynregistret som i slutändan blir ett reviderat och mer tillförlitligt register.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en del av uppgifterna. Ett långsiktigt arbete för att uppnå resultat är av stor vikt. Dagem, skolor och kommunernas äldreomsorg är viktiga målgrupper och nämns kan att en fördjupad brandsyn och

genomgång har verkställts på Oasen. Under verksamhetsåret då pandemin fortgått har den direkta informationen och utbildningen varit ringa.

Extern utbildning/säljtjänster

Efterfrågan av information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortgår som tidigare vilket ger ett positivt resultat med den förebyggande verksamheten som sker genom dialog och lagstadgad syneverksamhet. Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 49 vid 4 tillfällen. För säkerhetsutbildning inom social- och hälsovårdssektorn har sammanlagt 11 personer deltagit. 23 personer har genomgått kurs i handhavande för automatiska brandalarmanordningar. Övriga utbildnings- och informationstillfällen har i ringa omfattning detta verksamhetsår arrangerats för samarbetskommunernas daghem, skolor, äldreomsorg samt för institutioner, företag och organisationer som är verksamma inom samarbetsområdet.

Operativ verksamhet

Då verksamhetsåret påverkats av pandemin har de även fått stora konsekvenser för utbildningsverksamheten och endast en påbörjad kurs i släckningsarbete hann avslutas i början av året. Utöver detta har ett par föreläsningsskvällar och information hållits på distans.

Släckningsarbete; Finström 2, Geta 2, Hammarland 1, Jomala 9, Lumparland 2 Sund 2 och Vårdö 1deltagare.

Under verksamhetsåret har kårerna likt tidigare ett flertal gånger satts på prov och de har med tålamod och samverkan bemästrat händelserna med stort beröm.

Alarm per kommun 2020

Kommun	Brand byggnad	Brand mark o. terräng	Brand övrigt	Brand totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	Aut utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2020	Totalt 2019
Brändö	1	1	0	2	1	0	2	0	0	5	10	6
Eckerö	3	0	1	4	2	0	12	1	0	2	21	7
Finström	3	4	4	11	10	0	9	5	4	4	43	43
Föglö	0	0	0	0	1	0	3	0	1	6	11	3
Geta	1	4	0	5	1	0	1	2	1	3	13	11
Hammarland	2	4	2	8	2	0	7	8	0	2	27	21
Jomala	7	4	1	12	12	0	17	4	8	6	59	58
Kökar	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	1	0
Kumlinge	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	3	1
Lemland	2	3	2	7	2	0	3	1	0	2	15	13
Lumparland	1	1	2	4	0	0	0	1	1	0	6	7
Mariehamn	18	0	6	24	7	0	71	1	13	84	200	210
Saltvik	4	5	3	12	2	0	8	6	2	4	34	21
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sund	2	0	0	2	1	0	2	4	2	2	13	22
Vårdö	0	0	0	0	0	0	0	3	0	1	4	3
Totalt	44	27	21	92	41	0	136	36	33	122	460	426
RÅL totalt 2020	23	22	13	58	30	0	56	34	18	24	220	193

källa "Daedalus IT-stöd för räddningstjänst" – Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Landskapsalarmcentralen - Mariehamn, Lemland, Brändö, Föglö, Kumlinge, Kökar och Sottunga. (Avvikelser förekomma)

Totalt 460 alarm under 2020 varav 27 st. i Hammarland.

Byggnadsbränder har förekommit i Eckerö, Hammarland, Jomala, Lumparland, Saltvik och Sund. Den allvarligaste händelsen förekom i Eckerö där en person

omkommer efter en tid på sjukhus. Händelsen utreds som anlagd brand. I Jomala uppkom en allvarlig händelse på vårdanläggningen Oasen vilket slutade lyckligt efter ett gott ingripande av Oasens personal samt en väl genomförd insats. På sensommaren förekom flertalet bränder i fasta och mobila spannmålstorkar.

Mark- och terrängbrand har förekommit i Hammarland och Saltvik. Flertalet trafikolyckor har inträffat men ingen person har omkommit i räddningsområdet, likaså har ingen drunkning inträffat. Bistånd har getts vid byggnadsbrand i Lemland. I september inträffade en grundstötning med m/s Amorella varvid befälhavaren valde sätta henne på grund vid Järsö i Föglö skärgård. En evakuering och mottagning av passagerare och delar av besättning verkställdes. Räddningschefen bistod oljeskyddet vid losstagningen och bogseringen till Långnäs för att lossa ombordvarande fordon.

Hammarlands brandstation har fasadmålats, likaså brandstationen i Ingby, Jomala. Saltvik har avbrottsfri kraft upphandlats till brandstationen i Nääs. I Eckerö har utbyte av manskapsbilen verkställt och manskapsbil till Jomala har slutförts. En sexhjuling med släp har inköpts till Jomala för mark- och terrängbrand samt att i Finström har den större brandpumpen färdigställts. I Saltvik har man påbörjat upphandlingen för utbyte av släckningsbil till Västra Saltviks FBK under 2021.

Kåreerna har ryckt ut enligt; (källa Daedalos IT-stöd för räddningstjänst).

Antal utryckningar i kåreerna			
Brandkår	2020	2019	2018
Eckerö FBK	31	9	20
Finströms FBK	56	45	70
Geta FBK	11	10	19
Gottby FBK	15	15	30
Hammarlands FBK	34	23	36
Jomala FBK	55	58	77
Lumparlands FBK	9	12	14
Sunds FBK	12	21	12
Vårdö FBK	4	4	5
Västra Saltviks FBK	29	24	30
Östra Saltviks FBK	39	45	35
TOTALT	295	266	348

Pandemi – Covid-19

I slutet av 2019 upptäcktes i Kina fall av lunginflammation som orsakats av ett nytt coronavirus vilket var uppstarten till något som småningom kom att bidra till stora omställningar för mänskligheten. Världshälsoorganisationen WHO meddelade den 11 mars 2020 att coronaviruset klassas som en pandemi. Den 16 mars 2020 konstaterar Finlands regering tillsammans med republikens president att undantagsförhållanden råder i Finland på grund av coronaviruset och dagen därpå den 17 mars 2020 överlämnade regeringen till riksdagen en förordning om ibruksättande av beredskapslagen. Ett undantagsförhållande i vårt land innebar ett läge som många av dagens befolkning inte upplevt och särskilt för de personer i arbetsför ålder som skulle hantera detta.

