

HAMMARLANDS KOMMUN

BALANSBOK

2019





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2019

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN	3
1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE	3
1. 2. KOMMUNSTYRELSEN	4
2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND	5
2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män	5
2. 2. Folkmängd per by	5
3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN.....	6
3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen.....	6
3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen.....	7
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	8
3.3.1. Skatteinkomster.....	8
3. 3. 2. Landskapsandelar	11
3.3.5. Likviditet, årsbidrag och soliditet	12
3.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	12
4. KOMMUNENS PERSONAL.....	13
4. 1. Friskvårdsaktiviteter.....	15
5. REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA TILLSYN ORDNATS.....	16
5. 1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut	16
5. 2. Uppnående av målen.....	16
5. 3. Ordlandet av riskhanteringen	16
5. 4. Avtalsverksamhet.....	18
5. 5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad	18
5.6. Tvister och rättegångar.....	18
5.7. Bekämpning av korruption och mutor	19
6. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND.....	19
7. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV	
REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT	19
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN	21
RESULTATRÄKNING	22
BALANSRÄKNING	23
FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL	25
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2019	26
DRIFTSEKONOMIDEL	32
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	32
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	32
C10 REVISORERNA	33
C11 KOMMUNSTYRELSEN.....	34
C20 SOCIALNÄMNDEN	38
C30 SKOLNÄMNDEN	49
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN.....	54
C50 FRITIDSNÄMNDEN.....	56
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	58
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	66
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN.....	72
C89 FINANSIERINGSDEL	73
INVESTERINGSDELENS UTFALL.....	74
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2018	80
FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER.....	98

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Stormen Alfrida inledde verksamhetsår 2019. Redan andra dagen på året slog hon till och den åländska landsbygden råkade ut för stora störningar med elförsörjning och framkomlighet längs vägar. Försättningen av året blev också svår. Under året har kommunernas ekonomi försvagats betydligt. För något år sedan konstaterades det i landskapsregeringen att kommunerna har överskott och landskapet underskott. Efter reformer i landskapsandelssystemet kan vi nu konstatera att kommunerna på Åland idag sammantaget har ett underskott om 10 M€ efter år 2019. För att kommunerna totalt sett på Åland skall få in 10 M€ förutsätts en skatthöjning i genomsnitt motsvarande 1,85 %.

Därtill kom Coronavirusepidemin svepandes över världen under år 2020 och den orsakar allvarliga ekonomiska störningar. Hur stora och långvariga de här störningarna blir finns det inte några exakta svar på under våren 2020.

På hösten 2019 tillträdde en ny regering efter lagtingsvalet. Regeringen har ännu inte hunnit påbörja sitt arbete på allvar och det har även påverkats av Coronavirusepidemin. Det skulle vara önskvärt att en utredning skulle göras i snabb ordning om hur den offentliga ekonomin på Åland skall balanseras. Det nuvarande systemet kommer inte att vara hållbart. Kommunerna väntar ännu på ett slutligt besked om vad som kommer att hända med den kommunstrukturlag som trädde ikraft 1.5.2019.

Det ekonomiska resultatet för år 2019 försämrades med 403 T€ och resultaträkningen visar ett minusresultat om 612 T€. Resultatet är det sämsta som kommunen redovisat. De två senaste mandatperiodernas landskapsandelsförändringar i kombination med ökade omsorgskostnader börjar kännas. Dessutom har följderna efter konkurrenskraftsavtalet och reformer inom skatteförvaltningen gjort att skatteinkomsterna fått stora rytmstörningar i redovisningarna. Skatterna har varit svåra att prognostisera. Resultaträkningen visar att skatteinkomsterna minskat med 268 T€ från år 2018 till 2019. Skatteinkomsterna för år 2020 kommer även att bli svåra att prognostisera med anledning av den pågående virusepidemin. Verksamhetens kostnader ökade med 219 T€ varav köp av tjänster utgör 180 T€. Trots att det ekonomiska resultatet försämrats är kommunens ekonomi ännu god. Kommunens egna skulder är endast 2 T€. Kassen försämrades dock markant med 997 T€. Vid årets utgång hade kommunen 2 658 T€ i kassan.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 8 318 T€ understeg det budgeterade med 85 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 883 T€ översteg det budgeterade med 20 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Val 1 T€, Allmän administration 18 T€, Socialförvaltning 9 T€, Dagvård av barn 8 T€, Övrig barndagvård 14 T€, Vård på åldringshem 17 T€, Annan service för åldringar och handikappade 41 T€, Missbrukarvård 2 T€, Skolförvaltning 9 T€, Biblioteksverksamhet 1 T€, Miljövård och avfallshantering 1 T€ och Trafikleder 8 T€. Att andra resultatenheter kunnat ordnas under den fastställda budgeten har bidragit till att underskottet inte blev större. Där anslag har överskridits utan att budget ändrats under året har godtagbara förklaringar framställts.

Nettoinvesteringarna blev under år 2019 558 T€. Nettoinvesteringarna var därmed högre än avskrivningarna på 435 T€. Under våren har projektet för om- och tillbyggnad av Hammargården bjudits ut. Kostnads kalkylen för projektet är 3 118 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.

Under år 2019 sålde kommunen två tomter på Öra strand. Kommunen har för närvarande även en aktiv marknadsföringsgrupp som arbetar med förslag att förbättra försäljningen. För närvarande pågår även arbete med att få tomterna på Storängens bostadsområde till försäljning. Det är även glädjande att kommunen i januari 2020 sålde mark till en företagare på kommunens industriområde.

Invånarantalet har fortsatt att öka i kommunen och vid årsskiftet var hamarlänningarna 1 583 personer. Inflyttning är nödvändigt för att förbättra kommunens skatteinkomster.

Kommunernas socialtjänst k.f. ser ut att bli verklighet från den 1.1.2021. Det här kommer att minska kommunens ansvar betydligt vad gäller ordnandet av socialservice. I kommunen blir ansvaret kvar för barnomsorgen och äldreomsorgen. Det grundavtal som antagits kommer att fördela kostnaderna mellan kommunerna till hälften enligt invånarantal och till hälften enligt den totala skattekraften. Reformen är välkommen.

När den här verksamhetsberättelsen skrivs är det vanskligt att säga någonting om hur näringslivet mår i landskapet. De flesta företag påverkas negativt av Coronaepidemin. I februari 2020 var 564 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 589 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 3,7 %. I februari 2019 var arbetslöshetsgraden 3,9 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2020 4,3 %. Motsvarande siffra för 2019 var 5,0 %. I mars 2020 har arbetslöshetsgraden i landskapet ökat till 8,5 % och i Hammarland till 7,8 %.

Trots att förutsättningarna för den kommunala verksamheten har kantats av stor osäkerhet har det här inte påverkat den kommunala verksamheten. Personalen förtjänar ett stort beröm för att servicen håller god kvalitet och att Hammarlands kommun ger den service som lagen förutsätter. Kommunens personal var vid utgången av år 2019 87 personer vilket betyder en minskning med 3 personer från år 2018. Totala antalet omräknat till heltidsarbeten var 75,09 vilket betyder att antalet minskat med 0,96 under året.

Ett stort tack till alla förtroendevalda och all personal som har tilltro till lokalförvaltningen trots att förutsättningarna är svårare än på länge.

Kurt Carlsson
kommundirektör

1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN

1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunalvalet hösten 2015 förde med sig en stor förändring i fördelningen av fullmäktigeplatserna. Den största gruppen efter valet är valförbundet mellan Moderat samling r.f. och Samarbetslistan för Åland, vilka fick 6 platser. Då listan inte ställt upp tidigare innebär det att samtliga kan betraktas som nya platser. Under år 2019 har Samarbetslistan haft 5 platser och Moderaterna 1 plats i fullmäktige fram till den 26.6.2019. Från den 27.6.2019 har Samarbetslistan haft 4 platser och Moderaterna 2 platser. Liberalerna på Åland r.f. var efter valet den andra största gruppen med 5 platser. Liberalerna ökade med 1 plats i valet. Valförbundet Hammarlands center och Hållbart initiativ fick 4 platser. Centern förlorade 5 platser i valet och har 4 platser i fullmäktige. Socialdemokraterna och Obundna förlorade sina platser i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige sammanträdde fyra gånger år 2019 och behandlade 58 ärenden.

Kommunfullmäktiges presidium

Ordförande Lars Häggblom, Frebbenby	Sam
Vice ordförande Josefin Cleve Andersson, Frebbenby	Lib

Kommunfullmäktigeledamöter

Marita Blomqvist, Lillbolstad	Sam
Stellan Egeland, Sålis	Sam
Mona Eriksson, Torp	C
Tommy Eriksson, Byttböle	C
Gunnar Gustafsson, Hellesby	Lib
Johan Holmqvist, Lillbolstad	C
Kerstin Idman, Prestgården	Sam
Cecilia Jansson, Torp	M
Owe Laine, Postad	Lib
Lukas Lundström, Strömma	Lib
Stig A. Mattsson, Frebbenby	C
Tommy Saarinen, Mörby	Lib
Thord Sjöblom, Kattby	Sam, t.o.m. 26.6.2019
Monica Öberg, Frebbenby	M, fr.o.m. 27.6.2019

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 19 gånger och behandlade 327 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

- | | |
|--|-----|
| • Ordförande Tomas Blomberg, Skarpnåö | Lib |
| • Vice ordförande Niklas Danielsson, Öra | Sam |

Kommunstyrelseledamöter

- | | |
|-----------------------------------|------------------------|
| • Catrin Häggblom, Boda | Sam |
| • Anders T. Karlsson, Bredbolstad | C |
| • Annika Lönnqvist, Sålis | Lib, t.o.m. 26.6.2019 |
| • Jessica Eklund, Skarpnåö | Lib, fr.o.m. 27.6.2019 |
| • Anne-Maj Mattsson, Djäkenböle | C |
| • Stefan Öström, Bredbolstad | Sam |

2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

Folkmängd 1.1.							
	1971	1980	1990	2000	2010	2018	2019
Kvinnor	533	561	599	674	723	759	762
Män	530	615	614	674	740	788	815
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 547	1 577

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.							
By	1971	1980	1990	2000	2010	2018	2019
Prästgården	43	174	177	207	208	257	250
Frebbenby	104	136	141	141	188	180	182
Torp	150	151	150	176	165	166	173
Mörby	80	79	83	109	111	128	125
Kattby	63	93	92	92	114	123	123
Bovik	53	50	51	52	81	78	83
Näfsby	79	86	85	92	81	72	74
Postad	87	70	67	63	69	71	72
Bredbolstad	47	46	45	67	62	72	69
Boda	67	49	54	53	64	65	64
Hellesby	31	31	41	54	50	57	57
Sålis	54	44	42	51	46	44	46
Lillbolstad	42	30	42	44	50	46	45
Strömma	46	25	25	30	37	35	42
Djäkenböle	40	40	42	41	45	35	34
Öra	6	8	6	7	6	18	34
Övriga	0	4	11	1	17	24	28
Vestmyra	15	13	12	9	13	20	22
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	21	21
Byttböle	16	8	6	11	11	14	12
Drygsböle	7	10	14	14	9	11	11
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	1 547	1 577

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

Under hösten 2019 bedömde Finlands finansministerium att landets tillväxt fortsatt skulle vara positiv trots dåliga nyheter om den globala ekonomin. Prognosen var att Finlands BNP skulle öka med 1,5 % under år 2019. Exporttillväxten var dämpad eftersom de ekonomiska utsikterna bedömdes som osäkra. Investeringar i bostäder och produktion skulle mattas av när det globala konjunkturläget försämras. Under första halvan av 2020 har det ekonomiska läget försämrats radikalt med anledning av Coronaepidemin som under våren blivit världsomfattande. De åtgärder vilka ansetts nödvändiga för att stävja epidemin kommer att begränsa den ekonomiska utvecklingen långt in på år 2020. Vi kommer sannolikt att få se en global ekonomisk recession.

Den offentliga skulden i relation till BNP har minskat under de senaste åren. Arbetslöshetsgraden i Finland var år 2019 6,5 %. Offentliga sektorns skuld i förhållande till BNP var 58,8 %.

Sveriges ekonomiska tillväxt mattades av under år 2019. Svenska kronan har försvagats vilket stöder Sveriges export. Ekonomin i Förenta staterna har varit snabb under år 2019. Den har drivits av den starka inhemska efterfrågan och sysselsättningen. Brexit verkställdes från 1.2.2020 efter en lång tid av ovisshet. Priset på olja var relativt lågt under år 2019.

Landskapet Åland har ännu inte delgivit sitt bokslut för år 2019. Bokslut för år 2018 visade ett överskott på 16 M€ före extraordinära intäkter. Avräkningsbeloppet ökade från år 2017 med 11 M€ eller 4,7 %. Skattegottgörelse minskade med 9 M€ eller 36,5 %. I kassamedel hade landskapsregeringen vid ingången av år 2019 62 M€. I statens andra tilläggsbudget för 2020 justeras avräkningsbeloppet neråt med 25,7 M€. Neddragningen återspeglar förväntningarna om minskade skatteintäkter i Finland på grund av virus epidemin.

Ålands landskapsregerings bokslut 2017-2018 (M€)				
Förklaring	2018	2017	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	16	17	-1	3,3 %
Avräkningsbelopp	245	234	11	4,7 %
Skattegottgörelse	15	24	-9	-36,5 %
Lotteriskatt	12	11	1	8,6 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	59	45	14	31,5 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	62	59	3	4,8 %

På Åland uppskattar Ålands statistik och utredningsbyrå att BNP för år 2019 blir 1,3 %. En prognos för år 2020 visar på - 11,7 %. ÅSUB prognostiserar att kommunernas skatteinkomster kan minska med 5 %. Inflationen blev under år 2019 0,7 % på Åland. I februari 2020 var arbetslösheten i landskapet 3,7 %. Den åländska ekonomin har en egen utveckling även om beroendet av de närliggande ekonomierna är stort. Den ekonomiska utvecklingen av BNP kan visa relativt tvära kast med anledning av att den åländska ekonomin är förhållandevis liten. Landskapet har fortsättningsvis en nettoinflyttning. År 2019 var det preliminära flyttningsnettot 103 personer.

Flyttningsnettot var för år 2018 291 personer. Totalt ökade antalet invånare på Åland under år 2019 med 95 personer. Åland hade vid årsskiftet 29 884 invånare.

Sjöfarten är traditionellt den största branschen i näringslivet. Utvecklingen under år 2019 var relativt normal men våren 2020 har inneburit ett ordentligt bakslag då Coronavirusepidemin gett kraftiga återverkningar på verksamheten. Turismen har gått ner under de senaste tre åren med 1,4 % i genomsnitt. Svenska kronkursen har försvagats vilket påverkar resandet negativt från Sverige till Åland.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2019 visar ett negativt resultat om – 612 305,36 €. I jämförelse med verksamhetsår 2018 innebär det en resultatförsämring med 403 232,18 €. Kostnaderna har ökat från verksamhetsår 2018 till 2019 med 219 633,82 € (2,7 %). Personalkostnaderna ökade med 13 456,63 € (0,4 %). Kostnaderna för köp av tjänster ökade med 179 653,32 € (5,2 %). Skatteinkomsterna minskade under år 2019 med 268 026,67 € (- 6,2 %). Landskapsandelarna ökade med 92 642,89 € (3,0 %). Verksamhetsintäkterna minskade med 21 562,99 € (2,4 %).

Som sammanfattning kan resultatförsämringen med 403 T€ beskrivas enligt följande:

- Skatteinkomsterna minskade med 268 T€ (6,2 %)
- Köp av tjänster ökade med 179 T€ (5,2 %)
- Material, förnödenheter och varor ökade med 25 T€ (4,1 %)
- Verksamhetsintäkter minskade med 21 T€ (2,4 %)
- Personalkostnaderna ökade med 14 T€ (0,4 %)
- Övriga verksamhetskostnader ökade med 4 T€ (15,3 %)
- Finansiella intäkter och kostnader försämrades med 2 T€ (13,1 %)
- Understöd minskade med 2 T€ (0,4 %)
- Avskrivningarna minskade med 15 T€ (1,9 %)
- Landskapsandelarna ökade med 93 T€ (3,0 %)

44 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. De här kostnaderna har en benägenhet att variera relativt kraftigt mellan åren. Under år 2019 var förändringen av större betydelse för resultatet. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har ökat med 164 T€. Kostnaderna för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. har ökat med 65 T€ från år 2018. Kostnaderna för Specialomsorg minskade med 53 T€. Från övriga kundtjänster har en del kostnader överförts till konton inom gruppen köpservice till kommunens verksamhet vilket bidrar till en förändring mellan de här kontona.

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2019, 2018 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2004	Ökning 04-19	Ökning %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	603	439	203	400	197%
Gullåsen	4	0	88	-83	-95%
Ålands omsorgsförbund k.f. samt specialomsorg	818	871	200	619	310%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadiesdistrikt k.f. (inkl. externa elever)	1 175	1 110	586	588	100%
Övriga kundtjänster	71	144	118	-47	-40%
Köpservice till kommunens verksamhet	975	903	479	496	104%
TOTALT	3 647	3 467	1 709	1 938	113%

Totalt blev köptjänsterna 123 T€ lägre än vad som beräknades i budgeten för år 2019.

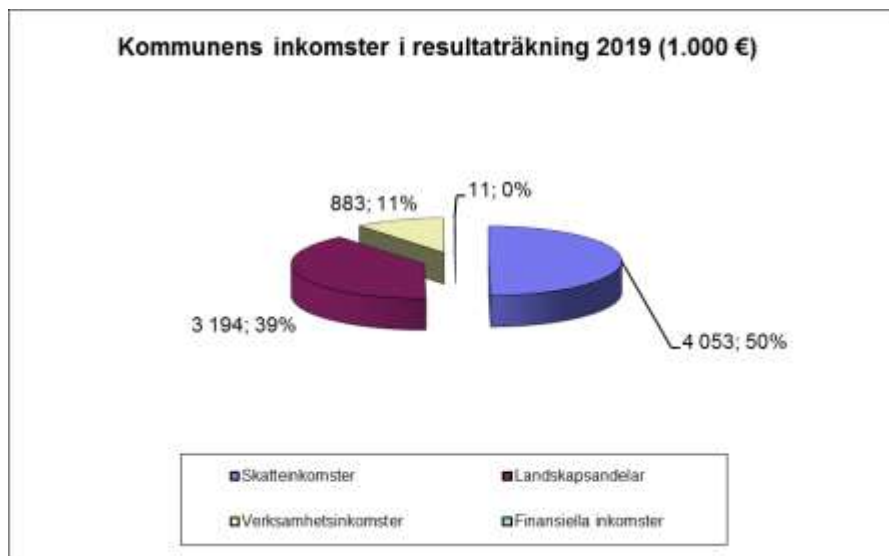
Kommunens skuldsättning minskade under år 2019 med 2 T€. Det totala skuldsaldot var vid årets början 4 T€ och vid slutet av året 2 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 1 €. För närvarande har kommunen även indirekt skulder genom Ålands omsorgsförbud k.f.. På grund av det svaga ränteläget är finansieringsnetto endast 11 T€. Trots en relativt bra kassa ger dessa låga ränteintäkter.

3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under 2019 försvagades kommunens ekonomi betydligt. Under året har kommunen ändrat budgeten under verksamhetens kostnader med 82 T€ samt verksamhetens intäkter med 5 T€. Den största ändringen var utökning av anslaget för Vård på åldringshem med 75 T€. Även stormen Alfrida i början av januari 2019 medförde ändring av budget med ca 23 T€.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 4 053 T€ eller 50 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2019 var 17,25 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,38 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2018 års beskattning på hela Åland var 18 266 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 14 888 €/invånare (13: de plats). Sottunga har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 20 921 €/invånare. För Mariehamns del är motsvarande siffra 20 210 €/invånare.



Inkomsterna från kommunalskatten minskade med 247 T€ eller 6,0 %. Minskningen av kommunalskatten är synnerligen problematisk. Införandet av inkomstregistret har påverkat skatteinkomsterna. Detsamma gäller även skattekortens utformning. Även korrigering mellan förskott och redovisade skatter har påverkat kommunens skatteinkomster negativt. Avdragen i kommunalbeskattningen har ökat och särskilt avdragsrätten för arbetstagarnas pensions- och arbetslöshetsavgifter. Fastighetsskatten avkastade 92 T€.

Samfundsskatten minskade med 25 T€. Under år 2019 blev inkomsten från samfundsskatten 71 T€. Den åländska källskatten avkastade 23 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2017-2018				
Skatteform	2019	2018	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	3 867 313	4 113 930	-246 617	-6,0%
Fastighetsskatt	92 107	90 140	1 967	2,2%
Andel av samfundsskatt	71 061	96 166	-25 105	-26,1%
Åländsk källskatt	22 740	21 012	1 728	8,2%
TOTALT	4 053 221	4 321 248	-268 027	-6,2%

Totalt minskade skatteintäkterna med 268 T€ eller 6,2 %. Skatteinkomsterna totalt blev 452 T€ lägre än budgeterat. Kommunalskatten blev 445 T€ lägre än budgeterat. Däremot blev inkomsten från samfundsskatten 1 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2019	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2019	Budget inkl. tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 312 714	0	4 312 714	3 867 313	-445 401	89,7 %
Fastighetsskatt	95 000	0	95 000	92 107	-2 893	97,0 %
Andel av samfundsskatt	70 000	0	70 000	71 061	1 061	101,5 %
Åländsk källskatt	28 000	0	28 000	22 740	-5 260	81,2 %
TOTALT	4 505 714	0	4 505 714	4 053 221	-452 493	90,0 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2018 har antalet förvärvsören minskat 1,1 % från skatteår 2017. Den beskattningsbara inkomsten minskar för andra året i rad. En orsak till det här är resultatet av konkurrenskraftsavtalet som medfört sänkta skatteinkomster p.g.a. höjda kommunala avdrag i beskattningen då arbetstagares avgifter för bl. a. pensionspremier och arbetslöshetsavgifter höjts. Konkurrenskraftsavtalet gäller under åren 2017-2019. Arbetstagaravgifterna torde kvarstå och det innebär att arbetsför befolkning kan göra avdrag till ett belopp som motsvarar ca 10 % av inkomsten. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2020 är den effektiva skattegraden i Hammarland 2019 10,75 %. Enbart nämnda arbetstagaravgifter utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande 418 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%

Tabellen nedan åskådliggör den förlust av samfundsskatt som kommunen drabbades av då kommunalskattelagen ändrades år 2001 och en ny fördelning av samfundsskatten infördes. Under många år har den andel av samfundsskatt som kommunen erhåller varit anmärkningsvärt liten. Hammarlands kommun erhöll under år 2018 1,0 % av den totala kommunala samfundsskatten. Mariehamns stad erhöll 69,9 %. Skillnaden i relation till antalet invånare är betydande!

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%

3.3.2. Landskapsandelar

Hammarlands kommuns beroende av landskapsandelarna är stor 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 2019 utgör landskapsandelarna ca 39 % av inkomsterna. År 2019 blev det andra 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. Tillika har landskapet även dragit ner på den totala landskapsandelen med motiveringen att kommunerna i bokslutet för år 2017 gjorde ett överskott och landskapet ett underskott. Kommunerna har inte fått några lättnader i uppgifterna trots att landskapet dragit ner på landskapsandelarna.

Totalt ökade landskapsandelarna med 93 T€ (3,0 %). Landskapsandelen för socialvården ökade med 155 T€ (24,8 %). Landskapsandelen för grundskola, bibliotek, kultur, idrott och ungdom minskade med 219 T€ (30,8 %). Skattekompletteringen ökade med 84 T€ (4,9 %). Från landskapsandelarna har verkställts ett avdrag till ett belopp om 150 T€. Det här avdraget görs år 2019 enligt en kalkyl där 50 % av den kalkylerade vinst som kommunen får av reformen avdras under år 2019. Landskapet betalade ut en kompensation för avdrag i beskattningen motsvarande 202 T€. Kommunen fick en andel av utebliven kapitalskatt till ett belopp om 66 T€.

Under år 2018 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar 2018-2019				
Förklaring	2019	2018	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	1 800 774	1 717 053	83 720	4,9%
Landskapsandel för socialvården	782 905	627 516	155 390	24,8%
Landskapsandel för undervisningsv.	493 105	712 197	-219 092	-30,8%
Finansieringsstöd enligt prövning	0	0	0	
Komplettering av kapitalskatt	65 939	68 283	-2 344	-3,4%
Kompensation för åländska avdrag	202 095	157 117	44 979	
Nedskärning i landskapsandelar	-150 370	-180 360	29 991	-16,6%
TOTALT	3 194 449	3 101 806	92 643	3,0%

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. Landskapsandelen för grundskola blev 23 T€ lägre än budgeterat. Kompensationerna för åländska avdrag i beskattningen blev 102 T€ högre än budgeterat. Totalt blev landskapsandelarna 79 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2019	Tilläggs- och omfördelningsbudget 2019	Budget inkl. tilläggsbudget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	1 800 774	0	1 800 774	1 800 773,70	-0,30	100,0 %
Landskapsandel för socialvården	782 905	0	782 905	782 905,40	0,40	100,0 %
Landskapsandel för undervisningsv.	515 943	0	515 943	493 104,80	-22 838,20	95,6 %
Komplettering av kapitalskatt	65 939	0	65 939	65 939,00	0,00	100,0 %
Kompensation för åländska avdrag	100 000	0	100 000	202 095,21	102 095,21	202,1 %
Kompensation övergång	-150 369	0	-150 369	-150 369,50	-0,50	100,0 %
TOTALT	3 115 192	0	3 115 192	3 194 448,61	79 256,61	102,5 %

3.3.5. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Kommunens likviditet är fortsättningsvis bra. Kassen försämrades rätt kraftigt med 997 T€ under år 2019. Den 31.12.2019 utgjorde kommunens depositioner totalt 109 kassadagar. Den 31.12.2018 räckte kassamedlen till 157 kassadagar. Årsbidraget för år 2019 blev - 177 T€. Det här utgör - 112 €/invånare.

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

3.4. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Lagtinget har godkänt en lag om kommunstrukturen på Åland och den trädde ikraft fr.o.m. den 1.5.2019. Kommunen har inte vidtagit några åtgärder med anledning av lagen under innevarande mandatperiod. Lagtingsvalet innebar en stor politisk förändring i lagtinget. Då den nya landskapsregeringens första tid inneburit en hantering av undantagsförhållanden orsakat av Coronavirusepidemin har den kommande kommunpolitiken inte kunnat läsas ut. Den ekonomiska svacka som

Coronaepidemin för med sig kommer att innebära svårare finansieringsläge för kommunen. Kommunen har dessutom relativt höga investeringskostnader att se fram emot med anledning av utbyggnaden av Hammargården. Om projektet verkställs kommer kommunens skuldsättning att öka. De 15 nya platserna i Hammargården består av både institutionsplatser och platser för effektiviserat serviceboende. När utbyggnaden är klar är kommunen tvungen till att minska antalet platser i Oasen boende- och vårdcenter k.f.

På basis av resultatet för år 2019 har kommunstyrelsen påbörjat ett arbete med ett program för att stärka ekonomin. Det här arbetet måste fortsätta under våren och sommaren. Verktälligheten av Kommunernas socialtjänst torde inledningsvis innebära en liten ekonomisk lättnad för kommunen. Hur stor den kan vara blir klar först när Kommunernas socialtjänst k.f. gjort upp sin första budget för år 2021.

Ett problem för den kommunala ekonomin är att ny lagstiftning godkänts inom sociavård, barnomsorg och grundskola vilka ger nya och utökade uppgifter för kommunerna utan beslut om tilläggsfinansiering. Det här är ett stort problem då kommunerna har svaga resultat överlag under år 2019. Åland skulle behöva en bättre uppföljning av finansieringsprincipen där den som lagstiftar om service även måste tillse att tillräckliga möjligheter för finansiering åtföljs lagstiftningen. Ifall finansieringsprincipen inte följs är den ända utvägen betydande skattehöjningar för att finansiera servicen.

Kommunens ekonomiska situation kräver att ett program för stärkandet av ekonomin behandlas under våren och sommaren 2020.

4. KOMMUNENS PERSONAL

Antalet anställda den 31.12.2019 var 87 personer. Per den 31.12.2018 var motsvarande antal 90 personer. Av dessa var 39 deltidsanställda.

Av personalen är 76 personer eller 87,4 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna. I vårdarbetena inom äldreomsorgen och dagvården av barn består personalen nästan enbart av kvinnor. Inom tekniska består personalen igen helt av män. Även inom skola är personalen till övervägande del kvinnor. Hammarlands kommun har en jämställdhetsplan och en av målsättningarna är att uppnå större balans i könsfördelning mellan de olika yrkesgrupperna.

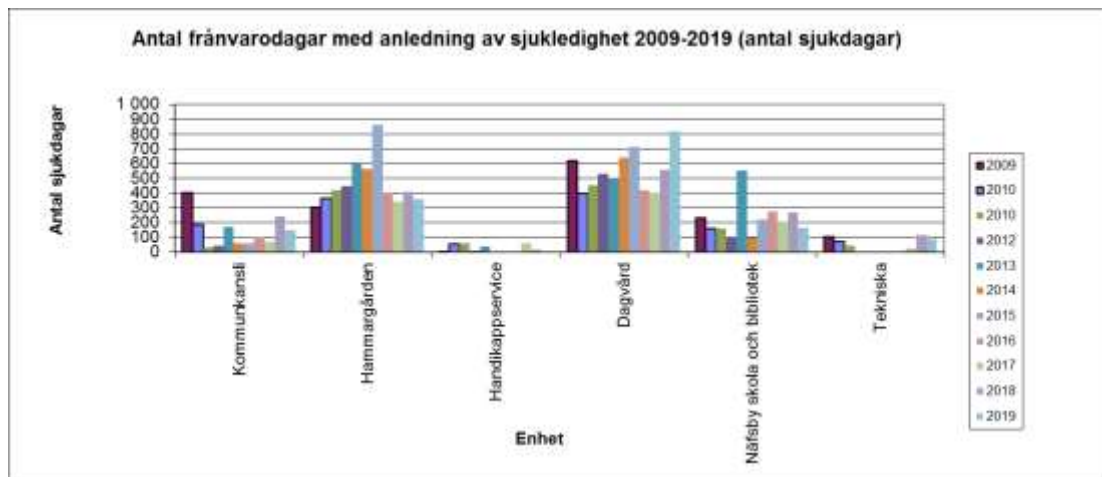
Könsfördelning mellan enheterna			
Enhet	Kvinnor	Män	% Kvinnor
Kommunkansli	6	4	60,0%
Hammargården	19	1	95,0%
Handikappservice, familjevård	2	1	66,7%
Dagvård	26	0	100,0%
Näfsby skola och bibliotek	23	2	92,0%
Tekniska	0	3	0,0%
TOTALT	76	11	87,4%

Personalens åldersfördelning är en aning högre i åldersklasserna från 40 år och uppåt. I kommunen finns i åldersklasserna 50 år och äldre totalt 33 personer. I kommunkansliet finns idag en övervikt i åldersgrupperna 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	1	3	4
Hammargården	3	5	7	4	1
Handikappservice	0	1	0	0	2
Dagvård	4	5	8	7	2
Näfsby skola och bibliotek	6	6	5	5	3
Tekniska	0	0	1	2	0
TOTALT	14	18	22	21	12
Procentuell fördelning	16,1%	20,7%	25,3%	24,1%	13,8%

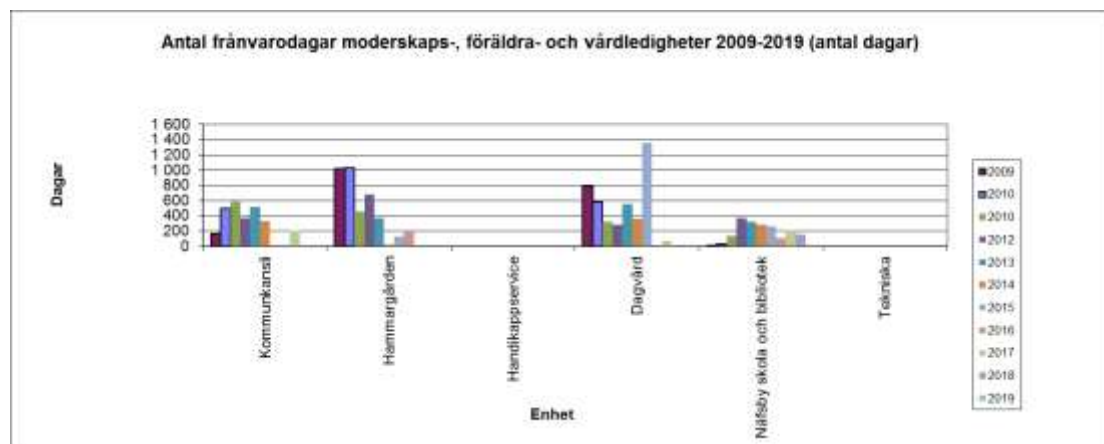
Antalet sjukskrivningsdagar minskade från år 2018 med 23 dagar eller 1,4 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 4,4 årslöner. Per anställd utgör det här ca 18 dagar/år.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet												
Enhet	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	Ökn 18-19 %
Kommunkansli	151	243	70	107	58	58	171	43	32	186	405	-37,9 %
Hammargården	362	411	343	405	862	564	597	449	420	367	304	-11,9 %
Handikappservice	2	16	59	0	5	0	37	11	62	56	3	-87,5 %
Dagvård	822	560	403	422	714	642	501	534	453	399	620	46,8 %
Näfsby skola och bibliotek	166	269	212	274	220	98	553	106	158	159	233	-38,3 %
Tekniska	90	117	26	7	1	0	3	7	45	73	107	-23,1 %
TOTALT	1593	1616	1 113	1 215	1 860	1 362	1 862	1 150	1 170	1 240	1 672	-1,4 %



Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har minskat från år 2018 till 2019 från 480 dagar till 0 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter												
Enhet	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	Ökn 18-19 %
Kommunkansli	0	0	203	0	0	332	512	364	585	490	162	
Hammargården	0	0	0	184	124	19	365	680	453	1 032	1 019	
Handikappservice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dagvård	0	0	65	0	1361	357	553	284	319	578	789	
Näfsby skola och bibliotek	0	155	212	106	260	283	323	371	137	26	11	
Tekniska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALT	0	155	480	290	1 745	991	1 753	1 699	1 494	2 126	1 981	



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 2 753 € vilket utgör 32 € per anställd.

5. REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA TILLSYN 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.

5. 1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

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

5. 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.

5. 3. Ordlandet av riskhanteringen

Kommunstyrelsen kan konstatera att kommunen för närvarande har låg skuldsättning, god likviditet och ett positivt eget kapital. Däremot kommer den stora investeringen i utbyggnaden av Hammargården troligtvis redan under år 2020 innebära att kommunens likviditet försämras så att kommunen måste öka skuldsättningen. Finansieringssituationen är dessutom utmanande då det ekonomiska läget för närvarande visar att kommunens årsbidrag är negativt. Det som ökar riskerna är att det har blivit betydligt svårare att prognostisera inkomsterna från kommunalskatten. Under senaste två år har skatteinkomsterna varit lägre än prognoserna påvisat i budget. 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 är reglerade och styrda genom lag förutsätter det att personal håller sig uppdaterade vad gäller förändringar och praktisk tillämpning. Ett riskmoment kan således föreligga ifall tiden helt enkelt inte räcker till för berörd personal att hålla sig à jour. Exempel på operativa verksamhetsrisker för

socialkansliets del är bland annat begränsningarna i tillgång till extra personal vid exempelvis sjukfrånvaro och personalbyten.

Gråzonen mellan Ålands hälso- och sjukvård har blivit svårare att hantera eftersom kortare tidsfrister numera tillämpas för utskrivning av färdigt behandlade klienter. Det finns en uppenbar risk att bedömningar om vem som skall finansiera tjänsten görs på godtyckliga grunder vilket kan medföra att någondera parten får felaktigt påta sig kostnader. Det att Kommunernas socialtjänst k.f. verkställs från 1.1.2020 innebär att riskerna för kommunen inom socialnämndens område minskar betydligt.

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.

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.

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 lampa 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 uppgivits, 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.

5. 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.

5. 5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

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 2019. Kommunens direktiv för intern kontroll är från år 2013 och de motsvarar fortfarande behovet av reglering.

5.6. 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 i oriktig ordning vad gäller

godkännande av anslag samt att förbundet överskridit sina befogenheter genom att påbörja planering av specialfritidshem trots att uppgiften inte finns med bland kommunalförbundet uppgifter i grundavtalet. Kommunalförbundet står i beråd att göra stora investeringar vilka påverkar kommunens framtida ekonomi. Utslaget har ännu inte avgivits av Ålands förvaltningsdomstol.

Kommunen besvärade sig även mot landskapsregeringens fastställelse av beslut om basbeloppen för landskapsandelen för driften av grundskolorna för år 2019. Högsta förvaltningsdomstolen avslog besvären.

5.7. Bekämpning av korruption och mutor

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.

6. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND

Kommunen är medlem eller aktieägare i följande intressesamfund:

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

7. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

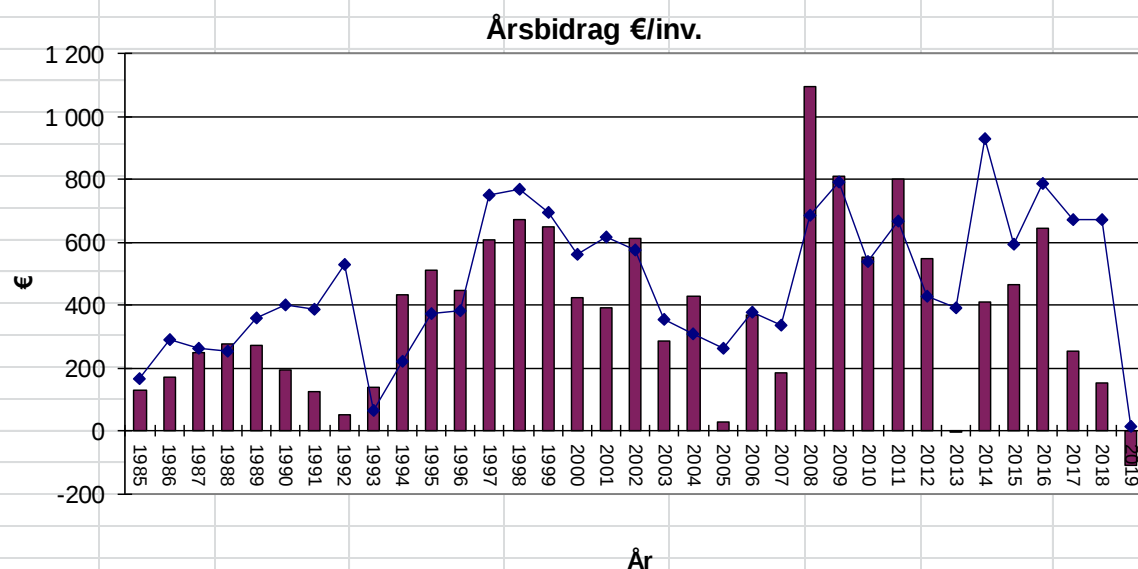
Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens underskott för år 2019 om 612 305,36 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens underskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före underskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen har påbörjat ett arbete med att ta fram ett program för att stärka kommunens ekonomi. Arbetet har fördröjts och försvårats med anledning av Coronavirusepidemin. Avsikten är att ett program skall kunna godkännas av kommunfullmäktige under sommaren.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2020 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2021-2023 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Ekonomisk överblick

År	Invånare 31.12	Skatte- sats %	Löner, driftsekon. €/inv.	Förändr. i lönesumman %	Verksam- hets bidrag €/inv.	Års- bidrag €/inv	Invester. 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



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 2019	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	350 414	377 285,36	371 681,46	2 %
Avgiftsintäkter	275 680	279 870,53	287 737,57	-3 %
Understöd och bidrag	33 088	36 598,70	53 808,82	-32 %
Övriga verksamhetsintäkter	203 920	189 119,08	191 208,81	-1 %
	863 102	882 873,67	904 436,66	-2 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 844 409	-2 905 945,07	-2 874 273,41	1 %
Lönerbiskostnader				
Pensionskostnader	-536 876	-543 831,67	-557 372,41	-2 %
Övriga lönebikostnader	-72 232	-73 400,95	-78 075,24	-6 %
Köp av tjänster	-3 770 165	-3 646 693,17	-3 467 039,85	5 %
Material, förnödenheter och varor	-658 694	-631 970,09	-607 026,37	4 %
Understöd	-498 410	-489 333,11	-491 308,45	0 %
Övriga verksamhetskostnader	-22 177	-26 803,33	-23 247,84	15 %
	-8 402 963	-8 317 977,39	-8 098 343,57	3 %
Verksamhetsbidrag	-7 539 861	-7 435 103,72	-7 193 906,91	3 %
<u>Skatteinkomster</u>	4 505 714	4 053 221,08	4 321 247,75	-6 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 115 192	3 194 448,61	3 101 805,72	3 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	10 000	7 704,48	9 747,58	-21 %
Övriga finansiella intäkter	1 710	3 160,14	2 554,37	24 %
Räntekostnader	-27	-26,92	-44,94	-40 %
Övriga finansiella kostnader	-200	-218,02	-34,02	541 %
	11 483	10 619,68	12 222,99	-13 %
Årsbidrag	92 528	-176 814,35	241 369,55	-173 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-424 823	-435 491,01	-444 135,68	-2 %
Nedskrivningar			-6 307,05	
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-332 295	-612 305,36	-209 073,18	193 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-332 295	-612 305,36	-209 073,18	193 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	10,6 %	11,2 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	-40,6 %	54,3 %
Årsbidrag €/invånare	-112	153
Invånarantal	1 583	1 577

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2019	31-12-2018
A BESTÅENDE AKTIVA	8 179 975,58	8 020 593,25
I Immateriella tillgångar	35 278,09	45 235,11
1 Immateriella rättigheter		
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	35 278,09	45 235,11
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	7 738 268,04	7 552 588,13
1 Mark- o vattenområden	681 774,31	685 456,76
2 Byggnader	3 722 902,79	3 894 550,07
3 Fasta konstruktioner och anordningar	3 124 539,66	2 856 221,56
4 Maskiner o inventarier	66 980,74	43 111,25
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	142 070,54	73 248,49
III Placeringar	406 429,45	422 770,01
1 Aktier och andelar	406 429,45	422 770,01
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	9 802,23	9 855,53
1 Statens/landskaps uppdrag	896,00	1 792,00
2 Donationsfonders särskilda täckning	8 906,23	8 063,53
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	2 917 074,06	3 867 080,70
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	259 202,73	212 064,56
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	259 202,73	212 064,56
1 Kundfordringar	90 054,89	79 198,55
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	83 510,41	61 993,52
4 Resultatregleringar	85 637,43	70 872,49
III Finansiella värdepapper	2 050 000,00	2 405 000,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument	2 050 000,00	2 405 000,00
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	607 871,33	1 250 016,14
AKTIVA TOTALT	11 106 851,87	11 897 529,48

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
A EGET KAPITAL	10 197 835,22	10 810 140,58
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 926 410,65	7 135 483,83
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	-612 305,36	-209 073,18
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	8 906,23	8 063,53
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	8 906,23	8 063,53
3 Övrigt förvaltad kapital		
E FRÄMMANDE KAPITAL	900 110,42	1 079 325,37
I Långfristigt	0,00	1 801,30
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
3 Lån från offentliga samfund		1 801,30
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	900 110,42	1 077 524,07
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
3 Lån från offentliga samfund	1 801,16	1 801,16
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott	960,00	1 328,40
6 Skulder till leverantörer	300 633,47	359 409,77
7 Övriga skulder	105 224,69	274 923,50
8 Resultatregleringar	491 491,10	440 061,24
PASSIVA TOTALT	<u>11 106 851,87</u>	<u>11 897 529,48</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	92 %	91 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	11 %	13 %
Ackumulerat överskott T€	6314	6926
Ackumulerat överskott €/invånare	3989	4392
Lån €/invånare	1	2
Lånstock 31.12, T€	2	4
Lån och ansvar, 31.12	3 101	4 945
Lån och ansvar, €/invånare	2	3
Invånarantal	1583	1577

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Budget 2019	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	92 528	-176 814,35	241 369,55
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-37 356,99	-42 274,22
Kassaflödet i verksamheten	42 528	-214 171,34	199 095,33
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-2 307 482	-614 896,35	-382 989,70
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	389 770		
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	105 000	57 380,00	44 839,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-1 812 712	-557 516,35	-338 150,70
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-1 770 184	-771 687,69	-139 055,37
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåning			
Minskning av utlåning			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån			0,14
Minskning av långfristiga lån	-1 801	-1 801,30	-1 801,30
Förändringar av kortfristiga lån			-0,14
Förändringar i lånebeståndet	-1 801	-1801,30	-1801,30
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital		896,00	-896,00
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		-47 138,17	45 268,69
Förändringar av räntefria skulder		-177 413,65	234 123,98
Övriga förändringar av likviditeten		-223 655,82	278 496,67
Kassaflödet för finansieringens del	-1 801	-225 457,12	276 695,37
Förändring av likvida medel	-1 771 985	-997 144,81	137 640,00
Förändring av likvida medel	-1 771 985	-997 144,81	137 640,00
Likvida medel 31.12.	1 883 031	2 657 871,33	3 655 016,14
Likvidamedel 01.01.	3 655 016	3 655 016,14	3 517 376,14

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	30	772
Intern finansiering av investeringar, %	-29 %	63 %
Låneskötselbidrag	-9670 %	13076 %
Kassamedel 31.12, T€	2 658	3 655
Kassautbetalningar/år T€	8 935	8 483
Likviditet, kassadagar	109	157
Invånarantal	1 583	1 577

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2019

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-209 073,18	-255 595	-332 295	-612 305,36	184,3 %	-280 010,36
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
Extern	-2 153,29	-1 210	-1 210	-1 280,21	105,8 %	-70,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 153,29	-1 210	-1 210	-1 280,21	105,8 %	-70,21
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 400,00	6 000	6 000	6 424,75	107,1 %	424,75
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 553,29	-7 210	-7 210	-7 704,96	106,9 %	-494,96
Intern	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
C10 REVISORERNA						
Extern	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
Intern	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	,00
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
Extern	-372 905,06	-388 216	-388 216	-393 804,90	101,4 %	-5 588,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-372 905,06	-388 216	-388 216	-393 804,90	101,4 %	-5 588,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 219,76	37 000	37 000	47 757,60	129,1 %	10 757,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-391 562,62	-413 682	-413 682	-430 029,53	104,0 %	-16 347,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 562,20	-11 534	-11 534	-11 532,97	100,0 %	1,03
Intern	163 310,94	156 829	156 829	152 881,59	97,5 %	-3 947,41
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	163 310,94	156 829	156 829	152 881,59	97,5 %	-3 947,41
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	180 126,00	174 140	174 140	170 550,00	97,9 %	-3 590,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 815,06	-17 311	-17 311	-17 668,41	102,1 %	-357,41
C20 SOCIALNÄMNDEN						
Extern	-4 066 681,81	-4 102 819	-4 154 519	-4 163 617,61	100,2 %	-9 098,61
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 066 681,81	-4 102 819	-4 154 519	-4 163 617,61	100,2 %	-9 098,61
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	297 241,26	276 525	276 525	291 210,55	105,3 %	14 685,55
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 296 824,85	-4 312 245	-4 363 945	-4 387 729,94	100,8 %	-23 784,94
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-67 098,22	-67 099	-67 099	-67 098,22	100,0 %	,78
Intern	-138 639,21	-124 411	-124 411	-123 361,82	99,2 %	1 049,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-138 639,21	-124 411	-124 411	-123 361,82	99,2 %	1 049,18
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	287 596,15	256 118	256 118	265 670,66	103,7 %	9 552,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-426 235,36	-380 529	-380 529	-389 032,48	102,2 %	-8 503,48
C30 SKOLNÄMNDEN						
Extern	-2 480 476,89	-2 563 439	-2 563 439	-2 501 685,94	97,6 %	61 753,06
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 480 476,89	-2 563 439	-2 563 439	-2 501 685,94	97,6 %	61 753,06
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 388,90	15 838	15 838	22 195,68	140,1 %	6 357,68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 439 097,57	-2 527 192	-2 527 192	-2 470 341,36	97,8 %	56 850,64
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-74 768,22	-52 085	-52 085	-53 540,26	102,8 %	-1 455,26
Intern	-52 069,64	-61 679	-61 679	-60 650,35	98,3 %	1 028,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-52 069,64	-61 679	-61 679	-60 650,35	98,3 %	1 028,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 813,00	2 800	2 800	2 800,00	100,0 %	-,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 882,64	-64 479	-64 479	-63 450,35	98,4 %	1 028,65
C40 BIBLIOTEKSÄMNDEN						
Extern	-81 580,93	-86 090	-86 090	-85 073,47	98,8 %	1 016,53
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-81 580,93	-86 090	-86 090	-85 073,47	98,8 %	1 016,53
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36,29			72,58		72,58
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 824,52	-81 298	-81 298	-80 353,35	98,8 %	944,65
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern	-2 778,00	-2 853	-2 853	-2 796,00	98,0 %	57,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 778,00	-2 853	-2 853	-2 796,00	98,0 %	57,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 778,00	-2 853	-2 853	-2 796,00	98,0 %	57,00

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
Extern	-145 538,55	-159 423	-159 423	-145 457,38	91,2 %	13 965,62
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-145 538,55	-159 423	-159 423	-145 457,38	91,2 %	13 965,62
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 431,44	2 450	2 450	2 275,36	92,9 %	-174,64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-124 079,54	-150 555	-150 555	-136 414,69	90,6 %	14 140,31
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 890,45	-11 318	-11 318	-11 318,05	100,0 %	-,05
Intern	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-372 181,25	-477 906	-487 906	-454 010,24	93,1 %	33 895,76
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-372 181,25	-477 906	-487 906	-454 010,24	93,1 %	33 895,76
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	489 625,08	481 780	481 780	473 456,76	98,3 %	-8 323,24
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-601 658,67	-683 567	-693 567	-642 134,43	92,6 %	51 432,57
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-260 147,66	-276 119	-276 119	-285 332,57	103,3 %	-9 213,57
Intern	66 865,20	70 962	70 962	71 855,42	101,3 %	893,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	66 865,20	70 962	70 962	71 855,42	101,3 %	893,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	174 765,86	181 677	181 677	182 796,53	100,6 %	1 119,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107 900,66	-110 715	-110 715	-110 941,11	100,2 %	-226,11
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-104 602,15	-81 895	-96 895	-97 243,92	100,4 %	-348,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104 602,15	-81 895	-96 895	-97 243,92	100,4 %	-348,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 461,93	2 400	7 400	5 424,95	73,3 %	-1 975,05
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-105 187,85	-82 419	-102 419	-100 792,63	98,4 %	1 626,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 876,23	-1 876	-1 876	-1 876,24	100,0 %	-,24
Intern	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-2 542,58	-18 431	-18 431	-21 166,65	114,8 %	-2 735,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 542,58	-18 431	-18 431	-21 166,65	114,8 %	-2 735,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	46 632,00	36 109	36 109	32 896,00	91,1 %	-3 213,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 174,58	-54 540	-54 540	-54 062,65	99,1 %	477,35
Intern	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
C89 FINANSIERINGSDEL						
Extern	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 159,44		1 159,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 593,76	-2 500	-2 500	-2 286,45	91,5 %	213,55
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 321 247,75	4 505 714	4 505 714	4 053 221,08	90,0 %	-452 492,92
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 101 805,72	3 115 192	3 115 192	3 194 448,61	102,5 %	79 256,61
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	12 222,99	11 483	11 483	10 619,68	92,5 %	-863,32
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 307,05					
Totalsumma	-209 073,18	-255 595	-332 295	-612 305,36	184,3 %	-280 010,36

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-338 150,70	-1 752 712	-1 812 712	-575 016,35	31,7 %	1 237 695,65
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9162 Parker och allmänna områden	22 777,10	105 000	105 000	39 880,00	38,0 %	-65 120,00
Köp av mark f. bostadsändamål	-22 061,90					
A9001 Investeringsutgifter	-22 061,90					
Försäljning av tomtmark Björkhagen-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	44 839,00	100 000	100 000	39 880,00	39,9 %	-60 120,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	44 839,00	100 000	100 000	39 880,00	39,9 %	-60 120,00
Återköp av mark	0,00					
A9001 Investeringsutgifter	0,00					
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9250 Äldringssvården	-13 158,95	-1 169 312	-1 169 312	-99 047,59	8,5 %	1 070 264,41
Utbyggnad HG effektiviserat serviceboende	-13 158,95	-1 169 312	-1 169 312	-99 047,59	8,5 %	1 070 264,41
A9001 Investeringsutgifter	-13 158,95	-1 559 082	-1 559 082	-99 047,59	6,4 %	1 460 034,41
A9002 Investeringsinkomster		389 770	389 770			-389 770,00
C93 SKOLNÄMNDEN						
9300 Näfsby skola	-20 461,27	-111 400	-111 400	1 148,63	-1,0 %	112 548,63
Anskaffning av IKT utrustning	-11 011,27	-11 400	-11 400	-8 301,37	72,8 %	3 098,63
A9001 Investeringsutgifter	-11 011,27	-11 400	-11 400	-8 301,37	72,8 %	3 098,63
Utredning för byggandet av högstadieskola	-9 450,00	-100 000	-100 000	9 450,00	-9,5 %	109 450,00
A9001 Investeringsutgifter	-9 450,00	-100 000	-100 000	9 450,00	-9,5 %	109 450,00
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden	-12 431,09	-55 000	-55 000	-58 673,58	106,7 %	-3 673,58
Kommunalteknik Öra	-6 081,23					
A9001 Investeringsutgifter	-6 081,23					
Gräsklippare		-15 000	-15 000	-15 580,24	103,9 %	-580,24
A9001 Investeringsutgifter		-15 000	-15 000	-15 580,24	103,9 %	-580,24
Nytt bostadsområde Storäng	-6 349,86	-15 000	-15 000	-21 622,77	144,2 %	-6 622,77
A9001 Investeringsutgifter	-6 349,86	-15 000	-15 000	-21 622,77	144,2 %	-6 622,77
Utbyte av fastighetsskötarbil		-25 000	-25 000	-21 470,57	85,9 %	3 529,43
A9001 Investeringsutgifter		-25 000	-25 000	-21 470,57	85,9 %	3 529,43
9630 Byggnader och anläggningar	-160 943,07	-25 000	-25 000	-261,89	1,0 %	24 738,11
HG renovering av bastuavdelning	-26 904,70					
A9001 Investeringsutgifter	-26 904,70					
Chatarinahemmet drän, tilläggsiso, fönster	-121 338,37					
A9001 Investeringsutgifter	-121 338,37					
Hammargården förnyande brandanläggning	-12 700,00					
A9001 Investeringsutgifter	-12 700,00					
Chatarinahemmet förrådshus		-25 000	-25 000	-261,89	1,0 %	24 738,11
A9001 Investeringsutgifter		-25 000	-25 000	-261,89	1,0 %	24 738,11
9640 Vattenverket	-10 793,12	-72 000	-72 000	-32 440,44	45,1 %	39 559,56
Nya vattenabonnenter	-10 153,12	-20 000	-20 000	-10 932,43	54,7 %	9 067,57
A9001 Investeringsutgifter	-10 153,12	-20 000	-20 000	-10 932,43	54,7 %	9 067,57
Kommunalteknik Öra	-640,00	-28 000	-28 000			28 000,00
A9001 Investeringsutgifter	-640,00	-28 000	-28 000			28 000,00
Nytt bostadsområde Storäng		-24 000	-24 000	-21 508,01	89,6 %	2 491,99
A9001 Investeringsutgifter		-24 000	-24 000	-21 508,01	89,6 %	2 491,99

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
9641 Avloppsverket	-9 976,84	-110 000	-110 000	-77 294,24	70,3 %	32 705,76
Nya avloppsabonnenter		-15 000	-15 000			15 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-15 000	-15 000			15 000,00
Nytt bostadsområde Storäng		-60 000	-60 000	-61 423,27	102,4 %	-1 423,27
A9001 Investeringsutgifter		-60 000	-60 000	-61 423,27	102,4 %	-1 423,27
Ny pumpstation i Kattby	-9 976,84					
A9001 Investeringsutgifter	-9 976,84					
Byte av övervakningssystem (avlopp)		-35 000	-35 000	-15 870,97	45,3 %	19 129,03
A9001 Investeringsutgifter		-35 000	-35 000	-15 870,97	45,3 %	19 129,03
9680 Trafikleder	-133 163,46	-315 000	-375 000	-348 327,24	92,9 %	26 672,76
Nytt bostadsområde Storäng		-85 000	-85 000	-52 832,22	62,2 %	32 167,78
A9001 Investeringsutgifter		-85 000	-85 000	-52 832,22	62,2 %	32 167,78
Öra, beläggning	-67 143,60					
A9001 Investeringsutgifter	-67 143,60					
Byttbölevägen	-38 085,46	-80 000	-80 000	-68 670,32	85,8 %	11 329,68
A9001 Investeringsutgifter	-38 085,46	-80 000	-80 000	-68 670,32	85,8 %	11 329,68
Drygsbölevägen	-7 200,00	-110 000	-170 000	-156 422,70	92,0 %	13 577,30
A9001 Investeringsutgifter	-7 200,00	-110 000	-170 000	-156 422,70	92,0 %	13 577,30
Gatubelysning Öra GC-väg	-20 734,40			-22 156,00		-22 156,00
A9001 Investeringsutgifter	-20 734,40			-22 156,00		-22 156,00
Norragatan Mörbby, stabiliseringsfräsning och ytbeläggning		-40 000	-40 000	-48 246,00	120,6 %	-8 246,00
A9001 Investeringsutgifter		-40 000	-40 000	-48 246,00	120,6 %	-8 246,00
Totalsumma	-338 150,70	-1 752 712	-1 812 712	-575 016,35	31,7 %	1 237 695,65

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-209 073,18	-255 595	-332 295	-612 305,36	184,3 %	-280 010,36
Extern	-209 073,18	-255 595	-332 295	-612 305,36	184,3 %	-280 010,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	904 436,66	858 102	863 102	882 873,67	102,3 %	19 771,67
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 098 343,57	-8 321 263	-8 402 963	-8 317 977,39	99,0 %	84 985,61
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 321 247,75	4 505 714	4 505 714	4 053 221,08	90,0 %	-452 492,92
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 101 805,72	3 115 192	3 115 192	3 194 448,61	102,5 %	79 256,61
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	12 222,99	11 483	11 483	10 619,68	92,5 %	-863,32
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-450 442,73	-424 823	-424 823	-435 491,01	102,5 %	-10 668,01
Intern						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	656 301,01	614 735	614 735	621 817,19	101,2 %	7 082,19
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-656 301,01	-614 735	-614 735	-621 817,19	101,2 %	-7 082,19
C2 INVESTERINGDEL	-338 150,70	-1 752 712	-1 812 712	-575 016,35	31,7 %	1 237 695,65
Extern	-338 150,70	-1 752 712	-1 812 712	-575 016,35	31,7 %	1 237 695,65
A9000 Investeringsprojekt	-338 150,70	-1 752 712	-1 812 712	-575 016,35	31,7 %	1 237 695,65
A9001 Investeringsutgifter	-382 989,70	-2 247 482	-2 307 482	-614 896,35	26,6 %	1 692 585,65
A9002 Investeringsinkomster		389 770	389 770			-389 770,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	44 839,00	105 000	105 000	39 880,00	38,0 %	-65 120,00
Totalsumma	-547 223,88	-2 008 307	-2 145 007	-1 187 321,71	55,4 %	957 685,29
Externa UTGIFTER TOTALT	-8 931 776,00	-10 993 568,00	-11 135 268,00	-9 368 364,75	84,1 %	1 766 903,25
Externa INKOMSTER TOTALT	8 384 552,12	8 985 261,00	8 990 261,00	8 181 043,04	91,0 %	-809 217,96
Externa NETTO TOTALT	-547 223,88	-2 008 307,00	-2 145 007,00	-1 187 321,71	55,4 %	957 685,29

I beloppet försäljning av anläggningstillgångar på 39 880,009 euro ingår 36 197,55 euro försäljningsvinster från tomtförsäljningar.