I ett första skede blev det stora omställningar för skolor, läroanstalter och motsvarande som fick stänga och undervisning skulle ske på distans. Offentliga sammankomster begränsades och rekommendationer utkom om att undvika onödig vistelse på allmänna platser i så stor utsträckning som möjligt. Delar av statliga och kommunala verksamheter stängdes men även rekommendationer att privata och tredje sektorn även skulle efterfölja detta. Distansarbete infördes där det var möjligt. Inom äldreomsorg förbjöds utomstående att besöka vårdinrättningar och motsvarande. I fråga om kritisk personal avviker man från bestämmelserna i arbetstidslagen och semesterlagen både inom privat och offentlig sektor. Människors rörelsefrihet begränsas och förberedelser för att stänga nationella gränsen genomfördes snabbt. Hemkommande medborgare hänvisas till karantän vid hemkomst. Vissa avvikelser förekom inom exempelvis skola och vårdinrättningar. Undantagsförhållandet upphör sedan den 16 juni 2020 och coronaviruspandemin har sedan till en stor del hanterats med stöd av lagen om smittsamma sjukdomar, genom restriktioner av rekommendationskaraktär och genom ändringar i ett antal lagar, förordningar och beslut.

För räddningsområdets tjänstemän innebar det beslut om att helt arbeta franskilt från varandra fram till 30 april att all extern utbildning sköts på framtid och ingen uppsökande verksamhet för lagstadgad brandsyn utfördes. En intern arbetstidsplan inkluderat ledigheter framtogs för april till och med augusti 2020.

För kommunernas avtalsbrandkårer har information och meddelanden utgått med jämna mellanrum då nya beslut och rekommendationer inkommit. Det första meddelandet med information gick ut den 13 mars 2020. Omställningen har varit stor för kårernas verksamhet som utöver utförande av uppdrag bygger just på sammankomster av olika grupper inom kåren. Brandstationer har helt varit nedstängda och den enda vistelse på stationerna har varit förknippat med hantering av påkallade uppdrag samt kontroll och service för upprättande av beredskapen. Även vid uppdrag har förändrade rutiner införts. Särskilt av händelser mot vårdanstalter och äldreboenden, men även vid händelser i trafikmiljöer och jämförbara uppdrag. Kårerna har bemästrat situationen med stort beröm och för långsiktigheten är det viktigt att de gemensamma sammankomsterna småningom kan återgå likt tidigare, inte minst för återväxt och utbildning för framtiden.

Bokslut

Nedan visas andelssystemet för samarbetskommunerna för de gemensamma tjänstemännen, beredskapskostnaderna och den gemensamma räddningsnämndens kostnader.

Kommun	Invånare 31.12.2019	Invånare 31.12.2018	Andel 2020	Andel 2019
Eckerö	952	961	6,55 %	6,68 %
Finström	2 593	2 588	17,83 %	17,99 %
Geta	496	514	3,41 %	3,57 %
Hammarland	1 583	1 577	10,89 %	10,96 %
Jomala	5 233	5 032	35,99 %	34,97 %
Lumparland	366	382	2,52 %	2,65 %
Saltvik	1 849	1 858	12,71 %	12,91 %
Sund	1 023	1 028	7,03 %	7,14 %
Vårdö	447	448	3,07 %	3,11 %
Totalt	14 542	14 388	100,00 %	100,00 %

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader har överskridits med 7 970,17 €. Byggandet och underhåll av byggnader överskreds med 5 345,10 vad gäller målningen av brandstationen. Samarbeten med andra kommuner vid tre markbränder på försommaren förorsakade en överskridning budget med 3 554,67 euro vad gäller löner för brandmän.

Budgetansvarig:

Räddningschef
Befolkningsskyddschef

Lennart Johansson, för räddningsväsendet
Dan Vik, för befolkningsskyddet

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-25 011,65	-22 547	-21 747	-16 887,17	77,7 %	4 859,83
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-25 011,65	-22 547	-21 747	-16 887,17	77,7 %	4 859,83
Extern	-21 166,65	-18 594	-17 794	-13 148,17	73,9 %	4 645,83
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 166,65	-18 594	-17 794	-13 148,17	73,9 %	4 645,83
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	32 896,00	37 804	37 804	35 743,00	94,5 %	-2 061,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-54 062,65	-56 398	-55 598	-48 891,17	87,9 %	6 706,83
Intern	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 845,00	-3 953	-3 953	-3 739,00	94,6 %	214,00
Totalsumma	-25 011,65	-22 547	-21 747	-16 887,17	77,7 %	4 859,83
PRESTATIONER						
Antal gårdar	92	95	95	89	93,7 %	-6
Kostnad/gård	629	635	627	591	94,3 %	-36

Verksamhetsområde:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998, lagen om förvaltningen av landsbygdsnäringsarna i kommunerna ändrad genom lag 48/2000 samt landsbygdsverkets direktiv angående administrationen av frågor rörande understöd till lantbruket.

Målsättning:

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ålagts kommunerna.

Lantbruksnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hammarland Eckerö, Föglö och Lumparland med Hammarlands kommun som huvudman. Det praktiska arbetet har skötts från det gemensamma lantbrukskansliet i kommunkansliet i Kattby som varit bemannat av en lantbrukssekreterare på heltid. Ett omfattande samarbete med de två andra lantbrukssekreterardistrikten på Åland, huvudsakligen till följd av EU:s krav på åtskiljande av uppgifter har fortsättningsvis tillämpats. Detta samarbete har medfört att verksamheten helt kan skötas av en person året runt.

Målsättningen har varit att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna. Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 89 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehålls av livsmedelsverket.

En ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser ingår i uppgifterna och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare. Tillsammans med livsmedelsverket har förberetts ett avtal angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd som delegerats till kommunerna.

Under året har fortsättningsvis tillsammans med Ålands landskapsregering förberetts ett system för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar i vilket lantbrukssekreterarna skall utföra skadevärderingen.

Omfattning av ärenden	
Pappersblanketter som handlagt 2020	144 st.
Stödansökningar som handlagt 2020	282 st.
Övriga ärenden som handlagts 2020 inkl. djurhållarregistret	124 st.

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2019	Ursprunglig budget 2020	Fastställd budget 2020	Bokslut 2020	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
Extern	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 159,44					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 286,45	-2 500	-2 500	-2 102,25	84,1 %	397,75
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 053 221,08	4 421 400	4 421 400	4 391 525,87	99,3 %	-29 874,13
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 194 448,61	3 172 934	3 172 934	3 416 489,41	107,7 %	243 555,41
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	10 619,68	6 885	6 885	3 538,47	51,4 %	-3 346,53
Totalsumma	7 257 162,36	7 598 719	7 598 719	7 809 451,50	102,8 %	210 732,50

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2020:

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9000-9110 projekt EK1. Kommunstyrelsen								
Byte av ekonomisystem, projektet pågår 2020-2021								
Inkomster	23 000	0,00	16 000	-16 000	0	0,00	0,00	0,0%

Ekonomisystemet har inte avropats enligt Åda Ab: s upphandling under år 2020. Avsikten är att kommunstyrelsen under år 2021 behandlar ärendet att avropa det nya ekonomisystemet. Anslaget har även strukits från budgeten då det uppskattas att samtliga kostnader kommer att bli verksamhetskostnader och därmed direkt belasta driftsdelen.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9010-9110 projekt KST. Kommunstyrelsen								
Höjning av grundkapital för Kommunernas socialtjänst k.f. enligt grundavtal till 2.000.000								
Inkomster	106 000	0,00	106 000	0	106 000	105 355,34	-644,66	99,4%

Enligt godkänt och undertecknat grundavtal för Kommunernas socialtjänst k.f. höjdes grundkapitalet till 2 000 000,- €. Hammarlands kommuns andel av höjningen blev 105 355,34 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9130 projekt 114. Kommunstyrelsen								
Försäljning av företagsmark								
Inkomster	0	0,00	0	0	0	26 200,00	26 200,00	

I januari 2020 sålde kommunen ett 1,31 ha stort företagsområde i Prästgården by till företaget Ax-Stone Ab. Företaget har anlagt en industrihall för produktion av marksten.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 101. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Björkhagen-Kvarnhagen 5:14 el. 5:24 Kattby bostadsområde								
Inkomster	5 000	0,00	5 000	0	5 000	0,00	-5 000,00	0,0%

Under år 2020 såldes inte någon tomt på Kattby bostadsområde.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark, Öra								
Inkomster	80 000	0,00	80 000	0	80 000	44 412,00	-35 588,00	55,5%

Kommunen sålde två egnahemshustomter under året på Öra strand. Den ena tomten såldes i kvarter Ö1 och den andra i kvarter Ö10.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 113. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Storäng								
Inkomster	20 000	0,00	20 000	0	20 000	0,00	-20 000,00	0,0%

Försäljningen av tomtmark på Storängens bostadsområde släpptes den 1.9.2020. Under år 2020 såldes ingen tomt på området.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9250 projekt B1. Socialnämnden								
Projektering samt om- och tillbyggnad av Hammargården								
Utgifter	4 578 164	112 206,54	2 462 500	0	2 462 500	2 421 916,20	-40 583,80	55,4%
Inkomster	700 000	0,00	560 000	0	560 000	0,00	-560 000,00	0,0%
Netto	3 878 164	112 206,54	1 902 500	0	1 902 500	2 421 916,20	519 416,20	65,3%

Projektet att bygga om- och till Hammargården med 15 nya platser har påbörjats under 2020. Kommunfullmäktige beslöt den 17.6.2020 att höja kostnadskalkylen med 1 400 000,- € för att den skall motsvara det antagna anbudet. I samband med antagandet av budget för år 2021 höjdes kostnadskalkylen med ytterligare 60 000,- €.

Kostnads kalkylen är därmed 4 578 164 €. Genom landskapsregeringens beslut Dnr ÅLR 2019/2924 av den 10.7.2019 erhöll kommunen ett investeringsstöd om maximalt 20 % av kostnaderna dock maximalt 700 000,- €. Villkoren är att trämaterial ska användas som huvudsakligt byggmaterial samt att projektet följer Sweden Green Building Councils modell för miljöcertifiering, miljöbyggnad 3.0. I beslutet nämns att 5 av 8 kriterier för inomhusmiljö skall uppnå guldnivå. Landskapsregeringen har 11.1.2021 betalat ett förskott på stödet motsvarande 502 946,04 €.

Projektet fortskrider planenligt och kostnadsmässigt har drygt hälften av utgifterna redovisats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9060-9300 projekt 302. Skolnämnden								
Anskaffning av IKT utrustning								
Utgifter	11 400	0,00	11 400	0	11 400	9 485,25	1 914,75	83,2%

Till Näfsby skola har inköpts en ny färgkopiator samt diverse annan utrustning för 9 485,25 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9300 projekt B4. Skolnämnden								
Näfsby skola renovering av dusch- och omklädningsrum								
Utgifter	67 100	0,00	67 000	-67 000	0	0,00	0,00	

Projektet för renovering av dusch- och omklädningsrum blev inte genomfört under år 2020 och anslaget drogs in i samband med kommunens sparprojekt under året i kommunfullmäktige den 30.9.2020.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park1. Byggnadstekniska nämnden								
Öra strand Multiarena m.m.								
Utgifter	32 000	0,00	32 000	-32 000	0	0,00	0,00	0,0%

Projektet ströks som inbesparing den 30.9.2020 av kommunfullmäktige.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park3. Byggnadstekniska nämnden								
Öra strand kommunal teknik östra allmänna delen								
Utgifter	20 000	0,00	67 000	-47 000	20 000	0,00	20 000,00	0,0%

Flyttas till 2021 som ett omarbetat projekt. Kommunfullmäktige sänkte anslaget den 30.9.2020 så att projektet endast avser ombyggnad av gång- och cykelleden från Varpvägen till Hammarlandsvägen på Öra strand.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9612 projekt Bygg9. Byggnadstekniska nämnden								
Förrådshus Catharinahemmet II								
Utgifter	48 850	261,89	48 850	-7 000	41 850	41 456,02	393,98	85,4%

Projektet har färdigställts enligt budget.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 609. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya vattenabonnenter								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	11 085,45	8 914,55	55,4%

Under året har 16 stycken nya vattenanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 613. Byggnadstekniska nämnden								
Kommunal teknik Öra, Vatten, Ny vattenledning över Öra holme till Öra strand								
Utgifter	28 000	0,00	28 000	0	28 000	316,00	27 684,00	1,1%

En ny vattenledning över Öra till bostadsområdet för att klara den framtida vattenleveransen. Avtal med markägare slöts 2020. Projektet har framflyttats till 2021.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storäng, vatten								
Utgifter	24 000	21 508,01	0	0	0	887,50	-887,50	93,3%

Projektet med vattenledning till Storängens bostadsområde färdigställdes år 2020. Kostnaden om 887,50 € hör till projektet.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA600. Byggnadstekniska nämnden								
Projektering av en vattenledning i Bovik sjön för att förbättra vattenkvaliteten								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Projektering av vatten över Boviksjön, för förbättring av vattenkvalitet. Projektet har framflyttats till 2021.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA601. Byggnadstekniska nämnden								
Projektering av vattenledningar för att lösa problem med dålig vattenkvalitet i olika områden.								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	11 241,09	-1 241,09	112,4%

Främst gick anslaget till att överföra abonnenter från en uttjänt vattenledning till en ny vattenledning. Budgeterade medel överskreds något för att kunna slutföra överföring och inkoppling av vatten så att den gamla problematiska ledningen kunde kopplas bort.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 608. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya avloppsabonnenter								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	3 424,10	11 575,90	22,8%

Under året har 7 stycken nya avloppsanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt AVL2. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt övervakningssystem, uppbackning till det befintliga har upphört.								
Utgifter	35 000	15 870,97	35 000	-30 000	5 000	4 698,07	301,93	58,8%

Projektet slutfördes 2020. Tillverkaren som fick uppdraget var den samma som i det gamla systemet. Med anledning av det här kunde kommunen hålla ner kostnaderna genom att återanvända en del av komponenterna vilka var kompatibla med det nya systemet.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt väg151. Byggnadstekniska nämnden								
Projektering av Berghamnsvägen, grundförbättring 2 km								
Utgifter	30 000	0,00	30 000	0	30 000	12 055,00	17 945,00	40,2%

Projekteringen slutfördes under året. Projekteringskostnaderna var svåra att beräkna p.g.a. markförhållanden. Markförhållandena visade sig vara bättre än befarat, därmed lägre kostnader.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg165. Byggnadstekniska nämnden								
Drygsbölevägen, ytbeläggning								
Utgifter	58 000	0,00	80 000	-22 000	58 000	57 166,06	833,94	98,6%

Asfaltering 2020 enligt budget.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg175. Byggnadstekniska nämnden								
Stabiliseringsfräsning + asfalt Kristinavägen								
Utgifter	0	0,00	15 000	-15 000	0	0,00	0,00	

Utgick ur budget vid besparingsbudget av kommunfullmäktige den 30.9.2020.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2020

		1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2019
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		383 130,45	377 285,36
Avgiftsintäkter		293 963,22	279 870,53
Understöd och bidrag		31 495,06	36 598,70
Övriga verksamhetsintäkter	8	204 191,27	189 119,08
	1	912 780,00	882 873,67
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-2 891 532,71	-2 905 945,07
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-540 187,56	-543 831,67
Övriga lönebikostnader		-83 175,49	-73 400,95
Köp av tjänster	5, 7	-3 651 168,20	-3 646 693,17
Material, förmödenheter och varor		-569 368,34	-631 970,09
Understöd		-469 429,05	-489 333,11
Övriga verksamhetskostnader	6	-33 281,28	-26 803,33
		-8 238 142,63	-8 317 977,39
Verksamhetsbidrag		-7 325 362,63	-7 435 103,72
<u>Skatteinkomster</u>	2	4 391 525,87	4 053 221,08
<u>Landskapsandelar</u>	3	3 416 489,41	3 194 448,61
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>			
Ränteintäkter		1 960,55	7 704,48
Övriga finansiella intäkter		2 921,16	3 160,14
Räntekostnader		-308,36	-26,92
Övriga finansiella kostnader		-1 034,88	-218,02
		3 538,47	10 619,68
Årsbidrag		486 191,12	-176 814,35
Avskrivningar och nedskrivningar	4		
Avskrivningar enligt plan		-439 546,72	-435 491,01
Nedskrivningar			
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		46 644,40	-612 305,36
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		46 644,40	-612 305,36
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		11,1 %	10,6 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		110,6 %	-40,6 %
Årsbidrag €/invånare		304	-112
Invånarantal		1 599	1 583