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET 2019	Tilläggsbudget 2019	Totalbudget 2019	BOKSLUT 2019	Skillnad
<u>RESULTATRÄKNING</u> (inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	1 472 837,00	5 000,00	1 477 837,00	1 504 690,86	26 853,86
Verksamhetskostnader	-8 935 998,00	-81 700,00	-9 017 698,00	-8 939 794,58	77 903,42
Verksamhetsbidrag	-7 463 161,00	-76 700,00	-7 539 861,00	-7 435 103,72	104 757,28
Skatte inkomster	4 505 714,00		4 505 714,00	4 053 221,08	-452 492,92
Landskapsandelar	3 115 192,00		3 115 192,00	3 194 448,61	79 256,61
Driftsbidrag	157 745,00	-76 700,00	81 045,00	-187 434,03	-268 479,03
Ränteintäkter	10 000,00		10 000,00	7 704,48	-2 295,52
Övriga finansiella intäkter	1 710,00		1 710,00	3 160,14	1 450,14
Räntekostnader	-27,00		-27,00	-26,92	0,08
Övriga finansiella kostnader	-200,00		-200,00	-218,02	-18,02
Årsbidrag	169 228,00	-76 700,00	92 528,00	-176 814,35	-269 342,35
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-424 823,00		-424 823,00	-435 491,01	-10 668,01
Nedskrivningar					
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-255 595,00	-76 700,00	-332 295,00	-612 305,36	-280 010,36
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-255 595,00	-76 700,00	-332 295,00	-612 305,36	-280 010,36

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2019	Budgetändring 2019	Total budget 2019	BOKSLUT 2019	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	169 228,00	-76 700,00	92 528,00	-176 814,35	-269 342,35
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-37 356,99	12 643,01
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 247 482,00	-60 000,00	-2 307 482,00	-614 896,35	1 692 585,65
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar	389 770,00		389 770,00		-389 770,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	105 000,00		105 000,00	57 380,00	-47 620,00
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten	-1 633 484,00	-136 700,00	-1 770 184,00	-771 687,69	998 496,31
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåning					
Minskning av utlåning					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-1 801,00		-1 801,00	-1 801,30	-0,30
Förändring av kortfristiga lån					
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten				-223 655,82	-223 655,82
Finansieringens nettokassaflöde	-1 801,00	0,00	-1 801,00	-225 457,12	-223 656,12
Förändringar av kassamedel	-1 635 285,00	-136 700,00	-1 771 985,00	-997 144,81	774 840,19
Kassamedel 31.12	1 764 715,00		1 883 031,00	2 657 871,33	774 840,33
Kassamedel 01.01	3 400 000,00		3 655 016,00	3 655 016,14	0,14
Förändring av kassamedel	-1 635 285,00	-136 700,00	-1 771 985,00	-997 144,81	774 840,19

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 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 288,29	-1 415	-1 415	-1 496,21	105,7 %	-81,21
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
C112 VAL	-2 288,29	-1 415	-1 415	-1 496,21	105,7 %	-81,21
Extern	-2 153,29	-1 210	-1 210	-1 280,21	105,8 %	-70,21
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 153,29	-1 210	-1 210	-1 280,21	105,8 %	-70,21
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 400,00	6 000	6 000	6 424,75	107,1 %	424,75
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 553,29	-7 210	-7 210	-7 704,96	106,9 %	-494,96
Intern	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-135,00	-205	-205	-216,00	105,4 %	-11,00
Totalsumma	-2 288,29	-1 415	-1 415	-1 496,21	105,7 %	-11,00
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad per invånare	3	5	5	5	104,4 %	0,21

Verksamhetsområde:

Centralnämndens och centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. Under år 2019 ordnas riksdagsval, europaparlamentsval och lagtings- och kommunalval.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Året var rikt på val. Den 19.4.2019 hölls riksdagsvalet, den 9.6.2019 europaparlamentsvalet och den 20.10.2019 lagtings- och kommunalvalet. Valen har genomförts på ett lagstadgat sätt.

Förklaring till överskridning:

Anslaget för verksamhetens kostnader har överskridits med 494,96 €.

Budgetansvarig:

Ordförande centralnämnd

Christna Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 988,32	-6 227	-6 227	-6 299,40	101,2 %	-72,40
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-6 988,32	-6 227	-6 227	-6 299,40	101,2 %	-72,40
Extern	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 786,32	-6 055	-6 055	-6 127,40	101,2 %	-72,40
Intern	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-202,00	-172	-172	-172,00	100,0 %	0,00
Totalsumma	-6 988,32	-6 227	-6 227	-6 299,40	101,2 %	-72,40
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Kostnad per invånare	4	4	4	4	98,9 %	-0,05

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 14.5 och 29.5.2019.

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 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-201 557,73	-221 242	-221 242	-232 619,64	105,1 %	-11 377,64
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-201 557,73	-221 242	-221 242	-232 619,64	105,1 %	-11 377,64
Extern	-365 010,67	-378 261	-378 261	-385 638,23	102,0 %	-7 377,23
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-365 010,67	-378 261	-378 261	-385 638,23	102,0 %	-7 377,23
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	29 715,73	36 700	36 700	47 494,65	129,4 %	10 794,65
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-386 758,19	-406 992	-406 992	-425 164,67	104,5 %	-18 172,67
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 968,21	-7 969	-7 969	-7 968,21	100,0 %	0,79
Intern	163 452,94	157 019	157 019	153 018,59	97,5 %	-4 000,41
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	163 452,94	157 019	157 019	153 018,59	97,5 %	-4 000,41
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	180 126,00	174 140	174 140	170 550,00	97,9 %	-3 590,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 673,06	-17 121	-17 121	-17 531,41	102,4 %	-410,41
Totalsumma	-201 557,73	-221 242	-221 242	-232 619,64	105,1 %	-11 377,64
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad per invånare	261	279	279	285	101,9 %	5,39

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Under året tillsatte kommunen en marknadsföringsgrupp för att ta fram åtgärder som förbättrar kommunens attraktionskraft.

Kommunen har i Öra strand ett av Ålands attraktivaste strandnära bostadsområden om man ser till miljön och planeringen. För närvarande finns 17 tomter för egnahemshus och 16 tomter för flerfamiljshus till försäljning. Under året bjöds marknadsföringen av tomter ut på nytt bland fastighetsmäklare på Åland. Ett nytt kontrakt har ännu inte kunnat tecknas. Under år 2019 såldes två tomter för egnahemshus.

Under året deltog kommunen i Ålandsmässan i Baltichallen för att marknadsföra Öra strand, Storängens bostadsområde samt kommunens företagsområden. Mässan hade bra med utställare och antalet besökare var acceptabelt.

På Kattby bostadsområde finns 8 tomter för egnahemshus till försäljning. Kommunalteknikertill Storängens bostadsområde har färdigställts och området kommer till försäljning under år 2020. På området kommer att finnas 22 egnahemshustomter och 10 radhustomter. Sammantaget kommer kommunen att ha en utmärkt tillgång till tomter i närheten av den kommunala servicen.

Kommunen har gott om markreserv för företagare som vill etablera sin verksamhet i kommunen.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Det är viktigt för kommunen att ha en balanserad ekonomi för att kunna tillhandahålla den service som kommuninvånarna har rätt till. Arbetet är utmanande då landskapet verkställt en politik som inte tar ett fullt ansvar för finansieringen av den service som åläggs genom lag. Kommunen har idag en skattesats som är strax under genomsnittet för de åländska kommunerna. Kommunen har endast en blygsam egen skuldsättning. Kommunen har ett ekonomiskt problem då resultatet varit negativt tre år i rad. År 2019 är även årsbidraget negativt. Kommunens likviditet är god. Däremot innebär investeringen i åldringsvården att kommunens kassa kommer att minska. Projektet Hammargården bjuds ut under år 2020. Det är nödvändigt att kontinuerligt följa med den ekonomiska utvecklingen och sträva till att resultatet i bokslutet i fortsättningen är positivt. Under början av år 2020 har kommunstyrelsen påbörjat arbetet med att ta fram ett program för att stärka ekonomin.

Förklaring till överskridning av anslag

Verksamhetens kostnader har överskridits med 18 172,62 €. Överskridningen har orsakats av högre kostnader för juridiska tjänster i samband med en vägförrättning i Marsund till ett belopp om 4 091,94 €. Semesterlönereserveringen ökar för kommunkansliet med 11 665,97 € dels p.g.a. att semesterpenningen igen från år 2020 betalas till fullt belopp samt dels att antalet outtagen semester ökat i kansliet av olika orsaker. Kostnaderna för företagshälsovården har under år 2020 ökat markant och upprätthållandet av den servicenivå som kommunen bestämt har lett till att kostnaderna översteg det budgeterade med 15 989,29 €. Överskridningen skulle ha blivit större om inte vissa kostnader varit lägre än budgeterat.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	0,40
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	0,40
Extern	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	0,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	0,40
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	0,40
Totalsumma	-939,84	-911	-911	-910,60	100,0 %	,40
PRESTATIONER						
Antal passagerare	0	0	0	0		

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd. Ifall det visar sig finnas möjligheter att kombinera matartrafiken med skolskjuts så kan en nystart övervägas.

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

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 096,55	-9 234	-9 234	-7 393,07	80,1 %	1 840,93
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-7 096,55	-9 234	-9 234	-7 393,07	80,1 %	1 840,93
Extern	-6 954,55	-9 044	-9 044	-7 256,07	80,2 %	1 787,93
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 954,55	-9 044	-9 044	-7 256,07	80,2 %	1 787,93
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	504,03	300	300	262,95	87,7 %	-37,05
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 804,43	-6 690	-6 690	-4 864,86	73 %	1 825,14
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 654,15	-2 654	-2 654	-2 654,16	100,0 %	-0,16
Intern	-142,00	-190	-190	-137,00	72,1 %	53,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-142,00	-190	-190	-137,00	72,1 %	53,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-142,00	-190	-190	-137,00	72,1 %	53,00
Totalsumma	-7 096,55	-9 234	-9 234	-7 393,07	80,1 %	1 840,93
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Nettokostnad per invånare	5	6	6	5	78,2 %	-1

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

Överväga deltagande i Ålandsmässan för att marknadsföra Öra strands bostadsområde.

Kommunen deltog den 29-30.3.2019 i Ålands handelsmässan i Baltichallen. Elever vid Ålands gymnasium stod för arrangemanget och utvecklingen av mässan från år 2018 var betydande. Efter mässan sålde kommunen två egnahemstomter på Öra strand. Kommunen marknadsförde även företagsområden vilka är till salu.

Kommunen beslöt att bjuda ut marknadsföringen av kommunens tomter under året bland de på Åland verksamma fastighetsmäklarna. Kontrakt har ännu inte kunnat tecknas.

Under året tillsatte kommunen även en marknadsföringsgrupp som har i uppdrag att ta fram förslag och prioritera åtgärder vilka kan stärka kommunens attraktionskraft för att locka både invånare att flytta till kommunen samt företag att lokalisera verksamhet.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

Underhållet av Sadelinleden har skötts på entreprenad och den går ut 31.10.2019. Sadelinleden har ännu stora brister i markeringarna med anledning av efter stormen Alfrida då omfattande skogsarbeten ännu pågår för att reda upp skador.

Underhållet av Sadelinleden var utbudet på entreprenad och det nya kontraktet tecknades med en privatperson t.o.m. 31.10.2023.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 SOCIALNÄMNDEN – C200 Socialförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	,00	12800,0 %	0,00
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C200 SOCIALFÖRVALTNING	0,00	0	0	,00	12800,0 %	0,00
Extern	-131 336,15	-117 770	-117 770	-127 102,66	107,9 %	-9 332,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-131 336,15	-117 770	-117 770	-127 102,66	107,9 %	-9 332,66
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	181,85	50	50		100,0 %	-50,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 518,00	-117 820	-117 820	-127 102,66	107,9 %	-9 282,66
Intern	131 336,15	117 770	117 770	127 102,66	107,9 %	9 332,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	131 336,15	117 770	117 770	127 102,66	107,9 %	9 332,66
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	140 122,15	126 058	126 058	135 610,66	107,6 %	9 552,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 786,00	-8 288	-8 288	-8 508,00	102,7 %	-220,00
Totalsumma	0,00	0	0	,00	12800,0 %	0
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Verksamhetens kostnad per invånare	89	82	82	86	105,1 %	4

Verksamhetsområde:

Socialnämnden och socialkansliet.

Målsättning:

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

Socialkansliet har upprätthållit verksamheten med tjänsterna en socialsekreterare och en socialarbetare. Under året har utkomststödet varit på en rätt normal nivå men däremot har arbetet inom barnskyddet krävt mera resurser. Även placeringar inom äldreomsorgen och specialomsorgen har fordrat mera resurser av personalens arbetstid.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten har överskridits med 9 282,66 €. Av överskridningen kan 6 149,21 € förklaras av att semesterlönereserveringen är högre i bokslutet för år 2019 än 2018. Även kostnaderna för handledning och tolktjänster har överstigit det beräknade med 2 234,22 €

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 037 411,15	-1 029 472	-1 029 472	-1 038 268,00	100,9 %	-8 796,00
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 037 411,15	-1 029 472	-1 029 472	-1 038 268,00	100,9 %	-8 796,00
Extern	-954 486,20	-960 954	-960 954	-968 403,52	100,8 %	-7 449,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-954 486,20	-960 954	-960 954	-968 403,52	100,8 %	-7 449,52
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	115 503,95	109 195	109 195	110 591,29	101,3 %	1 396,29
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 019 341,24	-1 019 500	-1 019 500	-1 028 345,89	100,9 %	-8 845,89
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,91	-50 649	-50 649	-50 648,92	100,0 %	0,08
Intern	-82 924,95	-68 518	-68 518	-69 864,48	102,0 %	-1 346,48
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-82 924,95	-68 518	-68 518	-69 864,48	102,0 %	-1 346,48
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 689,00	74 580	74 580	74 580,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-165 613,95	-143 098	-143 098	-144 444,48	100,9 %	-1 346,48
Totalsumma	-1 037 411,15	-1 029 472	-1 029 472	-1 038 268,00	100,9 %	-8 796,00
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12	36	40	40	42	105 %	2
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	29	27	27	25	93 %	-2
Totalt inskrivna barn 31.12	65	67	67	67	100 %	
Antal närvarodagar	11 891	10 900	10 900	11 073	102 %	173
Nettokostnad/inskrivet barn	15 960	15 365	15 365	15 497	101 %	131
Nettokostnad/närvarodag	87	94	94	94	99 %	-1
Avgifternas finansieringsgrad	9 %	9 %	9 %	9 %	105 %	0 %

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 6 timmar per vecka. I budgeten tas totalt upp inkomster från landskapsregeringen för språkundervisningen motsvarande 9 586,- €.

Barnomsorgen i daghem har ordnats för totalt 67 barn varav 42 erhållit heltidsomsorg och 25 barn halvtidsomsorg. Av dessa har ett barn fått sin barnomsorg i ett enskilt daghem.

Kvaliteten i kommunens barnomsorg har hållit en god nivå. Majoriteten av vårdnadshavare har beviljats den barnomsorgsplatser som de har ansökt om. Barnomsorgen ordnas i enlighet med barnomsorgslagen och med beaktande av landskapsregeringens förundervisningsplan.

Från hösten 2018 minskade barnantalet och socialnämnden beslöt om att hålla avdelningen Västan stängd i daghemmet Klaralund. Att barnantalet minskat har medfört att kostnaden per barn ökat. År 2019 kostade en barnomsorgsplatser 15 497 €. På basis av ansökningar om barnomsorg till hösten 2020 ser det även ut som om

antalet barn är relativt lågt inför verksamhetsåret 2020-2021 förutom att antalet barn under 3 år i daghem beräknas öka i antal. På sikt förbättras läget genom att antalet 2018 födda ser ut att vara 25 barn.

Fördelningen av barn i daghemmens avdelningar kan studeras i tabellen nedan.

Daghemmen, antal avdelningar för barn över tre år (december 2019)			
Avdelning	Heltidsbarn	Deltidsbarn	Totalt
Sunnan	9	5	14
Nordan	11	9	20
Västan	0	0	0
Ugglan	15	7	22
Enskilt daghem	1	0	1
Totalt	36	21	57
Daghemmen, antal avdelningar för barn under tre år (december 2019)			
Avdelning	Heltidsbarn	Deltidsbarn	Totalt
Hackspetten	6	4	10
Totalt	6	4	10

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader överskreds med 8 845,89 €. För daghemmens del överskreds de budgeterade personalkostnaderna med 36 890,66 €. Av de här personalkostnaderna är 19 581,02 € en ökning av semesterlönereserveringen. Köp av tjänster blev totalt 9 708,33 € lägre än budgeterat. Materialinköp underskred det budgeterade med 19 254,25 €.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-265 190,00	-243 651	-261 351	-269 053,81	102,9 %	-7 702,81
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-265 190,00	-243 651	-261 351	-269 053,81	102,9 %	-7 702,81
Extern	-230 277,68	-209 981	-227 681	-233 991,81	102,8 %	-6 310,81
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-230 277,68	-209 981	-227 681	-233 991,81	102,8 %	-6 310,81
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	23 761,19	17 000	17 000	24 343,87	143,2 %	7 343,87
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-254 038,87	-226 981	-244 681	-258 335,68	105,6 %	-13 654,68
Intern	-34 912,32	-33 670	-33 670	-35 062,00	104,1 %	-1 392,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-34 912,32	-33 670	-33 670	-35 062,00	104,1 %	-1 392,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 912,32	-33 670	-33 670	-35 062,00	104,1 %	-1 392,00
Totalsumma	-265 190,00	-243 651	-261 351	-269 053,81	102,9 %	-7 702,81
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård 31.12						
Antal närvarodagar	144					
Inskrivna fritidsverksamhet 31.12	25	26	26	24	92,3 %	-2
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård						
Nettokostnad/närvarodag familjedagvård	157					
Nettokostnad/barn fritidsverksamhet	3 254	3 293	3 293	3 297	100,1 %	4
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård	5 %					
Avgifternas finansieringsgrad fritidsverksamhet	22 %	17 %	17 %	23 %	141,4 %	7 %
Hemvårdsstöd antal hushåll	41	50	50	46	92,0 %	-4
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	3 721	3 000	3 354	3 930	117,2 %	576

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.

I fritidsverksamheten fanns 24 barn vid årets utgång.

Kommunen uppskattade att hemvårdsstödet för år 2019 skulle kosta 167 700 €. De verkliga kostnaderna blev 180 780 €.

Ur jämställdhetsperspektiv kan sägas att av de totalt 46 mottagarna av hemvårdsstödet var 3 män och 43 kvinnor under 2019.

Under år 2019 har kommunen inte erbjudit serviceformen familjedagvård. Det här orsakades främst av att antalet barn i daghem gick ner under år 2018.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamhetens kostnader överskreds med 13 654, 68 €. Den här överskridningen orsakades av hemvårdsstödet.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C230 Vård på åldningshem

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-445 565,26	-522 274	-596 874	-614 205,59	102,9 %	-17 331,59
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C230 VÅRD PÅ ÅLDNINGSHEM	-445 565,26	-522 274	-596 874	-614 205,59	102,9 %	-17 331,59
Extern	-438 559,15	-515 986	-590 586	-607 424,59	102,9 %	-16 838,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-438 559,15	-515 986	-590 586	-607 424,59	102,9 %	-16 838,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-438 559,15	-515 986	-590 586	-607 424,59	102,9 %	-16 838,59
Intern	-7 006,11	-6 288	-6 288	-6 781,00	107,8 %	-493,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 006,11	-6 288	-6 288	-6 781,00	107,8 %	-493,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 006,11	-6 288	-6 288	-6 781,00	107,8 %	-493,00
Totalsumma	-445 565,26	-522 274	-596 874	-614 205,59	102,9 %	-493,00
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	2 241	2 190	2 190	2 650	121 %	460
Antal vård dygn Oasen institution	1 644	1 460	1 460	1 126	77 %	-334
Antal vård dygn Oasen demensvård	597	730	730	1 524	209 %	794
Kostnad/vård dygn Oasen	198,82	236	236	223,84	95 %	-12
Kostnad/vård dygn Oasen institution	176,87	213	213	204,03	96 %	-9
Kostnad/vård dygn Oasen demens	217,22	260	260	238,47	92 %	-22
Grundavgift Oasen	36,32	42,33	42,33	38,80	92 %	-4

Verksamhetsområde:

Kommunens andel för platser vid Oasen.

Hammarland har 8 platser i Oasen. I budgeten finns medel upptaget för 6 platser. För tomma platser debiteras enligt förbundsfullmäktiges beslut en grundavgift för tomma platser om ca 15 450 €/år.

Målsättning:

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

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

Under året sålde Hammarlands kommun en plats till Lemlands kommun i enlighet med kommunfullmäktiges beslut av den 15.11.2018. Under en längre tid var kommunens användning av platserna i Oasen lägre än det som kommunen ägde. I samband med försäljningen ökade placeringarna av klienter till Oasen och särskilt till demensavdelningen. Under året debiterade Ålands hälso- och sjukvård totalt 4 428,- € för klinikfärdiga klienter. De vård dygn som kommunen nyttjade vid Oasen motsvarar 7,26 platser.

Antalet vård dygn på Oasen boende- och vårdcenter k.f. ökade från bokslut för år 2019 från 2 241 till 2 650 vård dygn. Antalet vård dygn vid institutionsavdelningarna minskade från 1 644 till 1 126 vård dygn. Däremot ökade vård dygnen vid demensavdelningen från 597 till 1 524.

Vård dygnen överskred det som beräknades i den ursprungliga budgeten med 460 vård dygn. I tilläggs- och omfördelningsbudgeten för år 2019 höjdes anslaget för resultatenheten med 74 600 €. Kostnaden för resultatenheten blev 16 838,59 € högre än det som beräknades i budgeten.

Förklaring till överskridning av budget:

Den antagna budgeten överskreds med 16 838,59 €. Överskridningen kan förklaras med dels de debiteringar om 4 428,- € som Ålands hälso- och sjukvård debiterat för klinikfärdiga klienter samt att en stor del av kommunens placeringar ordnats i demensavdelningen vilken har högre dygnsavgift.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C240 Hemtjänst

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-760 191,62	-773 432	-773 432	-772 576,85	99,9 %	855,15
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C240 HEMTJÄNST	-760 191,62	-773 432	-773 432	-772 576,85	99,9 %	855,15
Extern	-771 273,97	-778 947	-778 947	-776 535,85	99,7 %	2 411,15
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-771 273,97	-778 947	-778 947	-776 535,85	99,7 %	2 411,15
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	48 169,00	50 000	50 000	44 488,67	89,0 %	-5 511,33
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-819 442,97	-828 947	-828 947	-821 024,52	99,0 %	7 922,48
Intern	11 082,35	5 515	5 515	3 959,00	71,8 %	-1 556,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	11 082,35	5 515	5 515	3 959,00	71,8 %	-1 556,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 785,00	55 480	55 480	55 480,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 702,65	-49 965	-49 965	-51 521,00	103,1 %	-1 556,00
Totalsumma	-760 191,62	-773 432	-773 432	-772 576,85	99,9 %	855,15
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård december (inkl. stödservice)	40	54	54	39	72 %	-15
Nettokostnad/hushåll med hemvård	20 170	14 956	14 956	22 070	148 %	7 114
Avgiftsfinansieringsgrad	6 %	6 %	6 %	5 %	90 %	-1 %
Antal hushåll med färdtjänst enligt socialservicelag	30			29		
Kostnad/hushåll färdtjänst enligt socialservicelag	484			670		

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 service kvalitet. Utgångspunkten är hjälp till självhjälp, respekt för kundens självbestämmanderätt, så att denne kan leva ett så självständigt liv och vara hemma så länge som möjligt.

Hemtjänsten har haft en jämn beläggning under året. I slutet av år 2019 var 14 av Hammargårdens platser i användning. Under året har 33 hushåll erhållit hemservice i någon form. Till stödtjänster räknas måltids-, skjuts-, klädvård, bad-, ledsagar och trygghetstjänster. Totala antalet personer som fått stödtjänster var 66. Av de här var 64 % över 80 år. Det antal personer som fått skjutstjänster inom socialservicen var 29. Antal klienter på periodplats var 17.

Kostnaderna för färdtjänst enligt socialserviceförordningen steg från 14 514 € till 19 420 €.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C250 Annan service för åldringar och handikappade

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-523 384,39	-487 635	-494 635	-527 305,66	106,6 %	-32 670,66
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÅLDNINGAR OCH HANIDKAPPADE	-523 384,39	-487 635	-494 635	-527 305,66	106,6 %	-32 670,66
Extern	-425 035,05	-401 798	-408 798	-438 947,32	107,4 %	-30 149,32
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-425 035,05	-401 798	-408 798	-438 947,32	107,4 %	-30 149,32
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	103 733,36	96 280	96 280	106 812,01	110,9 %	10 532,01
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-512 319,10	-481 628	-488 628	-529 310,03	108,3 %	-40 682,03
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 449,31	-16 450	-16 450	-16 449,30	100,0 %	,70
Intern	-98 349,34	-85 837	-85 837	-88 358,34	102,9 %	-2 521,34
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 349,34	-85 837	-85 837	-88 358,34	102,9 %	-2 521,34
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-98 349,34	-85 837	-85 837	-88 358,34	102,9 %	-2 521,34
Totalsumma	-523 384,39	-487 635	-494 635	-527 305,66	106,6 %	-32 670,66
PRESTATIONER						
Antal mottagare av närståendevård	21	17	17	19	111,8 %	2,00
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)	3 176	4 294	4 706	4 355	92,5 %	-350,66
Antal färdtjänst enligt handikappservicelagen	30	26	26	24	92,3 %	-2,00
Kostnad/färdtjänst enligt handikappservicelagen endast resekostnad	2 532	2 462	2 462	2 716	110,3 %	254,09
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Nettokostnad/invånare	332	315	320	333	104,2 %	13

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.

Närståendevård har getts åt 10 äldre samt 8 personer med handikapp. Personlig assistans har ordnats till 3 klienter. Kostnaden för närståendevården ökade från 66 690 € till 82 749 €.

Färdtjänst enligt handikappservicelagen har beviljats för 24 personer under året. Färdtjänsten enligt handikappservicelagen har under året minskat från 75 953 € till 65 175 €.

Under året har kommunen godkänt personliga assistenter enligt handikappservicelagen för 3 personer.

Förklaring till överskridning av anslag:

Resultatenheten har överskridit det i budgeten fastställda anslaget med 40 682,03 €. Av den här överskridningen kommer 11 184,94 € från kosthållet. Materialkostnaderna har överskridit det budgeterade med 12 774,00 € varav livsmedel med 15 873,85 €. Personalkostnaderna inom handikappservicen har överskridit med 18 079,17 €. Antalet korttidsanställda assistenter har varit fler än det som uppskattades i budgeten. Kostnaderna för frontveteraner vilka ersätts av staten översteg det budgeterade med 5 745,88 €. Inom handikappservice översteg även köp av sysselsättningstjänster det budgeterade med 4 274,90 €. Färdtjänsten för handikappservice översteg det budgeterade med 1 175,14 €

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C260 Missbrukarvård

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-21 583,63	-20 568	-22 968	-24 999,34	108,8 %	-2 031,34
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C260 MISSBRUKARVÅRD	-21 583,63	-20 568	-22 968	-24 999,34	108,8 %	-2 031,34
Extern	-20 962,63	-20 000	-22 400	-24 358,34	108,7 %	-1 958,34
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 962,63	-20 000	-22 400	-24 358,34	108,7 %	-1 958,34
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 962,63	-20 000	-22 400	-24 358,34	108,7 %	-1 958,34
Intern	-621,00	-568	-568	-641,00	112,9 %	-73,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-621,00	-568	-568	-641,00	112,9 %	-73,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-621,00	-568	-568	-641,00	112,9 %	-73,00
Totalsumma	-21 583,63	-20 568	-22 968	-24 999,34	108,8 %	-2 031,34
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Nettokostnad/invånare	16	13	15	16	106,4 %	1

Verksamhetsområde:

Missbrukarvård och nykterhetsarbete.

Köptjänster från beroendemottagningen i Mariehamns stad samt andra serviceproducenter.

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.

Antalet klienter som sökt hjälp vid Alkohol & Drogmottagningen i Mariehamn har under året varit 13 till antalet.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten har överskridits med 1 958,34 €. Överskridningen beror på att köptjänsterna blev högre än budgeterat.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C270 Specialomsorger för utvecklingsstörda

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-882 371,80	-856 515	-856 515	-829 206,32	96,8 %	27 308,68
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C270 SPECIALOMSORGER FÖR UTVECKLINGSSTÖRDA	-882 371,80	-856 515	-856 515	-829 206,32	96,8 %	27 308,68
Extern	-871 162,04	-846 455	-846 455	-818 358,32	96,7 %	28 096,68
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-871 162,04	-846 455	-846 455	-818 358,32	96,7 %	28 096,68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-871 162,04	-846 455	-846 455	-818 358,32	96,7 %	28 096,68
Intern	-11 209,76	-10 060	-10 060	-10 848,00	107,8 %	-788,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 209,76	-10 060	-10 060	-10 848,00	107,8 %	-788,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 209,76	-10 060	-10 060	-10 848,00	107,8 %	-788,00
Totalsumma	-882 371,80	-856 515	-856 515	-829 206,32	107,8 %	-788,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102 %	36
Nettokostnad/invånare	560	554	554	524	95 %	-30

Verksamhetsområde:

Köptjänster från kommunalförbundet Ålands omsorgsförbund k.f. enligt specialomsorgslagen samt De utvecklingsstörda s väl r.f..

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.

I slutet av år 2019 har kommunen fem klienter i daglig verksamhet, fyra klienter inom boendeservice och två klienter inom korttidsboende.

En placering inom specialomsorgen har gjorts i Sverige med anledning av att rätt placeringsform på svenska saknades både på Åland och i riket. Det finns inga formella hinder för att genomföra placeringar inom specialomsorgen i Sverige.

Kommunen har köpt tjänster för lägerverksamhet från De utvecklingsstördas väl r.f. för 5 757 €.

Under året har kommunen godkänt ett grundavtal för ändrandet av Ålands omsorgsförbund k.f. till Kommunernas socialtjänst k.f. fr.o.m. den 1.1.2021. Reformen kommer att innebära en förändring i finansieringen av specialomsorgen. Den nya fördelningsgrunden av kommunalförbundets nettokostnader är hälften enligt totala antalet invånare och hälften enligt beskattningsbar inkomst.

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C20 SOCIALNÄMNDEN – C280 Övrig socialvård

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-269 623,17	-293 683	-243 683	-211 363,86	86,7 %	32 319,14
C20 SOCIALNÄMNDEN						
C280 ÖVRIG SOCIALVÅRD	-269 623,17	-293 683	-243 683	-211 363,86	86,7 %	32 319,14
Extern	-223 588,94	-250 928	-200 928	-168 495,20	83,9 %	32 432,80
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-223 588,94	-250 928	-200 928	-168 495,20	83,9 %	32 432,80
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 891,91	4 000	4 000	4 974,71	124,4 %	974,71
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-229 480,85	-254 928	-204 928	-173 469,91	84,6 %	31 458,09
Intern	-46 034,23	-42 755	-42 755	-42 868,66	100,3 %	-113,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-46 034,23	-42 755	-42 755	-42 868,66	100,3 %	-113,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 034,23	-42 755	-42 755	-42 868,66	100,3 %	-113,66
Totalsumma	-269 623,17	-293 683	-243 683	-211 363,86	86,7 %	32 319,14
PRESTATIONER						
Antal besök familjerådgivning	149	179	179	151	84,4 %	-28,00
Kostnad/besök familjerådgivning	133	140	140	145	103,6 %	5,00
Antal hushåll med utkomststöd	45	42	42	31	73,8 %	-11,00
Kostnad/hushåll med utkomststöd (endast stöd)	2 726	2 548	2 071	2 475	119,5 %	403,59
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102 %	36
Kostnad barnskydd/invånare	58	80	61	47	78 %	-13
Nettokostnad/invånare	171	190	158	134	85 %	-24

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/individuells behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden i det dagliga livet.

Under år 2019 har utkomststödet minskat från 122 648 € till 76 725 €. Variationerna mellan åren har varit stora. Utkomststödet har varit rätt jämnt fördelat mellan årets månader.

Utkomststöd (beviljade stöd)

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal hushåll	46	45	48	56	45	31
Kostnad/hushåll	2 318	3 610	1 531	1 893	2 726	2 475

Inom barnskyddet har 73 barnskyddsanmälningar inlämnats till socialkansliet. Under år 2018 inkom 38 barnskyddsanmälningar.

Kommunen har sedan januari 2018 haft en anställd familjearbetare på 50 %.

Aktiva klienter inom barnskyddet

År	2018	2019
Antal klienter	22	21
Antal klienter med familjearbetare	9	15

Familjerådgivning (Folkhälsan)

Kommunen köper tjänster från föreningen Folkhälsans vad gäller familjerådgivning. Under år 2019 ökade kommunens besöksantal från 149 till 151 besök.

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal besök	108	89	212	259	172	149	151
Kostnad/besök	102	103	107	126	126	133	145

Moderskapsunderstöd (mammalåda eller pengar)

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal	17	14	9	9	9	23	12

Underhållsstöd m.m.

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fast. avtal. Underhållsbidrag	1	1	3	6	11	3	9
Faderskap	12	11	12	5	11	18	8
Avtal vårdnad och boende	26	17	13	7	13	18	10
Avtal umgängesrätt	3	6	13	4	13	13	10
Vårdnadsutredningar till domstol	0	0	0	0	0	0	0

Budgetansvarig:

Socialsekreterare

Jolita Andziulaitiene

C30 SKOLNÄMNDEN – C300 Skolförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 680,85	-2 647	-2 647	-11 496,66	434,3 %	-8 849,66
C30 SKOLNÄMNDEN						
C300 SKOLFÖRVALTNING	-2 680,85	-2 647	-2 647	-11 496,66	434,3 %	-8 849,66
Extern	-2 602,85	-2 574	-2 574	-11 182,66	434,4 %	-8 608,66
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 602,85	-2 574	-2 574	-11 182,66	434,4 %	-8 608,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 602,85	-2 574	-2 574	-11 182,66	434,4 %	-8 608,66
Intern	-78,00	-73	-73	-314,00	430,1 %	-241,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78,00	-73	-73	-314,00	430,1 %	-241,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78,00	-73	-73	-314,00	430,1 %	-241,00
Totalsumma	-2 680,85	-2 647	-2 647	-11 496,66	434,3 %	-8 849,66

Verksamhetsområde:

Skolnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna är anförtrödd 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 4 gånger under 2019.

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 43 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.

Förklaring till överskridning av anslag:

Investeringsanslaget för projektering och utredning av en ca 1 200 m² stor högstadieskola tillsammans med Eckerö kommun om 100 000,- € verkställdes med en utredning som kostade 9 450,- €. Eftersom kostnaden understiger 10 000,- € har kostnaden kostnadsförts under skolnämnden eftersom den inte kan upptas som en anläggningstillgång i balansen.

Budgetansvarig:

Ordförande skolnämnd

Anders T. Karlsson

C30 SKOLNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 358 666,09	-1 405 756	-1 405 756	-1 374 461,56	97,8 %	31 294,44
C30 SKOLNÄMNDEN						
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 358 666,09	-1 405 756	-1 405 756	-1 374 461,56	97,8 %	31 294,44
Extern	-1 306 674,45	-1 344 150	-1 344 150	-1 314 125,21	97,8 %	30 024,79
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 306 674,45	-1 344 150	-1 344 150	-1 314 125,21	97,8 %	30 024,79
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 388,90	15 838	15 838	22 195,68	140,1 %	6 357,68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 295 996,79	-1 317 041	-1 317 041	-1 292 737,65	98,2 %	24 303,35
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-44 066,56	-42 947	-42 947	-43 583,24	101,5 %	-636,24
Intern	-51 991,64	-61 606	-61 606	-60 336,35	97,9 %	1 269,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-51 991,64	-61 606	-61 606	-60 336,35	97,9 %	1 269,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 813,00	2 800	2 800	2 800,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 804,64	-64 406	-64 406	-63 136,35	98,0 %	1 269,65
Totalsumma	-1 358 666,09	-1 405 756	-1 405 756	-1 374 461,56	98,0 %	1 269,65
PRESTATIONER						
Antal elever	113	114	114	115	100,9 %	1,00
Kostnad /elev	12 441	12 495	12 495	12 169	97,4 %	-325,49
Timresurs/elev	2,11	2,10	2,10	2,08	99,0 %	-0,02
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS	13 035	13 058	13 058	12 779	97,9 %	-279,30
Gemensamma lärare KHS	67 088	64 218	64 218	70 093	109,1 %	5875,16

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 bygger på en skolföreståndare, fem klasslärare, en specialklasslärare och tre timlärare samt tre SÅHD lärare; speciallärare, språklärare och musklärare. Vidare finns 4,8 assistenter, tre städare, en kokerska. Denna personalstyrka förväntas räcka till för verksamheten budgetåret 2019

Verksamheten har i stora drag hållit sig inom budgetens ram. En överskridning har skett på kontot gällande upphandling av livsmedel. Överskridningen behöver en djupare analys och bör beaktas i budgetarbetet inför 2021 års budget.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare

Niklas Wasén

C30 SKOLNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 140 928,05	-1 183 755	-1 183 755	-1 145 180,96	96,7 %
C30 SKOLNÄMNDEN					
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 140 928,05	-1 183 755	-1 183 755	-1 145 180,96	96,7 %
Extern	-1 140 928,05	-1 183 755	-1 183 755	-1 145 180,96	96,7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 140 928,05	-1 183 755	-1 183 755	-1 145 180,96	96,7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 110 226,39	-1 174 617	-1 174 617	-1 135 223,94	96,6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-30 701,66	-9 138	-9 138	-9 957,02	109,0 %
Totalsumma	-1 140 928,05	-1 183 755	-1 183 755	-1 145 180,96	96,7 %
PRESTATIONER					
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	60	63	63	63	100,0 %
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 809	17 011	17 011	16 051	94,4 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	15 691	16 082	16 082	15 303	
Antal elever i andra högstadieskolor	2	1,5	2	1,5	
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	9 041	12 295	12 295	11 742	
Antal elever Träningsundervisningen	3	2	2	3	150,0 %
Kostnad /elev Träningsundervisningen	44 128	51 467	51 467	43 191	83,9 %

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. Läsförståelse och rättsstavning, mobbningsförebyggande åtgärder samt antidrogprogram under överinseende av elevvårdspersonalen. ItsLearning har tagits i bruk som lärarplattform och Wilma har utvecklats som webbaserad informationstjänst för lärare, elever och vårdnadshavare.