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2020	31-12-2019
A BESTÅENDE AKTIVA		10 396 653,13	8 179 975,58
I Immateriella tillgångar	9	49 983,04	35 278,09
1 Immateriella rättigheter		18 100,76	
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		31 882,28	35 278,09
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	9	9 834 885,30	7 738 268,04
1 Mark- o vattenområden		658 912,50	681 774,31
2 Byggnader		3 592 495,70	3 722 902,79
3 Fasta konstruktioner och anordningar		2 984 854,77	3 124 539,66
4 Maskiner o inventarier		50 452,45	66 980,74
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		2 548 169,88	142 070,54
III Placeringar	10	511 784,79	406 429,45
1 Aktier och andelar		511 784,79	406 429,45
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		10 115,78	9 802,23
1 Statens/landskaps uppdrag		1 344,00	896,00
2 Donationsfonders särskilda täckning		8 771,78	8 906,23
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		1 893 470,82	2 917 074,06
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		634 140,09	259 202,73
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		634 140,09	259 202,73
1 Kundfordringar		99 597,00	90 054,89
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		403 911,85	83 510,41
4 Resultatregleringar		130 631,24	85 637,43
III Finansiella värdepapper		0,00	2 050 000,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument			2 050 000,00
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		1 259 330,73	607 871,33
AKTIVA TOTALT		12 300 239,73	11 106 851,87

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
A EGET KAPITAL	11 10 244 479,62	10 197 835,22
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 314 105,29	6 926 410,65
V Räkenskapsperiodens överskott	46 644,40	-612 305,36
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	41 104,60	8 906,23
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	8 771,78	8 906,23
3 Övrigt förvaltad kapital	32 332,82	
E FRÄMMANDE KAPITAL	2 014 655,51	900 110,42
I Långfristigt	882 926,00	0,00
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	882 926,00	
3 Lån från offentliga samfund	12	
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 131 729,51	900 110,42
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 074,00	
3 Lån från offentliga samfund		1 801,16
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott	383,50	960,00
6 Skulder till leverantörer	348 192,41	300 633,47
7 Övriga skulder	113 685,36	105 224,69
8 Resultatregleringar	13 552 394,24	491 491,10
PASSIVA TOTALT	12 300 239,73	11 106 851,87

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	83 %	92 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	23 %	10 %
Akkumulerat överskott T€	6361	6314
Akkumulerat överskott €/invånare	3978	3989
Lån €/invånare	625	1
Lånstock 31.12, T€	1 000	2
Lån och ansvar, 31.12	1 001 300	3 101
Lån och ansvar, €/invånare	626	2
Invånarantal	1599	1583

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2019
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	486 191,12	-176 814,35
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-47 750,19	-37 356,99
Kassaflödet i verksamheten	438 440,93	-214 171,34
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-2 679 086,08	-614 896,35
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	70 612,00	57 380,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-2 608 474,08	-557 516,35
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-2 170 033,15	-771 687,69
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	1 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-117 074,00	-1 801,30
Förändringar av kortfristiglån	115 272,84	
Förändringar i lånebeståndet	998 198,84	-1801,30
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	31 884,82	896,00
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	-374 937,36	-47 138,17
Förändringar av räntefria skulder	116 346,25	-177 413,65
Övriga förändringar av likviditeten	-226 706,29	-223 655,82
Kassaflödet för finansieringens del	771 492,55	-225 457,12
Förändring av likvida medel	-1 398 540,60	-997 144,81
Förändring av likvida medel	-1 398 540,60	-997 144,81
Likvida medel 31.12.	1 259 330,73	2 657 871,33
Likvidamedel 01.01.	2 657 871,33	3 655 016,14

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 416	30
Intern finansiering av investeringar, %	18 %	-29 %
Låneskötselbidrag	4,14	-96,70
Kassamedel 31.12, T€	1 259	2 658
Kassautbetalningar/år T€	11 036	8 935
Likviditet, kassadagar	42	109
Invånarantal	1 599	1 583

Not 1: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

Uppgiftsområde	2020	2019
Allmän förvaltning	450,32	1 068,32
Socialvård	286 239,04	291 210,55
Undervisning och kultur	31 407,44	24 543,62
Samhällstjänster	82 854,73	73 571,33
Övriga tjänster	35 889,77	33 158,95
Affärsverksamhet	286 900,23	262 841,82
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	189 038,47	196 479,08
TOTALT	912 780,00	882 873,67

Not 2: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2020	2019
Kommunens inkomstskatt	4 181 279,99	3 867 313,11
Fastighetsskatt	87 184,99	92 107,07
Andel av samfundsskatteintäkter	95 780,10	71 061,08
Åländsk källskatt	27 280,79	22 739,82
TOTALT	4 391 525,87	4 053 221,08

Not 3: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2020	2019
Komplettering av skatteinkomster	1 917 114,01	1 800 773,70
Landskapsandel för socialvården	727 840,70	782 905,40
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	505 973,50	493 104,80
Komplettering av kapitalskatt	65 939,00	65 939,00
Kompensation för åländska avdrag	126 752,74	202 095,21
Kompensation för minskad skattekraft	148 054,20	
Justering av överföring	-75 184,74	-150 369,50
TOTALT	3 416 489,41	3 194 448,61