Träningsundervisningen:

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

Verksamheten innebär mycket individuell anpassad undervisning och är därför personalkrävande. Undervisningen sker i små grupper med 3-6 elever i varje grupp. Elevantalet ökade till 28 elever i medeltal från det kalkylerade antalet på 27. Trots detta kunde det göras en besparing på bl. a. taxiskjutsar eftersom flera elever kunde samåka och några linjer försvann.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 SKOLNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
C30 SKOLNÄMNDEN					
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
Extern	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
Totalsumma	-30 271,54	-32 960	-32 960	-31 197,11	94,7 %
PRESTATIONER					
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %
Kostnad/invånare	19	21	21	20	92,5 %

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar kommunens betalningsandelar till Medborgarinstitutet. Beräkningsgrunden är antalet kommuninvånare 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.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-83 249,06	-86 886	-86 886	-87 840,84	101,1 %	-954,84
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-83 249,06	-86 886	-86 886	-87 840,84	101,1 %	-954,84
Extern	-80 504,06	-84 090	-84 090	-85 047,84	101,1 %	-957,84
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-80 504,06	-84 090	-84 090	-85 047,84	101,1 %	-957,84
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-75 711,36	-79 298	-79 298	-80 255,14	101,2 %	-957,14
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern	-2 745,00	-2 796	-2 796	-2 793,00	99,9 %	3,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 745,00	-2 796	-2 796	-2 793,00	99,9 %	3,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 745,00	-2 796	-2 796	-2 793,00	99,9 %	3,00
Totalsumma	-83 249,06	-86 886	-86 886	-87 840,84	101,1 %	-954,84
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Antal lån	12 805	14 000	14 000	12 606	90,0 %	-1 394
Antal besök	7 632	7 000	7 000	7 901	112,9 %	901
Kostnad/invånare	53	56	56	55	98,8 %	-1
Kostnad/lån	7	6	6	7	112,3 %	1
Kostnad/besök	11	12	12	11	89,6 %	-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. Utlåningen har varit bra. P.g.a. läckagage i källarvåningen lagom till semestertider, där även vårt magasin är beläget fick den pågående städningen och scanningen av beståndet påskyndas under sommaren. Samtliga över 3 500 böcker i magasinet har gått igenom och scannats. Den fysiska utlåningen minskade med 199 lån från föregående år till 12 606 utlån. 12 631 böcker har återlämnats under året. Dessutom har 190 böcker lånats ut till övriga bibliotek på Åland som en del av samarbetssystemet.

Vi har haft 7 901 besök under året. En ökning med 269 besök. Barn och ungdom stod för den mesta utlåningen med hela 9 480 böcker. Det har köpts in 858 nya litterära verk och av dessa var 464 till barn och 394 till vuxna. Biblioteket fortsätter den planerade städningen och genomgången av alla fysiska böcker. För närvarande finns det 18 505 böcker i vårt fina bibliotek. (8 483 barn och 10 022 vuxen).

Daghemmen har fortsatt med det lyckade bokkasse experimentet. Vi har även haft kaffe- och glöggkvällar samt sagoläsning för de små. Biblioteksnämnden bjöd även i år alla elever på glass som tack för gott samarbete och årets nya elever fick sin egen bokkasse samt en alldeles egen bok i välkomstgåva.

Biblioteksnämnden har sammanträtt 3 gånger under året.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader översteg det budgeterade med 957,14 €. Överskridningen kan förklaras med att semesterlönereserveringen ökade med 1 320,20 €.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 109,87	-2 057	-2 057	-28,63	1,4 %	2 028,37
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	-1 109,87	-2 057	-2 057	-28,63	1,4 %	2 028,37
Extern	-1 076,87	-2 000	-2 000	-25,63	1,3 %	1 974,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 076,87	-2 000	-2 000	-25,63	1,3 %	1 974,37
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36,29			72,58		72,58
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 113,16	-2 000	-2 000	-98,21	4,9 %	1 901,79
Intern	-33,00	-57	-57	-3,00	5,3 %	54,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-33,00	-57	-57	-3,00	5,3 %	54,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33,00	-57	-57	-3,00	5,3 %	54,00
Totalsumma	-1 109,87	-2 057	-2 057	-28,63	1,4 %	2 028,37
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	0,7	1,3	1,3	0,1	4,8 %	-1,27

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.

En utställning med allmoges och maritima inslag har hållits i biblioteket under året.

Budgetansvarig:

Bibliotekarie

Ann Blomqvist

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-170 619,84	-186 760	-186 760	-172 015,22	92,1 %	14 744,78
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-170 619,84	-186 760	-186 760	-172 015,22	92,1 %	14 744,78
Extern	-145 538,55	-159 423	-159 423	-145 457,38	91,2 %	13 965,62
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-145 538,55	-159 423	-159 423	-145 457,38	91,2 %	13 965,62
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 431,44	2 450	2 450	2 275,36	92,9 %	-174,64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-124 079,54	-150 555	-150 555	-136 414,69	90,6 %	14 140,31
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 890,45	-11 318	-11 318	-11 318,05	100,0 %	-,05
Intern	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 081,29	-27 337	-27 337	-26 557,84	97,1 %	779,16
Totalsumma	-170 619,84	-186 760	-186 760	-172 015,22	92,1 %	14 744,78
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Kostnad/invånare	110	122	122	110	90,0 %	-12

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.

Under året har fördelats bidrag enligt följande

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK	21 000	16 850	15 000	52 850
HUF	16 000	10 000	-	26 000
4H	-	3 000	-	3 000
Verksamhet utanför kommunen				1 950
Rockoff buss	-	-	-	-

Bidraget till Rockoff buss togs bort p.g.a. att få åkte med bussen. Hammarlands IK: s renoveringsbidrag användes till att ersätta gamla belysningen på terrängbanan till modern ledbelysning.

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.

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

Meck Tek verksamheten har verkat i ett år och har haft 9 st. ungdomar/besök vilket är fler än det finns rum för i lokalen

Under året har verksamheten aktiverat ca 105-150 ungdomar per vecka beroende på tidpunkt på året, varav fördelning mellan flickor 52,5% och pojkar 47,5%

Budgetansvarig:

Fritidsledare

Kaj Backas

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-26 872,18	-31 762	-31 762	-23 244,64	73,2 %	8 517,36
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-26 872,18	-31 762	-31 762	-23 244,64	73,2 %	8 517,36
Extern	-57 668,18	-59 799	-59 799	-52 510,64	87,8 %	7 288,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-57 668,18	-59 799	-59 799	-52 510,64	87,8 %	7 288,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 697,20	18 000	18 000	14 667,43	81,5 %	-3 332,57
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 365,38	-77 799	-77 799	-67 178,07	86,3 %	10 620,93
Intern	30 796,00	28 037	28 037	29 266,00	104,4 %	1 229,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 796,00	28 037	28 037	29 266,00	104,4 %	1 229,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 089,00	31 345	31 345	32 249,00	102,9 %	904,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 293,00	-3 308	-3 308	-2 983,00	90,2 %	325,00
Totalsumma	-26 872,18	-31 762	-31 762	-23 244,64	73,2 %	8 517,36
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	36	60	60	35	58,3 %	-25,00
Behandlade avloppstillstånd	23	15	15	19	126,7 %	4,00
Behandlade tillstånd totalt	59	75	75	54	72,0 %	-21,00
Nettokostnad/tillstånd	738	663	663	702	105,8 %	39
Avgifternas finansieringsgrad	38 %	36 %	36 %	39 %	107,0 %	3 %

Verksamhetsområde:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

Målsättning:

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

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 9 gånger. Nämnden behandlade 110 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunalteknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 61 tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan mm.

Under året har totalt 35 stycken bygglovsärenden, samt 19 stycken miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 6 st. nybyggnad av bostadshus
- 2 st. nybyggnad av fritidshus
- 3 st. nybyggnad av bastur
- 1 st. nybyggnad av affärs, industrianläggning, hallar

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 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10 246,87	-20 825	-20 825	-5 511,82	26,5 %	15 313,18
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-10 246,87	-20 825	-20 825	-5 511,82	26,5 %	15 313,18
Extern	-9 951,87	-20 250	-20 250	-5 361,82	26,5 %	14 888,18
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-9 951,87	-20 250	-20 250	-5 361,82	26,5 %	14 888,18
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 951,87	-20 250	-20 250	-5 361,82	26,5 %	14 888,18
Intern	-295,00	-575	-575	-150,00	26,1 %	425,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-295,00	-575	-575	-150,00	26,1 %	425,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-295,00	-575	-575	-150,00	26,1 %	425,00
Totalsumma	-10 246,87	-20 825	-20 825	-5 511,82	26,5 %	15 313,18
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	6	13	13	3	25,9 %	-9,98

Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

Målsättning:

Utreda och planera vattenförsörjningen i kommunen, inventering och katalogisering av enskilda avlopp i kommunen.

Ändring av byggnadsplan för Prästgården kvarter 5 fastsälldes av kommunfullmäktige.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	4 270,94	1 603	-8 397	-10 552,59	125,7 %	-2 155,59
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	4 270,94	1 603	-8 397	-10 552,59	125,7 %	-2 155,59
Extern	-92 180,06	-102 965	-112 965	-114 384,59	101,3 %	-1 419,59
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-92 180,06	-102 965	-112 965	-114 384,59	101,3 %	-1 419,59
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 955,57	59 200	59 200	53 478,95	90,3 %	-5 721,05
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-125 952,33	-140 994	-150 994	-147 699,92	97,8 %	3 294,08
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-17 183,30	-21 171	-21 171	-20 163,62	95,2 %	1 007,38
Intern	96 451,00	104 568	104 568	103 832,00	99,3 %	-736,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	96 451,00	104 568	104 568	103 832,00	99,3 %	-736,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	111 277,00	120 597	120 597	119 934,00	99,5 %	-663,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 826,00	-16 029	-16 029	-16 102,00	100,5 %	-73,00
Totalsumma	4 270,94	1 603	-8 397	-10 552,59	125,7 %	-2 155,59
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Nettokostnad/invånare	-3	-1	5	7	122,8 %	1,24

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. Kommunaltekniken färdigställdes på Storängens bostadsområde. Kommunens tomtområden röjdes under hösten 2019

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-49 490,24	-74 188	-74 188	-75 890,97	102,3 %	-1 702,97
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-49 490,24	-74 188	-74 188	-75 890,97	102,3 %	-1 702,97
Extern	-33 475,75	-55 947	-55 947	-56 855,37	101,6 %	-908,37
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-33 475,75	-55 947	-55 947	-56 855,37	101,6 %	-908,37
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	142 075,26	146 630	146 630	142 468,56	97,2 %	-4 161,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-114 345,09	-138 586	-138 586	-134 001,13	96,7 %	4 584,87
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-61 205,92	-63 991	-63 991	-65 322,80	102,1 %	-1 331,80
Intern	-16 014,49	-18 241	-18 241	-19 035,60	104,4 %	-794,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-16 014,49	-18 241	-18 241	-19 035,60	104,4 %	-794,60
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 535,00	15 730	15 730	15 730,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 549,49	-33 971	-33 971	-34 765,60	102,3 %	-794,60
Totalsumma	-49 490,24	-74 188	-74 188	-75 890,97	102,3 %	-1 702,97
PRESTATIONER						
Antal m ² för uthyrning	1 888	1 917	1 917	1 888	98,5 %	-29,10
Kostnad/m ² /månad	9,14	10,28	10,28	10,33	100,5 %	0,05

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 samt även i samråd med HIK, HUF och HFBK nämnda

föreningars byggnader. Protokoll från inspektioner bör delges till kommunstyrelsen.

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och tomter. Syn av fastigheterna har utförts under året. 2019 utökades synerna med föreningshus och brandstationen.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-33 080,74	-59 663	-59 663	-54 438,34	91,2 %	5 224,66
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-33 080,74	-59 663	-59 663	-54 438,34	91,2 %	5 224,66
Extern	-24 170,03	-50 388	-50 388	-46 053,74	91,4 %	4 334,26
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-24 170,03	-50 388	-50 388	-46 053,74	91,4 %	4 334,26
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	271 738,02	251 000	251 000	254 066,66	101,2 %	3 066,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-206 300,58	-210 050	-210 050	-208 261,34	99,1 %	1 788,66
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-89 607,47	-91 338	-91 338	-91 859,06	100,6 %	-521,06
Intern	-8 910,71	-9 275	-9 275	-8 384,60	90,4 %	890,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 910,71	-9 275	-9 275	-8 384,60	90,4 %	890,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 864,86	14 005	14 005	14 883,53	106,3 %	878,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 775,57	-23 280	-23 280	-23 268,13	99,9 %	11,87
Totalsumma	-33 080,74	-59 663	-59 663	-54 438,34	91,2 %	5 224,66
PRESTATIONER						
Köpt vattenmängd m³	111 694	100 000	100 000	101 927	101,9 %	1 927,00
Såld vattenmängd m³	87 073	81 000	81 000	83 386	102,9 %	2 386,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	41 392	34 000	34 000	47 307	139,1 %	13 307,00
Debiterad m³ avloppsvatten	36 103	32 500	32 500	33 732	103,8 %	1 232,00
Kostnad/m³ vatten (såld)	1,76	1,91	1,91	2,03	106,5 %	,12
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,59	5,23	5,23	4,91	93,9 %	-,32

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 14 stycken nya vattenanslutningar beviljats. Totalantalet vattenanslutna fastigheter är 892 st. Debiterad mängd vatten var 83 386 m³. Mängden är 3 687 m² mindre än år 2018. Delvis beroende på den varma och torra sommaren 2018 medan 2019 var mera ett normalår.

Under året har 7 stycken nya avloppsanslutningar beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 292 st. Debiterad mängd avloppsvatten var 33 732 m³. Mängden är 2 371 m³ mindre än år 2018. Minskningen hör ihop med såld vattenmängd.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2019 varit 47 307 m³. En ökning med 5 915 m³ från 2018. Ökningen beror på att regnmängderna var betydligt större än det torra 2018. Det visar också att läcksökningen behöver fortsätta för att få ner mängden avloppsvatten till Lotsbroverket.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 206,77	-2 403	-2 403	2 396,39	-99,7 %	4 799,39
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 206,77	-2 403	-2 403	2 396,39	-99,7 %	4 799,39
Extern	4 631,37	284	284	4 965,77	1748,5 %	4 681,77
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 631,37	284	284	4 965,77	1748,5 %	4 681,77
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 159,03	6 950	6 950	8 775,16	126,3 %	1 825,16
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 291,52	-6 430	-6 430	-3 573,24	55,6 %	2 856,76
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-236	-236	-236,15	100,1 %	-,15
Intern	-2 424,60	-2 687	-2 687	-2 569,38	95,6 %	117,62
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 424,60	-2 687	-2 687	-2 569,38	95,6 %	117,62
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 424,60	-2 687	-2 687	-2 569,38	95,6 %	117,62
Totalsumma	2 206,77	-2 403	-2 403	2 396,39	-99,7 %	4 799,39
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Nettokostnad/invånare	4	6	6	4	66,6 %	-2,02

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.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 616,46	-35 609	-35 609	-31 945,03	89,7 %	3 663,97
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING	-32 616,46	-35 609	-35 609	-31 945,03	89,7 %	3 663,97
Extern	-11 192,46	-15 750	-15 750	-11 776,03	74,8 %	3 973,97
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 192,46	-15 750	-15 750	-11 776,03	74,8 %	3 973,97
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 869,13	-14 950	-14 950	-10 346,35	69,2 %	4 603,65
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-323,33	-800	-800	-1 429,68	178,7 %	-629,68
Intern	-21 424,00	-19 859	-19 859	-20 169,00	101,6 %	-310,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 424,00	-19 859	-19 859	-20 169,00	101,6 %	-310,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 424,00	-19 859	-19 859	-20 169,00	101,6 %	-310,00
Totalsumma	-32 616,46	-35 609	-35 609	-31 945,03	89,7 %	3 663,97
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	21	23	23	20	87,7 %	-2,84

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 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 652,00	-3 102	-3 102	-4 216,72	135,9 %	-1 114,72
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANtering	-3 652,00	-3 102	-3 102	-4 216,72	135,9 %	-1 114,72
Extern	-3 565,00	-3 034	-3 034	-4 118,72	135,8 %	-1 084,72
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 565,00	-3 034	-3 034	-4 118,72	135,8 %	-1 084,72
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 938,57	-2 408	-2 408	-3 492,28	145,0 %	-1 084,28
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-626,43	-626	-626	-626,44	100,1 %	-,44
Intern	-87,00	-68	-68	-98,00	144,1 %	-30,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-87,00	-68	-68	-98,00	144,1 %	-30,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-87,00	-68	-68	-98,00	144,1 %	-30,00
Totalsumma	-3 652,00	-3 102	-3 102	-4 216,72	135,9 %	-1 114,72
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	2	2	2	3	132,8 %	1

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 k.f. och samarbetet fungerar väl.

Den sluttäckta deponin i Kattby provtas 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 1 084,28 €. Provtagningen via Ålands vatten- och miljöprovtagning har utökat vilket medfört att kostnader i jämförelse med det som uppskattades i budget stigit.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-155 835,27	-180 995	-180 995	-178 751,10	98,8 %	2 243,90
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C680 TRAFIKLEDER	-155 835,27	-180 995	-180 995	-178 751,10	98,8 %	2 243,90
Extern	-144 609,27	-170 057	-170 057	-167 915,10	98,7 %	2 141,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-144 609,27	-170 057	-170 057	-167 915,10	98,7 %	2 141,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 644,20	-72 100	-72 100	-62 220,28	86,3 %	9 879,72
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-90 965,07	-97 957	-97 957	-105 694,82	107,9 %	-7 737,82
Intern	-11 226,00	-10 938	-10 938	-10 836,00	99,1 %	102,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 226,00	-10 938	-10 938	-10 836,00	99,1 %	102,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 226,00	-10 938	-10 938	-10 836,00	99,1 %	102,00
Totalsumma	-155 835,27	-180 995	-180 995	-178 751,10	98,8 %	2 243,90
PRESTATIONER						
Antal km kommunalväg	31,20	31,71	31,71	31,24	98,5 %	-0,47
- därav i % som grusväg	10 %	10 %	10 %	9 %	92,8 %	-0,01
- därav i % ytbelagt	90 %	90 %	90 %	91 %	100,8 %	0,01
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36,00
Underhållskostnad/km kommunalväg	3 334	3 816	3 816	3 943	103,3 %	127,06
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar	26	32	32	29	91,5 %	-2,70

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 anlitan av entreprenörer. 7 stycken ansökningar om grusningsbidrag har godkänts. Detaljplanevägar ökade väglängden med 770 m, övriga vägar oförändrade.

Längden på vägarna är enligt följande:

Kommunalvägar	31,2 km
Detaljplanevägar	5,6 km
GC-vägar och Kattbyv.	4,7 km (varav kommunens egna 0,5 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	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-112 107,15	-89 145	-104 145	-104 381,92	100,2 %	-236,92
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-112 107,15	-89 145	-104 145	-104 381,92	100,2 %	-236,92
Extern	-104 602,15	-81 895	-96 895	-97 243,92	100,4 %	-348,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104 602,15	-81 895	-96 895	-97 243,92	100,4 %	-348,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 461,93	2 400	7 400	5 424,95	73,3 %	-1 975,05
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-105 187,85	-82 419	-102 419	-100 792,63	98,4 %	1 626,37
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 876,23	-1 876	-1 876	-1 876,24	100,0 %	-,24
Intern	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 505,00	-7 250	-7 250	-7 138,00	98,5 %	112,00
Totalsumma	-112 107,15	-89 145	-104 145	-104 381,92	100,2 %	-236,92
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 577	1 547	1 547	1 583	102,3 %	36
Kostnad/invånare	73	59	72	69	96,2 %	-3
Avgiftsfinansieringsgrad	1 %	2 %	2 %	0,4 %	20,8 %	-1,4 %

Verksamhetsområde:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Målsättning:

Att förverkliga fullt ut applikationen beträffande brandsynedelen ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst”, avtal ingått september 2018. Under verksamhetsåret framkomma till beslut huruvida Åland ska inneha en för kommunerna gemensam räddningsmyndighet.

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 55 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 sedan tidigare i Hammarlands kommun och nu även i Lumparland, Sund och Vårdö kommuner där nämnden beslutat att fastighetsägare fritt kan välja och beställa sotare enligt egna önskemål. Redovisning skall delges till den gemensamma räddningsnämnden. Den gemensamma räddningsnämnden har till Ålands landskapsregering i skrivelse förfrågan om revidering av sotningens regelverk.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner.

Syner och sotningar																				
	Eckerö		Finström		Geta		Hammarland		Jomala		Lumparland		Salvik		Sund		Vårdö		Totalt	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Brandsyn	6	29	14	17	4	0	12	7	30	21	7	15	10	17	13	1	5	10	101	117
Byggsyner	50	46	33	44	25	25	28	25	88	109	14	8	36	47	19	22	13	14	306	340
Sotningar	190	218	474	531	119	141	285	277	512	506	36	46	342	343	72	165	41	50	2 071	2 277
Övriga	2	5	18	7	2	4	6	4	26	15	2	2	14	5	4	6	0	1	74	49
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.

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.

September 2018 ingicks avtal om brandsyneprogram med Lunds programarkitekter Ab om nyttjanderätt av programvara till applikationen ”Daedalos IT-stöd för räddningstjänst”.

Samtliga syneobjekt där en automatisk brandlarmanordning är installerad är implementerade. Därtill har dokumentering av brandsyn inklusive protokoll införts varefter tillsyn verkställts. Inom räddningsområdet (RÅL) har även från verksamhetsårets början fullt ut införts händelserapportering (larmrapporter).

Extern utbildning/säljtjänster

Efterfrågan av information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortgår och är en del av resultatet med den förebyggande verksamheten genom

dialog och lagstadgad syneverksamhet. Medvetandegraden över säkerhets- och beredskapsfrågor i samhället kan konstateras fortgå i en positiv trend.

Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 19 vid 2 tillfällen. För säkerhetsutbildning inom social- och hälsovårdssektorn har sammanlagt 51 personer deltagit. 16 personer har genomgått kurs i handhavande för automatiska brandalarmanordningar. Övriga utbildnings- och informationstillfällen har arrangerats för samarbetskommunernas daghem, skolor, äldreomsorg samt för institutioner, företag och organisationer som är verksamma inom samarbetsområdet.

Operativ verksamhet

Alfrida

Verksamhetsåret 2019 inleddes i full storm med en dignitet som Åland aldrig tidigare upplevt. Strax efter midnatt den 2 januari tilltog stormen med full kraft, vilket föranledde mycket stora störningar i vägtrafik samt stora konsekvenser för el- respektive telefondistribution vilket i sin tur ledde till mycket omfattande avbrott. RÅL:s brandinspektör, som vid tillfället var jourhavande räddningsledare beslutade sig tidigt att sköta ledningsarbetet (inre ledning) med landskapets alarmcentral som bas. På morgonnatten tilltog stormen med sådan kraft att beslut om att kalla tillbaka samtliga kårer togs, vid arbetena i fält bedömdes riskerna alltför stora. I det skedet var samtliga kårer ute i fält. Omfattningen med nedfallna träd var så utbredd att kårmedlemmarna hade svårt att dels ta sig hemifrån, dels komma fram till eller ifrån respektive brandstation.

På kommunal nivå inom räddningsområdet gjorde kommunernas tjänstemän och personal ett utomordentligt gott arbete med information och inriktning på de centrala basfunktionerna med prioritet för äldreomsorg och framkomlighet. I Vårdö var tjänstemannaorganisationen begränsad och därmed hårt belastad. Samarbetskommunernas kårer utförde ett mycket uppskattat arbete och förtjänar allt beröm. Totalt i Räddningsområdet Ålands landskommuners kommuner utgjorde de elva (11) kårerna mellan den 2 - 13 januari 5 302 mantimmar uppdelat på 599 dagsverken. Hammarlands FBK utförde den 2-9 januari totalt 292 mantimmar fördelat på 35 dagsverken.

I efterarbetet har Räddningsområde Ålands landskommuner utarbetat en information ”Om krisen kommer” i samarbete med Ålands landskapsregering, Statens Ämbetsverk på Åland och Mariehamns räddningsverk. Foldern har utgått till samtliga hushåll på Åland. Därtill har utvecklats en webbsida för myndighetsinformation kris.ax

Inom verksamhetsområdet finns 11 avtalsbrandkårer. En i var kommun förutom i Jomala och Saltvik vilka har avtal med två kårer vardera. Avtalsbrandkårerna är livsnerven för den operativa verksamheten och dess utbildnings-, övnings-, och juniorverksamhet bör stödas och prioriteras. Efter stormen Alfrida arrangerades i samarbete med Ålands elandelslag kurs i omhändertagande av stormfällda träd vilken var uppskattad. Kårerna har deltagit i kurser arrangerade av Ålands brand- och räddningsförbund enligt;

Släckningsarbete; Eckerö 2, Gottby 4, Hammarland 8 deltagare.
 Brand FHJ; Finström 2, Hammarland 2, Västra Saltvik 1 deltagare.
 Utryckningsköra: Jomala 24 deltagare.
 El och gasbilar: Eckerö 2, Finström 7, Geta 7, Gottby 4, Hammarland 11, Jomala 17, Lumparland 3, Sund 5, Västra Saltvik 4 och Östra Saltvik 5 deltagare.
 Stormfällda träd: Eckerö 2, Finström 4, Hammarland 3, Jomala 14, Sund 1, Västar Saltvik 7 och Östra Saltvik 1 deltagare.

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

Alarm per kommun 2019

Kommun	Psök	Brand litet	Brand grund	Brand totalt	Aut litet	Aut grund	Aut totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	Totalt 2019	Totalt 2018
Brändö	7	2	1	3	5	0	5	1	0	16	8
Eckerö	3	0	2	2	3	0	3	1	0	9	11
Finström	4	6	7	13	6	14	20	6	0	43	43
Föglö	2	1	1	2	2	0	2	0	0	6	11
Geta	4	1	2	3	0	0	0	3	0	10	14
Hammarland	5	1	2	3	5	4	9	6	0	23	27
Jomala	0	16	8	24	14	7	21	13	0	58	87
Kökar	0	0	1	1	0	0	0	0	0	1	0
Kumlinge	0	0	2	2	1	0	1	0	0	3	2
Lemland	1	2	2	4	1	1	2	4	0	11	20
Lumparland	2	2	1	3	2	0	2	0	0	7	10
Mariehamn	43	20	4	24	48	50	98	12	2	179	222
Saltvik	5	3	0	3	2	6	8	5	0	21	22
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sund	5	2	4	6	8	1	9	2	0	22	10
Vårdö	1	0	0	0	1	1	2	1	0	4	5
Totalt	82	56	37	93	98	84	182	54	2	413	492
RÅL totalt 2019	29	31	26	57	41	33	74	37	0	197	229

källa "Daedalos IT-stöd för räddningstjänst" –, Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö. Landskapsalarmcentralen – Mariehamns stad, Lemland, Brändö, Föglö, Kumlinge, Kökar, Sottunga. (avvikelser kan förekomma)

Totalt 413 alarm under 2019, i Hammarland 23 st.

Finströms kommun har varit utsatt för hela fyra byggnadsbränder av omfattande slag och därtill har det förekommit byggnadsbrand i Jomala. Flertalet trafikolyckor har inträffat men ingen omkommen i räddningsområdet, likaså har ingen drunkning inträffat. Markbränder har förekommit i Eckerö, Hammarland, Jomala, några orsakade av skogsmaskiner vilka har haft mer än fullt upp av omhändertagande av virke efter Alfridas härjningar. Bistånd har givits vid byggnadsbrand i Lemland. Översvämningar har förekommit av en fastighet i Lumparland. Oljeskador har förekommit i Finström och Saltvik av ringa slag.

I Vårdö har det fristående utrymmet (garage) invid brandstationen färdigställt, likaså ett fristående förrådsutrymme invid Eckerö brandstation. På Hammarlands brandstation har ny port samt nytt låssystem installerats. Lumparland har verkställt anskaffningen av manskapsbil. Saltvik har uppgraderat andningsluftsidan för Västra Saltvik FBK. I Jomala har en extra vattentank på växlarmodul införskaffats och manskapsbil till Jomala FBK beställts med leverans första kvartalet 2020. I Finström har beställts brandpump som en egen enhet av större modell, med leverans inför sommarsäsongen 2020.

Kåreerna har ryckt ut enligt följande; (källa landskapsalarmcentralen)

Antal uttryckningar i kåreerna			
Brandkår	2019	2018	2017
Eckerö FBK	9	20	15
Finströms FBK	45	70	55
Geta FBK	10	19	13
Gottby FBK	15	30	11
Hammarlands FBK	23	36	33
Jomala FBK	47	77	71
Lumparlands FBK	12	14	14
Sunds FBK	21	12	14
Vårdö FBK	4	5	4
Västra Saltviks FBK	19	30	44
Östra Saltviks FBK	45	35	58
TOTALT	250	348	332

Räddningsmyndighet

Den gemensamma räddningsnämnden tog föredömligt initiativet och påbörjar processen med sitt beslut den 12 oktober 2017 att inbjuda samtliga kommuner till ett första diskussionsmöte för att efterhöra om intresse av en för Åland gemensam räddningsmyndighet. Detta sker den 23 november 2017 och vid mötet efterfrågas om RÅL fortsättningsvis kan hålla i och samordna fortsatt arbete. Vid ett andra möte den 11 januari 2018 framkommer enhälligt att man bör försöka finna en frivillig lösning framom nytt omarbetat tvingande lagförslag från regeringens sida eftersom det första lagförslaget omkullkastats i laggranskning. Jomala kommun och Mariehamns stad får uppgiften att ta fram ett förslag och avtalsutkast. Den 20 november 2018 presenteras skillnader och fördelar att på frivillig väg finna en lösning framom tvingande lag där endast myndighetsuppgifterna med tvång kan sammanföras. Likaså presenteras i sakfrågan en sammanfattning över de kompromisser som gjorts vid framtagande av avtalsförslaget och befintliga skillnader. Den 23 maj 2019 hålls ett sista möte innan överlämnandet av sakfrågan till Mariehamns stad då staden föreslås vara tilltänkt värdkommun. I protokollet finns punkter vilka skall besvaras av Mariehamns stad innan förslaget till avtal sänds ut till kommunerna för sedvanlig formell politisk behandling. Några svar innan Mariehamns stad sänder ut förslag till avtal 25 juni 2019 inkommer inte och med övrig tillgänglig information tar den gemensamma räddningsnämnden vid sitt möte den 11 juli beslut om en rekommendation att inte ingå det av Mariehamns stad föreslagna myndighetssamarbetet. Efter två år av utredningar och förhandlingar faller förslaget om en gemensam räddningsmyndighet på Åland i november 2019 då flera av räddningsområdets samarbetskommuner inte omfattar det förslag till avtal som utsänts av Mariehamns stad.

Befälsberedskap

I efterdyningarna av att förslaget till avtal om en gemensam räddningsmyndighet för Åland inte förverkligas väljer Mariehamns stad den 10 december 2019 att säga upp avtalet om samarbete angående tjänster för befälsberedskapen inom brand- och räddningsväsendet utan någon som helst avisering eller förhandling. Avtalet om tjänster för befälsberedskapen reviderades i april 2009 på stadens begäran då man

önskade införa fler dagtidstjänster in i den så kallade jourringen, som då skulle utgöras av fem personer med motiveringen att dessa tjänster skulle bli mer attraktiva.

Bokslut

För samarbetskommunerna i Räddningsområdet Ålands landskommuner presenteras nämndens redovisning i respektive kommuns bokslut. Nedan visas andelssystemet för samarbetskommunernas kostnader för de gemensamma tjänstemännens beredskap och den gemensamma räddningsnämnden.

Kommun	Invånare 31.12.2018	Invånare 31.12.2017	Andel 2019	Andel 2018
Eckerö	961	948	6,68 %	6,59 %
Finström	2 588	2 580	17,99 %	17,93 %
Geta	514	495	3,57 %	3,44 %
Hammarland	1 577	1 547	10,96 %	10,75 %
Jomala	5 032	4 859	34,97 %	33,77 %
Lumparland	382	395	2,65 %	2,75 %
Saltvik	1 858	1 873	12,91 %	13,02 %
Sund	1 028	1 031	7,14 %	7,17 %
Vårdö	448	430	3,11 %	2,99 %
Totalt	14 388	14 158	100,00 %	98,40 %

Budgetansvarig:

Räddningschef
Befolkningsskyddschef

Lennart Johansson, för räddningsväsendet
Dan Vik, för befolkningsskyddet

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 308,58	-22 315	-22 315	-25 011,65	112,1 %	-2 696,65
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-6 308,58	-22 315	-22 315	-25 011,65	112,1 %	-2 696,65
Extern	-2 542,58	-18 431	-18 431	-21 166,65	114,8 %	-2 735,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 542,58	-18 431	-18 431	-21 166,65	114,8 %	-2 735,65
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	46 632,00	36 109	36 109	32 896,00	91,1 %	-3 213,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 174,58	-54 540	-54 540	-54 062,65	99,1 %	477,35
Intern	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 766,00	-3 884	-3 884	-3 845,00	99,0 %	39,00
Totalsumma	-6 308,58	-22 315	-22 315	-25 011,65	112,1 %	-2 696,65
PRESTATIONER						
Antal gårdar	97	97	97	92	94,8 %	-5
Kostnad/gård	546	602	602	629	104,5 %	27

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.

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 92 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. Bland övriga uppgifter som utförts kan nämnas skötseln av kommunernas andel av skörde- och hjordjursskadesystemet. En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehållits av landsbygdsverket. Även skötseln av 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. På uppmaning av livsmedelsverket har under året verksamhetens informationssäkerhetscertifiering enligt ISO/IEC 27001 standard uppdaterats. Under året har tillsammans med ÅLR förberetts ett system för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar i vilket lantbrukssekreterarna skall utföra skadevärderingen.

Omfattning av ärenden

Blanketter som handlagt 2019

70 st.

Ansökningar som handlagt 2019

246 st.

Övriga ärenden som handlagts 2019 inkl. djurhållarregistret 154 st.

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2018	Ursprunglig budget 2019	Fastställd budget 2019	Bokslut 2019	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
Extern	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 159,44		1 159,44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 593,76	-2 500	-2 500	-2 286,45	91,5 %	213,55
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 321 247,75	4 505 714	4 505 714	4 053 221,08	90,0 %	-452 492,92
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 101 805,72	3 115 192	3 115 192	3 194 448,61	102,5 %	79 256,61
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	12 222,99	11 483	11 483	10 619,68	92,5 %	-863,32
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 307,05					
Totalsumma	7 426 375,65	7 629 889	7 629 889	7 257 162,36	95,1 %	-372 726,64

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2019:

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	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 2019 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 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark, Öra								
Inkomster	100 000	0,00	100 000	0	100 000	39 880,00	-60 120,00	39,9%

Kommunens sålde två egnahemshustomter under året på Öra strand.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9250 projekt B1. Socialnämnden								
Projektering av utbyggnad Hammargården								
Utgifter	3 118 164	13 158,95	1 559 082	0	1 559 082	99 047,59	-1 460 034,41	3,6%
Inkomster	700 000	0,00	389 770	0	389 770	0,00	-389 770,00	0,0%
Netto	2 418 164	13 158,95	1 169 312	0	1 169 312	99 047,59	-1 070 264,41	4,6%

Under 2019 har projekteringen påbörjats och under året uppkom kostnader till ett belopp om 99 047,59 €. Den kostnads kalkyl som kommunfullmäktige godkänt för projektet är 3 118 164 €. 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,- €. De huvudsakliga 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.