Not 4: AVSKRIVNINGSPLAN

AVSKRIVNINGSPLAN

Godkänd av kommunfullmäktige den 14.2.2013 § 8

FÖRKLARING	METOD	AVSK. TID NYBYGGEN	AVSK. TID GRUNDFÖR- BÄTTRING
Immateriella tillgångar			
Utvecklingsutgifter	Linjär avskrivning	4 år	
Immateriella rättigheter	Linjär avskrivning	5 år	
Kommunandelar för byggnader i kommunalf.	Linjär avskrivning	15 år	
Goodwill	Linjär avskrivning	5 år	
Övriga utgifter med lång verkningstid			
ADB-program	Linjär avskrivning	4 år	
Övriga	Linjär avskrivning	4 år	
Materiella tillgångar			
Mark- och vattenområden	-	Ingen avskrivningstid	
Byggnader och konstruktioner			
Förvaltnings-, institutionsbyggnader	Linjär avskrivning	40 år	20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	Linjär avskrivning	25 år	20 år
Ekonomibyggnader och servicebyggnader	Linjär avskrivning	20 år	10 år
Fritidsbyggnader	Linjär avskrivning	25 år	20 år
Bostadsbyggnader, pensionärsbostäder	Linjär avskrivning	40 år	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar			
Gator, vägar torg och parker	Linjär avskrivning	15 år	15 år
Broar, kajer och badinrättningar	Linjär avskrivning	20 år	10 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Linjär avskrivning	20 år	15 år
Vattendistributionsnät	Linjär avskrivning	30 år	30 år
Avloppsnät	Linjär avskrivning	30 år	30 år
Fjärrvärmenät	Linjär avskrivning	25 år	20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysn.	Linjär avskrivning	15 år	15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	Linjär avskrivning	10 år	10 år
Naturgasnät	Linjär avskrivning	20 år	20 år
Övriga rör- och kabelnät	Linjär avskrivning	15 år	15 år
Maskiner och anordn. vid el-, vatten- o.dy. verk	Linjär avskrivning	15 år	10 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	Linjär avskrivning	15 år	15 år
Trafikregleringsanordningar	Linjär avskrivning	15 år	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konst.	Linjär avskrivning	10 år	10 år
Maskiner och inventarier			
Fartyg av järn	Linjär avskrivning	15 år	15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	Linjär avskrivning	10 år	8 år
Övriga transportmedel	Linjär avskrivning	6 år	4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär avskrivning	6 år	5 år
Övriga tunga maskiner	Linjär avskrivning	10 år	10 år
Övriga lätta maskiner	Linjär avskrivning	5 år	5 år
Sjuk-, hälsovårds- o.dyl. anordningar	Linjär avskrivning	5 år	5 år
ADB-utrustning	Linjär avskrivning	4 år	3 år
Övriga anordningar och inventarier	Linjär avskrivning	4 år	3 år
Övriga materiella nyttigheter			
Halvfärdiga arbeten	-	Ingen avskrivning	

1. Anskaffningar av ringa värde

För att förenkla bokföringen av bestående aktiva och beräkningen av avskrivningar bokförs hela anskaffningsutgiften för en tillgång som kostnad för den räkenskapsperiod då anskaffningen gjordes, trots att tillgången medför intäkter eller används för serviceverksamheten under flera räkenskapsperioder, om anskaffningsutgiften understiger högst 10 000,- € (småanskaffning), och detta inte väsentligt påverkar räkenskapsperiodens resultat eller bilden av kommunens ekonomiska ställning. Om en tillgång består av flera olika komponenter för vilka den sammanräknade anskaffningsutgiften överstiger 10 000,- €, bokförs den bland bestående aktiva och upptas normalt som kostnad genom avskrivningar under sin verkningstid. Kommunen kan också bokföra sina småanskaffningar som bestående aktiva och som kostnader genom planavskrivningar.

Eventuella landskapsandelar, investeringsbidrag, anslutningsavgifter eller andra finansieringsandelar skall avdras från anskaffningsutgiften.

Grundförbättringar avskrivs enligt en skilt bestämd avskrivningstid som fastställs i avskrivningsplanen. Den här tiden för grundförbättringar börjar tillämpas på de projekt som tas i bruk under år 2012.

Sociala kostnader och löner räknas med till anskaffningsutgiften om kommunen själv producerat en nytthet.

2. Värderings- och periodiseringsprinciper samt metoder

Värdering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften minskat med planenliga avskrivningar. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar anges i noterna till resultaträkningen.

3. Värdering av placeringar och donationsfonder

Anläggningstillgångsaktier och – andelar inom bestående aktiva och förvaltade medel har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett sannolikt lägre värde än den. Poster av placeringskaraktär inom bestående aktiva och förvaltade medel har antecknats i balansräkningen enligt det nuvarande värdet eller enligt ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

4. Värdering av finansieringstillgångar

Fordringar har antecknats i balansräkningen till ett nominellt värde.

5. Ikraftträdande

Avskrivningsplanen träder ikraft efter att det godkänts av kommunfullmäktige och den tillämpas från och med räkenskapsperioden för år 2012.

Not 5: Köp av tjänster specificerade på köp av kundtjänster och köp av andra tjänster

Förklaring	2020	2019
Köp av kundtjänster	2 856 739,65	2 671 502,00
Köp av övriga tjänster	794 428,55	975 191,17
Kommunens köp av tjänster totalt	3 651 168,20	3 646 693,17

Not 6: Hyresansvar

Förklaring	2020	2019
Bovik samfällda/ Avtal om badplatsen vid Bovik sjön	1 300,00	2 600,00
Avtalsperiod 22.5.2019-30.9.2021	3 900,00	
Sune Grönlund/ Legoavtal 1000 m2 område för en vattengrop etc.		
Avtalsperiod 1.9.2017-31.8.2027	1 000,00	
Arrendeavtal informationsplats/rastplats Korsbro		
Avtalsperiod 1.6.1999-31.05.2019, avtal	420,50	
avtalet ej ännu förlängts		
	1 300,00	2 600,00

Not 7: Arvoden till revisorer

Förklaring	2020	2019
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	4 282,00	4 143,20
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	1 951,84	1 977,20
Arvoden sammanlagt	6 233,84	6 120,40

Not 8: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2020	2019
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	47 750,19	36 197,55
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva		1 159,44
Försäljningsvinst totalt	47 750,19	37 356,99

Sålt två tomter på Öra (2 st tomter 2019).

Sålt 1,31 ha företagsmark i Prestgården by.

Not 9: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	0,00	35 278,09	35 278,09
Ökning under räkenskapsperioden	20 569,04	0,00	20 569,04
Finansieringsandelar under räkenska.per.	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	-2 468,28	-3 395,81	-5 864,09
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	20 569,04	38 673,90	59 242,94
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	18 100,76	31 882,28	49 983,04
Överföringar mellan poster	-20 569,04	0,00	-20 569,04

Not 9: Immateriella och materiella tillgångar

	Materiella tillgångar					
	Mark och vatten-områden	Byggnader	Fasta kons-truktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Förskotts-betalningar och pågående nyanlägg.	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar						
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	681 774,31	3 722 902,79	3 124 539,66	66 980,74	142 070,54	7 738 268,04
Ökning under räkenskapsperioden		41 717,91	95 859,20	9 485,25	2 406 099,34	2 553 161,70
Finansieringsandelar under räkenska.per.						
Minskningar under räkenskapsperioden	-22 861,81					-22 861,81
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-172 125,00	-235 544,09	-26 013,54	0,00	-433 682,63
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	658 912,50	3 592 495,70	2 984 854,77	50 452,45	2 548 169,88	9 834 885,30
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	658 912,50	3 592 495,70	2 984 854,77	50 452,45	2 548 169,88	9 834 885,30
Överföringar mellan poster	0,00	-41 717,91	-95 859,20	-9 485,25	272 986,74	125 924,38

Not 10: Placeringar bland bestående aktiva

	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Anskaffningsutgift 1.1.	313 710,64	92 718,81	406 429,45
Ökningar	105 355,34	0,00	105 355,34
Minskningar			0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	419 065,98	92 718,81	511 784,79
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	419 065,98	92 718,81	511 784,79
Hammarlands kommun har betalat in 105 355,34 euro i grundkapital till Kommunernas Socialtjänst k.f.			
Totala grundkapitalet är 105 938,11 euro.			
Överföringar mellan poster	-105 355,34	0,00	-105 355,34

Not 11: Specifikation av det egna kapitalet

	2020	2019
Grundkapital 1.1	3 883 729,93	3 883 729,93
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	3 883 729,93	3 883 729,93
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 926 410,65	7 135 483,83
Föregåendeårs resultat	-612 305,36	-209 073,18
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 314 105,29	6 926 410,65
Räkenskapsperiodens överskott	46 644,40	-612 305,36
Eget kapital sammanlagt	10 244 479,62	10 197 835,22

Not 12: Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller en längre tid

	31-12-2020	31-12-2025
Lån från finansinstitut		
660100-77696748 utbyggnad Hammargården	117 074,00	414 634,20
Lån från finansinstitut	117 074,00	414 634,20
Sammanlagt	117 074,00	414 634,20

Not 13: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2020	2019
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	444 441,16	425 554,98
Periodiseringar av räntor	299,44	4,60
Övriga obetalda utgifter	107 653,64	65 931,52
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	552 394,24	491 491,10
Resultatregleringar sammanlagt	552 394,24	491 491,10

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2020				
Not 14: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2020		År 2019	
	Antal	Av heltid	Antal	Av heltid
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	2,00	1,80	2,00	1,80
Socialsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Socialarbetare	1,00	1,00	1,00	1,00
Familjearbetare	1,00	0,50	1,00	0,50
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Fritidsledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Daghemsföreståndare	2,00	2,00	2,00	2,00
Barntädgårdslärare	5,00	4,94	4,00	4,34
Specialbarntädgårdslärare	1,00	0,20	1,00	0,20
Barnskötare	5,00	4,36	6,00	5,36
Assistenter daghem	6,00	5,44	5,00	4,77
Assistenter fritidshem	1,00	0,61	0,00	0,00
Eftermiddagsledare daghem	3,00	1,76	3,00	1,79
Föreståndare inom äldreomsorgen	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdarkoordinator	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdare dagtid	11,00	10,19	11,00	9,77
Närvårdare nattetid	3,00	2,25	3,00	2,25
Dagverksamhetsledare	1,00	0,80	0,00	0,00
Kock	4,00	3,80	4,00	3,80
Städare och köksbiträden	10,00	8,60	9,00	7,86
Personlig hjälpare	3,00	1,78	3,00	1,78
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00	1,00
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	10,00	10,12	10,00	8,80
Assistenter skola	8,00	5,54	9,00	6,48
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
	90,00	78,30	87,00	75,09

Not 15: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2020	BOKSLUT 2020	BOKSLUT 2019
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	186 298,16	178 495,55
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	186 298,16	178 495,55
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-23 816,91	-24 701,83
Material, förnödenheter och varor	-114 123,84	-105 684,14
Övriga verksamhetskostnader	-759,66	-487,23
Verksamhetens kostnader totalt	-138 700,41	-130 873,20
Verksamhetsbidrag	47 597,75	47 622,35
Driftsbidrag	47 597,75	47 622,35
Årsbidrag	47 597,75	47 622,35
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-23 903,40	-23 001,69
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	23 694,35	24 620,66
Räkenskapsperiodens överskott	23 694,35	24 620,66

Not 15: Särredovisning av vattenverket

BALANSRÄKNING för år 2020	31-12-2020	31-12-2019
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Vattendistributionsnät	423 967,40	424 656,76
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	956,00	640,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR	424 923,40	425 296,76
 AKTIER OCH ANDELAR		
Aktier i Ålands vatten Ab	86 784,97	86 784,97
AKTIER OCH ANDELAR	86 784,97	86 784,97
 BESTÅENDE AKTIVA	511 708,37	512 081,73
 AKTIVA	511 708,37	512 081,73
 PASSIVA		
EGET KAPITAL		
GRUNDKAPITAL		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR		
Över-/underskott från tidigare år	-394 882,85	-370 262,19
 RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott	-23 694,35	-24 620,66
EGET KAPITAL	-614 414,02	-590 719,67
 FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	102 705,65	78 637,94
FRÄMMANDE KAPITAL	102 705,65	78 637,94
 PASSIVA	-511 708,37	-512 081,73