Projekteringen av om- och tillbyggnaden torde färdigställas under våren 2020 och därefter kommer entreprenaden att bjudas ut.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	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	8 301,37	3 098,63	72,8%

Till Näfsby skola har diverse datautrustning köpts för 8 301,37 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9300 projekt Bygg 11. Skolnämnden								
Utredning för byggandet av en högstadieskola								
Utgifter	100 000	0,00	100 000	0	100 000	-9 450,00	109 450,00	-9,5%

Under år 2018 anlidade kommunen Larssons Vattensport för uppdraget att göra en utredning angående möjligheterna att bygga en högstadieskola på Västra Åland. Det anslag som kommunfullmäktige tog upp i budgeten var projektering och utredning av en ca 1 200 m² stor högstadieskola tillsammans med Eckerö kommun. Anslaget var bundet till kommunfullmäktige. Då projektet tillsammans med Eckerö inte gått vidare har kostnaden om 9 450 € bland pågående projekt kostnadsförts under år 2019.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9090-9620 projekt 630. Byggnadstekniska nämnden								
Gräsklippare, Införskaffande av en ny gräsklipparutrustning								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	15 580,24	-580,24	103,9%

Byggnadstekniska nämnden verkställde byte av gräsklippare till en effektivare modell. I anslaget ingick även att byggnadstekniska nämnden kunde efter eventuell utredning av t.ex. robotgräsklippare inkomma med förslag till anskaffningar under året utöver nämnda anslag. Under året vidtogs inte flera initiativ i frågan.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9630 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storäng								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	21 622,77	-6 622,77	144,2%

Rättvis fördelning går inte att göra mellan de olika delområdena vatten, avlopp, vägar och annan kommunal teknik på bostadsområdet eftersom kommunaltekniken upphandlades som en totalentreprenad. Det här projektet visar kostnader för allmän kommunal teknik.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9080-9620 projekt inv1. Byggnadstekniska nämnden								
Fastighetsskötarbil, bättre begagnad skåpbil								
Utgifter	25 000	0,00	25 000	0	25 000	21 470,57	3 529,43	85,9%

Inköp av en Fort Transit Compact. Mätarställning 70 000 km.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9612 projekt Bygg9. Byggnadstekniska nämnden								
Förrådshus Catharinahemmet II								
Utgifter	25 000	0,00	25 000	0	25 000	261,89	24 738,11	1,0%

Projektet har flyttats till 2020. Entreprenaden har bjudits ut under året.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	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	10 932,43	9 067,57	54,7%

Under året har 14 stycken nya vattenanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 613. Byggnadstekniska nämnden								
Kommunalteknik Öra, Vatten, Ny vattenledning över Öra holme till Öra strand								
Utgifter	28 000	0,00	28 000	0	28 000	0,00	28 000,00	0,0%

En ny vattenledning över Öra till bostadsområdet för att klara den framtida vattenleveransen. Projektet har framflyttats till 2020.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storängens, vatten								
Utgifter	24 000	0,00	24 000	0	24 000	21 508,01	2 491,99	89,6%

Projektet med kommunalteknik inklusive vattenledningsnät till Storängens bostadsområde byggdes ut under året.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	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	0,00	15 000,00	0,0%

Under året har 3 stycken nya avloppsanslutningar beviljats.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storäng, avlopp								
Utgifter	60 000	0,00	60 000	0	60 000	61 423,27	-1 423,27	102,4%

Projektet med kommunalteknik inklusive avloppsnät till Storängens bostadsområde byggdes ut under året. Anslaget för avlopp överskred det budgeterade med 1 423,27 € men totalt sett verkställdes kommunaltekniken inom de budgeterade anslagen.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt AVL2. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt övervakningssystem, uppbackning till det befintliga har upphört.								
Utgifter	35 000	0,00	35 000	0	35 000	15 870,97	19 129,03	45,3%

Bomansson & Co Ab har levererat ett övervakningssystem Elsa DC pumplarm för fem enheter.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storängen.								
Utgifter	85 000	0,00	85 000	0	85 000	52 832,22	32 167,78	62,2%

Projektet med kommunalteknik inklusive vägar till Storängens bostadsområde byggdes ut under året.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt väg164. Byggnadstekniska nämnden								
Byttbölevägen, ytbeläggning								
Utgifter	80 000	0,00	80 000	0	80 000	68 670,32	11 329,68	85,8%

Ytbeläggningen av 8 385 m² verkställdes inklusive 90 m² infarter på Byttböle kommunalväg.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg165. Byggnadstekniska nämnden								
Drygsbölevägen, grundförbättring								
Utgifter	170 000	7 200,00	110 000	60 000	170 000	156 422,70	13 577,30	96,2%

Projekteringen utfördes under 2019.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg166. Byggnadstekniska nämnden								
Gatubelysning Öra GC-väg								
Utgifter	43 000	20 734,40	0	0	0	22 156,00	-22 156,00	99,7%

Elbelysningen på GC-led på Öra längs landsväg 1 installerades av kommunen. Projektet påbörjades år 2018 och färdigställdes år 2019. Totalt kostade projektet 42 890,40 €. Kommunfullmäktige godkände den 15.11.2018 ett tilläggsanslag vilket höjde kostnadskalkylen till 43 000,- €. Projektet har genomförts inom den här kostnadskalkylen. I budget för år 2019 upptogs inte något anslag för projektet.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2019	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9680 projekt Väg170. Byggnadstekniska nämnden								
Norra Gatan Mörby, stabiliseringsfräsning och ytbeläggning 650 m								
Utgifter	40 000	0,00	40 000	0	40 000	48 246,00	-8 246,00	120,6%

Projektet har slutförts år 2019. Projektet överskred det budgeterade med 8 246,- €.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2018

RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

		1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		377 285,36	371 681,46
Avgiftsintäkter		279 870,53	287 737,57
Understöd och bidrag		36 598,70	53 808,82
Övriga verksamhetsintäkter	8	189 119,08	191 208,81
	1	882 873,67	904 436,66
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-2 905 945,07	-2 874 273,41
Lönerbikostnader			
Pensionskostnader		-543 831,67	-557 372,41
Övriga lönebikostnader		-73 400,95	-78 075,24
Köp av tjänster	5, 7	-3 646 693,17	-3 467 039,85
Material, förnödenheter och varor		-631 970,09	-607 026,37
Understöd		-489 333,11	-491 308,45
Övriga verksamhetskostnader	6	-26 803,33	-23 247,84
		-8 317 977,39	-8 098 343,57
Verksamhetsbidrag		-7 435 103,72	-7 193 906,91
Skatteinkomster	2	4 053 221,08	4 321 247,75
Landskapsandelar	3	3 194 448,61	3 101 805,72
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter		7 704,48	9 747,58
Övriga finansiella intäkter		3 160,14	2 554,37
Räntekostnader		-26,92	-44,94
Övriga finansiella kostnader		-218,02	-34,02
		10 619,68	12 222,99
Årsbidrag		-176 814,35	241 369,55
Avskrivningar och nedskrivningar	4		
Avskrivningar enligt plan		-435 491,01	-444 135,68
Nedskrivningar			-6 307,05
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		-612 305,36	-209 073,18
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		-612 305,36	-209 073,18
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		10,6 %	11,2 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		-40,6 %	54,3 %
Årsbidrag €/invånare		-112	153
Invånarantal		1 583	1 577

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2019	31-12-2018
A BESTÅENDE AKTIVA		8 179 975,58	8 020 593,25
I Immateriella tillgångar	9	35 278,09	45 235,11
1 Immateriella rättigheter			
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		35 278,09	45 235,11
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	9	7 738 268,04	7 552 588,13
1 Mark- o vattenområden		681 774,31	685 456,76
2 Byggnader		3 722 902,79	3 894 550,07
3 Fasta konstruktioner och anordningar		3 124 539,66	2 856 221,56
4 Maskiner o inventarier		66 980,74	43 111,25
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		142 070,54	73 248,49
III Placeringar	10	406 429,45	422 770,01
1 Aktier och andelar		406 429,45	422 770,01
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		9 802,23	9 855,53
1 Statens/landskaps uppdrag		896,00	1 792,00
2 Donationsfonders särskilda täckning		8 906,23	8 063,53
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		2 917 074,06	3 867 080,70
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		259 202,73	212 064,56
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		259 202,73	212 064,56
1 Kundfordringar		90 054,89	79 198,55
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		83 510,41	61 993,52
4 Resultatregleringar		85 637,43	70 872,49
III Finansiella värdepapper		2 050 000,00	2 405 000,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		2 050 000,00	2 405 000,00
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		607 871,33	1 250 016,14
AKTIVA TOTALT		11 106 851,87	11 897 529,48

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
A EGET KAPITAL	11 10 197 835,22	10 810 140,58
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 926 410,65	7 135 483,83
V Räkenskapsperiodens överskott	-612 305,36	-209 073,18
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	8 906,23	8 063,53
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	8 906,23	8 063,53
3 Övrigt förvaltad kapital		
E FRÄMMANDE KAPITAL	900 110,42	1 079 325,37
I Långfristigt	0,00	1 801,30
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
3 Lån från offentliga samfund	12	1 801,30
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	900 110,42	1 077 524,07
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar		
3 Lån från offentliga samfund	1 801,16	1 801,16
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott	960,00	1 328,40
6 Skulder till leverantörer	300 633,47	359 409,77
7 Övriga skulder	105 224,69	274 923,50
8 Resultatregleringar	13 491 491,10	440 061,24
PASSIVA TOTALT	11 106 851,87	11 897 529,48

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	92 %	91 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	11 %	13 %
Akkumulerat överskott T€	6314	6926
Akkumulerat överskott €/invånare	3989	4392
Lån €/invånare	1	2
Lånstock 31.12, T€	2	4
Lån och ansvar, 31.12	3 101	4 945
Lån och ansvar, €/invånare	2	3
Invånarantal	1583	1577

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	-176 814,35	241 369,55
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-37 356,99	-42 274,22
Kassaflödet i verksamheten	-214 171,34	199 095,33
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-614 896,35	-382 989,70
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	57 380,00	44 839,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-557 516,35	-338 150,70
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-771 687,69	-139 055,37
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån		0,14
Minskning av långfristiga lån	-1 801,30	-1 801,30
Förändringar av kortfristiga lån		-0,14
Förändringar i lånebeståndet	-1801,30	-1801,30
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	896,00	-896,00
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	-47 138,17	45 268,69
Förändringar av räntefria skulder	-177 413,65	234 123,98
Övriga förändringar av likviditeten	-223 655,82	278 496,67
Kassaflödet för finansieringens del	-225 457,12	276 695,37
Förändring av likvida medel	-997 144,81	137 640,00
Förändring av likvida medel	-997 144,81	137 640,00
Likvida medel 31.12.	2 657 871,33	3 655 016,14
Likvidamedel 01.01.	3 655 016,14	3 517 376,14

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	30	772
Intern finansiering av investeringar, %	-29 %	63 %
Låneskötselbidrag	-9670 %	13076 %
Kassamedel 31.12, T€	2 658	3 655
Kassautbetalningar/år T€	8 935	8 483
Likviditet, kassadagar	109	157
Invånarantal	1 583	1 577

Not 1: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

Uppgiftsområde	2019	2018
Allmän förvaltning	53 919,40	32 115,73
Socialvård	291 210,55	297 241,26
Undervisning och kultur	24 543,62	35 856,63
Samhällstjänster	73 571,33	70 114,70
Övriga tjänster	33 158,95	47 136,03
Affärsverksamhet	262 841,82	279 897,05
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	143 628,00	142 075,26
TOTALT	882 873,67	904 436,66

Not 2: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2019	2018
Kommunens inkomstskatt	3 867 313,11	4 113 930,13
Fastighetsskatt	92 107,07	90 140,13
Andel av samfundsskatteintäkter	71 061,08	96 165,99
Åländsk källskatt	22 739,82	21 011,50
TOTALT	4 053 221,08	4 321 247,75

Not 3: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2019	2018
Allmän landskapsandel		
Komplettering av skatteinkomster	1 800 773,70	1 717 053,38
Landskapsandel för socialvården	782 905,40	627 515,72
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	493 104,80	712 196,89
Komplettering av kapitalskatt	65 939,00	68 283,45
Kompensation för åländska avdrag	202 095,21	157 116,64
Justering av överföring	-150 369,50	-180 360,36
TOTALT	3 194 448,61	3 101 805,72

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	2019	2018
Köp av kundtjänster	2 671 502,00	2 564 279,42
Köp av övriga tjänster	975 191,17	902 760,43
Kommunens köp av tjänster totalt	3 646 693,17	3 467 039,85

Not 6: Hyresansvar

Förklaring	2019	2018
Bovik samfällda/ Avtal om badplatsen vid Bovik sjön	1 300,00	1 300,00
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		42,05
Avtalsperiod 1.6.1999-31.05.2019, avtal avtalet ej ännu förlängts	420,50	
	1 300,00	1 342,05

Not 7: Arvoden till revisorer

Förklaring	2019	2018
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	4 143,20	4 811,20
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	1 977,20	1 968,62
Arvoden sammanlagt	6 120,40	6 779,82

Not 8: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2019	2018
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	36 197,55	42 274,22
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva	1 159,44	
Försäljningsvinst totalt	37 356,99	42 274,22

Sålt två tomter på Öra (1 st tomt 2018).

Sålt en av åtta platser på Oasen.

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	45 235,11	45 235,11
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenska.per.	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	9 957,02	9 957,02
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	0,00	35 278,09	35 278,09

Uppskrivningar

Bokföringsvärde 31.12.	0,00	35 278,09	35 278,09
------------------------	------	-----------	-----------

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.	685 456,76	3 894 550,07	2 856 221,56	43 111,25	73 248,49	7 552 588,13
Ökning under räkenskapsperioden			500 722,12	45 352,18	68 822,05	614 896,35
Finansieringsandelar under räkenska.per.						
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 682,45					-3 682,45
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	-500 722,12	-45 352,18	546 074,30	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-171 647,28	-232 404,02	-21 482,69	0,00	-425 533,99
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	681 774,31	3 722 902,79	3 124 539,66	66 980,74	142 070,54	7 738 268,04

Uppskrivningar

Bokföringsvärde 31.12.	681 774,31	3 722 902,79	3 124 539,66	66 980,74	142 070,54	7 738 268,04
------------------------	------------	--------------	--------------	-----------	------------	--------------

Not 10: Placeringar bland bestående aktiva

	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Anskaffningsutgift 1.1.	330 051,20	92 718,81	422 770,01
Ökningar	0,00	0,00	0,00
Minskningar	16 340,56		16 340,56
Överföringar	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	313 710,64	92 718,81	406 429,45
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	313 710,64	92 718,81	406 429,45
Sålt 1 plats av 8 på Oasen k.f.			

Not 11: Specifikation av det egna kapitalet

	2019	2018
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	7 135 483,83	7 180 288,07
Föregåendeårs resultat	-209 073,18	-44 804,24
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 926 410,65	7 135 483,83
Räkenskapsperiodens underskott	-612 305,36	-209 073,18
Eget kapital sammanlagt	10 197 835,22	10 810 140,58

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

	31-12-2019	31-12-2024
Lån från offentliga samfund		
Ls 3040028 Pensionärsbostäder	1 801,16	0,00
Lån från offentliga samfund	1 801,16	0,00
Sammanlagt	1 801,16	0,00

Not 13: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2019	2018
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	425 554,98	372 002,09
Periodiseringar av räntor	4,60	9,21
Övriga obetalda utgifter	65 931,52	68 049,94
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	491 491,10	440 061,24
Resultatregleringar sammanlagt	491 491,10	440 061,24

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2019				
Not 14: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2019		År 2018	
	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	3,00	2,80
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	4,00	4,34	5,00	4,93
Specialbarntädgårdslärare	1,00	0,20	1,00	0,20
Barnskötare	6,00	5,36	6,00	4,98
Assistenter daghem	5,00	4,77	6,00	5,19
Fritidspedagog	0,00	0,00	1,00	0,62
Eftermiddagsledare daghem	3,00	1,79	2,00	1,24
Assistenter eftermiddagshem	0,00	0,00	0,00	0,00
Familjedagvårdare	0,00	0,00	0,00	0,00
Föreståndare inom äldreomsorgen	1,00	0,80	1,00	1,00
Närvårdarkoordinator	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdare dagtid	11,00	9,77	10,00	8,98
Närvårdare natttid	3,00	2,25	3,00	2,25
Dagverksamhetsledare	0,00	0,00	1,00	0,50
Kock	4,00	3,80	5,00	3,80
Städare och köksbiträden	9,00	7,86	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	8,80	10,00	9,11
Assistenter skola	9,00	6,48	8,00	5,59
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	2,93
	87,00	75,09	90,00	76,05

Not 15: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2019	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	178 495,55	180 155,96
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	178 495,55	180 155,96
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-24 701,83	-16 365,25
Material, förnödenheter och varor	-105 684,14	-112 310,62
Övriga verksamhetskostnader	-487,23	-2 014,01
Verksamhetens kostnader totalt	-130 873,20	-130 689,88
Verksamhetsbidrag	47 622,35	49 466,08
Driftsbidrag	47 622,35	49 466,08
Årsbidrag	47 622,35	49 466,08
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-23 001,69	-22 310,15
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	24 620,66	27 155,93
Räkenskapsperiodens överskott	24 620,66	27 155,93

Not 15: Särredovisning av vattenverket**BALANSRÄKNING för år 2019** **31-12-2019** **31-12-2018****AKTIVA****BESTÅENDE AKTIVA****MATERIELLA TILLGÅNGAR**

Vattendistributionsnät 424 656,76 414 929,36

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar 640,00 928,65

MATERIELLA TILLGÅNGAR 425 296,76 415 858,01

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 512 081,73 502 642,98

AKTIVA 512 081,73 502 642,98

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

Grundkapital -195 836,82 -195 836,82

ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR

Över-/underskott från tidigare år -370 262,19 -343 106,26

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.

Räkenskapsperiodens överskott -24 620,66 -27 155,93

EGET KAPITAL -590 719,67 -566 099,01

FRÄMMANDE KAPITAL

Kortfristig 78 637,94 63 456,03

FRÄMMANDE KAPITAL 78 637,94 63 456,03

PASSIVA -512 081,73 -502 642,98

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2019	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	90 454,64	105 446,92
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	90 454,64	105 446,92
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-79 179,82	-78 590,09
Material, förnödenheter och varor	-21 134,45	-18 044,59
Övriga verksamhetskostnader	-342,00	-1 751,59
Verksamhetens kostnader totalt	-100 656,27	-98 386,27
Verksamhetsbidrag	-10 201,63	7 060,65
Driftsbidrag	-10 201,63	7 060,65
Årsbidrag	-10 201,63	7 060,65
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-68 857,37	-67 297,32
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-79 059,00	-60 236,67
Räkenskapsperiodens underskott	-79 059,00	-60 236,67

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2019****AKTIVA** **31-12-2019** **31-12-2018****BESTÅENDE AKTIVA****MATERIELLA TILLGÅNGAR****FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR**

Avloppsnät	1 358 444,40	1 365 012,53
------------	--------------	--------------

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNI	1 358 444,40	1 365 012,53
--	---------------------	---------------------

FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 434,96	865,97
--	----------	--------

FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDI	2 434,96	865,97
--	-----------------	---------------

MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 360 879,36	1 365 878,50
------------------------------	---------------------	---------------------

BESTÅENDE AKTIVA	1 360 879,36	1 365 878,50
-------------------------	---------------------	---------------------

AKTIVA	1 360 879,36	1 365 878,50
---------------	---------------------	---------------------

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	501 014,34	440 777,67
-----------------------------------	------------	------------

ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	501 014,34	440 777,67
--	-------------------	-------------------

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.

Räkenskapsperiodens överskott/underskott	79 059,00	60 236,67
--	-----------	-----------

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	79 059,00	60 236,67
--	------------------	------------------

EGET KAPITAL	238 704,37	159 645,37
---------------------	-------------------	-------------------

FRÄMMANDE KAPITAL

Kortfristig	-1 599 583,73	-1 525 523,87
-------------	---------------	---------------

FRÄMMANDE KAPITAL	-1 599 583,73	-1 525 523,87
--------------------------	----------------------	----------------------

PASSIVA	-1 360 879,36	-1 365 878,50
----------------	----------------------	----------------------

Not 17: Intressenter

Förklaring	2019	2018
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ledamot i Kst samt ledamot i BTN	554	14 068
Rörläggare Egeland Kommunen har köpt vvs tjänster av Rörläggare Egeland Ägaren är ledamot i Kfge, ledamot i socialnämnden samt ersättare i skolenheten	4 693	
Häggblom Lars Kommunen har köpt sotningstjänster. Ägaren är ordförande i Kfge, ledamot i centralnämnden, representant i Ålands omsorgsförbund, representant i SÅHD, samt representant i Ålands kommunförbund	168	850
Hammarlands Taxi G Gustafsson Kommunen har köpt transporttjänster av Hammarlands Taxi. Ägaren är ledamot i Kfge.	1 594	8 895
Håkans Gräv Kommunen köpt grävtjänster av Håkans Gräv. Ägaren är ersättare i Kst samt ersättare i MISE	3 782	1 553
Ålands Hugg Ab Kommunen köpt körtjänster av Ålands Hugg Ab. Ägaren är ledamot i socialnämnden, ersättare i Oasen, representant i MISE, ersättare i Ålands vatten samt ersättare i biblioteksnämnden	242	
	11 034	28 239

Hammarland den 5 maj 2020,

Föredragande:

Kurt Carlsson, kommundirektör

Beslutande kommunstyrelsen:

Anders T. Karlsson, ordförande

Niklas Danielsson, vice ordförande

Sandra Eckerman, ledamot

Johan Holmqvist, ledamot

Caroline Engman, ersättare

Mona Kalm, ledamot

Lena Sandqvist, ledamot

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

Hammarland den . 2020,

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

<u>ID SERIE</u>	<u>VS</u>	
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 2019

Till Hammarlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2019. 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 revisionsd 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 sköts 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 sköts 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. Vi vill fästa uppmärksamheten på i verksamhetsberättelsen presenterade COVID-19 epidemins inverkan på kommunens verksamhet och ekonomi.

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 25.5.2020


Dan Bergman


Monica Koskinen

BDO Audiator Ab
Revisionsammanslutning

Tove Lindström-Koli
OFGR, GR