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2020	BOKSLUT 2020	BOKSLUT 2019
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	105 636,53	90 454,64
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	105 636,53	90 454,64
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-83 757,86	-79 179,82
Material, förnödenheter och varor	-18 509,07	-21 134,45
Övriga verksamhetskostnader	-346,00	-342,00
Verksamhetens kostnader totalt	-102 612,93	-100 656,27
Verksamhetsbidrag	3 023,60	-10 201,63
Driftsbidrag	3 023,60	-10 201,63
Årsbidrag	3 023,60	-10 201,63
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-71 815,19	-68 857,37
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-68 791,59	-79 059,00
Räkenskapsperiodens underskott	-68 791,59	-79 059,00

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2020****AKTIVA** **31-12-2020** **31-12-2019****BESTÅENDE AKTIVA****MATERIELLA TILLGÅNGAR****FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR**

Avloppsnät	1 310 622,35	1 358 444,40
------------	--------------	--------------

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR	1 310 622,35	1 358 444,40
--	---------------------	---------------------

FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		2 434,96
--	--	----------

FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR	0,00	2 434,96
---	-------------	-----------------

MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 310 622,35	1 360 879,36
------------------------------	---------------------	---------------------

BESTÅENDE AKTIVA	1 310 622,35	1 360 879,36
-------------------------	---------------------	---------------------

AKTIVA	1 310 622,35	1 360 879,36
---------------	---------------------	---------------------

PASSIVA**EGET KAPITAL****GRUNDKAPITAL**

Grundkapital	-341 368,97	-341 368,97
--------------	-------------	-------------

GRUNDKAPITAL	-341 368,97	-341 368,97
---------------------	--------------------	--------------------

ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR

Över-/underskott från tidigare år	580 073,34	501 014,34
-----------------------------------	------------	------------

ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	580 073,34	501 014,34
--	-------------------	-------------------

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.

Räkenskapsperiodens överskott/underskott	68 791,59	79 059,00
--	-----------	-----------

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	68 791,59	79 059,00
--	------------------	------------------

EGET KAPITAL	307 495,96	238 704,37
---------------------	-------------------	-------------------

FRÄMMANDE KAPITAL

Kortfristig	-1 618 118,31	-1 599 583,73
-------------	---------------	---------------

FRÄMMANDE KAPITAL	-1 618 118,31	-1 599 583,73
--------------------------	----------------------	----------------------

PASSIVA	-1 310 622,35	-1 360 879,36
----------------	----------------------	----------------------

Not 17: Intressenter

Förklaring	2020	2019
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige.	4 141	504
Rörläggare Egeland Kommunen har köpt vvs tjänster av Rörläggare Egeland Ägaren är ledamot i Kfge, viceordförande i socialnämnden och ordförande i byggnadstekniskanämnden.	436	3 785
Häggbloom Lars Kommunen har köpt sotningstjänster. Ägaren är ordförande i kommunfullmäktige, representant i kommunstyrelsen, representant i Ålands kommunförbund.	583	136
	5 159	4 424

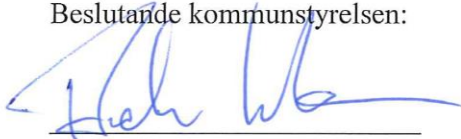
Hammarland den 4 maj 2021,

Föredragande:



Kurt Carlsson, kommundirektör

Beslutande kommunstyrelsen:



Anders T. Karlsson, ordförande



Sandra Eckerman, ledamot



Mona Kalm, ledamot



Marie Stenlund, ledamot



Niklas Danielsson, vice ordförande



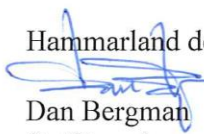
Leif Salmén, ersättare



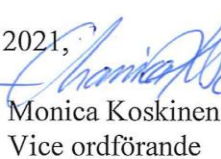
Ida Eklund, ersättare

Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokföringssed. Över utförd granskning har idag givits revisionsberättelse.

Hammarland den 16.5 2021,



Dan Bergman
Ordförande



Monica Koskinen
Vice ordförande



Tove Lindström-Koli
OFR, GRM
BDO Audiator Ab, OFR-samfund

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

Bokföringsböcker	Förvaringssätt
Balansbok	Inbunden pappersutskrift
Budgetjämförelse (per resultatenhet)	Inbunden pappersutskrift
Budgetjämförelse på lägsta nivå	Inbunden pappersutskrift
Huvudbok	Inbunden pappersutskrift
Dagbok	Inbunden pappersutskrift
Bokslutsspecifikationer	Pärm

FÖRTECKNING ÖVER ID-SERIER OCH VERIFIKATSLAG

ID SERIE	VS	
10	100	Inköpsreskontra
11	110	Inköpsreskontra sociala
12	112	Socialvård
20	200	Inköpsreskontra betalningar
30	300	Fakturerering
40	400	Referensbetalningar
50	500	Löner
60	600	Anläggningstillgångar
70	700	Kassaverifikat
90	900	Memorial
999	999	Konvertering

REVISIONSBERÄTTELSE 2020

Till Hammarlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2020. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Kommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionssed för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida kommunens interna kontroll och riskhanteringen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga. Vi har utfört granskningen för att tillräckligt tillförlitligt försäkra oss om huruvida förvaltningen skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Hammarland 26.5.2021



Dan Bergman



Monica Koskinen

BDO Audiator Ab
Revisionsammanslutning



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR