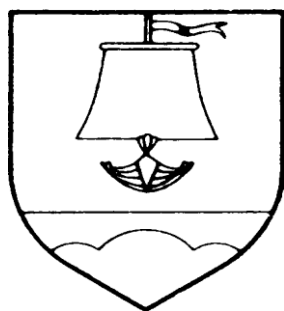
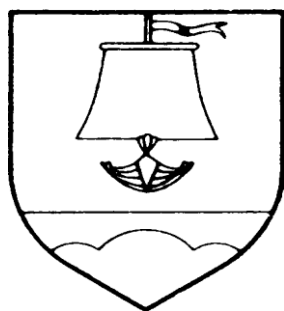


HAMMARLANDS KOMMUN

BOKSLUT

2021





HAMMARLANDS KOMMUN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE
2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN.....	3
1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	3
1.2. KOMMUNSTYRELSEN	4
1.3. NÄMNDERNA.....	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
3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet	12
3.4. Kommunens personal.....	12
3.4.1. Friskvårdsaktiviteter	14
3.5. Miljöaspekter	14
3.6. Andra icke-finansiella aspekter.....	15
3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	15
3.8. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	15
3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats.....	16
3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut.....	16
3.9.2. Uppnående av målen	16
3.9.3. Ordandet av riskhanteringen	16
3.9.4. Avtalsverksamhet.....	19
3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad	19
3.9.6. Tvister och rättegångar	20
4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND	20
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT	20
FÖRKLARINGAR TILL NYCKELTALEN.....	22
RESULTATRÄKNING	23
BALANSRÄKNING.....	24
FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL.....	26
SAMMANDRAG FÖR ÅR 2021	27
DRIFTSEKONOMIDEL	33
BUDGETENS BINDANDE NIVÅ	33
C12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	33
C10 REVISORERNA	34
C11 KOMMUNSTYRELSEN.....	35
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	39
C30 UTBILDNINGSNÄMND	46
C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN	55
C50 FRITIDSNÄMNDEN	57
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	59
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	67
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	72
C89 FINANSIERINGSDEL	74
INVESTERINGSDELENS UTFALL	75
NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2021	79

KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

År 2021 var ett år där den globala coronavirusepidemin fortsatte pina den kommunala verksamheten. Då vi med facit i handen betraktar förekomsten av insjuknade i Covid-19 i landet och i Hammarland så kan vi konstatera att förekomsten var relativt låg med undantag för en topp i februari och mars samt slutet av år 2021. Antalet dödsfall på Åland har inte ökat markant om man jämför med tidigare år. Under året förekom en s.k. klustersmitta av barn i Näfsby skola och ett stort antal barn, elever och personal var satta i karantän. Kyrkby högstadieskola höll tidvis stängt. Även avdelningar i kommunens daghem tvingades att stänga för att begränsa smittspridningen. Kommunens bibliotek höll stängt och kommunkansliet höll tidvis öppet endast för bokade besök samt även tidvis med begränsat antal besök. Begrepp som accelerationsfas, spridningsfas och incidenstal blev bekanta i verksamheterna. Kommunen beviljade rabatt i avgift för frånvaro från daghem för att bidra till en minskning av smittspridning. Äldringsvården har under hela året haft restriktioner vilka minskat de sociala kontakterna för äldre samt även gjort arbetet tyngre för personalen. Sedan kriget i Ukraina började den 24.2.2022 har fokus på virusepidemin minskat.

Ålands statistik- och utredningsbyrås prognos är att Ålands BNP minskade under 2020 med 18 % för att därefter öka med 8 % år 2021. ÅSUB:s prognos visar att pandemin slagit hårt mot Åland trots att viruset inte varit särskilt allvarlig hos oss. Rederier, restauranger, hotell- och logiverksamheter har haft svåra tider med anledning av pandemin. Turistsäsongen 2021 blev lyckad på Åland. I landskapet fanns det turister under hela sommaren och den kan på många sätt betraktas som t.o.m. bättre än somrarna före pandemin.

Inom kommunens förvaltning har ändringar gjorts enligt de lagar som trädde ikraft fr.o.m. 1.1.2021 angående socialservice, barnomsorg, grundskola och äldreomsorg. Kommunen ändrade socialnämnden till äldreomsorgsnämnd och skolnämnden till utbildningsnämnd. I äldreomsorgsnämnden handhas endast frågor om kommunens äldreomsorg. Barnomsorgen överfördes till utbildningsnämnden enligt lagstiftningen. Kommunen antog budgeten enligt den gamla budgetuppställningen och genom tilläggs- och omfördelningsbudgeten ändrades budgetuppställningen att motsvara de administrativa förändringarna. Övriga socialvårdsuppgifter fördes över till Kommunernas socialtjänst k.f.. Under året beslöt kommunen begära utträde ur Oasen boende- och vårdcenter k.f. från den 31.12.2022. Kommunen ingick samtidigt ett avtal med Sunds kommun om att köpa två platser den 2.1.2023 i kommunalförbundet. I praktiken innebär det här att kommunen minskar från sju platser till två. En tråkig händelse var att Ålands hälso- och sjukvård sagt upp sina utrymmen i Hammargården. Det här är ett beslut som förefaller ogenomtänkt med tanke på att kommunen utökar sina vårdplatser i Hammargården från 16 till 31 genom den aktuella om- och tillbyggnaden.

Landskapskapsregeringen har under året tagit fram ett lagförslag om ett utvärderingsförfarande för kommuner med synnerligen ansträngd ekonomi samt ett förslag till lagändring av kommunstrukturlagen för Åland. De här lagförslagen har varit på remiss.

Den ekonomiska utvecklingen har överträffat beräkningarna och resultatet för år 2021 är 615 T€. Det här är en förbättring med 568 T€. Det goda resultatet har kunnat åstadkommas tack vare genomförandet av åtgärder för att stärka ekonomin år 2020 samt även att skatteintäkterna utvecklats betydligt gynnsammare än beräknat. Kommunens kostnader har minskat med 108 T€ från år 2020. Kommunen lyfte 1 400 T€ i lån för att finansiera om- och tillbyggnaden av Hammargården. Efter det är kommunens likviditet god.

Nettoinvesteringarna blev under år 2021 986 T€. Nettoinvesteringarna var därmed högre än avskrivningarna vilka är 436 T€. Hammargårdens om- och tillbyggnad är det största pågående projektet och hade nettokostnader under år 2021 på 935 T€. Den totala kostnadskalkylen är 4 686 T€ varav det vid årsskiftet bokförts 4 169 T€. Nybyggnaden har tagits i bruk under slutet av år 2021. Projektet beräknas vara helt klart under första halvåret 2022.

Hammarlands kommuns totala verksamhetskostnader om 8 130 T€ understeg det budgeterade med 230 T€. Verksamhetsintäkterna om totalt 1 101 T€ blev under det budgeterade med 66 T€. Överskridningar av verksamhetskostnader i jämförelse med budget har redovisats inom resultatenheterna för Revision 2 T€, Kommunernas socialtjänst k.f. 10 T€, Äldreomsorgsförvaltning 3 T€, Hemtjänst ute 5 T€, Annan service för äldre 9 T€, Dagvård av barn 16 T€, Grundutbildning år 1-6 24 T€, Grundutbildning KHS 3 T€, Biblioteksverksamhet 3 T€, Parker och allmänna områden 4 T€, Vatten- och avloppsverk 12 T€, Hamnverksamhet 2 T€ och Trafikleder 2 T€. Överskridningarna har varit måttliga under året. Där anslag har överskridits under året har förklaringar framställts.

Under år 2021 sålde kommunen en tomt på Öra strand och en på Storängens bostadsområde. Invånarutvecklingen i kommunen är positiv. Vid årsskiftet hade kommunen 1 619 invånare. Vi får gå tillbaka ända till 1910-talet för att hitta en tidpunkt när Hammarlands kommun hade flera invånare. För närvarande är kommunens läge bra för att möjliggöra en tillväxt.

I februari 2022 var 866 personer öppet arbetslösa i landskapet Åland och motsvarande siffra ett år tidigare var 1 376 personer. Det här ger en arbetslöshetsgrad om 5,7 %. I februari 2021 var arbetslöshetsgraden 8,9 %. Den öppna arbetslöshetsgraden i Hammarland var i februari 2022 5,4 %. Motsvarande siffra för 2021 var 7,9 %.

Verksamhetsåret som gick handlade i likhet med år 2020 till stor del om Covid-19 och hantering av en stor mängd restriktioner och påbud. Det pågående kriget i Ukraina har en oroande utveckling. Vi får hoppas att fred kan uppnås med det snaraste. Kommunen har många utmaningar och för att lösa de här utmaningarna behöver kommunen engagerade förtroendevalda och personal. Ett stort tack till förtroendevalda och personalen för engagemanget under år 2021.

Kurt Carlsson
kommundirektör

1. KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGARNA I DEN

1.1. KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunalvalet hösten 2019 förde med sig en förändring i fördelningen av fullmäktigeplatserna. De största grupperna efter valet är obunden samling och centern med sex platser vardera. Liberalerna fick två platser och hållbart initiativ en plats. Då obunden samling inte ställde upp i det föregående kommunalvalet innebär det att samtliga sex platser kan betraktas som nya. Centern ökade med två platser och liberalerna förlorade tre platser. Hållbart initiativ fick en plats. Moderaterna förlorade sin enda plats. Kommunfullmäktige sammanträdde sex gånger år 2021 och behandlade 63 ärenden.

Kommunfullmäktiges presidium

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

Kommunfullmäktigeledamöter

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

1. 2. KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen sammanträdde 21 gånger och behandlade 343 ärenden.

Kommunstyrelsens presidium

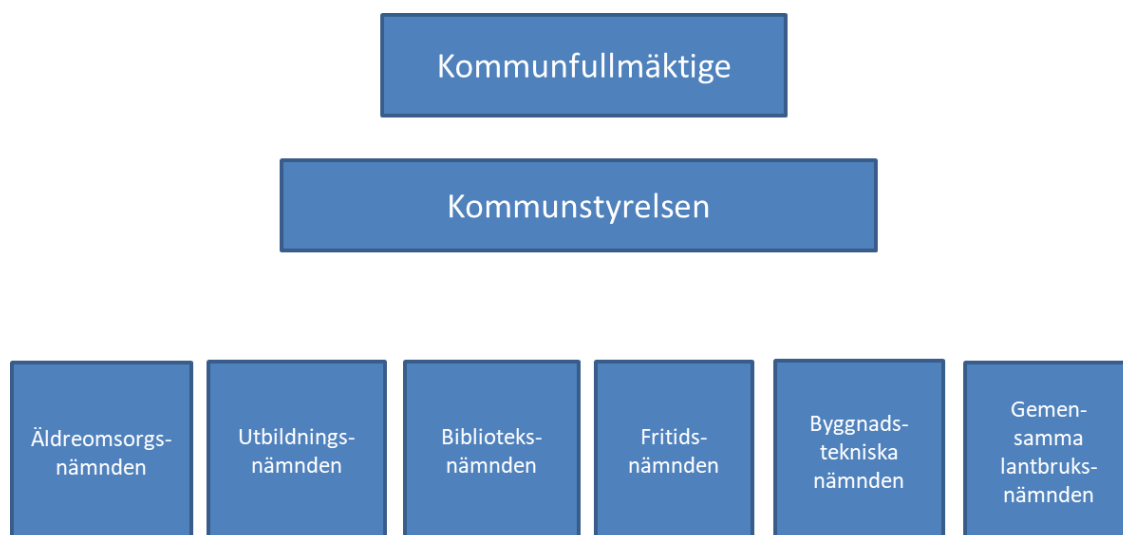
- Ordförande Anders T. Karlsson, Bredbolstad C
- Vice ordförande Niklas Danielsson, Öra Ob

Kommunstyrelseledamöter

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

1. 3. NÄMNDERNA

Från år 2021 förändrades kommunens nämndstruktur så att socialnämnden ändrades till äldreomsorgsnämnd. Den här förändringen var en följd av att Kommunernas socialtjänst k.f. övertog all social verksamhet från kommunen förutom äldreomsorgen. Dessutom ändrades skolnämnden till utbildningsnämnd. Från socialnämnden överfördes all barnomsorg under utbildningsnämnden.



2. ALLMÄNT OM HAMMARLAND

2. 1. Befolkning fördelat på kvinnor och män

Folkmängd 1.1.							
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2021
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	778
Män	530	615	614	674	740	814	821
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 599

2. 2. Folkmängd per by

Folkmängd byar 1.1.							
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2021
Prästgården	43	174	177	207	208	246	254
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	171
Torp	150	151	150	176	165	170	168
Mörby	80	79	83	109	111	125	131
Kattby	63	93	92	92	114	121	129
Postad	87	70	67	63	69	78	81
Bovik	53	50	51	52	81	81	78
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72
Boda	67	49	54	53	64	65	65
Hellesby	31	31	41	54	50	60	57
Sålis	54	44	42	51	46	49	52
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	47
Strömma	46	25	25	30	37	45	43
Öra	6	8	6	7	6	37	36
Övriga	0	4	11	1	17	33	35
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	31
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	24
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	18
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	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	1 583	1 599

3. DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM KOMMUNEN

3. 1. Allmänt om den ekonomiska utvecklingen

I Finlands finansministeriums ekonomiska översikt hösten 2021 bedöms att landets ekonomi snabbt återhämtar sig från coronaviruskrisen under slutet av 2022. Under 2021 har olika varianter av coronaviruset förekommit. Osäkerheten kring sjukdomsutvecklingen, virusvarianterna och vaccinationstäckningen ökar osäkerheten i prognoserna. Uppskattningen är att landets BNP kommer att öka med 3,3 % under år 2021 och 2,9 % för år 2022. Efter tillväxtspurten beräknas BNP-tillväxten avta till 1-1,5 %. Tillväxtspurten hänger ihop med den uppdämda efterfrågan som uppstått under pandemin. Kriget i Ukraina är en ny omfattande kris som eskalerade den 24.2.2022 genom väpnat anfall från Ryssland. Det här kriget kommer att ha betydande konsekvenser för den ekonomiska utvecklingen. Redan nu kan en tilltagande inflation med sannolika räntehöjningar skönjas. Energipriserna har ökat kraftigt sedan slutet av år 2021. En omfattande flyktingström från Ukraina till övriga Europa pågår. Sysselsättningen beräknas få en försämring med 1,5 % -enheter och sysselsättningsgraden sjunker till ca 71,5 %. Arbetslöshetsgraden i Finland är 7,8 %. Den offentliga sektorns bruttoskuld i förhållande till BNP beräknas vara 71,2 % år 2021. Den offentliga skuldkvoten ökade med närmare 10 % -enheter under coronapandemin.

Coronapandemin ökade underskottet i de offentliga finanserna avsevärt under 2020. Den offentliga ekonomin försvagades av de många stödåtgärderna som vidtogs på grund av pandemin. Under år 2021 har den offentliga ekonomin stärkts. Fortsättningsvis finns det trots det ett underskott. Inom de offentliga finanserna råder en strukturell obalans mellan utgifter och inkomster.

Finansdepartementet i Sverige beräknar att BNP ökar med 4,9 % år 2021 och 3,4 % år 2022. I Sverige ökar den offentliga sektorns skuld av BNP från 35 % år 2019 till 41 % år 2021. Arbetslösheten är 8,9 % och sysselsättningsgraden är ca 70 %.

Landskapet Ålands bokslut för år 2021 visar ett överskott på 5 M€ före reserveringar. Avräkningsbeloppet blev 25 M€ lägre än under år 2020. Skattegottgörelse ökade med 6 M€. En ny post i resultaträkningen är skatteavräkningen vilken var 80 M€ under år 2021. Överföringarna från staten ökade med 59 M€ från år 2020. I bokslutet har avkastning från Ålands penningautomatförening sänkts från 40 M€ till 15 M€. Avskrivningar av engångskaraktär har gjorts för 9 M€. I kassamedel hade landskapsregeringen vid utgången av år 2021 42 M€.

Ålands landskapsregerings bokslut 2020-2021 (M€)				
Förklaring	2021	2020	Ökn/minsk	Ökn/minsk %
Resultat före fonderingar och reserveringar	5	-26	31	-119,0 %
Avräkningsbelopp	195	220	-25	-11,2 %
Skattegottgörelse	14	7	6	86,5 %
Skatteavräkning	80			
Lotteriskatt	10	12	-2	-15,0 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens början	30	57	-27	-47,2 %
Likvida medel vid räkenskapsperiodens slut	42	30	12	39,4 %

Ålands statistik- och utredningsbyrå skriver i rapporten konjunkturläget våren 2022 2022:3 att inflationen ökat kraftigt under 2021 med 1,7 %. År 2021 var betydligt positivare då hotell- och restaurangbranschen hade en bättre sommar än under år 2020. För passagerarrederierna har antalet resenärer varit 61 % lägre än genomsnittet för 2015-2019. Det här har pressat de ekonomiska resultaten. Efter den kraftiga nedgången av BNP år 2020 med 18 % beräknas år 2021 öka med 8 % och år 2022 med 6 %. Hur kriget i Ukraina kommer att påverka Ålands konjunkturer är svårt att bedöma. Den ekonomiska utvecklingen av BNP visar relativt tvära kast med anledning av att den åländska ekonomin är förhållandevis liten. Den åländska ekonomin har en egen utveckling även om beroendet av de närliggande ekonomierna är stort. Däremot ser det ut som om finansverksamhet inte haft någon negativ påverkan av coronavirusepidemin och banker och försäkringsbolag visar t.o.m. mycket goda resultat.

I februari 2022 var arbetslösheten i landskapet 5,7 % då den ett år tidigare var 8,9 %. Inflationen i landskapet har tilltagit och i februari 2022 var den 3,1 %. Flyttningsnettot mot riket är negativt med 60 personer. Mot Sverige och övriga Norden är flyttningsnettot positivt med 130 personer. År 2021 var det preliminära flyttningsnettot 163 personer. Flyttningsnettot var för år 2020 215 personer. Åland hade vid årsskiftet 30 344 invånare.

3. 2. Den ekonomiska utvecklingen inom kommunen

Verksamhetsår 2021 visar ett positivt resultat om 614 805,10 €. I jämförelse med verksamhetsår 2020 innebär det en resultatförbättring med 568 160,70 €. Kostnaderna har minskat från verksamhetsår 2020 till 2021 med 107 824,62 € (1,5 %). Personalkostnaderna ökade med 30 182,33 € (0,9 %). Kostnaderna för köp av tjänster ökade med 3 437,49 € (0,1 %). Skatteinkomsterna ökade under år 2021 med 535 185,09 € (12,2 %). Landskapsandelarna minskade med 256 448,72 € (7,5 %). Verksamhetsintäkterna ökade med 188 420,65 € (20,6 %).

Som sammanfattning kan resultatförbättringen med 568 T€ beskrivas enligt följande:

- Skatteinkomsterna ökade med 535 T€ (12,2 %)
- Verksamhetsintäkter ökade med 188 T€ (20,6 %)
- Understöd minskade med 181 T€ (38,7 %)
- Övriga verksamhetskostnader minskade med 7 T€ (22,5 %)
- Avskrivningarna minskade med 4 T€ (0,8 %)
- Köp av tjänster ökade med 3 T€ (0,1 %)
- Finansiella intäkter och kostnader försämrades 10 T€ (291,8 %)
- Personalkostnaderna ökade med 30 T€ (0,9 %)
- Material, förnödenheter och varor ökade med 48 T€ (8,4 %)
- Landskapsandelarna minskade med 256 T€ (7,5 %)

45 % av kommunens verksamhetskostnader består av köptjänster. De här kostnaderna har en benägenhet att variera relativt kraftigt mellan åren. Kostnaderna för Oasen boende- och vårdcenter k.f. har minskat med 134 T€ i jämförelse med år 2020.

Kostnaderna för Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. har minskat med 44 T€ och kostnaderna för Specialomsorg ökade med 258 T€.

Tabell över kostnader för köpservice för åren 2021, 2020 och 2004 1.000 €					
Förklaring	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2004	Ökning 04-20	Ökning 2004-2021 %
Oasen boende- och vårdcenter k.f.	457	577	203	254	125%
Gullåsen	0	0	88	-88	-100%
Kommunernas socialtjänst k.f. samt specialomsorg	1 213	955	200	1 013	507%
Stiftelsen hemmet	0	0	35	-35	-100%
Södra Ålands högstadiedistrikt k.f. (inkl. externa elever)	1 113	1 157	586	526	90%
Övriga kundtjänster	104	168	118	-14	-12%
Köpservice till kommunens verksamhet	768	794	479	289	60%
TOTALT	3 655	3 651	1 709	1 946	114%

Totalt blev köptjänsterna 261 T€ lägre än vad som beräknades i budgeten för år 2021.

Kommunens skuldsättning ökade under år 2021 med 1 283 T€. Det totala skuldsaldot var vid årets början 1 000 T€ och vid slutet av året 2 283 T€. Vid räkenskapsårets slut var skuldsättningen per invånare 1 410 €. För närvarande har kommunen även indirekt skulder genom Kommunernas socialtjänst k.f. och Södra Ålands utbildningsdistrikt k.f..

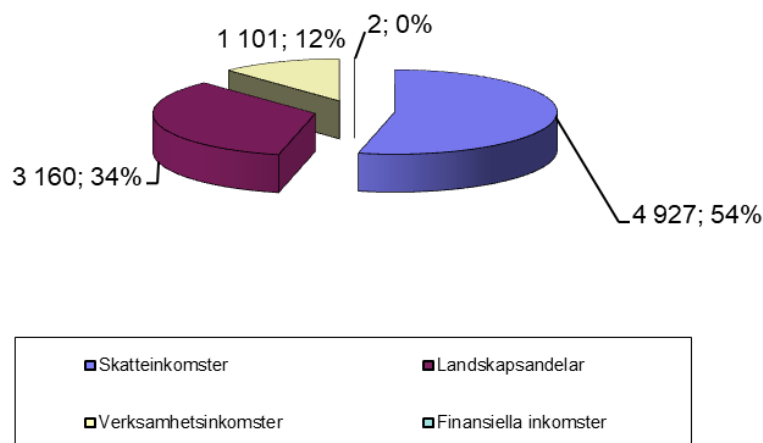
3.3. Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under 2021 har kommunens resultat förbättrats. Det här har skett genom att skatteinkomster förbättrats väsentligt i med 535 T€. Skatteinkomsterna är 501 T€ över det budgeterade. Till år 2021 höjde kommunen inkomstskattesatsen från 17,25 % 18,00 %. Under 2021 tog Kommunernas socialtjänst k.f. över bl.a. utkomststödet, handikappservicen och barnskyddet från kommunen och enligt grundavtalet fördelas nettokostnaderna mellan kommunerna till hälften enligt beskattningsbar inkomst och till hälften enligt antalet invånare. Det här har bidragit till att särskilt kommunens kostnader för understöd minskat. Bland kommunens verksamhetsintäkter har det skett en märkbar ökning som en följd av att kommunen vidtog en grundlig genomgång av dessa enligt ett program för att stärka kommunens ekonomi. Rese- och transportkostnaderna i kommunen sjönk med 73 T€ som ett resultat av att färdtjänsten för handikapp- och socialservice överfördes till Kommunernas socialtjänst k.f.. I december godkände kommunfullmäktige en tilläggs- och omfördelningsbudget där alla ändringar i budgeten sammanställdes.

3.3.1. Skatteinkomster

Kommunens viktigaste inkomst är skatteinkomsten. Av de totala inkomsterna i resultaträkningen utgör skatteinkomsterna 4 927 T€ eller 54 %. Inkomstskattesatsen i kommunen under år 2021 var 18,00 %. I genomsnitt var inkomstskattesatsen på Åland 17,59 %. Kommunens skattekraft är under genomsnittet på Åland. Skattekraften per invånare i 2020 års beskattning på hela Åland var 18 744 €/invånare då man beaktar enbart kommunalskatten. Motsvarande siffra för Hammarland var 15 479 €/invånare (12: te plats). Mariehamn har den starkaste skattekraften med beskattningsbara inkomster om 20 638 €/invånare. För Jomalas del är motsvarande siffra 19 298 €/invånare.

Kommunens inkomster i resultaträkning 2021 (1.000 €)



Inkomsterna från kommunalskatten ökade med 482 T€ eller 11,5 %. En stor del av ökningen kan förklaras med att inkomstskattesatsen höjdes från 17,25 % till 18,00 %. Rytinstörningarna i skatteredovisningarna är problematiska. Dessa försvårar beräkningen av kommunens skatteinkomster. De här rytinstörningarna kommer sannolikt att fortsätta under kommande år. Fastighetsskatten avkastade 94 T€.

Samfundsskatten ökade med 46 T€. Till ökningen bidrar landskapets tillfälliga höjning av kommunens andel av samfundsskatten med 10-% enheter. Under år 2020 blev inkomsten från samfundsskatten 142 T€. Den åländska källskatten avkastade 27 T€.

Tabell över skatteinkomsterna 2020-2021				
Skatteform	2021	2020	Ökn./min €	Ökn. %
Kommunalskatt	4 663 567	4 181 280	482 287	11,5%
Fastighetsskatt	94 308	87 185	7 123	8,2%
Andel av samfundsskatt	142 316	95 780	46 536	48,6%
Åländsk källskatt	26 520	27 281	-761	-2,8%
TOTALT	4 926 711	4 391 526	535 185	12,2%

Totalt ökade skatteintäkterna med 535 T€ eller 12,2 %. Skatteinkomsterna totalt blev 502 T€ högre än budgeterat. Kommunalskatten blev 431 T€ högre än budget. Inkomsten från samfundsskatten blev 67 T€ högre än det som beräknades i budgeten.

Specifikation av skatteinkomsterna						
Skatteform	Ursprunglig budget 2021	Tilläggs- och omfördelnings-budget 2021	Budget inkl. tilläggsbudget 2021	Bokslut 2021	Awikelse	% av budget
Kommunalskatt	4 233 002	0	4 233 002	4 663 567	430 565	110,2 %
Fastighetsskatt	96 000	0	96 000	94 308	-1 692	98,2 %
Andel av samfundsskatt	75 000	0	75 000	142 316	67 316	189,8 %
Åländsk källskatt	21 000	0	21 000	26 520	5 520	126,3 %
TOTALT	4 425 002	0	4 425 002	4 926 711	501 709	111,3 %

Enligt debiterade skatter för skatteår 2020 har antalet förvärvsören ökat med 3,5 % från skatteår 2019. Den kommunala skattekraften påverkas starkt av lagstadgade avdrag i beskattningen. Enligt Finlands kommunförbunds skatteprognos för år 2021 beräknas den effektiva skattegraden i Hammarland vara 11,55 då den fastställda inkomstskattesatsen är 18,00 %. Enbart avdrag för arbetstagares försäkringspremier utgör en förlust av skatteinkomster motsvarande ca 440 T€ under år 2021.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst- skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%
Skatteår 2020	17,25 %	24 751 328	3,5%

Tabellen nedan åskådliggör utvecklingen av samfundsskatten sedan 2001 då kommunalskattelagen ändrades vad gäller fördelningen mellan kommunerna. Kommunens andel av samfundsskatten är 0,93 % av kommunernas totala andel på Åland. Mariehamns stad andel är 63,07 %. Landskapet har tillfälliga höjt kommunens andel av samfundsskatten med 10 procentenheter som ett extra stöd under Coronapandemin under åren 2020 och 2021. De kommuner vilka har en låg andel av samfundsskatt och låg skattekraft kommer på lång sikt att få det här kompenserat genom skattekompletteringen under förutsättning att det inte sker förändringar i den.

Beskattningsbar inkomst från samfundsskatt			
Skatteform	Samfundsskatt	Förändring	Förändrings %
Skatteår 2001	142 742	3 749	12,9%
Skatteår 2002	33 798	-108 944	-76,3%
Skatteår 2003	32 233	-1 565	-4,6%
Skatteår 2004	32 233	0	0,0%
Skatteår 2005	43 028	10 795	33,5%
Skatteår 2006	65 747	22 719	52,8%
Skatteår 2007	77 274	11 527	17,5%
Skatteår 2008	32 151	-45 123	-58,4%
Skatteår 2009	61 259	29 108	90,5%
Skatteår 2010	59 737	-1 522	-2,5%
Skatteår 2011	99 654	39 917	66,8%
Skatteår 2012	93 633	-6 021	-6,0%
Skatteår 2013	79 555	-14 078	-15,0%
Skatteår 2014	87 260	7 705	9,7%
Skatteår 2015	116 934	29 674	34,0%
Skatteår 2016	158 901	41 967	35,9%
Skatteår 2017	136 036	-22 865	-14,4%
Skatteår 2018	97 510	-38 526	-28,3%
Skatteår 2019	95 224	-2 286	-2,3%
Skatteår 2020	102 749	7 525	7,9%

3.3.2. Landskapsandelar

Hammarlands kommuns beroende av landskapsandelarna är betydande för att klara av de uppgifter som åläggs genom lag. Landskapet har ett ansvar enligt finansieringsprincipen att se till att den finansiering som kommunerna har räcker till att ordna de lagstadgade uppgifterna. År 2021 utgör landskapsandelarna vilka betalas till kommunen ca 34 % av inkomsterna. År 2021 blev det fjärde året med det reformerade landskapsandelssystemet.

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

Skattekompletteringen ökade med 109 T€ (5,7 %). Totalt minskade landskapsandelarna med 256 T€ (7,5 %). Landskapsandelen för socialvården minskade med 492 T€ (67,6 %). Landskapsandelen för grundskola och kultur ökade med 281 T€ (55,6 %). Landskapet betalade ut en kompensation för avdrag i beskattningen motsvarande 45 T€. Kommunen fick en andel av utebliven kapitalskatt till ett belopp om 66 T€. År 2021 ser ut att bli det sista året som landskapet kompenserar för utebliven kapitalskatt då den tidigare lagen för kompensationen upphävs och ny lagstiftning har inte antagits för ändamålet.

Under år 2021 har kommunen inte sökt finansieringsstöd enligt prövning.

Landskapsandelar 2019-2020				
Förklaring	2021	2020	Ökn./min €	Ökn./min %
Komplettering av skatteinkomster	2 026 136	1 917 114	109 022	5,7%
Landskapsandel för socialvården	235 783	727 841	-492 058	-67,6%
Landskapsandel för undervisningsv.	787 388	505 974	281 415	55,6%
Kompensation för minskad skattekraft	0	148 054	-148 054	-100,0%
Komplettering av kapitalskatt	65 939	65 939	0	0,0%
Kompensation för åländska avdrag	44 795	126 753	-81 958	-64,7%
Nedskärning i landskapsandelar	0	-75 185	75 185	-100,0%
TOTALT	3 160 041	3 416 489	-256 449	-7,5%

Vid budgetering förekommer i regel inte stora överraskningar vad gäller landskapsandelarna. Landskapsandelarna har i stora drag verkställts enligt budget då de i allmänhet fastställs innan kommunens budget antas. Landskapsandelen för utbildningsväsendet blev 64 T€ och för socialvården 21 T€ högre än budget. Kompensationerna för åländska avdrag i beskattningen blev 6 T€ högre än budgeterat. Totalt blev landskapsandelarna 89 T€ högre än budget.

Specifikation av landskapsandelarna						
Förklaring	Ursprunglig budget 2021	Tilläggs- och omfördelnings- budget 2021	Budget inkl. tilläggsbudget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	% av budget
Komplettering av skatteinkomster	2 025 197	0	2 025 197	2 026 135,60	938,60	100,0 %
Landskapsandel för socialvården	215 131	0	215 131	235 783,09	20 652,09	109,6 %
Landskapsandel för undervisningsv.	723 740	0	723 740	787 388,44	63 648,44	108,8 %
Komplettering av kapitalskatt	66 000	0	66 000	65 939,00	-2 061,00	97,0 %
Kompensation för åländska avdrag	39 000	0	39 000	44 794,56	5 794,56	114,9 %
TOTALT	3 069 068	0	3 069 068	3 160 040,69	88 972,69	103,0 %

3.3.3. Likviditet, årsbidrag och soliditet

Under år 2021 förbättrades kommunens likviditet genom ett lån som var godkänt i budget för att finansiera Hammargårdens om- och tillbyggnad. Tack vare att resultatet är betydligt bättre än budgeterat och då kommunen upptagit lån har likviditeten stärkts med 1 648 T€. Kassan var i början av år 2021 1 259 T€ och vid slutet av året 2 908 T€. Den 31.12.2021 utgjorde kommunens depositioner totalt 106 kassadagar. Den 31.12.2020 räckte kassamedlen till 46 kassadagar. Årsbidraget för år 2021 blev 1 051 T€. Det här utgör 649 €/invånare.

Kommunens soliditet avspeglar kommunens förmåga att med sitt egna kapital svara för sina skulder. Soliditeten i bokslutet för år 2021 är 76 %. År 2020 var soliditeten 83 %.

3.4. Kommunens personal

Antalet anställda den 31.12.2021 var 85 personer. Per den 31.12.2020 var motsvarande antal 90 personer. Av dessa var 37 deltidsanställda.

Av personalen är 71 personer eller 83,5 % kvinnor. Personalen visar en rätt så ojämn fördelning mellan könen på de olika enheterna förutom i kommunkansliet. I barnomsorgen består personalen till 96,6 % av kvinnor. Inom äldreomsorgen och skola är även en stor majoritet av anställda kvinnor. Inom tekniska består personalen igen helt av män. Hammarlands kommun har en jämställdhetsplan och en av målsättningarna är att uppnå större balans i könsfördelning mellan de olika yrkesgrupperna.

Könsfördelning mellan enheterna				
Enhet	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunkansli	4	4	50,0%	50,0%
Äldreomsorg	18	3	85,7%	14,3%
Barnomsorg	28	1	96,6%	3,4%
Näfsby skola och bibliotek	21	3	87,5%	12,5%
Tekniska	0	3	0,0%	100,0%
TOTALT	71	14	83,5%	16,5%

Av personalen finner vi en aning större andel i åldersgrupperna från 40 år och äldre. I kommunen finns i åldersklasserna 50 år och äldre totalt 32 personer. Kommunkansliets personal är till största delen 50 år och äldre.

Personalens åldersfördelning inom de olika enheterna					
Enhet	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60+ år
Kommunkansli	0	1	0	3	4
Äldreomsorg	5	5	6	4	1
Barnomsorg	4	7	6	9	3
Näfsby skola och bibliotek	6	4	8	5	1
Tekniska	0	0	1	2	0
TOTALT	15	17	21	23	9
Procentuell fördelning	17,6%	20,0%	24,7%	27,1%	10,6%

Antalet sjukskrivningsdagar ökade från år 2020 med 170 dagar eller 10,7 %. Delar man antalet sjukskrivningsdagar med 365 får man en indikation om att frånvaro med anledning av sjukskrivning utgör 5,4 årslöner. Per anställd utgör det här ca 23 dagar/år. Antalet anställda vilka varit mera än 70 dagar sjukskrivna är fem. Dessa har totalt haft 838 sjukdagar vilket är 43 % av de totala sjukdagarna. Totalt har det registrerats sjukdagar för 87 anställda under året.

Antal frånvarodagar med anledning av sjukledighet												
Enhet	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Ökn 20-21 %
Kommunkansli	51	425	151	243	70	107	58	58	171	43	32	-88,0 %
Äldreomsorg	553	569	362	411	343	405	862	564	597	449	420	-2,8 %
Handikappservice (upphört fr.o.m. år 2021)	0	2	2	16	59	0	5	0	37	11	62	-100,0 %
Barnomsorg	710	473	822	560	403	422	714	642	501	534	453	50,1 %
Näfsby skola och bibliotek	603	226	166	269	212	274	220	98	553	106	158	166,8 %
Tekniska	46	98	90	117	26	7	1	0	3	7	45	-53,1 %
TOTALT	1 963	1 793	1 593	1 616	1 113	1 215	1 860	1 362	1 862	1 150	1 170	10,7 %

Antalet frånvarodagar med anledning av moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter har ökat från år 2020 till 2021 från 593 dagar till 606 dagar.

Antal frånvarodagar moderskaps-, föräldra- och vårdledigheter												
Enhet	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	
Kommunkansli	0	0	0	0	203	0	0	332	512	364	585	
Äldreomsorg	463	593	0	0	0	184	124	19	365	680	453	
Handikappservice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Barnomsorg	143	0	0	0	65	0	1361	357	553	284	319	
Näfsby skola och bibliotek	0	0	0	155	212	106	260	283	323	371	137	
Tekniska	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALT	606	593	0	155	480	290	1 745	991	1 753	1 699	1 494	

3.4.1. Friskvårdsaktiviteter

Under 2021 utökade kommunen friskvårdsaktiviteterna med två nya företag enligt initiativ från personalen. 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 5 656 € vilket utgör 67 € per anställd.

3.5. Miljöaspekter

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

För att driva på miljöprojekt har ekonomin en central betydelse då investeringar vilka görs i miljösyfte ofta innebär åtminstone initialt högre kostnader. I dagsläget är det här en svårare uppgift när kommunens skuldsättning ökar. EU:s strategi för en grön giv torde innebära möjligheter till ekonomiskt stöd ifall kommunen vill driva något särskilt projekt. Tyvärr så finns det svårigheter att komma åt de här stöden då de omfattas av en invecklad byråkrati. Under senaste år har kommunen haft ett samarbete med en lantbruksföretagare angående bete av kommunens områden. Det här var positivt då det gav förutsättningar att hålla grönområden öppna vilket på sikt skulle bidra till biologisk mångfald. Dessvärre har samarbetsparten slutat med djurhållning vilket riskerar att den positiva utvecklingen med att hålla områdena öppna försämras.

3.6. Andra icke-finansiella aspekter

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

3.7. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Den närmaste framtiden kommer att påverkas av utvecklingen av kriget i Ukraina. En upptrappning av kriget eller ökade sanktioner leder sannolikt till en svacka i ekonomin samt stigande inflation. Det kan t.o.m. bli brist på vissa varor och tjänster. Coronavirusepidemin medförde inte under år 2021 en svacka i kommunens skatteinkomster vilket överraskade. Pandemin fortsätter ännu men det förefaller som om myndigheter inte längre avser införa nya restriktioner. Hammargårdens om- och tillbyggnad färdigställs under våren 2022. Under året kommer verksamheten successivt att köras igång. För att få finansiering till nyanställningar förutsätts att kostnaderna i Oasen boende- och vårdcenter k.f. samtidigt kan sänkas.

Landskapsregeringen avser tillsätta en arbetsgrupp för ändring av landskapsandelssystemet. Det finns ett behov av att se över helheten med anledning av den förändring som det nya grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f. medfört. Enligt grundavtalet uppfylldes målet med en s.k. försäkringsmodell med en solidarisk finansiering. Då landskapsandelssystemet inte kompenserat för det här i tillräckligt stor grad har det inneburit tvära kast i de enskilda kommunernas ekonomi.

De lagstiftningar vilka trädde ikraft under år 2021 vad gäller socialvård, barnomsorg och grundskola kommer successivt att öka kommunernas kostnader.

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

De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna vilka inverkar på verksamhetens utveckling är finansiella risker. För närvarande utgör kriget i Ukraina en risk som kan få ekonomiskt betydande följdverkningar på landskapets och kommunens ekonomi. Kriget kan medföra en stagflation med stagnerande ekonomi samt tilltagande inflation. Det här kan innebära försämrad resultatutveckling. Kostnaderna kan inte enkelt sänkas i samma takt då lagstiftning reglerar hur verksamhet skall ordnas. På allt flera områden har landskapsregeringens övervakning av kommunerna skärpts genom inrättade myndigheter vilka aktivt granskar kommunernas verksamhet. Den här övervakningen leder till högre kostnader för både landskapet och kommunerna. Operativa riskerna hör främst ihop med åldringsvården. Till verksamhetens natur hör att behovet av åldringsvård kan variera rätt mycket på kort tid. Det är för närvarande även svårt att få tag i kompetent personal till åldringsvården.

3.9. Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering ordnats

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

Under våren 2022 har ett förslag till nya kontrolldirektiv för kommunen tagits fram. För närvarande är de ute på remiss hos kommunens nämnder.

Under år 2021 har det inte framkommit några väsentliga brister i den interna kontrollen.

3.9.1. Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

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

3.9.2. Uppnående av målen

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

3.9.3. Ordandet av riskhanteringen

Kommunstyrelsen har sänt ett förslag till nya kontrolldirektiv på remiss till kommunens nämnder och ansvariga tjänstemän. Remissrundan utgör en möjlighet för nämnderna och personalen att förbättra sina kunskaper i intern kontroll och riskhantering.

Ifall det i förvaltningen upptäcks missbruk skall ärendet behandlas i första hand i respektive nämnd där nödvändiga beslut fattas.

Rapporteringen till förtroendeorganet skall ske av den närmaste chef som frågan gäller.

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

Kommunstyrelsen

Kommunen har en stor investering på gång i utbyggnaden av Hammargården. Under år 2021 har kommunen utökat sin skuldsättning med 1 400 T€ med anledning av

investeringen. Riskerna för finansieringen ökar då det är svårt att prognostisera inkomsterna från kommunalskatten. Händelser i omvärlden kan påverka skatteinkomsterna markant. 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.

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.

Äldreomsorgsnämnden

Inom verksamhetsområdet äldreomsorg i Hammarlands kommun finns det både allmänt förekommande och mer sällsynta risker enligt den kartläggning som utförts. Eftersom äldreomsorgen handlar om omsorg om klienter och är personaltät verksamhet, har de flesta riskerna kopplingar till säkerheten, tryggheten och välmående hos både klienter och personal. Omvårdnads- och servicesituationer innebär risker för tillbud, olyckor och missar, vilka behöver förebyggas med hjälp av rutiner och anvisningar. Eftersom äldreomsorgen är beroende av personal, kan brist på behörig och kompetent personal samt problem i bemanningen, organiseringen och ledningen av personalen utgöra en risk för verksamheten och kräver att man systematiskt arbetar med att personal söker sig till verksamheten samt stannar kvar och trivs. Som en mellanstor risk har äldreomsorgens varierande budgetbehov identifierats. Eftersom behov av omsorg på olika nivåer kan drastiskt förändras hos invånarna och eftersom personaltillgången kan påverka till exempel behovet av köptjänster för att lösa situationen, är budgetering en utmaning. Vidare är ansvars- och kostnadsfördelningar mellan kommunens äldreomsorg, Kommunernas socialtjänst k.f. samt Ålands hälso- och sjukvård delvis oklar, vilket kan leda till svårigheter i planeringen och genomförande av bedömningar och servicen.

Utbildningsnämnden/barnomsorgen

Risikkartläggning gällande verksamhetsområdet barnomsorg i Hammarlands kommun visar att de flesta risker kopplade till organiseringen av verksamheten gäller personal och säkerhets/trygghetsfrågor. Administrationen av barnomsorgsärenden och myndighetsutövning är koncentrerad till få tjänstemän som tjänstgör under övervakning av utbildningsnämnden, vilket gör att riskerna kopplade till exempelvis datasäkerheten och hanteringen av känsliga personuppgifter är begränsade och kontrollbara. För interna kontrollen av ekonomiska transaktioner och hanteringen av ärenden finns det tydliga direktiv och rutiner. Eftersom barnomsorgsverksamheten som helhet är beroende av insatser från kunnig personal, kan brist på behörig och kompetent personal utgöra en risk för verksamheterna, vilket har tidvis märkts i verksamheterna särskilt vad gäller tillgång till lärare och speciallärare inom barnomsorgen samt till kurator- och psykologresurserna. Eftersom verksamheterna vidare också är reglerade och styrda genom lag förutsätter det att personal håller sig uppdaterade vad gäller förändringar och praktisk tillämpning. I och med att barnomsorgen har som sin kärna omsorgen om barn och unga, så är riskerna kopplade till barnens säkerhet och trygghet väsentliga att ta hänsyn till. Genom olika planer och förebyggande åtgärder samt genom rapporter och korrigerande åtgärder vid eventuella

tillbud och olyckor försöker vi skapa en verksamhet som fungerar på tillfredsställande sätt ur dessa synvinklar.

Utbildningsnämnden/grundskolan

Ändringar i lagstiftningen

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

Rekrytering av kompetent personal

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

Psykosociala arbetsmiljön

Covid-19 pandemin har under året varit belastande för personalen i form av skolstängning, schemaändringar, omstrukturering av skolvardagen samt distansundervisning. Det finns en risk att personalens mående och ork inte räcker till.

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 det inte några regler om hur stora grupper en ledare får ha i olika verksamheter.

Kommunen har en frivillig olycksfallsförsäkring för de barn som deltar i kommunens fritidsverksamhet.

Byggnadstekniska nämnden

Kvartalsvis redovisas budgetutfallet till byggnadstekniska nämnden. Ekonomiavdelningen tillhandahåller månatlig ekonomisk statistik som underlättar riskanalyser under året. 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, Grundfors, 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 problem i stationerna. Riskerna där det saknas alarmsystem är att någon måste anmäla om alarmlampa lyser vid pumpstationen. En pumprunda görs en gång i veckan. Ingen jour finns under helger och kvällar.

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

En uppdaterad riskkartläggning har gjorts för byggnadstekniska sektorns verksamhetsområde 2022.

Gemensamma lantbruksnämnden

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

3.9.4. Avtalsverksamhet

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

3.9.5. Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

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

Kommunstyrelsen anser att det i Hammarlands kommun inte finns orsak att ha en särskild enhet för den interna kontrollen under kommunstyrelsen. Då kommunen 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 2021. Kommunens direktiv för intern kontroll är från år 2013. Ett förslag till nya direktiv för intern kontroll är på remiss under våren 2022 i kommunens förvaltning. När de nya direktiven godkänts är avsikten att verkställa dem i praktiken.

3.9.6. Tvister och rättegångar

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

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

4. KOMMUNALFÖRBUND OCH SAMFUND

Kommunen är medlem eller aktieägare i följande intressesamfund:

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

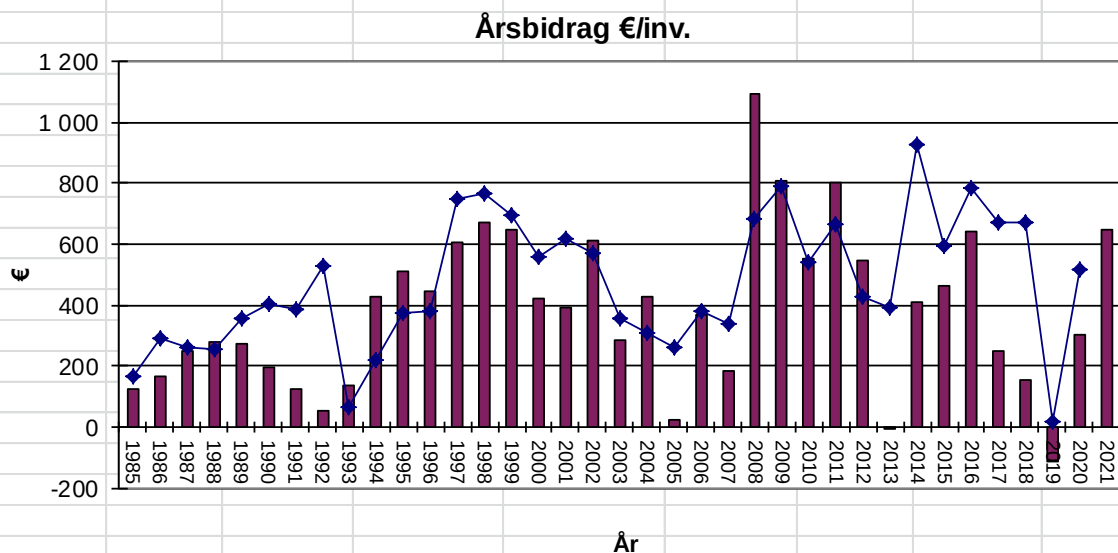
5. KOMMUNSTYRELSENS FRAMSTÄLLNING OM BEHANDLINGEN AV REDOVISNINGSPERIODENS RESULTAT

Kommunstyrelsen i Hammarland föreslår att kommunens överskott för år 2021 om 614 805,10 € lämnas kvar på räkenskapsperiodens överskottskonto inom det egna fria kapitalet. Från årsbidraget har man före överskottet avdragit avskrivningar.

Kommunstyrelsen i Hammarland ger under sommaren 2021 direktiv för uppgörande av budget och ekonomiplan för åren 2023-2025 enligt de ekonomiska förutsättningar som råder.

Ekonomisk överblick

År	Inwånare 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
2020	1 599	17,25	1 808	-0,5	4 581	304	1 631	625
2021	1 619	18,00	1 798	0,7	4 342	649	609	1 410



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

	Budget 2021	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020	Ökn %
<u>Verksamhetsintäkter</u>				
Försäljningsintäkter	612 171	543 191,32	383 277,00	42 %
Avgiftsintäkter	290 700	298 095,77	293 963,22	1 %
Understöd och bidrag	41 032	67 345,50	31 348,51	115 %
Övriga verksamhetsintäkter	223 450	192 568,06	204 191,27	-6 %
	1 167 353	1 101 200,65	912 780,00	21 %
<u>Verksamhetskostnader</u>				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 845 416	-2 910 792,97	-2 891 532,71	1 %
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-522 102	-543 639,18	-540 187,56	1 %
Övriga lönebikostnader	-82 614	-90 645,94	-83 175,49	9 %
Köp av tjänster	-3 915 474	-3 654 605,69	-3 651 168,20	0 %
Material, förmödenheter och varor	-624 991	-617 006,12	-569 368,34	8 %
Understöd	-343 329	-287 850,07	-469 429,05	-39 %
Övriga verksamhetskostnader	-26 194	-25 778,04	-33 281,28	-23 %
	-8 360 120	-8 130 318,01	-8 238 142,63	-1 %
Verksamhetsbidrag	-7 192 767	-7 029 117,36	-7 325 362,63	-4 %
<u>Skatteinkomster</u>	4 425 002	4 926 710,96	4 391 525,87	12 %
<u>Landskapsandelar</u>	3 069 068	3 160 040,69	3 416 489,41	-8 %
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>				
Ränteintäkter	100		1 960,55	-100 %
Övriga finansiella intäkter	2 140	1 966,24	2 921,16	-33 %
Räntekostnader	-8 223	-8 753,21	-308,36	2739 %
Övriga finansiella kostnader	-100		-1 034,88	-100 %
	-6 083	-6 786,97	3 538,47	-292 %
Årsbidrag	295 220	1 050 847,32	486 191,12	116 %
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-440 399	-436 042,22	-439 546,72	-1 %
Nedskrivningar				
Extraordinära poster				
Extra ordinära intäkter				
Extra ordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	-145 179	614 805,10	46 644,40	1218 %
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens				
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver				
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott	-145 179	614 805,10	46 644,40	1218 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsint./verksamhetskostnader %	13,5 %	11,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	241,0 %	110,6 %
Årsbidrag €/invånare	649	304
Invånarantal	1 619	1 599

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	31-12-2021	31-12-2020
A BESTÅENDE AKTIVA	10 969 712,70	10 396 653,13
I Immateriella tillgångar	41 297,03	49 983,04
1 Immateriella rättigheter	13 164,19	18 100,76
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	28 132,84	31 882,28
3 Förskottsbetalningar		
II Materiella tillgångar	10 416 630,88	9 834 885,30
1 Mark- o vattenområden	656 104,97	658 912,50
2 Byggnader	3 420 176,96	3 592 495,70
3 Fasta konstruktioner och anordningar	2 795 496,31	2 984 854,77
4 Maskiner o inventarier	38 986,69	50 452,45
5 Övriga materiella tillgångar		
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3 505 865,95	2 548 169,88
III Placeringar	511 784,79	511 784,79
1 Aktier och andelar	511 784,79	511 784,79
2 Masskuldebrevslånefordringar		
3 Övriga lånefordringar		
4 Övriga fordringar		
B FÖRVALTADE MEDEL	7 512,65	10 115,78
1 Statens/landskaps uppdrag		1 344,00
2 Donationsfonders särskilda täckning	7 512,65	8 771,78
3 Övriga förvaltade medel		
C RÖRLIGA AKTIVA	3 227 187,00	1 893 470,82
I Omsättningstillgångar		
1 Materiella förmödenheter		
2 Varor under tillverkning		
3 Färdiga produkter/Varor		
4 Övriga omsättningstillgångar		
5 Förskottsbetalningar		
II Fordringar	319 469,16	634 140,09
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar		
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar		
4 Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	319 469,16	634 140,09
1 Kundfordringar	133 511,38	99 597,00
2 Lånefordringar		
3 Övriga fordringar	171 398,72	403 911,85
4 Resultatregleringar	14 559,06	130 631,24
III Finansiella värdepapper	0,00	0,00
1 Aktier och andelar		
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument		
3 Masskuldebrevslånefordringar		
4 Övriga värdepapper		
IV Kassa och bank	2 907 717,84	1 259 330,73
AKTIVA TOTALT	14 204 412,35	12 300 239,73

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
A EGET KAPITAL	10 859 284,72	10 244 479,62
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 360 749,69	6 314 105,29
V Räkenskapsperiodens underskott/överskott	614 805,10	46 644,40
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	39 845,47	41 104,60
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	7 512,65	8 771,78
3 Övrigt förvaltad kapital	32 332,82	32 332,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 305 282,16	2 014 655,51
I Långfristigt	2 165 853,68	882 926,00
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	2 165 853,68	882 926,00
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 139 428,48	1 131 729,51
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 073,16	117 074,00
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna forskott		383,50
6 Skulder till leverantörer	427 761,32	348 192,41
7 Övriga skulder	58 496,19	113 685,36
8 Resultatregleringar	536 097,81	552 394,24
PASSIVA TOTALT	<u>14 204 412,35</u>	<u>12 300 239,73</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	76 %	83 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	36 %	23 %
Ackumulerat överskott T€	6976	6361
Ackumulerat överskott €/invånare	4309	3978
Lån €/invånare	1 410	625
Lånstock 31.12, T€	2 283	1 000
Lån och ansvar, 31.12	2 284 227	1 001 300
Lån och ansvar, €/invånare	1 411	626
Invånarantal	1619	1599

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	Budget 2021	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	295 220	1 050 847,32	486 191,12
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-50 000	-23 403,47	-47 750,19
Kassaflödet i verksamheten	245 220	1 027 443,85	438 440,93
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-2 888 857	-1 711 909,32	-2 679 086,08
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	568 000	700 000,00	
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	105 000	26 211,00	70 612,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-2 215 857	-985 698,32	-2 608 474,08
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-1 970 637	41 745,53	-2 170 033,15
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåning			
Minskning av utlåning			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	1 400 000	1 400 000,00	1 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-120 000	-117 072,32	-117 074,00
Förändringar av kortfristiga lån		-0,84	115 272,84
Förändringar i lånebeståndet	1 280 000,00	1 282 926,84	998 198,84
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital		1 344,00	31 884,82
Förändringar av omsättningstillgångar			
Förändring av fordringar		314 670,93	-374 937,36
Förändringar av räntefria skulder		7 699,81	116 346,25
Övriga förändringar av likviditeten		323 714,74	-226 706,29
Kassaflödet för finansieringens del	1 280 000	1 606 641,58	771 492,55
Förändring av likvida medel	-690 637	1 648 387,11	-1 398 540,60
Förändring av likvida medel	-690 637	1 648 387,11	-1 398 540,60
Likvida medel 31.12.	568 694	2 907 717,84	1 259 330,73
Likvidamedel 01.01.	1 259 331	1 259 330,73	2 657 871,33

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 890	-2 416
Intern finansiering av investeringar, %	104 %	18 %
Låneskötselbidrag	8,42	4,14
Kassamedel 31.12, T€	2 908	1 259
Kassautbetalningar/år T€	9 968	11 036
Likviditet, kassadagar	106	42
Invånarantal	1 619	1 599

SAMMANDRAG FÖR ÅR 2021

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	46 644,40	-170 959	-145 179	614 805,10	-423,5 %	759 984,10
C10 REVISORERNA						
Extern	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
Intern	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
Extern	-1 325 275,57	-1 603 665	-1 620 665	-1 597 993,78	98,6 %	22 671,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 325 275,57	-1 603 665	-1 620 665	-1 597 993,78	98,6 %	22 671,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 027,23	36 720	36 720	37 867,90	103,1 %	1 147,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 351 799,05	-1 631 843	-1 648 843	-1 627 319,52	98,7 %	21 523,48
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 503,75	-8 542	-8 542	-8 542,16	100,0 %	-,16
Intern	138 636,78	166 239	166 239	150 858,73	90,7 %	-15 380,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	138 636,78	166 239	166 239	150 858,73	90,7 %	-15 380,27
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	166 814,00	186 689	186 689	169 481,00	90,8 %	-17 208,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 177,22	-20 450	-20 450	-18 622,27	91,1 %	1 827,73
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-2 227 842,11	-1 646 892	-1 592 192	-1 484 965,78	93,3 %	107 226,22
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 227 842,11	-1 646 892	-1 592 192	-1 484 965,78	93,3 %	107 226,22
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	168 092,48	248 275	351 975	307 931,47	87,5 %	-44 043,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 379 580,48	-1 878 812	-1 927 812	-1 776 543,16	92,2 %	151 268,84
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,11	-16 355	-16 355	-16 354,09	100,0 %	-,91
Intern	-11 797,02	-27 038	-27 038	-18 789,12	69,5 %	8 248,88
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 797,02	-27 038	-27 038	-18 789,12	69,5 %	8 248,88
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	193 307,59	42 769	42 769	54 180,80	126,7 %	11 411,80
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-205 104,61	-69 807	-69 807	-72 969,92	104,5 %	-3 162,92
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
Extern	-3 520 313,65	-3 651 494	-3 663 414	-3 672 889,96	100,3 %	-9 475,96
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 520 313,65	-3 651 494	-3 663 414	-3 672 889,96	100,3 %	-9 475,96
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	146 232,69	155 299	155 299	142 724,53	91,9 %	-12 574,47
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 568 738,84	-3 708 266	-3 720 186	-3 717 730,57	99,9 %	2 455,43
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 807,50	-98 527	-98 527	-97 883,92	99,3 %	643,08
Intern	-161 276,20	-167 322	-167 322	-166 234,56	99,4 %	1 087,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-161 276,20	-167 322	-167 322	-166 234,56	99,4 %	1 087,44
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	77 817,00	66 063	66 063	66 063,00	100,0 %	0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-239 093,20	-233 385	-233 385	-232 297,56	99,5 %	1 087,44
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
Extern	-85 025,77	-87 808	-87 808	-89 836,60	102,3 %	-2 028,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-85 025,77	-87 808	-87 808	-89 836,60	102,3 %	-2 028,60
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	145,16			254,03		254,03
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 378,23	-83 016	-83 016	-85 297,93	102,7 %	-2 281,93
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern	-2 810,00	-3 399	-3 399	-3 189,00	93,8 %	210,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 810,00	-3 399	-3 399	-3 189,00	93,8 %	210,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 810,00	-3 399	-3 399	-3 189,00	93,8 %	210,00

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
Extern	-118 659,19	-137 453	-137 453	-127 909,58	93,1 %	9 543,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-118 659,19	-137 453	-137 453	-127 909,58	93,1 %	9 543,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 176,15	2 450	2 450	2 885,00	117,8 %	435,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-121 835,34	-139 903	-139 903	-130 794,58	93,5 %	9 108,42
Intern	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-367 571,72	-420 313	-420 313	-398 221,08	94,7 %	22 091,92
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-367 571,72	-420 313	-420 313	-398 221,08	94,7 %	22 091,92
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	517 539,73	567 750	580 050	560 677,47	96,7 %	-19 372,53
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-577 363,04	-680 726	-693 026	-651 233,47	94,0 %	41 792,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-307 748,41	-307 337	-307 337	-307 665,08	100,1 %	-328,08
Intern	75 858,83	74 080	74 080	78 456,85	105,9 %	4 376,85
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	75 858,83	74 080	74 080	78 456,85	105,9 %	4 376,85
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	186 068,08	222 611	222 611	199 384,00	89,6 %	-23 227,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-110 209,25	-148 531	-148 531	-120 927,15	81,4 %	27 603,85
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-98 729,88	-86 974	-86 974	-78 133,75	89,8 %	8 840,25
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 729,88	-86 974	-86 974	-78 133,75	89,8 %	8 840,25
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 823,56	2 600	2 600	1 901,69	73,1 %	-698,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 213,19	-84 728	-84 728	-79 231,17	93,5 %	5 496,83
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 340,25	-4 846	-4 846	-804,27	16,6 %	4 041,73
Intern	-7 754,29	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 754,29	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	233,31					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 987,60	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-13 148,17	-16 407	-16 407	-14 410,64	87,8 %	1 996,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-13 148,17	-16 407	-16 407	-14 410,64	87,8 %	1 996,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	35 743,00	38 259	38 259	38 268,00	100,0 %	9,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 891,17	-54 666	-54 666	-52 678,64	96,4 %	1 987,36
Intern	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
C89 FINANSIERINGSDEL						
Extern	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 086 655,13	108,0 %	600 718,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 086 655,13	108,0 %	600 718,13
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				8 690,56		8 690,56
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 102,25	-2 050	-2 050	-2 000,11	97,6 %	49,89
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 391 525,87	4 425 002	4 425 002	4 926 710,96	111,3 %	501 708,96
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 416 489,41	3 069 068	3 069 068	3 160 040,69	103,0 %	90 972,69
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	3 538,47	-6 083	-6 083	-6 786,97	111,6 %	-703,97
Totalsumma	46 644,40	-170 959	-145 179	614 805,10	-423,5 %	759 984,10

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C2 INVESTERINGDEL	-2 608 474,08	-2 205 857	-2 215 857	-985 698,32	44,5 %	1 230 158,68
C91 KOMMUNSTYRELSEN						
9110 Allmän administration	-105 355,34					
Ekonomisystem	0,00					
A9001 Investeringar utgifter	0,00					
Grundkapital till kommunernas socialtjänst	-105 355,34					
A9001 Investeringar utgifter	-105 355,34					
9130 Främjandet av näringslivet	26 200,00					
Försäljning av företagsmark	26 200,00					
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	26 200,00					
9162 Parker och allmänna områden	44 412,00	105 000	105 000	26 211,00	25,0 %	-78 789,00
Försäljning av tomtmark Björkshagen-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	44 412,00	80 000	80 000	15 960,00	20,0 %	-64 040,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	44 412,00	80 000	80 000	15 960,00	20,0 %	-64 040,00
Försäljning av tomtmark Storäng		20 000	20 000	10 251,00	51,3 %	-9 749,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		20 000	20 000	10 251,00	51,3 %	-9 749,00
C92 SOCIALNÄMNDEN						
9250 Äldrevården	-2 421 916,20	-2 105 957	-2 105 957	-934 857,52	44,4 %	1 171 099,48
Utbyggnad HG effektiviserat serviceboende	-2 421 916,20	-2 105 957	-2 105 957	-934 857,52	44,4 %	1 171 099,48
A9001 Investeringar utgifter	-2 421 916,20	-2 665 957	-2 665 957	-1 634 857,52	61,3 %	1 031 099,48
A9002 Investeringar inkomster		560 000	560 000	700 000,00	125,0 %	140 000,00
C93 UTBILDNINGSNÄMND						
9300 Näfsby skola	-9 485,25	-11 400	-11 400	-10 087,23	88,5 %	1 312,77
Anskaffning av IKT utrustning	-9 485,25	-11 400	-11 400	-10 087,23	88,5 %	1 312,77
A9001 Investeringar utgifter	-9 485,25	-11 400	-11 400	-10 087,23	88,5 %	1 312,77
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
9620 Parker och allmänna områden		-44 000	-44 000	-14 955,00	34,0 %	29 045,00
Öra strand multiarena, beachvolley- och boulevardsplan		-24 000	-24 000			24 000,00
A9001 Investeringar utgifter		-32 000	-32 000			32 000,00
A9002 Investeringar inkomster		8 000	8 000			-8 000,00
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen		-20 000	-20 000	-14 955,00	74,8 %	5 045,00
A9001 Investeringar utgifter		-20 000	-20 000	-14 955,00	74,8 %	5 045,00
9630 Byggnader och anläggningar	-41 456,02					
Chatrinahemmet föräldshus	-41 456,02					
A9001 Investeringar utgifter	-41 456,02					
9640 Vattenverket	-23 530,04	-71 000	-71 000	-28 927,78	40,7 %	42 072,22
Nya vattenabonnenter	-11 085,45	-20 000	-20 000	-9 110,52	45,6 %	10 889,48
A9001 Investeringar utgifter	-11 085,45	-20 000	-20 000	-9 110,52	45,6 %	10 889,48
Kommunalteknik Öra	-316,00	-28 000	-28 000	-5 507,00	19,7 %	22 493,00
A9001 Investeringar utgifter	-316,00	-28 000	-28 000	-5 507,00	19,7 %	22 493,00
Nytt bostadsområde Storäng	-887,50			-2 840,00		-2 840,00
A9001 Investeringar utgifter	-887,50			-2 840,00		-2 840,00
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön		-10 000	-10 000			10 000,00
A9001 Investeringar utgifter		-10 000	-10 000			10 000,00
Vattenledningar för att lösa problem med dålig vattenkvalitet	-11 241,09					
A9001 Investeringar utgifter	-11 241,09					
Vattenmätare, distributions ledningar		-13 000	-13 000	-11 470,26	88,2 %	1 529,74
A9001 Investeringar utgifter		-13 000	-13 000	-11 470,26	88,2 %	1 529,74
9641 Avloppsverket	-8 122,17	-30 000	-30 000	-17 381,79	57,9 %	12 618,21
Nya avloppsabonnenter	-3 424,10	-15 000	-15 000	-161,29	1,1 %	14 838,71
A9001 Investeringar utgifter	-3 424,10	-15 000	-15 000	-161,29	1,1 %	14 838,71
Byte av övervakningssystem (avlopp)	-4 698,07					
A9001 Investeringar utgifter	-4 698,07					
Ny pumpstation Frebbenby		-15 000	-15 000	-17 220,50	114,8 %	-2 220,50
A9001 Investeringar utgifter		-15 000	-15 000	-17 220,50	114,8 %	-2 220,50

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
9680 Trafikleder	-69 221,06					
Berghamnsvägen, grundförbättring	-12 055,00					
A9001 Investeringsutgifter	-12 055,00					
Drygsbölevägen	-57 166,06					
A9001 Investeringsutgifter	-57 166,06					
9690 Trafikbelysning			-10 000	-5 700,00	57,0 %	4 300,00
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund			-10 000	-5 700,00	57,0 %	4 300,00
A9001 Investeringsutgifter			-10 000	-5 700,00	57,0 %	4 300,00
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND						
9700 Brand- o räddningsväsendet		-48 500	-48 500			48 500,00
Manskapsbil		-48 500	-48 500			48 500,00
A9001 Investeringsutgifter		-48 500	-48 500			48 500,00
Totalsumma	-2 608 474,08	-2 205 857	-2 215 857	-985 698,32	44,5 %	1 230 158,68

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	46 644,40	-170 959	-145 179	614 805	-423,5 %	759 984,10
Extern	46 644,40	-170 959	-145 179	614 805,10	-423,5 %	759 984,10
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	912 780,00	1 051 353	1 167 353	1 101 200,65	94,3 %	-66 152,35
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 238 142,63	-8 269 900	-8 360 120	-8 130 318,01	97,3 %	229 801,99
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 391 525,87	4 425 002	4 425 002	4 926 710,96	111,3 %	501 708,96
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 416 489,41	3 069 068	3 069 068	3 160 040,69	103,0 %	90 972,69
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	3 538,47	-6 083	-6 083	-6 786,97	111,6 %	-703,97
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-439 546,72	-440 399	-440 399	-436 042,22	99,0 %	4 356,78
Intern	0,00	0	0	0,00	0,0 %	,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	624 239,98	518 132	518 132	489 108,80	94,4 %	-29 023,20
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-624 239,98	-518 132	-518 132	-489 108,80	94,4 %	29 023,20
C2 INVESTERINGDEL	-2 608 474,08	-2 205 857	-2 215 857	-985 698,32	44,5 %	1 230 158,68
Extern	-2 608 474,08	-2 205 857	-2 215 857	-985 698,32	44,5 %	1 230 158,68
A9000 Investeringsprojekt	-2 608 474,08	-2 205 857	-2 215 857	-985 698,32	44,5 %	1 230 158,68
A9001 Investeringsutgifter	-2 679 086,08	-2 878 857	-2 888 857	-1 711 909,32	59,3 %	1 176 947,68
A9002 Investeringsinkomster		568 000	568 000	700 000,00	123,2 %	132 000,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	70 612,00	105 000	105 000	26 211,00	25,0 %	-78 789,00
Totalsumma	-2 561 829,68	-2 376 816	-2 361 036	-370 893,22	15,7 %	1 990 142,78
Externa UTGIFTER TOTALT	-11 356 775,43	-11 589 156,00	-11 689 376,00	-10 278 269,55	87,9 %	1 411 106,45
Externa INKOMSTER TOTALT	8 794 945,75	9 212 340,00	9 328 340,00	9 907 376,33	106,2 %	579 036,33
Externa NETTO TOTALT	-2 561 829,68	-2 376 816,00	-2 361 036,00	-370 893,22	15,7 %	1 990 142,78

I beloppet försäljning av anläggningstillgångar på 26211 euro ingår 23 403,47 euro försäljningsvinster från tomtförsäljningar.

RESULTATRÄKNING jämförelse mot totalbudget

INKLUSIVE INTERNA POSTER

	BUDGET	Tilläggsbudget	Totalbudget	BOKSLUT	Skillnad
<u>RESULTATRÄKNING</u>	2021	2021	2021	2021	
(inklusive interna)					
Verksamhetsintäkter	1 569 485,00	116 000,00	1 685 485,00	1 590 309,45	-95 175,55
Verksamhetskostnader	-8 788 032,00	-90 220,00	-8 878 252,00	-8 619 426,81	258 825,19
Verksamhetsbidrag	-7 218 547,00	25 780,00	-7 192 767,00	-7 029 117,36	163 649,64
Skatte inkomster	4 425 002,00		4 425 002,00	4 926 710,96	501 708,96
Landskapsandelar	3 069 068,00		3 069 068,00	3 160 040,69	90 972,69
Driftsbidrag	275 523,00	25 780,00	301 303,00	1 057 634,29	756 331,29
Ränteintäkter	100,00		100,00		-100,00
Övriga finansiella intäkter	2 140,00		2 140,00	1 966,24	-173,76
Räntekostnader	-8 223,00		-8 223,00	-8 753,21	-530,21
Övriga finansiella kostnader	-100,00		-100,00		100,00
Årsbidrag	269 440,00	25 780,00	295 220,00	1 050 847,32	755 627,32
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-440 399,00		-440 399,00	-436 042,22	4 356,78
Nedskrivningar					
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsårets resultat	-170 959,00	25 780,00	-145 179,00	614 805,10	759 984,10
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens					
Ökning/minskning av reserver					
Räkenskapsperiodens överskott	-170 959,00 	25 780,00	-145 179,00	614 805,10	759 984,10

FINANSIERINGSANALYS jämförelse mot budget

	BUDGET 2021	Budgetändring 2021	Total budget 2021	BOKSLUT 2021	Skillnad
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	269 440,00	25 780,00	295 220,00	1 050 847,32	755 627,32
Extraordinära poster					
Rättelse poster till internt tillförda medel	-50 000,00		-50 000,00	-23 403,47	26 596,53
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 878 857,00	-10 000,00	-2 888 857,00	-1 711 909,32	1 176 947,68
Finansieringsinkomster av anläggningstillgångar	568 000,00		568 000,00	700 000,00	132 000,00
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	105 000,00		105 000,00	26 211,00	-78 789,00
Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten o	-1 986 417,00	15 780,00	-1 970 637,00	41 745,53	2 012 382,53
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av utlåning					
Minskning av utlåning					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	1 400 000,00		1 400 000,00	1 400 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-120 000,00		-120 000,00	-117 072,32	2 927,68
Förändring av kortfristiga lån				-0,84	
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten				323 714,74	323 714,74
Finansieringens nettokassaflöde	1 280 000,00	0,00	1 280 000,00	1 606 641,58	326 641,58
Förändringar av kassamedel	-706 417,00	15 780,00	-690 637,00	1 648 387,11	2 339 024,11
Kassamedel 31.12	1 515 094,00		1 967 234,33	2 907 717,84	940 483,51
Kassamedel 01.01	2 221 511,00		2 657 871,33	1 259 330,73	-1 398 540,60
Förändring av kassamedel	-706 417,00	15 780,00	-690 637,00	1 648 387,11	2 339 024,11

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 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619		
Kostnad per invånare						

Verksamhetsområde:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. Nästa allmänna val ordnas år 2023 då det ordnas lagtings- och kommunalval samt riksdagsval.

Målsättning:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

Under år 2021 ordnades inte några val i kommunen.

Budgetansvarig:

Ordförande centralnämnd

Christna Jansson

C10 REVISORERNA – C100 Revision

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 417,04	-6 091	-6 091	-7 767,16	127,5 %	-1 676,16
C10 REVISORERNA						
C100 REVISION	-6 417,04	-6 091	-6 091	-7 767,16	127,5 %	-1 676,16
Extern	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 241,04	-5 890	-5 890	-7 488,86	127,1 %	-1 598,86
Intern	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-176,00	-201	-201	-278,30	138,5 %	-77,30
Totalsumma	-6 417,04	-6 091	-6 091	-7 767,16	127,5 %	-1 676,16
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Kostnad per invånare	4	4	4	5	124,7 %	0,95

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Revisorerna genomförde revisionen i kommunen den 19.5 och 26.5.2021.

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.

Förklaring till överskridning av anslag:

Kostnaderna för köptjänster har överskridit det planerade i budget med 1 730,- €.

Budgetansvarig:

Ordförande revisorer

Dan Bergman

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C110 Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-215 936,10	-216 100	-221 600	-211 921,85	95,6 %	9 678,15
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-215 936,10	-216 100	-221 600	-211 921,85	95,6 %	9 678,15
Extern	-365 912,88	-382 696	-388 196	-363 195,58	93,6 %	25 000,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-365 912,88	-382 696	-388 196	-363 195,58	93,6 %	25 000,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 880,46	36 470	36 470	37 630,81	103,2 %	1 160,81
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-395 825,13	-413 792	-419 292	-395 453,01	94,3 %	23 838,99
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 968,21	-5 374	-5 374	-5 373,38	100,0 %	0,62
Intern	149 976,78	166 596	166 596	151 273,73	90,8 %	-15 322,27
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	149 976,78	166 596	166 596	151 273,73	90,8 %	-15 322,27
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	166 814,00	186 689	186 689	169 481,00	90,8 %	-17 208,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 837,22	-20 093	-20 093	-18 207,27	90,6 %	1 885,73
Totalsumma	-215 936,10	-216 100	-221 600	-211 921,85	95,6 %	9 678,15
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad per invånare	263	277	281	259	92,1 %	-22,14

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.

Kommunen har en tillsatt marknadsföringsgrupp. Under året har det diskuterats kring uppgraderandet av kommunens hemsida och även förbättring av skyltar vid informationsplatser.

Från år 2020 har kommunen till försäljning tomter på två bostadsområden då även Storängens bostadsområde kom till försäljning förutom bostadsområdet Öra strand. Under år 2021 sålde kommunen en egnahemshusomt på Storängen och en på Öra strand.

Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi

Kommunens ekonomiska resultat under tre bokslut är på föreslag till ett nyckeltal för definition av en kommun i ekonomisk kris. Efter det svaga resultatet i bokslutet år 2019 med – 0,6 M€ godkände kommunfullmäktige ett program för att stärka kommunens ekonomi. Bokslutet år 2021 visar ett positivt resultat på 0,6 M€. Även om bokslutet år 2021 kan innehålla en del skatteintäkter vilka beror på s.k. rytmstörningar är det positivt att det av kommunfullmäktige godkända programmet bidrog till att kommunen klarar av även nyckeltalet för 3 års resultat.

Kommunens höga investeringskostnader har medfört att kommunen ökat skuldsättningen med 1,4 M€. Det här lånet är avsett för att finansiera om- och tillbyggnaden av Hammargården.

Implementering av nytt ekonomisystem Navision

Då förhandlingar ännu pågår från den gemensamma referensgruppen samt leverantören har kommunen ännu inte kunnat avropa det nya ekonomisystemet.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C120 Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 075,39	-881	-6 381	-6 608,38	103,6 %	-227,38
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-6 075,39	-881	-6 381	-6 608,38	103,6 %	-227,38
Extern	-6 075,39	-881	-6 381	-6 438,38	100,9 %	-57,38
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 075,39	-881	-6 381	-6 438,38	100,9 %	-57,38
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 194,00		-5 500	-5 557,00	101,0 %	-57,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,39	-881	-881	-881,38	100,0 %	-0,38
Intern				-170,00		-170,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN				-170,00		-170,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER				-170,00		-170,00
Totalsumma	-6 075,39	-881	-6 381	-6 608,38	100,0 %	-,38
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Kostnad per invånare	4	1	4	4	101,3 %	0

Verksamhetsområde:

Lokal kollektivtrafik.

Målsättning:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd.

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

Anläggandet av busskurer där behov finns längs hållplatser med kollektivtrafik.

Kommunfullmäktige godkände i tilläggs- och omfördelningsbudgeten för år 2021 ett anslag för anskaffning av två busskurer varav den ena till busshållplatsen vid Emkarbyvägen och den andra till busshållplatsen i Östanträsk.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C130 Främjande av näringsliv

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-9 928,03	-12 894	-18 894	-11 114,03	58,8 %	7 779,97
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-9 928,03	-12 894	-18 894	-11 114,03	58,8 %	7 779,97
Extern	-9 724,03	-12 537	-18 537	-10 869,03	58,6 %	7 667,97
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-9 724,03	-12 537	-18 537	-10 869,03	58,6 %	7 667,97
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	146,77	250	250	237,09	94,8 %	-12,91
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 216,65	-10 500	-16 500	-8 818,72	53 %	7 681,28
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 654,15	-2 287	-2 287	-2 287,40	100,0 %	-0,40
Intern	-204,00	-357	-357	-245,00	68,6 %	112,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-204,00	-357	-357	-245,00	68,6 %	112,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-204,00	-357	-357	-245,00	68,6 %	112,00
Totalsumma	-9 928,03	-12 894	-18 894	-11 114,03	58,8 %	7 779,97
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Nettokostnad per invånare	6	8	12	7	57,5 %	-5

Verksamhetsområde:

Främjande av näringslivet.

Målsättning:

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

Kommunen har ett samarbete med Mäklarhuset angående marknadsföring av bostadstomter. Kommunen har även inlett ett samarbete med Fastighetskonsult angående marknadsföring av ett kvarter egnahemstomter på Storängens bostadsområde.

Coronavirusepidemin föranledde restriktioner i den utsträckningen att Ålandsmässan 2021 ställdes in av arrangörerna.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

Kommunen har ett avtal med en privat person t.o.m. 31.10.2023 vad gäller underhållet av Sadelinleden.

Förnya skyltning i kommunen inom ramen för antagen budget.

Marknadsföringsgruppen har under året arbetat vidare med att ta fram en förbättrad skyltning i kommunen. Tre st. skyltar har köpts in under året men dessa har ännu inte satts upp. Budgeten ändrades för att finansiera inköp av skyltar.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C11 KOMMUNSTYRELSEN – C270 Kommunernas socialtjänst

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-954 699,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-954 699,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
Extern	-943 563,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-943 563,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-943 563,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
Intern	-11 136,00					0,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 136,00					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 136,00					0,00
Totalsumma	-954 699,27	-1 207 551	-1 207 551	-1 217 490,79	100,8 %	-9 939,79
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102 %	36
Nettokostnad/invånare	597	763	763	752	99 %	-11

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt flytt av den här resultatenheten från socialnämnden till kommunstyrelsen.

Verksamhetsområde:

Från och med den 1.1.2021 kommer Kommunernas socialtjänst k.f. att starta sin verksamhet. I kommunalförbundet kommer all socialservice att ordnas förutom äldreomsorgen.

Enligt gällande grundavtal delas nettokostnaderna i förbundet mellan kommunerna till hälften enligt antal invånare och till hälften enligt totala skattekraften. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet.

Målsättning:

Uppstart av Kommunernas socialtjänst k.f.

Första verksamhetsåret har avverkats för Kommunernas socialtjänst k.f.: s del. Inkörning av verksamhet pågår.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten har överskridits med 9 939,79 €. Verksamheten kunde nästan ordnas inom det fastställda anslaget.

Budgetansvarig:

Kommundirektör

Kurt Carlsson

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C200 Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	-,00	-254,4 %	0,00
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	0	-,00	-254,4 %	0,00
Extern	-130 513,59	-40 373	-40 373	-50 398,50	124,8 %	-10 025,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-130 513,59	-40 373	-40 373	-50 398,50	124,8 %	-10 025,50
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		30 000	30 000	22 766,58	100,0 %	-7 233,42
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 513,59	-70 373	-70 373	-73 165,08	104,0 %	-2 792,08
Intern	130 513,59	40 373	40 373	50 398,50	124,8 %	10 025,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	130 513,59	40 373	40 373	50 398,50	124,8 %	10 025,50
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	139 191,59	42 769	42 769	54 132,50	126,6 %	11 363,50
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 678,00	-2 396	-2 396	-3 734,00	155,8 %	-1 338,00
Totalsumma	0,00	0	0	-,00	-254,4 %	0
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Verksamhetens kostnad per invånare	87	46	46	47	103,3 %	2

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt en ändring av den här resultatenheten från Socialnämnden Socialförvaltning till Äldreomsorgsnämnden Äldreomsorgsförvaltning.

Verksamhetsområde:

Äldreomsorgsnämnd och äldreomsorgskansliet.

Målsättning:

Överföring av administrationen.

Många grundläggande ändringar skedde inom socialvårdens verksamhet från den 1.1.2021. Socialvården förutom barnomsorg och äldreomsorg överfördes då på Åland till Kommunernas socialtjänst k.f., vilket har inneburit både överflyttad personal och klientärenden. Barnomsorgen i Hammarland tas fortsättningsvis hand om av utbildningsförvaltningen/nämnden. Tidigare socialnämnd omvandlades vid årsskiftet till äldreomsorgsnämnd som är det ansvariga förtroendeorganet inom äldreomsorgen och som under året har sammanträtt 11 gånger och behandlat sammanlagd 112 ärenden. För äldreomsorgens övergripande ledning och utveckling inrättades i samarbete med Eckerö kommun en ny två-årig tjänst som äldreomsorgs- och barnomsorgsledare. Tjänsteinnehavaren i fråga har arbetat motsvarande 25 % av heltid med äldreomsorgsfrågorna i Hammarland.

Under året har målsättningen för verksamheten inom äldreomsorgsförvaltningen varit att utveckla och upprätthålla ett serviceutbud inom äldreomsorgen som motsvarar äldre kommuninvånarnas behov och som uppfyller kraven i ny lagstiftningen inom området. Att skapa samarbete, rutiner och anvisningar för äldreomsorgen i enlighet med nya behov och direktiv, att arbeta med nämndens ärenden samt att planera Hammargårdens nya verksamhet efter om- och tillbyggnationen har krävt mycket resurser. Även en del klientarbete och vårdplaneringar samt överföringar och arkiveringar gällande socialkansliets verksamhet har utförts av äldreomsorgsledaren under året som gått.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för resultatenheten äldreomsorgsförvaltning har överskridits för verksamhetens kostnader med 2 792 €. Verksamhetens intäkter blev 7 233 € lägre än budget. Den här överskridningen beror till största delen på att cirka 60 % av tjänstgöringstiden för äldreomsorgs- och barnomsorgsledaren har blivit utförd i Hammarlands kommun istället för 50 % som budgeterats för, vilket lett till 7 233 € mindre i samarbetsersättningar från Eckerö kommun. Även semesterlönereservering, utbetalda reseersättningar samt ökande kostnader för köp av till exempel ICT- och posttjänster har överstigit det budgeterade. Vidare har alla dessa nämnda externa kostnader endast internt fördelats till barnomsorgen, vilket leder till att äldreomsorgskansliets budget blivit belastad.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND – C230 Institutionsvård

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-584 202,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	157 726,73
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C230 INSTITUTIONSVÅRD	-584 202,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	157 726,73
Extern	-577 242,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	157 726,73
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-577 242,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	157 726,73
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-577 242,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	157 726,73
Intern	-6 960,00					0,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 960,00					0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 960,00					0,00
Totalsumma	-584 202,70	-614 551	-614 551	-456 824,27	74,3 %	
PRESTATIONER						
Antal vård dygn Oasen totalt	2 344	2 555	2 555	1 809	71 %	-746
Antal vård dygn Oasen institution	841	1 460	1 460	889	61 %	-571
Antal vård dygn Oasen demensvård	1 503	1 095	1 095	920	84 %	-175
Kostnad/vård dygn Oasen	239,14	241	241	252,53	105 %	12
Kostnad/vård dygn Oasen institution	240,40	247	247			
Kostnad/vård dygn Oasen demens	238,43	232	232			
Grundavgift Oasen	35,21	46	46	41,91	91 %	-4

Genom tillägg- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt en ändring av den här resultatenheten från Socialnämnden Vård på åldringshem till Äldreomsorgsnämnden Institutionsvård.

Verksamhetsområde:

Kommunens andel för platser vid Oasens vård- och boendecenter. Hammarland har 7 platser i Oasen. I budgeten finns medel upptaget för 7 platser. För tomma platser debiteras en grundavgift om 16 787,- €/år under 2021. Oasen har från år 2016 börjat med två olika avdelningar - institution och demens med skilda vård dygnsavgifter.

Målsättning:

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

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

Hammarlands kommun har för tillfället sju platser i Oasens kommunalförbund men minskning av antalet platser är planerad att ske under 2022 i och med i bruk tagning av Hammargårdens nya del. I budgeten för 2021 fanns medel upptaget för samtliga sju platser. För institutions- och demensplatser debiteras skilda vårddygnsavgifter och för tomma platser som inte används av kommunen och som inte heller har hyrts ut till andra kommuner tas ut en grundavgift.

Behovet av platser i Oasen har historiskt varierat kraftigt. Under året 2021 har Hammarlands platsandelar i huvudsak används för tillfälliga placeringar i situationer där vårdbehovet inte har kunnat tillgodoses i hemkommunen och användning av Oasen-platserna för permanenta behov, särskilt demensboende, har minskat. I december 2021 hade kommunen endast fyra av sina sju platser i bruk varav en på demensavdelningen och tre i institutionsvård. Sammanlagt åtta personer har under året varit på periodplats vid Oasen och fyra personer på permanent plats. Minskning av antalet vårddygn på Oasens boende- och vårdcenter k.f. har fortsatt under året: sammanlagt 1 809 vårddygn motsvarande endast 4,95 andelar förekom inom periodvården och permanenta vården år 2021 jämfört med 2 344 dygn år 2020.

Resultatenhet C230 Institutionsvård har underskridit sin budget med 171 500 €, med andra ord användes endast 72 % av de budgeterade medlen för institutionsboende. Detta kan förklaras med att Hammarlands äldreomsorg har lyckats ta hand om de flesta klienterna i behov av omvårdnad inom öppenvården i Hammargårdens serviceboende och hemservice. Under året 2021 har Hammarlands kommun inte heller haft några kostnader till Ålands hälso- och sjukvård för klinikfärdiga klienter, vilket tyder på bra samarbete och planering av stödinsatser.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C240 Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-809 665,99	-835 618	-759 918	-795 103,05	104,6 %	-35 185,05
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-811 383,60	-786 336	-710 636	-745 411,05	104,9 %	-34 775,05
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-811 383,60	-786 336	-710 636	-745 411,05	104,9 %	-34 775,05
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 842,15	116 575	220 275	174 377,62	79,2 %	-45 897,38
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-877 225,75	-902 911	-930 911	-919 788,67	98,8 %	11 122,33
Intern	1 717,61	-49 282	-49 282	-49 692,00	100,8 %	-410,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	1 717,61	-49 282	-49 282	-49 692,00	100,8 %	-410,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 116,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 398,39	-49 282	-49 282	-49 692,00	100,8 %	-410,00
Totalsumma	-809 665,99	-835 618	-759 918	-795 103,05	104,6 %	-35 185,05
PRESTATIONER						
Antal hushåll med hemvård under året (inkl. stödserv	58	40	40	57	143 %	17
Nettokostnad/hushåll med hemvård (inkl. stödserv	15 249	20 841	-18 998	-13 949	73 %	5 049
Avgiftsfinansieringsgrad	7 %	6 %	6 %	7 %	121 %	1 %

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt en ändring av den här resultatenheten från Socialnämnden Hemtjänst till Äldreomsorgsnämnden Serviceboende. Kostnadsstället för stödtjänster har flyttats till resultatenheten Hemtjänst ute.

Verksamhetsområde:

Hemservice i och utanför Hammargårdens servicehus. Färdtjänst enligt socialservicelagen har överförs till Kommunernas socialtjänst k.f. från och med den 1.1.2021. Stödtjänster har tillsammans med närståendevård för personer över 65 år samt stöd för frontveteraner under året förts över till en ny resultatenhet C245 Hemtjänst ute.

Målsättning:

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

Hammargårdens serviceboende och hemservice har under året kämpat med både de utmaningar som till- och ombyggnationen och Covid-19-pandemin inneburit. Hammargårdens tillbyggnation har pågått sedan hösten 2020 och har inneburit tidvisa förändringar i ordinarie verksamhet på grund av byggnationsarbetet. De nya avdelningarna blev färdiga i december 2021 medan ombyggnationen av köket och matsalen fortgår ännu under första kvartalet av 2022. Beläggningen på Hammargården har varit relativt stabil och hög under hela året, särskilt från sommaren 2021, vilket har berott på både ökade behov av boendeserviceplats men också på att fler äldre har vårdats på Hammargården istället för hos Oasens institutionsboende. I december 2021 var samtliga 14 permanenta platser belagda och även periodplatser har använts flitigt under året för tillfälliga behov av avlastning och återhämtning. Hög beläggning på Hammargården samt utökat omvårdnadsbehov både i serviceboendet och i hemtjänst ute -verksamheten har inneburit att en extern privat aktör behövt anlitas för att utföra hemservice ute på kvällar och helgmorgnar sedan maj 2021. Under året har totalt 57

hushåll erhållit hemservice eller stödservice i någon form. Närståendevårdsstöd har erhållits av sju äldre personer under året och lagstadgad avlastning för närståendevårdarna har erbjudits i olika former. Lagstadgad och kvalitativt bra verksamhet motsvarande de äldres behov har kunnat erbjudas under året trots att läget har varit ansträngt bland annat med anledning av svårigheter att rekrytera kompetent personal och klara av utökade och skiftande behov hos de äldre.

Kostnaderna för köptjänst från Folkhälsan för hemservice beräknades att bli 28 000 € efter ändring av budget. De slutliga kostnaderna för år 2021 för köptjänsten blev 48 692 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

C20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C245 Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-71 323,24	-45 723	-45 723	-46 692,74	102,1 %	-969,74
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C245 HEMTJÄNST UTE	-71 323,24	-45 723	-45 723	-46 692,74	102,1 %	-969,74
Extern	-62 419,24	-42 958	-42 958	-44 251,24	103,0 %	-1 293,24
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-62 419,24	-42 958	-42 958	-44 251,24	103,0 %	-1 293,24
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 332,76	7 700	7 700	11 749,90	152,6 %	4 049,90
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-68 752,00	-50 658	-50 658	-56 001,14	110,5 %	-5 343,14
Intern	-8 904,00	-2 765	-2 765	-2 441,50	88,3 %	323,50
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 904,00	-2 765	-2 765	-2 441,50	88,3 %	323,50
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 904,00	-2 765	-2 765	-2 441,50	88,3 %	323,50
Totalsumma	-71 323,24	-45 723	-45 723	-46 692,74	102 %	-969,74
PRESTATIONER						
Antalet trygghetstelefoner	19			18		18
Antal mottagare av närståendevård för äldre	7	10	10	7	70,0 %	-3
Kostnad/mottagare närståendevård (endast stöd)	6 061	4 000	4 000	5 207	130,2 %	1 207

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt en ändring av att den här resultatenheten bildas. Till resultatenheten flyttas också kostnadsställena för Närståendevård för äldre och från resultatenhet C 250 Annan service för äldre och handikappade.

Verksamhetsområde:

Hemtjänst ute, närståendevård för äldre samt stöd för frontveteraner.

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

Resultatenheten för hemtjänst ute har bildats men under år 2021 finns ännu kostnaderna för den här verksamheten kvar på resultatenheten C 240 Serviceboende.

Förklaring till överskridning:

Verksamhetens kostnader har överskridits med 5 343 €. De här överskridningarna består av 1 919 € närståendevård och 3 128 € för kostnader för Frontveteraner.

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN – C250 Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-444 331,15	-178 038	-199 038	-205 134,84	103,1 %	-6 096,84
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE	-444 331,15	-178 038	-199 038	-205 134,84	103,1 %	-6 096,84
Extern	-362 995,52	-162 674	-183 674	-188 080,72	102,4 %	-4 406,72
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-362 995,52	-162 674	-183 674	-188 080,72	102,4 %	-4 406,72
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	94 422,33	94 000	94 000	99 037,37	105,4 %	5 037,37
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-441 063,74	-240 319	-261 319	-270 764,00	103,6 %	-9 445,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,11	-16 355	-16 355	-16 354,09	100,0 %	,91
Intern	-81 335,63	-15 364	-15 364	-17 054,12	111,0 %	-1 690,12
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-81 335,63	-15 364	-15 364	-17 054,12	111,0 %	-1 690,12
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				48,30		48,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-81 335,63	-15 364	-15 364	-17 102,42	111,3 %	-1 738,42
Totalsumma	-444 331,15	-178 038	-199 038	-205 134,84	103,1 %	6 096,84
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	-36
Nettokostnad/invånare	278	112	126	127	100,8 %	-1

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt en ändring vilken innebär att kostnadsstället C 2530 Närståendevård för äldre och C 2540 Frontveteraner flyttats till resultatenheten C 245 Hemtjänst ute. Resultatenheten ändrades även från Socialnämnden till Äldreomsorgsnämnden.

Verksamhetsområde:

Servicehuset Hammargården och matservice. Handikappservice och närståendevård för personer under 65 år har överförts till Kommunernas socialtjänst k.f. från och med den 1.1.2021.

Målsättning:

Hammargården:

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

Hammargårdens köksverksamhet har pågått enligt målsättningen och högkvalitativ och uppskattad mat har tillagats för både Hammargårdens cirka 14 boende och hemmaboende äldre. Omorganisering av städ- och kökstjänster för att motsvara behovet av intensifierat hygien och utökad matservice har fortsatt med samma upplägg sedan den 1.7.2020. Ombyggnationen av Hammargårdens kök och matsal under första kvartalet 2022 innebär utökat behov av anpassning i verksamheten.

Förklaring till överskridning av anslag:

Anslaget för verksamhetens kostnader inom resultatenheten C250 Annan service för äldre överskreds med 9 445 € trots att en budgetändring gjordes med anledning av utökade lönekostnader och inköp av matförpackningsmaskin. Överskridningen förklaras till största del med att livsmedelskostnader överskred det beräknade med 7 290 € och elkostnader med 2 172 €. Värmekostnaderna gick ner med 2 939 €. Under slutet av året togs bergvärmeuppvärmningen i bruk. Intäkterna blev 5 037€ högre än beräknat. Det här beror på att ett Covid-19 stöd betalades ut till ett belopp om 8 388 €.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

C30 UTBILDNINGSNÄMND – C300 Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 062,04	-2 255	-2 255	-2 471,67	109,6 %	-216,67
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 062,04	-2 255	-2 255	-2 471,67	109,6 %	-216,67
Extern	-2 005,04	-2 181	-2 181	-2 397,67	109,9 %	-216,67
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 005,04	-2 181	-2 181	-2 397,67	109,9 %	-216,67
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 005,04	-2 181	-2 181	-2 397,67	109,9 %	-216,67
Intern	-57,00	-74	-74	-74,00	100,0 %	0,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-57,00	-74	-74	-74,00	100,0 %	0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-57,00	-74	-74	-74,00	100,0 %	0,00
Totalsumma	-2 062,04	-2 255	-2 255	-2 471,67	109,6 %	-216,67

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt av det här resultatområdet från skolnämnden till utbildningsnämnden samt resultatenheten från Skolförvaltning till Utbildningsförvaltning.

Verksamhetsområde:

Utbildningsnämnden är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Utbildningsnämnden ska planera utveckla, genomföra, samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Utbildningsnämnden skall ansvara för att landskapslagen om barnomsorg och grundskola följs och att den verksamhet som regleras i lagen erbjuds i kommunen.

Utbildningsnämnden ska då den organiserar barnomsorgen och grundskoleutbildningen samarbeta mot de instanser som ansvarar för idrott och kultur, barnskydd och annan socialvård, rådgivningsverksamhet och övrig hälso- och sjukvård samt andra kommuners utbildningsverksamhet och aktörer.

Målsättning:

Utbildningsnämnden ordnar grundskoleutbildning i egen regi eller i samarbete med andra kommuner eller genom att köpa tjänster från annan offentligt finansierad skola på Åland vilken beviljats tillstånd att bedriva grundskoleutbildning. Utbildningsnämnden ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

Utbildningsnämnden planerar att sammanträda 5 gånger under 2021.

Utbildningsnämnden ansvarar för Näfsby skolas verksamhet. Utbildningsnämnden anger principer, riktlinjer och mål. Skötseln av de skolvisa administrativa rutinerna utförs av skolföreståndaren. Delegering av beslutanderätt från utbildningsnämnd och utbildningschef till skolföreståndaren är långt utvecklad.

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

Utbildningsnämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 49 ärenden.

Budgetansvarig:

Ordförande utbildningsnämnd

Robert Järvinen

C20 UTBILDNINGSNÄMND – C210 Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget totalt	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-947 872,12	-1 041 550	-1 053 470,00	-1 074 020,85	102,0 %	-20 550,85
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C210 DAGVÅRD AV BARN	-947 872,12	-1 041 550	-1 053 470,00	-1 074 020,85	102,0 %	-20 550,85
Extern	-880 464,82	-978 763	-990 683,00	-1 007 329,85	101,7 %	-16 646,85
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-880 464,82	-978 763	-990 683,00	-1 007 329,85	101,7 %	-16 646,85
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	101 857,08	97 542	97 542,00	100 926,06	103,5 %	3 384,06
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-931 672,99	-1 025 656	-1 037 576,00	-1 057 607,00	101,9 %	-20 031,00
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,91	-50 649	-50 649,00	-50 648,91	100,0 %	0,09
Intern	-67 407,30	-62 787	-62 787,00	-66 691,00	106,2 %	-3 904,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-67 407,30	-62 787	-62 787,00	-66 691,00	106,2 %	-3 904,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 945,00	66 063	66 063,00	66 063,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-142 352,30	-128 850	-128 850,00	-132 754,00	103,0 %	-3 904,00
Totalsumma	-947 872,12	-1 041 550	-1 053 470,00	-1 074 020,85	102,0 %	-20 550,85
PRESTATIONER						
Inskrivna heltidsplatser 31.12.	51	49	49	42	86 %	-7
Inskrivna halvtidsplatser 31.12.	16	17	17	31	182 %	14
Totalt inskrivna barn 31.12.	67	66	66	73	111 %	7
Antal närvarodagar	9 977	10 900	10 900	10 180	93 %	-720
Nettokostnad/inskrivet barn	14 147	15 781	15 962	14 713	92 %	-1 249
Nettokostnad/närvarodag	95	96	97	106	109 %	9
Avgifternas finansieringsgrad	9 %	8 %	8 %	8 %	103 %	0 %

Genom tillägg- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt flytt av den här resultatenheten från socialnämnden till utbildningsnämnden.

Verksamhetsområde:

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 57 platser.
2 avdelningar med totalt 42 platser.
1 avdelning med 15 platser (stängd för närvarande)

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 33 platser.

1 småbarnsavdelning med 12 platser.
1 avdelning med 21 platser.

Köp av tjänster från enskilt daghem (Waldorf-barnträdgården).

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 för barn med annat modersmål än svenska varierar årligen och behovet ser ut att öka i år. På daghemmet Klaralund budgeteras för 5 timmar språkundervisning per vecka (dock saknas personalresursen för detta sedan våren 2020) och i daghemmet Björkdungen ordnas 3 timmar undervisning per vecka. I budgeten tas totalt upp inkomster från landskapsregeringen för språkundervisningen motsvarande 4 200,- €.

Barnomsorgsverksamheten i Hammarland har i enlighet med ändrad lagstiftning överförs från socialförvaltningen till utbildningsförvaltningen och utbildningsnämnden i Hammarland behandlar ärenden gällande barnomsorg sedan ändringen den 1.1.2021. En barnomsorgsledare på deltid har anställts i samarbete med Eckerö kommun och handhar sedan 1.1.2021 det övergripande utvecklingsarbetet och administrationen inom barnomsorgen i Hammarland.

Omständigheterna för barnomsorgen har fortsättningsvis varit exceptionella under året som gått med restriktioner och utmaningar i att erbjuda lagstadgad verksamhet. Under tidig vår 2021 drabbades båda daghemmen i Hammarland av corona smitta och tre av fyra avdelningar var stängda under två veckor med både personal och barn i karantän. Avdrag från barnomsorgsavgifter tillämpades och både personalen och vårdnadshavare anpassade sig till undantagsförhållanden för att verksamheten inom barnomsorgen kunde fortsätta enligt vårdnadshavarens och barnens behov.

Barnantalet i Hammarlands barnomsorg har fortsatt att öka och daghemmen i Hammarland hade per 31.12.2021 sammanlagt 73 barn inskrivna varav 42 erhöll heltidsomsorg och 31 halvtidsomsorg. Utöver detta fick två barn sin barnomsorg i ett enskilt daghem (Waldorf r.f.). På grund av ökande barnantal har personalresurserna i båda daghemmen behövt utökas under året. Daghemmet Björkdungen hade under våren 2021 en extra barnskötare anställd för att kunna utöka platsantalet på småbarnsavdelningen Hackspetten. I daghemmet Klaralund utökades både pedagogisk personal och assistentresursen under hösten 2021 genom tilläggsbudgetering och -rapportering för att kunna ta emot fler barn till avdelningen Sunnan samt för att kunna erbjuda insatser till barn i behov av särskilt stöd. Avdelningen Nordan i daghemmet Klaralund har under hösten 2021 erbjudit förundervisning till 22 barn och den sedan hösten 2018 stängda avdelningen Västan planeras bli öppnad tillfälligt från och med januari 2022.

Kvaliteten i kommunens barnomsorg har hållit en god nivå även under undantagsförhållanden och lagstadgad barnomsorgsverksamhet enligt vårdnadshavarens och barnens behov har kunnat erbjudas inom tidsfristerna. Barnomsorgen i Hammarland har ordnats i enlighet med den nya landskapslagen om barnomsorg och grundskola (2020:32) och med beaktande av landskapsregeringens anvisningar och daghemmens arbetsplaner. För barn i behov av särskilt stöd erbjuds assistentresurser och hjälp från speciallärare inom barnomsorgen. Språkundervisning för barn med annat modersmål än svenska har erbjudits enligt behov även om det särskilda ekonomiska stödet från landskapsregeringen för detta numera har upphört.

Av de i budget 2021 fastslagna renoveringsprojekt för Klaralund har endast gårdsbelysningen kunnat förverkligas medan byte av skjutdörrar inne i daghemmet har på grund av ökade kostnader behövt skjutas upp till budget 2022. Daghemmet Björkdungen har fått tilläggsbudgetering för byggnation av grindar till soprummet i enlighet med krav från brandskyddsmyndigheten.

Förklaring till överskridning av anslag:

Det totala anslaget för verksamheten inom resultatenheten C210 Dagvård av barn överskreds med 16 463 € och detta förklaras till största del med att personal-, livsmedel- samt vissa inventariestkostnader för daghemmen har ökat samt med att det har varit fler vårdnadshavare som valt barnomsorg vid enskilt daghem Waldorf.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

Päivi Abbas

C20 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C220 Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-300 149,18	-295 300	-295 300	-256 935,56	87,0 %	38 364,44
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-300 149,18	-295 300	-295 300	-256 935,56	87,0 %	38 364,44
Extern	-263 216,18	-262 114	-262 114	-225 403,56	86,0 %	36 710,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-263 216,18	-262 114	-262 114	-225 403,56	86,0 %	36 710,44
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 289,48	24 000	24 000	14 429,13	60,1 %	-9 570,87
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-279 505,66	-286 114	-286 114	-239 832,69	83,8 %	46 281,31
Intern	-36 933,00	-33 186	-33 186	-31 532,00	95,0 %	1 654,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-36 933,00	-33 186	-33 186	-31 532,00	95,0 %	1 654,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 933,00	-33 186	-33 186	-31 532,00	95,0 %	1 654,00
Totalsumma	-300 149,18	-295 300	-295 300	-256 935,56	87,0 %	38 364,44
PRESTATIONER						
Inskrivna familjedagvård 31.12.	0	0	0	0		
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12.	15	15,00	15	16	106,7 %	1
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	0	0	0	0		
Nettokostnad/barn fritidshemsverksamhet	6 071	5 666	5 666	5 953	105,1 %	287
Avgifternas finansieringsgrad familjedagvård						
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	15 %	22 %	22 %	13 %	59,7 %	-9 %
Hemvårdsstöd antal hushåll	59	50	50	46	92,0 %	-4
Hemvårdsstöd kostnad/hushåll (endast stöd)	3 339	4 013	4 013	3 261	81,3 %	-752

Genom tillägs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt flytt av den här resultatenheten från socialnämnden till utbildningsnämnden.

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.

Hemvårdsstöd för hemvård av barn har handlagts och beviljats för hushåll i enlighet med gällande lagstiftning och användning av hemvårdsstödet bland småbarnshushållen men också för hushåll med skolbarn har fortsatt varit på hög nivå, dock med något färre mottagare än året innan, troligen på grund av förbättrat arbetsmarknadsläge samt mindre barnkullar födda 2019-2020. Antalet mottagare av hemvårdsstödet för småbarnsfamiljer har varit 46 under året jämfört med 59 under förra året och det var 41 kvinnor och fem män som mottog stödet. Antalet mottagare av partiellt hemvårdsstöd som kan beviljas för deltidsvård av både småbarn och skolbarn har ökat från tre till fyra mottagare jämfört med förra året och dessa var samtliga kvinnor. Av budgeterade medel har endast cirka 76 % använts.

För familjedagvårdens del har det inte funnits budgeterade medel för året 2021 eftersom kommunen sedan 2019 inte har erbjudit denna serviceform på grund av minskat barnantal. Under året som gått har man dock i enlighet med lagstiftningen vid behov ordnat med barnomsorg utanför daghemmens öppettider på obekvämt arbetstid för sammanlagt två barn och dessa kostnader har bokförts som familjedagvård.

Som helhet har utbildningsnämndens budgetmålsättning för resultatenhet C220 Övrig barndagvård förverkligats enligt plan och budgeten har underskridits med 46 281 euro trots oplanerade kostnader för barnomsorg utanför daghemmens öppettider.

Fritidshemsverksamhet för skolbarn har ordnats i lokaler belägna i närheten av Näfsby skola i enlighet med lagstiftningen under skolans samtliga verksamhetsdagar under året 2021. I verksamheten som erbjuder omsorg och aktiviteter för skolbarn under morgnarna och eftermiddagarna fanns det 16 barn vid årets utgång, vilket är ett barn fler än året innan. Personalresurserna för fritidshemmet har bestått av deltidsbefattningar i form av en fritidspedagog, två fritidshemledare, en gruppassistenta och en lokalvårdare. Under hösten 2021 har skolföreståndare enligt planen tagit över som förman för fritidshemmet från äldreomsorgs- och barnomsorgsledare, vilket har inneburit ändringar för personalen samtidigt som detta förhoppningsvis leder till bättre integrering av fritidshemmet som en del av skolverksamheten.

Budgetansvarig:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	Päivi Abbas
Skolföreståndare	Ida Fyrqvist
Budgetansvarig för kostnadsstället C 2230 Fritidshem fr.o.m. 1.8.2021	

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C310 Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 243 372,53	-1 334 675	-1 334 675	-1 361 074,46	102,0 %	-26 399,46
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 243 372,53	-1 334 675	-1 334 675	-1 361 074,46	102,0 %	-26 399,46
Extern	-1 186 493,63	-1 263 400	-1 263 400	-1 293 136,90	102,4 %	-29 736,90
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 186 493,63	-1 263 400	-1 263 400	-1 293 136,90	102,4 %	-29 736,90
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 086,13	33 757	33 757	27 369,34	81,1 %	-6 387,66
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 170 816,98	-1 253 028	-1 253 028	-1 277 020,67	101,9 %	-23 992,67
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 762,78	-44 129	-44 129	-43 485,57	98,5 %	643,43
Intern	-56 878,90	-71 275	-71 275	-67 937,56	95,3 %	3 337,44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-56 878,90	-71 275	-71 275	-67 937,56	95,3 %	3 337,44
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 872,00					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-59 750,90	-71 275	-71 275	-67 937,56	95,3 %	3 337,44
Totalsumma	-1 243 372,53	-1 334 675	-1 334 675	-1 361 074,46	95,3 %	3 337,44
PRESTATIONER						
Antal elever	113,5	109	109	113,5	104,1 %	4,50
Kostnad /elev	11 228	12 554	12 554	12 233	97,4 %	-321,44
Timresurs/elev	2,16	2,19	2,19	2,16	98,6 %	-0,03
Kostnad/elev inkl. köptjänster gemensamma lärare KHS	11 829	13 158	13 158	12 815	97,4 %	-343,46
Gemensamma lärare KHS	68 214	65 803	65 803	66 020	100,3 %	216,53

Genom tillägg- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt ändra resultatområdet från skolnämnden till utbildningsnämnden.

Verksamhetsområde:

Näfsby skola för årskurserna 1-6.

Målsättning:

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

Att personalstyrkan bestående av en skolföreståndare, 7,13 klasslärare/timlärare, en specialklasslärare och tre SÅHD lärare; speciallärare, språklärare och musiklärare räcker till för att förverkliga den föregående målsättningen. Dessutom arbetar 5,5 assistenter, tre städare och en kokerska. Denna personalstyrka förväntas räcka till för verksamheten budgetåret 2021.

Verksamheten har i stora drag hållit sig inom budgetens ram.

Personalstyrkan har till stora delar räckt till för att förverkliga de mål som föreskrivits i landskapet Ålands läroplan, samt i skolans arbetsplan. Personalkostnaderna har nästan hållit sig inom budgetramen.

Budgetansvarig:

Skolföreståndare
Skolföreståndare

Niklas Wasén, t.o.m. 31.7.2022
Ida Fyrqvist, fr.o.m. 1.8.2022

C30 UTBILDNINGSNÄMNDEN – C320 Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 159 931,58	-1 113 724	-1 113 724	-1 116 522,52	100,3 %	-2 798,52
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 159 931,58	-1 113 724	-1 113 724	-1 116 522,52	100,3 %	-2 798,52
Extern	-1 159 931,58	-1 113 724	-1 113 724	-1 116 522,52	100,3 %	-2 798,52
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 159 931,58	-1 113 724	-1 113 724	-1 116 522,52	100,3 %	-2 798,52
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 156 535,77	-1 109 975	-1 109 975	-1 112 773,08	100,3 %	-2 798,08
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 395,81	-3 749	-3 749	-3 749,44	100,0 %	-0,44
Totalsumma	-1 159 931,58	-1 113 724	-1 113 724	-1 116 522,52	100,3 %	-2 798,52
PRESTATIONER						
Antal elever Kyrkby högstadieskola samt andra	64,5	60,5	60,5	63,5	105,0 %	3,00
Kostnad /elev Kyrkby högstadieskola samt andra	16 449	16 474	16 474	16 162	98,1 %	-312,29
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	15 391	15 386	15 386	14 888	96,8 %	-498,42
Antal elever i andra högstadieskolor	1,0	0,5	0,5	0,0	0,0 %	-0,50
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	11 792	6 115	6 115	0	0,0 %	-6 115,00
Antal elever Träningsundervisningen	2	2	2	1,5	75,0 %	-0,50
Kostnad /elev Träningsundervisningen	47 802	47 213	47 213	48 056	101,8 %	843,36
Antal elever Specialfritidshem	2	2	2	1,5	75,0 %	-0,50
Kostnad /elev Specialfritidshem	0	32 902	32 902	9 880	30,0 %	-23 022,47

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt ändring av resultatområdet från skolnämnd till utbildningsnämnd.

Verksamhetsområde:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9.

Elevvårdstjänster för såväl barnomsorg som grundskola.

Gemensamma lärare i distriktet.

Träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning.

Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till andelen elever i verksamheten.

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"

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

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

Träningsundervisningen och specialfritidshemmet:

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.

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

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

Förklaring till överskridning:

Verksamhetens kostnader för resultatenheten har överskridits med 2 798 €. Den här överskridningen är orsakad av kostnader för Kyrkby högstadieskola med 17 485 € samt skolgång i annan högstadieskola med 5 617 €. Kostnaderna för Träningsundervisning och specialfritidshemmet blev 20 304 € lägre än beräknat.

Budgetansvarig:

Skoldirektör

Mathias Eriksson

C30 UTBILDNINGNÄMNDEN – C330 Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
Extern	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
Totalsumma	-28 202,40	-31 312	-31 312	-28 099,46	89,7 %	3 212,54
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 519	96,0 %	-64
Kostnad/invånare	18	20	20	18	93,5 %	-1

Genom tilläggs- och omfördelningsbudget för år 2021 har kommunfullmäktige den 14.12.2021 godkänt ändring av resultatområdet från skolnämnd till utbildningsnämnd.

Verksamhetsområde:

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

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

Målsättning:

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

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

Budgetansvarig:

Utbildningschef

Mathias Eriksson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C400 Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-87 895,77	-89 656	-89 656	-92 040,65	102,7 %	-2 384,65
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-87 895,77	-89 656	-89 656	-92 040,65	102,7 %	-2 384,65
Extern	-85 087,77	-86 308	-86 308	-88 888,65	103,0 %	-2 580,65
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-85 087,77	-86 308	-86 308	-88 888,65	103,0 %	-2 580,65
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 295,07	-81 516	-81 516	-84 095,95	103,2 %	-2 579,95
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 792	-4 792	-4 792,70	100,0 %	-,70
Intern	-2 808,00	-3 348	-3 348	-3 152,00	94,1 %	196,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 808,00	-3 348	-3 348	-3 152,00	94,1 %	196,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 808,00	-3 348	-3 348	-3 152,00	94,1 %	196,00
Totalsumma	-87 895,77	-89 656	-89 656	-92 040,65	102,7 %	-2 384,65
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Antal lån	10 965	12 600	12 600	11 641	92,4 %	-959
Antal besök	6 400	7 900	7 900	6 124	77,5 %	-1 776
Kostnad/invånare	55	57	57	57	100,4 %	
Kostnad/lån	8	7	7	8	111,1 %	1
Kostnad/besök	14	11	11	15	132,4 %	4

Verksamhetsområde:

Biblioteket i Näfsby.

Målsättning:

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

Det har varit full aktivitet under året för biblioteket trots fortsatta Covid-19 restriktioner. Ordinarie bibliotekarien har varit ledig hela året och verksamheten har skötts av en vikarie med ypperlig service. Vikarien har även fortsatt den gedigna storstädningen av biblioteket då tid funnits.

Biblioteket har även provat på extra öppethållning under sommaren och mellandagarna. De här försöken var lyckade. Trots restriktioner och nedstängning har vi ändå haft hyggligt bra besöksstatistik. Hela 6 124 besök har gjorts under året. Antalet lån har varit 11 356 under året och återlämning 9 521 böcker. Dessutom har 285 böckerna lånats ut till övriga bibliotek på Åland genom samarbetssystemet. Totalt har biblioteket lånat ut 11 641 böcker.

Vi har haft 6 124 besök under året. En liten minskning på 276 besök. Barn/ungdom stod för den mesta utlåningen med hela 7 278 böcker. Endast en minskning med 94 böcker trots restriktioner och nedstängning. Bibliotekarien servade även med boklådor till skolan när behov fanns. Det har köpts in 948 nya litterära verk varav 449 till barn och 499 till de vuxna. För närvarande finns det 18 930 böcker i vårt fina bibliotek. (9 140 barn och 9 790 vuxen).

Det planerade 100 års jubiléet (vi är ett av Finlands äldsta bibliotek) gick om intet p.g.a. Pandemin. En liten utställning med verk från Klaralund samt Årskurs 5 och 6 lyckades vi få låna lagom till vernissagen för 100-års firandet i december.

Biblioteksnämnden har sammanträtt 2 gånger under året.

Budgetansvarig:

Vikarierande bibliotekarie

Hanna Mattsson

C30 BIBLIOTEKSNÄMNDEN – C410 Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	60,00	-1 551	-1 551	-984,95	63,5 %	566,05
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
C410 KULTURVERKSAMHET	60,00	-1 551	-1 551	-984,95	63,5 %	566,05
Extern	62,00	-1 500	-1 500	-947,95	63,2 %	552,05
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	62,00	-1 500	-1 500	-947,95	63,2 %	552,05
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	145,16			254,03		254,03
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83,16	-1 500	-1 500	-1 201,98	80,1 %	298,02
Intern	-2,00	-51	-51	-37,00	72,5 %	14,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2,00	-51	-51	-37,00	72,5 %	14,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2,00	-51	-51	-37,00	72,5 %	14,00
Totalsumma	60,00	-1 551	-1 551	-984,95	63,5 %	566,05
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	0,1	1,0	1,0	0,8	78,1 %	-,21

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.

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

Budgetansvarig:

Vikarierande bibliotekarie

Hanna Mattsson

C50 FRITIDSNÄMNDEN – C500 Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-145 602,29	-167 502	-167 502	-156 972,98	93,7 %	10 529,02
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-145 602,29	-167 502	-167 502	-156 972,98	93,7 %	10 529,02
Extern	-118 659,19	-137 453	-137 453	-127 909,58	93,1 %	9 543,42
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-118 659,19	-137 453	-137 453	-127 909,58	93,1 %	9 543,42
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 176,15	2 450	2 450	2 885,00	117,8 %	435,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-121 835,34	-139 903	-139 903	-130 794,58	93,5 %	9 108,42
Intern	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 943,10	-30 049	-30 049	-29 063,40	96,7 %	985,60
Totalsumma	-145 602,29	-167 502	-167 502	-156 972,98	93,7 %	10 529,02
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Kostnad/invånare	93	107	107	99	92,0 %	-9

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 informera.

Nämnden har sammaträtt 3 ggr och fattat beslut i 23 ärenden.

Under året har fördelats bidrag enligt följande

Förening	Grundbidrag	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	Totalt
HIK	15 000	16 000	5 000	36 000
HUF	18 000	12 000	3 250	33 250
4H	-	1 000	-	1 000
HFBK	-	5 000	-	5 000

Juniorverksamhet

(har använts till aktiviteter, läger, utbildning och juniorutrustning)

Renoveringsbidrag enligt prövning har beviljats till HIK till ett belopp om 2 768 för fasadrenovering av klubbhuset samt toaletten i klubbhusets övre våning.

Verksamhet utanför kommunen 910 €. Stöd har beviljats till Mariehamns IFK 420 € och Ålands simförening 490 €.

Fritidsledaren har under året haft hand om uthyrning av Klaras plan, Näfsby skolas gymnastiksal samt Hammarbo. Skötseln av Hammarvallens plan har gjorts i samarbete med tekniska sektorn 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 kring olika aktiviteter.

Mektek verksamheten har verkat i ett år och har haft 12 st. olika ungdomar, med ett snitt på 6 personer/aktivitetskväll.

Under året har verksamheten aktiverat ca 100-130 ungdomar/vecka (ca 85 olika ungdomar som deltar i en eller flera aktiviteter) beroende på tidpunkt på året, varav fördelning mellan flickor 50 % och pojkar 50 %.

Budgetansvarig:

Fritidsledare

Kaj Backas

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C600 Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-16 004,72	-28 687	-28 687	-20 654,76	72,0 %	8 032,24
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C600 BYGGNADSTILLSYN	-16 004,72	-28 687	-28 687	-20 654,76	72,0 %	8 032,24
Extern	-47 004,80	-83 297	-83 297	-50 782,76	61,0 %	32 514,24
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-47 004,80	-83 297	-83 297	-50 782,76	61,0 %	32 514,24
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 642,00	18 000	18 000	20 642,31	114,7 %	2 642,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 646,80	-101 297	-101 297	-71 425,07	70,5 %	29 871,93
Intern	31 000,08	54 610	54 610	30 128,00	55,2 %	-24 482,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	31 000,08	54 610	54 610	30 128,00	55,2 %	-24 482,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 022,08	59 178	59 178	33 438,00	56,5 %	-25 740,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 022,00	-4 568	-4 568	-3 310,00	72,5 %	1 258,00
Totalsumma	-16 004,72	-28 687	-28 687	-20 654,76	72,0 %	8 032,24
PRESTATIONER						
Behandlade byggnadstillstånd	45	55	55	49	89,1 %	-6,00
Behandlade avloppstillstånd	17	20	20	20	100,0 %	
Behandlade tillstånd totalt	62	75	75	69	92,0 %	-6,00
Nettokostnad/tillstånd	591	622	622	599	96,1 %	-24
Avgifternas finansieringsgrad	56 %	39 %	39 %	50 %	129,6 %	11 %

Verksamhetsområde:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

Målsättning:

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

Byggnadstekniska nämnden har under året sammanträtt 10 gånger. Nämnden behandlade 143 paragrafer rörande bygglov, miljötillstånd, kommunalteknik samt andra ärenden av olika slag. Under året har 72 st. tjänstemannabeslut fattats rörande bl.a. vatten- och avloppsanslutningar, enskilda avlopp, förlängning av bygglov, rivningsanmälan mm.

Under året har totalt 49 stycken bygglovsärenden, samt 20 stycken miljötillstånd behandlats. Av dessa bygglov var det bl.a.:

- 5 st. nybyggnad av bostadshus
- 3 st. nybyggnad av fritidshus
- 7 st. nybyggnad av bastur
- 0 st. nybyggnad av affärs, industrianläggning, hallar
- 34 övriga byggnadslov

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 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-799,60	-9 306	-9 306	-2 311,00	24,8 %	6 995,00
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C610 SAMHÄLLSPANERING	-799,60	-9 306	-9 306	-2 311,00	24,8 %	6 995,00
Extern	-777,60	-9 000	-9 000	-2 242,00	24,9 %	6 758,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-777,60	-9 000	-9 000	-2 242,00	24,9 %	6 758,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-777,60	-9 000	-9 000	-2 242,00	24,9 %	6 758,00
Intern	-22,00	-306	-306	-69,00	22,5 %	237,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22,00	-306	-306	-69,00	22,5 %	237,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22,00	-306	-306	-69,00	22,5 %	237,00
Totalsumma	-799,60	-9 306	-9 306	-2 311,00	24,8 %	6 995,00
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	1	6	6	1	24,3 %	-4,45

Verksamhetsområde:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

Målsättning:

Inventering och katalogisering av enskilda avlopp i kommunen. Förbättra V-nätet.

Konsulttjänster som inte är budgeterat till investeringar.

Samhällsplanering är utförd inom budget för investeringar i sin helhet för 2021

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C620 Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 216,64	2 402	2 402	-28 214,76	-1174,6 %	-30 616,76
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-1 216,64	2 402	2 402	-28 214,76	-1174,6 %	-30 616,76
Extern	-104 865,64	-107 382	-107 382	-138 417,76	128,9 %	-31 035,76
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104 865,64	-107 382	-107 382	-138 417,76	128,9 %	-31 035,76
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 389,17	59 700	59 700	30 522,04	51,1 %	-29 177,96
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-138 459,84	-142 012	-142 012	-145 736,39	102,6 %	-3 724,39
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-24 794,97	-25 070	-25 070	-23 203,41	92,6 %	1 866,59
Intern	103 649,00	109 784	109 784	110 203,00	100,4 %	419,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	103 649,00	109 784	109 784	110 203,00	100,4 %	419,00
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	119 474,00	127 312	127 312	127 371,00	100,0 %	59,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 825,00	-17 528	-17 528	-17 168,00	97,9 %	360,00
Totalsumma	-1 216,64	2 402	2 402	-28 214,76	-1174,6 %	-30 616,76
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	112	117	117	115	98,6 %	-2

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt sim stränder 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. Bete ordnades på kommunens allmänna områden och osålda tomter för att hålla bort sly. Badstränder fick påfyllning av sand där det behövdes. Luftvärmepumpar i garaget förnyades efter att den ena hade havererat. En större service utfördes på JCB hjullastaren.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader har överskridits med 3 724 €. Kostnaderna för köp av tjänster blev 4 190 € högre än beräknat. En mera omfattande service gjordes på JCB hjullastaren vilket kostade 3 552 €.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C630 Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 408,50	-55 212	-55 212	-51 770,04	93,8 %	3 441,96
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-38 408,50	-55 212	-55 212	-51 770,04	93,8 %	3 441,96
Extern	-20 130,65	-32 613	-32 613	-28 426,99	87,2 %	4 186,01
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 130,65	-32 613	-32 613	-28 426,99	87,2 %	4 186,01
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	151 608,33	160 800	173 100	170 230,41	98,3 %	-2 869,59
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-105 558,07	-128 276	-140 576	-131 433,51	93,5 %	9 142,49
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-66 180,91	-65 137	-65 137	-67 223,89	103,2 %	-2 086,89
Intern	-18 277,85	-22 599	-22 599	-23 343,05	103,3 %	-744,05
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-18 277,85	-22 599	-22 599	-23 343,05	103,3 %	-744,05
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 925,00	16 297	16 297	16 297,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 202,85	-38 896	-38 896	-39 640,05	101,9 %	-744,05
Totalsumma	-38 408,50	-55 212	-55 212	-51 770,04	93,8 %	3 441,96
PRESTATIONER						
Antal m ² för uthyrning	1 917	1 917	1 917	2 375	123,9 %	458,40
Kostnad/m ² /månad	8,95	10,10	10,63	8,36	78,6 %	-2,27

Verksamhetsområde:

Resultatenheten omfattar gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

Målsättning:

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

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

Sedvanligt underhåll har utförts på byggnader och tomter. Syn av fastigheterna har utförts under året. På Hammargården ytrenoverades 2 st. lägenheter. På Catharinahemmet renoverades en lägenhet efter brandskada.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C640 Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-45 097,24	5 977	5 977	16 125,00	269,8 %	10 148,00
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-45 097,24	5 977	5 977	16 125,00	269,8 %	10 148,00
Extern	-37 223,64	15 381	15 381	19 936,70	129,6 %	4 555,70
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 223,64	15 381	15 381	19 936,70	129,6 %	4 555,70
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	275 985,69	321 300	321 300	335 843,92	104,5 %	14 543,92
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-217 490,74	-207 350	-207 350	-218 882,53	105,6 %	-11 532,53
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-95 718,59	-98 569	-98 569	-97 024,69	98,4 %	1 544,31
Intern	-7 873,60	-9 404	-9 404	-3 811,70	40,5 %	5 592,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 873,60	-9 404	-9 404	-3 811,70	40,5 %	5 592,30
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 949,00	19 119	19 119	21 573,00	112,8 %	2 454,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 822,60	-28 523	-28 523	-25 384,70	89,0 %	3 138,30
Totalsumma	-45 097,24	5 977	5 977	16 125,00	269,8 %	10 148,00
PRESTATIONER						
Köpt vattenmängd m³	114 013	100 000	100 000	115 659	115,7 %	15 659,00
Såld vattenmängd m³	84 731	83 000	83 000	90 483	109,0 %	7 483,00
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	40 842	46 000	46 000	43 847	95,3 %	-2 153,00
Debiterad m³ avloppsvatten	34 489	35 000	35 000	38 732	110,7 %	3 732,00
Kostnad/m³ vatten (såld)	1,92	1,89	1,89	1,83	96,9 %	-,06
Kostnad/m³ avloppsvatten	5,06	5,07	5,07	4,53	89,3 %	-,54

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 avloppsledningar 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 921 st. Debiterad mängd vatten var 90 483 m³. Mängden är 5 752 m³ mer än år 2020. Söld vattenmängd förbättras något från 2020 i förhållande köpt/sålt vatten.

Under året har en ny avloppsanslutning beviljats. Totalantalet avloppsanslutna fastigheter är 300 st. Debiterad mängd avloppsvatten var 38 732 m³. Mängden är 4 243 m³ mer än år 2020. Ökningen beror till största delen på ökad vattenanvändning och ett större vattenläckage i en fastighet.

Mängden avloppsvatten som passerat pumpstationen i Östanträsk och därmed pumpats vidare via Jomala till Mariehamns reningsverk har för år 2021 varit 43 847 m³. En ökning med 3 005 m³ från 2020. Ökningen beror troligen på ökningen av avloppsvatten förbrukningen. In läckaget fortsätter att minska något.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader har överskridits med 11 533 €. Den här överskridningen beror i sin helhet på att inköp av vatten blev 22 041 € högre än beräknat. Även verksamhetens intäkter översteg budget med 14 543 €.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C650 Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 20121	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	4 550,79	-174	-174	2 320,73	-1333,8 %	2 494,73
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C650 HAMNSVERKSAMHET	4 550,79	-174	-174	2 320,73	-1333,8 %	2 494,73
Extern	6 376,59	1 984	1 984	4 512,13	227,4 %	2 528,13
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	6 376,59	1 984	1 984	4 512,13	227,4 %	2 528,13
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 914,54	7 950	7 950	12 129,35	152,6 %	4 179,35
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 301,81	-5 730	-5 730	-7 381,07	128,8 %	-1 651,07
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-236	-236	-236,15	100,1 %	-,15
Intern	-1 825,80	-2 158	-2 158	-2 191,40	101,5 %	-33,40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 825,80	-2 158	-2 158	-2 191,40	101,5 %	-33,40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	698,00	705	705	705,00	100,0 %	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 523,80	-2 863	-2 863	-2 896,40	101,2 %	-33,40
Totalsumma	4 550,79	-174	-174	2 320,73	101,2 %	-33,40
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Nettokostnad/invånare	3	0	0	1	-1304,1 %	1,54

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

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

Sedvanligt underhåll på byggnaden och anläggningarna har utförts. Bl.a. har flytbojar förnyats vilket belastade årsresultatet. Separata elmätare för piren har installerats.

Förklaring till överskridning av anslag:

Verksamhetens kostnader har överskridits med 1 651 €. Överskridningen beror på utbyte av 7 st. bojar samt elarbeten i hamnen. Även verksamhetens intäkter översteg budget med 4 179 €. Det är främst hamnavgifterna som är högre än vad som beräknades i budget.

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 660 Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-35 377,53	-54 815	-54 815	-38 840,70	70,9 %	15 974,30
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C660 FÖRVALTNING	-35 377,53	-54 815	-54 815	-38 840,70	70,9 %	15 974,30
Extern	-14 747,53	-17 909	-17 909	-17 670,70	98,7 %	238,30
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 747,53	-17 909	-17 909	-17 670,70	98,7 %	238,30
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 888,17	-15 050	-15 050	-14 811,34	98,4 %	238,66
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-2 859	-2 859	-2 859,36	100,0 %	-,36
Intern	-20 630,00	-36 906	-36 906	-21 170,00	57,4 %	15 736,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 630,00	-36 906	-36 906	-21 170,00	57,4 %	15 736,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 630,00	-36 906	-36 906	-21 170,00	57,4 %	15 736,00
Totalsumma	-35 377,53	-54 815	-54 815	-38 840,70	70,9 %	15 974,30
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	22	35	35	24	69,3 %	-10,64

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 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 056,71	-3 686	-3 686	-3 802,77	103,2 %	-116,77
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING	-4 056,71	-3 686	-3 686	-3 802,77	103,2 %	-116,77
Extern	-3 962,71	-3 575	-3 575	-3 698,77	103,5 %	-123,77
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 962,71	-3 575	-3 575	-3 698,77	103,5 %	-123,77
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 336,28	-3 261	-3 261	-3 385,55	103,8 %	-124,55
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-626,43	-314	-314	-313,22	99,8 %	,78
Intern	-94,00	-111	-111	-104,00	93,7 %	7,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-94,00	-111	-111	-104,00	93,7 %	7,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-94,00	-111	-111	-104,00	93,7 %	7,00
Totalsumma	-4 056,71	-3 686	-3 686	-3 802,77	103,2 %	-116,77
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36,00
Kostnad/invånare	3	2	2	2	100,9 %	0

Verksamhetsområde:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

Målsättning:

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

Kommunen har sedan år 2008 varit ansluten till Ålands miljöservice k.f.. En del uppgifter som berör avfallshantering och borde höra till Ålands miljöservice k.f.: s åtagande läggs över på kommunen. Dessa medför utgifter som belastar nämndens egen verksamhet och syns inte som kostnader för avfallshantering. Det tas prover från den sluttäckta deponin i Kattby enligt kontrollplanen 2 ggr per år. Vart 5 år görs en mera omfattande provtagning

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN – C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-155 302,74	-202 732	-202 732	-183 925,37	90,7 %	18 806,63
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
C680 TRAFIKLEDER	-155 302,74	-202 732	-202 732	-183 925,37	90,7 %	18 806,63
Extern	-145 235,74	-183 902	-183 902	-172 740,37	93,9 %	11 161,63
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-145 235,74	-183 902	-183 902	-172 740,37	93,9 %	11 161,63
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-27 903,73	-68 750	-68 750	-55 936,01	81,4 %	12 813,99
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-117 332,01	-115 152	-115 152	-116 804,36	101,4 %	-1 652,36
Intern	-10 067,00	-18 830	-18 830	-11 185,00	59,4 %	7 645,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-10 067,00	-18 830	-18 830	-11 185,00	59,4 %	7 645,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 067,00	-18 830	-18 830	-11 185,00	59,4 %	7 645,00
Totalsumma	-155 302,74	-202 732	-202 732	-183 925,37	90,7 %	18 806,63
PRESTATIONER						
Antal km kommunalväg	31,24	31,20	31,20	31,24	100,1 %	0,04
- därav i % som grusväg	5 %	5 %	5 %	5 %	92,7 %	0,00
- därav i % ytbelagt	95 %	95 %	95 %	95 %	100,4 %	0,00
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 599	101,0 %	16,00
Underhållskostnad/km kommunalväg	3 509	4 266	4 266	4 167	97,7 %	-98,90
Kostnad/inv. Detaljplanevägar och privatvägar	22	32	32	27	84,7 %	-4,97

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.

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. 3 stycken ansökningar om grusningsbidrag har godkänts. Ny gång- och cykelväg byggdes från Östanträsk till Näfsby av landskapet.

Längden på vägarna är enligt följande:

Kommunalvägar	31,2 km
Detaljplanevägar	5,6 km
GC-vägar	8,9 km
Totalt	46,6 km.

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

Budgetansvarig:

Kommuntekniker/byggnadsinspektör

Dan Vik

C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN – C 700 Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2021	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-106 484,17	-95 042	-95 042	-85 900,95	90,4 %	9 141,05
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-106 484,17	-95 042	-95 042	-85 900,95	90,4 %	9 141,05
Extern	-98 729,88	-86 974	-86 974	-78 133,75	89,8 %	8 840,25
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 729,88	-86 974	-86 974	-78 133,75	89,8 %	8 840,25
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 823,56	2 600	2 600	1 901,69	73,1 %	-698,31
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101 213,19	-84 728	-84 728	-79 231,17	93,5 %	5 496,83
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 340,25	-4 846	-4 846	-804,27	16,6 %	4 041,73
Intern	-7 754,29	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 754,29	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	233,31					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 987,60	-8 068	-8 068	-7 767,20	96,3 %	300,80
Totalsumma	-106 484,17	-95 042	-95 042	-85 900,95	90,4 %	9 141,05
PRESTATIONER						
Antal invånare	1 599	1 583	1 583	1 619	102,3 %	36
Kostnad/invånare	69	62	62	54	87,9 %	-7
Avgiftsfinansieringsgrad	1,8 %	2 %	2 %	1,5 %	65,1 %	-0,8 %

Verksamhetsområde:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Målsättning:

Att understöda kommunens avtalsbrandkår på så sätt att dess verksamhet kan fortgå och med hänsyn av tillgängliga budgetmedel möjliggöra för fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsutrustningen. Vidare att kommunens avtalsbrandkår bibehåller minst sin nuvarande nivå och 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. Beslut av reviderad servicenivå.

Befolkningsskyddet:

I samarbetsområdet för befolkningsskyddet upprätthålla kommunens befolkningsskydd beträffande beredskap, skyddsåtgärder och teknisk utrustning samt att kommunens räddnings- och sektorplaner hålls uppdaterade.

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

Hammarlands ledamot i den gemensamma räddningsnämnden är Caroline Engman med Tomas Ahlqvist som ersättare.

Befattningar

I verksamhetsområdet, där 9 kommuner ingår, finns tre st. tjänstemän; en räddningschef och en ledande brandinspektör/brandingenjör samt en brandmästare. Brandmästartjänsten nyinrättades i början på året och tillsattes i början på september om 50 % av heltid. Kostnaderna för de gemensamma tjänstemännen fördelas enligt capita.

Sotning

Sotningsverksamheten fungerar enligt entreprenörsavtal förutom i Hammarland, Lumparland, Sund och Vårdö kommuner där nämnden beslutat att fastighetsägare fritt kan välja och anlita sotare enligt egna önskemål. En årlig redovisning över utförda sotningar skall delges den gemensamma räddningsnämnden. Konstateras att den gemensamma räddningsnämnden fortfarande inte erhållit svar på skrivelsen (2019) till Ålands landskapsregering över förfrågan om gällande lagstiftning kunde revideras angående sotning på så sätt att man öppnar för konkurrens utan prisreglering. Konstateras kan att tillgången för fler sotare fortfarande är önskvärt.

Syneverksamhet

Syneverksamheten utförs av tjänstemännen i samråd med kommunernas byggnadsinspektioner. En revidering och grundlig genomgång av antalet syneobjekt i räddningsområdet har färdigställts under 2021.

Syner och sotningar																				
	Eckerö		Finström		Geta		Hammarland		Jomala		Lumparland		Saltvik		Sund		Vårdö		Totalt	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Brandsyn	9	12	14	18	2	2	12	3	24	31	3	5	3	3	4	9	2	4	73	87
Byggsyner	25	42	52	46	36	30	32	31	102	97	9	23	41	53	19	21	15	27	331	370
Sotningar	218	186	291	346	87	72	246	246	443	343	34	49	134	155	101	83	54	39	1 608	1 519
Övriga	5	9	28	13	4	2	2	4	29	22	2	1	13	9	10	5	1	1	94	66
Sammanställning av brandsyneobjekt																				
	2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021		2021			
Syn 1 års intervall	6		16		2		4		21		3		9		4		1		66	
Syn 2 års intervall	5		7		3		3		16		2		4		5		5		50	
Syn 3 års intervall	22		26		8		16		64		10		15		16		12		189	
Stughyar	21		6		4		10		4		1		4		5		2		57	
Flerbostadsobjekt	7		40		8		25		59		3		19		8		3		172	
Gränsfall	26		65		14		41		91		7		41		27		6		318	
Uthyrningsstugor	37		22		9		13		24		2		18		13		4		142	
Totalt	124		182		48		112		279		28		110		78		33		994	

En syneintervall enligt räddningsförordningen (§§ 40-41 2006:111) för landskapet Åland kan vara 1,2,3, eller 5-årig. Till rubriken ”gränsfall” i tabellen hör bl.a. lantbruk och mindre enskilda firmor. Dessa syner har varit nedprioriterade och enbart synats i samband med ny-, till- och ombyggnader. Större djurstallar bör prioriteras men har inte utförts på grund av tids- och resursbrist. I denna kategori föreligger det även ett behov för översyn av brandsyneföreskrifterna där man även bör väga in samhällsnyttan med att lägga resurser på mindre verksamheter utan anställda.

Förebyggande verksamhet

Förebyggande verksamhet och rådgivning är en del av verksamheten. Ett långsiktigt arbete för att uppnå resultat är av stor vikt. Daghem, skolor och kommunernas äldreomsorg är viktiga målgrupper. Under verksamhetsåret då pandemin fortgått har den direkta informationen och utbildningen varit ringa.

Extern utbildning/säljtjänster

Efterfrågan på information och utbildning från kommunernas företag, institutioner och övriga fortgår, dock med begränsningar för verkställighet och sporadiskt på grund av pandemiläget. Tillfällena medför ett positivt resultat med den förebyggande verksamheten som sker genom dialog och lagstadgad syneverksamhet. Antal kursdeltagare i Heta arbeten har varit 29 st. totalt uppdelat på 2 tillfällen. För säkerhets- och informationsutbildning inom social- och hälsovårdssektorn har 2 tillfällen hållits och sammanlagt 29 personer deltagit. Trots pandemiläget har det varit möjligt med kurs i handhavande för automatiska brandalarmanordningar. Hela 53 deltagare uppdelat på 2 tillfällen kunde genomföras. Övriga utbildnings- och informationstillfällen har fortgått i ringa omfattning detta verksamhetsår.

Operativ verksamhet

Verksamhetsåret har fortfarande påverkats av pandemin vilket medfört konsekvenser för utbildningsverksamheten. Endast två utbildningar har kunnat genomföras, en i kurs i släckningsarbete och en kurs i brandkårens första hjälp.

Släckningsarbete; Eckerö 3, Finström 3, Geta 1, Hammarland 1, Jomala 2, Lumparland 1 och Vårdö 1 deltagare.

Kurs i först hjälp; Finström 3, Geta 1, Hammarland 2, Jomala 2 och Vårdö 1 deltagare.

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

Alarm per kommun 2021

Kommun	Brand byggnad	Brand mark o. terräng	Brand övrigt	Brand totalt	Trafik olycka	Dyk alarm	Aut utan tillbud	Storm skada	Kontroll uppdrag	Övriga uppdrag	Totalt 2021	Totalt 2020
Brändö	1	0	0	1	1	0	4	0	0	3	9	10
Eckerö	2	4	0	6	0	0	8	1	2	3	20	21
Finström	3	2	2	7	2	1	10	2	5	2	29	43
Föglö	0	0	0	0	1	0	3	0	1	6	11	11
Geta	0	0	1	1	0	0	0	1	0	0	2	13
Hammarland	2	3	1	6	5	0	4	1	1	1	18	27
Jomala	6	4	4	14	15	0	14	3	7	7	60	59
Kumlinge	0	1	0	1	0	0	3	0	0	0	4	1
Kökar	0	1	0	1	0	0	4	0	0	0	5	3
Lemland	2	3	1	6	2	0	2	0	2	2	14	15
Lumparland	2	0	0	2	2	0	0	1	1	2	8	6
Mariehamn	14	1	5	20	12	2	75	1	19	56	185	200
Saltvik	0	6	0	6	7	1	6	3	3	1	27	34
Sottunga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0
Sund	1	1	1	3	5	0	6	0	1	3	18	13
Vårdö	2	3	0	5	0	0	1	0	1	2	9	4
Totalt	35	29	15	79	52	4	140	13	43	89	420	460
RÄL totalt 2021	18	23	9	50	36	2	49	12	21	21	191	220

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

Totalt 420 alarm under 2021 varav 18 st. i Hammarland.

Utryckningsåret kan konstateras överlag som lugnt, dock har byggnadsbränder förekommit i Finström, Hammarland, Lumparland och Vårdö. I Hammarland har en person omkommit i samband med brand. Några större mark- och terrängbränder har inte uppkommit men förekommit i mindre format i Eckerö, Saltvik och Vårdö.

Ingen person har omkommit i trafiken men flertalet trafikolyckor har föranlett uppdrag för kårerna. Drunkning har också undgått. Bistånd har getts vid trafikolycka i Lemland.

I Eckerö har en brandbrunn belägen i Storby upprustas och säkerställts. Vid brandstationen i Jomala Ingby har arbeten med fristående förrådsbyggnad påbörjats. I Saltvik har avbrottsfri kraft anskaffats till brandstationen i Nääs. Sunds brandstation har fått separata och utökade utrymmen för den personliga skyddsutrustningen samt ett mindre förråd på utsidan. I Eckerö har fyrhjuling anskaffats och manskapsbil till Hammarland beslutats, leverans under 2022. Ny släckningsbil till Saltvik har beslutats med leverans andra kvartalet 2022. I Jomala har utvecklats en FIP-enhet.

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

Antal utryckningar i kårerna			
Brandkår	2021	2020	2019
Eckerö FBK	26	31	9
Finströms FBK	38	54	45
Geta FBK	2	11	10
Gottby FBK	15	15	15
Hammarlands FBK	25	34	23
Jomala FBK	57	55	58
Lumparlands FBK	9	9	12
Sunds FBK	21	12	21
Vårdö FBK	8	4	4
Västra Saltviks FBK	16	29	24
Östra Saltviks FBK	34	39	45
TOTALT	251	293	266

Pandemi – Covid-19

Pandemin har fortgått av varierande slag under verksamhetsåret och totalt 19 meddelanden har utgått till avtalsbrandkårerna vart efter landskapsregeringen beslutat om restriktioner eller rekommendationer. Året inleddes så att kårerna självmant hade möjlighet att besluta om eventuella aktiviteter men där kår upprätthöll övningsverksamhet var begränsningen att detta skulle ske inom egen kår. Spridningsfasen av pandemin tilltog och i slutet på februari stängdes åter brandstationerna för all aktivitet förutom larmuppdrag, nödvändig service och underhåll vilket höll i sig april ut. I början av maj kunde åter med vissa anpassningar en öppning ske för att sedan till sommaren stegvis lätta på förhållningsreglerna. Sensommaren och hösten höll sig förhållandevis lugn ända fram till början av december då smittoläget återigen försämrades och fortgick så verksamhetsåret ut.

Omställningarna har varierat och påverkat kårernas verksamheter avsevärt som utöver utförande av uppdrag bygger just på sammankomster för olika grupper inom kåren. Brandstationer har periodvis varit nedstängda och den enda vistelse på stationerna har varit förknippat med hantering av påkallade uppdrag samt kontroll och service för upprättande av beredskapen. Även vid uppdrag har förändrade rutiner införts. Särskilt av händelser mot vårdanstalter och äldreboenden, men även vid händelser i trafikmiljöer och jämförbara uppdrag. Kårerna har bemästrat situationen med stort

beröm och för långsiktigheten är det viktigt att de gemensamma sammankomsterna småningom kan återgå till normalläge, inte minst för återväxt och utbildning för framtiden.

För räddningsområdets tjänstemän innebar det beslut om att helt arbeta franskilt från varandra eller på distans och kansliet stängt för icke bokade besök under en period från februari till juni för att sedan under sommar och höst normaliseras fram till nyårsafton då ånyo kansliet stängdes.

Bokslut:

Verksamhetens kostnader underskrids till 5 497 €. Dock utgör intäkterna en underskridning om 698 €. Resultatet beror delvis på att verksamhetsåret präglats av verksamhetsnedstängning i omgångar p.g.a. pandemin. De direkta larmuppgifterna har ändå fortgått och utförts.

Budgetansvarig:

Räddningschef
Befolkningsskyddschef

Lennart Johansson, för räddningsväsendet
Dan Vik, för befolkningsskyddet

C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN – C 800 Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-16 887,17	-20 649	-20 649	-18 404,64	89,1 %	2 244,36
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-16 887,17	-20 649	-20 649	-18 404,64	89,1 %	2 244,36
Extern	-13 148,17	-16 407	-16 407	-14 410,64	87,8 %	1 996,36
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-13 148,17	-16 407	-16 407	-14 410,64	87,8 %	1 996,36
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	35 743,00	38 259	38 259	38 268,00	100,0 %	9,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 891,17	-54 666	-54 666	-52 678,64	96,4 %	1 987,36
Intern	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 739,00	-4 242	-4 242	-3 994,00	94,2 %	248,00
Totalsumma	-16 887,17	-20 649	-20 649	-18 404,64	89,1 %	2 244,36
PRESTATIONER						
Antal gårdar	89	92	92	90	97,8 %	-2
Kostnad/gård	591	640	640	630	98,3 %	-11

Verksamhetsområde:

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

Målsättning:

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ålagts kommunerna.

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

Målsättningen har varit att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ankommer på kommunerna. Detta har uppnåtts bl.a. genom att inom utsatta tider sköta administrationen och handläggningen av ansökningar om såväl de EU- som de nationella lantbruksstöden som inkommit från de 90 st. aktiva gårdar som verkar inom samarbetskommunerna. En betydande del av arbetstiden har under året gått till att sköta uppgifter i anslutning till stödrättighetsregistret som uppehålls av livsmedelsverket.

En fortsatt ökande andel av uppgifterna hänför sig till det av livsmedelsverket uppehållna djurhållarregistret vilket omfattar bl.a. registrering av djurhållare och djurhållningsplatser för alltfler djurarter som t.ex. bin, tamfåglar och hästar som numera ingår i uppgifterna, och där en ökande andel består av icke-kommersiella kunder eller s.k. hobbyodlare.

Avtalet med livsmedelsverket angående utförande av de uppgifter som hör till handläggning och utbetalning av jordbruksstöd och som delegerats till kommunerna

har ingåtts och de till avtalet hörande rapporter, dokument, anmälningar och utbildningar har första gången utförts under 2021.

Under året har arbetet med systemet för ersättning av skador förorsakade av fridlysta fåglar i vilket lantbrukssekreterarna skall utföra skadevärderingen, fortsatt tillsammans med Ålands landskapsregering.

Omfattning av ärenden

Pappersblanketter som handlagt 2021	153 st.
stödansökningar som handlagt 2021 inkl. stödrättigheter	284 st.
Övriga ärenden som handlagts 2021 inkl. djurhållarregistret	152 st.

Budgetansvarig:

Lantbrukssekreterare

Anders Sundqvist

C89 FINANSIERINGSDEL – C 899 Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2020	Ursprunglig budget 2021	Fastställd budget 2021	Bokslut 2021	Anv. %	Över/under
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 077 964,57	107,9 %	592 027,57
C89 FINANSIERINGSDEL						
C899 KOMMUNSTYRELSEN	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 077 964,57	107,9 %	592 027,57
Extern	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 077 964,57	107,9 %	592 027,57
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 077 964,57	107,9 %	592 027,57
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER						0,00
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 102,25	-2 050	-2 050	-2 000,11	97,6 %	49,89
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 391 525,87	4 425 002	4 425 002	4 926 710,96	111,3 %	501 708,96
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 416 489,41	3 069 068	3 069 068	3 160 040,69	103,0 %	90 972,69
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	3 538,47	-6 083	-6 083	-6 786,97	111,6 %	-703,97
Totalsumma	7 809 451,50	7 485 937	7 485 937	8 077 964,57	107,9 %	592 027,57

Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen

INVESTERINGSDELENS UTFALL

Nedan redovisas investeringsdelens utfall för år 2021:

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	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 2021 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 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 106. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark, Öra								
Inkomster	80 000	0,00	80 000	0	80 000	15 960,00	-64 040,00	20,0%

Kommunen sålde en egnahemshustomt under året på Öra strand. Den sålda tomten är belägen i kvarter Ö2.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9520-9162 projekt 113. Kommunstyrelsen								
Försäljning av tomtmark Storäng								
Inkomster	20 000	0,00	20 000	0	20 000	10 251,00	-9 749,00	51,3%

Under år 2021 såldes den första egnahemstomten på Storängens bostadsområde. Tomten är belägen i kvarter 05.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9040-9250 projekt B1. Äldreomsorgsnämnden								
Projektering samt om- och tillbyggnad av Hammargården								
Utgifter	4 685 902	2 534 122,74	2 665 957	0	2 665 957	1 634 857,52	-1 031 099,48	89,0%
Inkomster	700 000	0,00	560 000	0	560 000	700 000,00	140 000,00	100,0%
Netto	3 985 902	2 534 122,74	2 105 957	0	2 105 957	934 857,52	-1 171 099,48	87,0%

Projektet att bygga om- och till Hammargården med 15 nya platser har pågått under 2021. Tillbyggnaden mottogs den 14.12.2021. I budget för år 2022 har kommunfullmäktige beslutat att höja kostnadskalkylen med 107 738 € till 4 685 902 €. Höjningen av kostnadskalkylen avser anskaffning av första inredning. Genom landskapsregeringens beslut Dnr ÅLR 2019/2924 av den 10.7.2019 erhöll kommunen ett investeringsstöd om maximalt 20 % av kostnaderna dock maximalt 700 000,- €.

Villkoren är att trämaterial ska användas som huvudsakligt byggmaterial samt att projektet följer Sweden Green Building Councils modell för miljöcertifiering, miljöbyggnad 3.0. I beslutet nämns att 5 av 8 kriterier för inomhusmiljö skall uppnå guldnivå. Landskapsregeringen har betalat ut stödet motsvarande 700 000 € under år 2021.

Projektet fortskrider planenligt och kostnadsmässigt har vid årsskiftet 89 % av utgifterna redovisats. Projektet beräknas vara klart i maj 2022.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	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	10 087,23	1 312,77	88,5%

Till Näfsby skola har inköpts IT-utrustning för 10 087,23 €.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park1. Byggnadstekniska nämnden								
Öra strand Multiarena m.m.								
Utgifter	32 000	0,00	32 000	0	32 000	0,00	32 000,00	0,0%
Inkomster	8 000	0,00	8 000	0	8 000	0,00	8 000,00	0,0%
Netto	24 000	0,00	24 000	0	24 000	0,00	24 000,00	0,0%

Anbuden översteg budgeterad kostnad och förverkligades inte 2021.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9620 projekt Park3. Byggnadstekniska nämnden								
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen								
Utgifter	20 000	0,00	20 000	0	20 000	14 955,00	5 045,00	74,8%

Projektet drogs ned att gälla endast för gång och cykelväg, därmed lägre än budgeterat anslag.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	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	9 110,52	10 889,48	45,6%

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 2021	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	316,00	28 000	0	28 000	5 507,00	22 493,00	20,8%

En ny vattenledning över Öra till bostadsområdet för att klara den framtida vattenleveransen. Avtal med markägare slöts 2020. Projektet påbörjades 2021 och slutförs 2022.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 6400. Byggnadstekniska nämnden								
Nytt bostadsområde Storäng, vatten								
Utgifter	24 000	22 395,51	0	0	0	2 840,00	-2 840,00	105,1%

Garantibeloppet återbetalades till entreprenören under år 2021.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA600. Byggnadstekniska nämnden								
Projektering av vattenledning från Bovik sjön till Småkärrsvägen för att förbättra vattenkvaliteten								
Utgifter	10 000	0,00	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,0%

Projektering av vatten över Boviksjön, för förbättring av vattenkvalité. Projekteringen utförd, fakturan har inte inkommit.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9640 projekt VA602. Byggnadstekniska nämnden								
Vattenmätare, distributionsledningar								
Utgifter	13 000	0,00	13 000	0	13 000	11 470,26	1 529,74	88,2%

Montering av mätbrunnar belastar 2022 års budget.

	Kostnads-beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads-beräkn. 31.12
9050-9641 projekt 608. Byggnadstekniska nämnden								
Anslutning av nya avloppsabbonenter								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	161,29	14 838,71	1,1%

Under året har en avloppsanslutning beviljats.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9641 projekt AVL3. Byggnadstekniska nämnden								
Ny pumpstation Frebbenby								
Utgifter	15 000	0,00	15 000	0	15 000	17 220,50	-2 220,50	114,8%

Budgeten överskreds en aning på grund av att markarbetet fördröjades av flyttning av ledningar i mark som inte kunde förutspås innan arbetet påbörjades.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9050-9690 projekt VÅG176. Byggnadstekniska nämnden								
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund (projektering)								
Utgifter	10 000	0,00	0	10 000	10 000	5 700,00	4 300,00	57,0%

Projektering har gjorts under år 2021. Under 2022 kommer ännu en del kostnader för projekteringen.

	Kostnads- beräkning och förändr.	Användn. Under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändr. I budgeten	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse	Använt av kostnads- beräkn. 31.12
9080-9700 projekt INV4. Gemensamma räddningsnämnden								
Manskapbil								
Utgifter	48 500	0,00	48 500	0	48 500	0,00	48 500,00	0,0%

Manskapsbilen har upphandlats men leverans har inte kunnat utföras under år 2021.

NOTER TILL BOKSLUTET FÖR ÅR 2021

RESULTATRÄKNING FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

		1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
Verksamhetsintäkter	Not		
Försäljningsintäkter		543 191,32	383 130,45
Avgiftsintäkter		298 095,77	293 963,22
Understöd och bidrag		67 345,50	31 495,06
Övriga verksamhetsintäkter	8	192 568,06	204 191,27
	1	1 101 200,65	912 780,00
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-2 910 792,97	-2 891 532,71
Lönebikostnader			
Pensionskostnader		-543 639,18	-540 187,56
Övriga lönebikostnader		-90 645,94	-83 175,49
Köp av tjänster	5, 7	-3 654 605,69	-3 651 168,20
Material, förnödenheter och varor		-617 006,12	-569 368,34
Understöd		-287 850,07	-469 429,05
Övriga verksamhetskostnader	6	-25 778,04	-33 281,28
		-8 130 318,01	-8 238 142,63
Verksamhetsbidrag		-7 029 117,36	-7 325 362,63
<u>Skatteinkomster</u>	2	4 926 710,96	4 391 525,87
<u>Landskapsandelar</u>	3	3 160 040,69	3 416 489,41
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>			
Ränteintäkter			1 960,55
Övriga finansiella intäkter		1 966,24	2 921,16
Räntekostnader		-8 753,21	-308,36
Övriga finansiella kostnader			-1 034,88
		-6 786,97	3 538,47
Årsbidrag		1 050 847,32	486 191,12
Avskrivningar och nedskrivningar	4		
Avskrivningar enligt plan		-436 042,22	-439 546,72
Nedskrivningar			
Extraordinära poster			
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Räkenskapsperiodens resultat		614 805,10	46 644,40
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens			
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver			
Ökning(-) eller minskning(+) av fonder			
Räkenskapsperiodens överskott		614 805,10	46 644,40
Resultaträkningens nyckeltal			
Verksamhetsint./verksamhetskostnader %		13,5 %	11,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar %		241,0 %	110,6 %
Årsbidrag €/invånare		649	304
Invånarantal		1 619	1 599

HAMMARLANDS KOMMUN BALANSRÄKNING

AKTIVA	Not	31-12-2021	31-12-2020
A BESTÅENDE AKTIVA		10 969 712,70	10 396 653,13
I Immateriella tillgångar	9	41 297,03	49 983,04
1 Immateriella rättigheter		13 164,19	18 100,76
2 Övriga utgifter med lång verkningstid		28 132,84	31 882,28
3 Förskottsbetalningar			
II Materiella tillgångar	9	10 416 630,88	9 834 885,30
1 Mark- o vattenområden		656 104,97	658 912,50
2 Byggnader		3 420 176,96	3 592 495,70
3 Fasta konstruktioner och anordningar		2 795 496,31	2 984 854,77
4 Maskiner o inventarier		38 986,69	50 452,45
5 Övriga materiella tillgångar			
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		3 505 865,95	2 548 169,88
III Placeringar	10	511 784,79	511 784,79
1 Aktier och andelar		511 784,79	511 784,79
2 Masskuldebrevslånefordringar			
3 Övriga lånefordringar			
4 Övriga fordringar			
B FÖRVALTADE MEDEL		7 512,65	10 115,78
1 Statens/landskaps uppdrag			1 344,00
2 Donationsfonders särskilda täckning		7 512,65	8 771,78
3 Övriga förvaltade medel			
C RÖRLIGA AKTIVA		3 227 187,00	1 893 470,82
I Omsättningstillgångar			
1 Materiella förmödenheter			
2 Varor under tillverkning			
3 Färdiga produkter/Varor			
4 Övriga omsättningstillgångar			
5 Förskottsbetalningar			
II Fordringar		319 469,16	634 140,09
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
1 Kundfordringar			
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar			
4 Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		319 469,16	634 140,09
1 Kundfordringar		133 511,38	99 597,00
2 Lånefordringar			
3 Övriga fordringar		171 398,72	403 911,85
4 Resultatregleringar		14 559,06	130 631,24
III Finansiella värdepapper		0,00	0,00
1 Aktier och andelar			
2 Placeringar i penningmarknadsinstrument			
3 Masskuldebrevslånefordringar			
4 Övriga värdepapper			
IV Kassa och bank		2 907 717,84	1 259 330,73
AKTIVA TOTALT		14 204 412,35	12 300 239,73

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
A EGET KAPITAL	11 10 859 284,72	10 244 479,62
I Grundkapital	3 883 729,93	3 883 729,93
II Uppskrivningsfond		
III Övriga egna fonder		
IV Överskott från tidigare räkenskapsperioder	6 360 749,69	6 314 105,29
V Räkenskapsperiodens överskott	614 805,10	46 644,40
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1 Avskrivningsdifferens		
2 Reserver		
C AVSÄTTNINGAR		
1 Avsättningar för pensioner		
2 Övriga avsättningar		
D FÖRVALTAT KAPITAL	39 845,47	41 104,60
1 Statens/landskapsuppdrag		
2 Donationsfondernas kapital	7 512,65	8 771,78
3 Övrigt förvaltad kapital	32 332,82	32 332,82
E FRÄMMANDE KAPITAL	3 305 282,16	2 014 655,51
I Långfristigt	2 165 853,68	882 926,00
1 Masskuldebrev		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	2 165 853,68	882 926,00
3 Lån från offentliga samfund	12	
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		
6 Skulder till leverantörer		
7 Övriga skulder		
8 Resultatregleringar		
II Kortfristigt	1 139 428,48	1 131 729,51
1 Masskuldebrevslån		
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	117 073,16	117 074,00
3 Lån från offentliga samfund		
4 Lån från övriga kreditgivare		
5 Erhållna förskott		383,50
6 Skulder till leverantörer	427 761,32	348 192,41
7 Övriga skulder	58 496,19	113 685,36
8 Resultatregleringar	13 536 097,81	552 394,24
PASSIVA TOTALT	14 204 412,35	12 300 239,73

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	76 %	83 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	36 %	22 %
Ackumulerat överskott T€	6976	6361
Ackumulerat överskott €/invånare	4309	3978
Lån €/invånare	1 410	625
Lånstock 31.12, T€	2 283	1 000
Lån och ansvar, 31.12	2 284 227	1 001 300
Lån och ansvar, €/invånare	1 411	626
Invånarantal	1619	1599

FINANSIERINGSANALYS FÖR HAMMARLANDS KOMMUN

	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 050 847,32	486 191,12
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-23 403,47	-47 750,19
Kassaflödet i verksamheten	1 027 443,85	438 440,93
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 711 909,32	-2 679 086,08
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	700 000,00	
Försäljningsinkomster tillgångar bland bestående aktiva	26 211,00	70 612,00
Kassaflödet för investeringarnas del	-985 698,32	-2 608 474,08
Verksamhetens och invest. kassaflöde	41 745,53	-2 170 033,15
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar av utlåningen		
Ökning av utlåning		
Minskning av utlåning		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	1 400 000,00	1 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-117 072,32	-117 074,00
Förändringar av kortfristiga lån	-0,84	115 272,84
Förändringar i lånebeståndet	1 282 926,84	998 198,84
Förändringar av eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	1 344,00	31 884,82
Förändringar av omsättningstillgångar		
Förändring av fordringar	314 670,93	-374 937,36
Förändringar av räntefria skulder	7 699,81	116 346,25
Övriga förändringar av likviditeten	323 714,74	-226 706,29
Kassaflödet för finansieringens del	1 606 641,58	771 492,55
Förändring av likvida medel	1 648 387,11	-1 398 540,60
Förändring av likvida medel	1 648 387,11	-1 398 540,60
Likvida medel 31.12.	2 907 717,84	1 259 330,73
Likvidamedel 01.01.	1 259 330,73	2 657 871,33

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-2 890	-2 416
Intern finansiering av investeringar, %	104 %	18 %
Låneskötselbidrag	8,42	4,14
Kassamedel 31.12, T€	2 908	1 259
Kassautbetalningar/år T€	9 968	11 036
Likviditet, kassadagar	106	42
Invånarantal	1 619	1 599

Not 1: Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

Uppgiftsområde	2021	2020
Allmän förvaltning	37 630,81	37 880,46
Socialvård	307 931,47	168 092,48
Undervisning och kultur	145 863,56	149 554,00
Samhällstjänster	44 375,48	82 854,73
Övriga tjänster	38 505,09	35 889,77
Affärsverksamhet	347 973,27	286 900,23
Övriga intäkter av ordinarie verksamhet	178 920,97	151 608,33
TOTALT	1 101 200,65	912 780,00

Not 2: Specifikation över skatteinkomster

Förklaring	2021	2020
Kommunens inkomstskatt	4 663 567,10	4 181 279,99
Fastighetsskatt	94 308,25	87 184,99
Andel av samfundsskatteintäkter	142 315,77	95 780,10
Åländsk källskatt	26 519,84	27 280,79
TOTALT	4 926 710,96	4 391 525,87

Not 3: Specifikation över landskapsandelar

Förklaring	2021	2020
Komplettering av skatteinkomster	2 026 135,60	1 917 114,01
Landskapsandel för socialvården	235 783,09	727 840,70
Landskapsandel för undervisningsvisnings, idrott och kultur	787 388,44	505 973,50
Komplettering av kapitalskatt	65 939,00	65 939,00
Kompensation för åländska avdrag	44 794,56	126 752,74
Kompensation för minskad skattekraft		148 054,20
Justering av överföring		-75 184,74
TOTALT	3 160 040,69	3 416 489,41

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	2021	2020
Köp av kundtjänster	2 886 900,32	2 856 739,65
Köp av övriga tjänster	767 705,37	794 428,55
Kommunens köp av tjänster totalt	3 654 605,69	3 651 168,20

Not 6: Hyresansvar

Förklaring	2021	2020
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	
	1 300,00	1 300,00

Not 7: Arvoden till revisorer

Förklaring	2021	2020
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	5 530,00	4 282,00
Övriga revisorer 2 st		
Revisionsarvoden	1 951,66	1 951,84
Arvoden sammanlagt	7 481,66	6 233,84

Not 8: Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva

Förklaring	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av mark- och vatten	23 403,47	47 750,19
Försäljningsvinster av byggnader		
Försäljningsvinster av aktier bland bestående aktiva		
Försäljningsvinst totalt	23 403,47	47 750,19

Sålt en tomt på Öra (2 st tomter 2020).

Sålt en tomt på Storängen.

Not 9: Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	18 100,76	31 882,28	49 983,04
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
Räkenskapsperiodens avskrivning	-4 936,57	-3 749,44	-8 686,01
Nedskrivning och återföringar av dem	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	13 164,19	28 132,84	41 297,03
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	13 164,19	28 132,84	41 297,03

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.	658 912,50	3 592 495,70	2 984 854,77	50 452,45	2 548 169,88	9 834 885,30
Ökning under räkenskapsperioden			44 126,02	10 087,23	957 696,07	1 011 909,32
Finansieringsandelar under räkenska.per.						
Minskningar under räkenskapsperioden	-2 807,53					-2 807,53
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-172 318,74	-233 484,48	-21 552,99		-427 356,21
Nedskrivning och återföringar av dem						
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	656 104,97	3 420 176,96	2 795 496,31	38 986,69	3 505 865,95	10 416 630,88
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12.	656 104,97	3 420 176,96	2 795 496,31	38 986,69	3 505 865,95	10 416 630,88

Not 10: Placeringar bland bestående aktiva

	Andelar i kommunal-förbund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Förändringar i anläggningstillgångar			
Anskaffningsutgift 1.1.	419 065,98	92 718,81	511 784,79
Ökningar			
Minskningar			
Anskaffningsutgift 31.12.	419 065,98	92 718,81	511 784,79
Nedskrivningar			
Uppskrivningar			
Bokföringsvärde 31.12.	419 065,98	92 718,81	511 784,79

Not 11: Specifikation av det egna kapitalet

	2021	2020
Grundkapital 1.1	3 883 729,93	3 883 729,93
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	3 883 729,93	3 883 729,93
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 314 105,29	6 926 410,65
Föregåendeårs resultat	46 644,40	-612 305,36
Överföring till grundkapital	0,00	0,00
Rättelse av tidigare års resultat		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 360 749,69	6 314 105,29
Räkenskapsperiodens överskott	614 805,10	46 644,40
Eget kapital sammanlagt	10 859 284,72	10 244 479,62

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

	31-12-2021	31-12-2020
Lån från finansinstitut		
660100-77696748 utbyggnad av Hammargården	2 282 926,84	1 697 561,04
Lån från finansinstitut	2 282 926,84	1 697 561,04
Sammanlagt	2 282 926,84	1 697 561,04

Not 13: Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodiseringar av semesterlöner	458 129,68	444 441,16
Periodiseringar av räntor	4 785,27	299,44
Övriga obetalda utgifter	73 182,86	107 653,64
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	536 097,81	552 394,24
Resultatregleringar sammanlagt	536 097,81	552 394,24

Hammarlands kommun - Bokslut för år 2021				
Not 14: Antalet anställda 31.12				
Beteckning	År 2021		År 2020	
	Antal	Av heltid	Antal	Av heltid
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	2,00	1,80	2,00	1,80
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	1,00	1,00	0,00	0,00
Socialsekreterare	0,00	0,00	1,00	1,00
Socialarbetare	0,00	0,00	1,00	1,00
Familjearbetare	0,00	0,00	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	0,75	1,00	1,00
Daghemsföreståndare	2,00	2,00	2,00	2,00
Barnträdgårdslärare	4,00	4,34	5,00	4,94
Specialbarnträdgårdslärare	1,00	0,20	1,00	0,20
Barnskötare	7,00	5,98	5,00	4,36
Assistenter daghem	6,00	6,00	6,00	5,44
Assistenter fritidshem	1,00	0,64	1,00	0,61
Fritidshemsledare	3,00	1,79	3,00	1,76
Föreståndare inom äldreomsorgen	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdarkoordinator	1,00	0,80	1,00	0,80
Närvårdare dagtid	10,00	9,40	11,00	10,19
Närvårdare nattetid	3,00	2,25	3,00	2,25
Dagverksamhetsledare	1,00	0,80	1,00	0,80
Kock	4,00	3,80	4,00	3,80
Städare och köksbiträden	11,00	8,20	10,00	8,60
Personlig hjälpare	0,00	0,00	3,00	1,78
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00	1,00
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare	9,00	9,12	10,00	10,12
Assistenter skola	8,00	5,83	8,00	5,54
Fastighetsskötare	3,00	3,00	3,00	3,00
	85,00	74,50	90,00	78,30

Not 15: Särredovisning av vattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2021	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	221 517,28	186 298,16
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	221 517,28	186 298,16
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-14 990,09	-23 816,91
Material, förnödenheter och varor	-124 617,43	-114 123,84
Övriga verksamhetskostnader	-1 867,67	-759,66
Verksamhetens kostnader totalt	-141 475,19	-138 700,41
Verksamhetsbidrag	80 042,09	47 597,75
Driftsbidrag	80 042,09	47 597,75
Årsbidrag	80 042,09	47 597,75
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-24 466,06	-23 903,40
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	55 576,03	23 694,35
Räkenskapsperiodens överskott	55 576,03	23 694,35

Not 15: Särredovisning av vattenverket

BALANSRÄKNING för år 2021	31-12-2021	31-12-2020
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Vattendistributionsnät	411 451,86	423 967,40
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 933,26	956,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR	429 385,12	424 923,40
 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	516 170,09	511 708,37
AKTIVA	516 170,09	511 708,37
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
GRUNDKAPITAL		
Grundkapital	-195 836,82	-195 836,82
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR		
Över-/underskott från tidigare år	-418 577,20	-394 882,85
 RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott	-55 576,03	-23 694,35
EGET KAPITAL	-669 990,05	-614 414,02
 FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	153 819,96	102 705,65
FRÄMMANDE KAPITAL	153 819,96	102 705,65
PASSIVA	-516 170,09	-511 708,37

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket

RESULTATRÄKNING för år 2021	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	135 899,64	105 636,53
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Verksamhetens intäkter totalt	135 899,64	105 636,53
Verksamhetens kostnader		
<i>Personalkostnader</i>		
<i>Lönebikostnader</i>		
Köp av tjänster	-82 914,53	-83 757,86
Material, förnödenheter och varor	-19 528,51	-18 509,07
Övriga verksamhetskostnader	-349,00	-346,00
Verksamhetens kostnader totalt	-102 792,04	-102 612,93
Verksamhetsbidrag	33 107,60	3 023,60
Driftsbidrag	33 107,60	3 023,60
Årsbidrag	33 107,60	3 023,60
Avskrivningar och nedskrivningar		
nedskrivningar	-72 558,63	-71 815,19
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	-39 451,03	-68 791,59
Räkenskapsperiodens underskott	-39 451,03	-68 791,59

Not 16: Särredovisning av avloppsvattenverket**BALANSRÄKNING för år 2021**

AKTIVA	31-12-2021	31-12-2020
BESTÅENDE AKTIVA		
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	13164,19	18100,76
MATERIELLA TILLGÅNGAR		
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR		
Avloppsnät	1 242 120,03	1 292 521,59
FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGGNINGAR	1 255 284,22	1 310 622,35
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR	161,29	0,00
MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 255 445,51	1 310 622,35
BESTÅENDE AKTIVA	1 255 445,51	1 310 622,35
AKTIVA	1 255 445,51	1 310 622,35
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	648 864,93	580 073,34
ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR	648 864,93	580 073,34
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	39 451,03	68 791,59
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER/UNDERSK.	39 451,03	68 791,59
EGET KAPITAL	346 946,99	307 495,96
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig	-1 602 392,50	-1 618 118,31
FRÄMMANDE KAPITAL	-1 602 392,50	-1 618 118,31
PASSIVA	-1 255 445,51	-1 310 622,35

Not 17: Intressenter

Förklaring	2021	2020
Öströms Taxi Kommunen har köpt transporttjänster av Öströms taxi. Ägaren är ledamot i kommunfullmäktige.	5 888	4 141
Rörläggare Egeland Kommunen har köpt vvs tjänster av Rörläggare Egeland. Ägaren är ledamot i Kfge, viceordförande i socialnämnden och ordförande i byggnadstekniskanämnden.	279	436
SotareLars Häggblom Ab Kommunen har köpt sotningstjänster. Ägaren är ordförande i kommunfullmäktige, representant i kommunstyrelsen, representant i Ålands kommunförbund.		583
	6 168	5 159

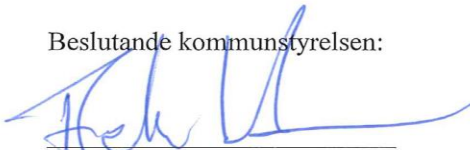
Hammarland den 10 maj 2021,

Föredragande:



Kurt Carlsson, kommundirektör

Beslutande kommunstyrelsen:



Anders T. Karlsson, ordförande



Sandra Eckerman, ledamot



Mona Kalm, ledamot



Marie Stenlund, ledamot



Niklas Danielsson, vice ordförande



Leif Salmén, ersättare



Lena Sandqvist, ledamot

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

Hammarland den 15. 5. 2022,

Dan Bergman
Ordförande

Monica Koskinen
Vice ordförande

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

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

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

FÖRTECKNING ÖVER ID-SERIER OCH VERIFIKATSLAG

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

REVISIONSBERÄTTELSE 2021

Till Hammarlands kommunfullmäktige

Vi har granskat Hammarland kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2021. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

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

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionssed för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida kommunens interna kontroll och riskhanteringen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för landskapsandelarna är riktiga. Vi har utfört granskningen för att tillräckligt tillförlitligt försäkra oss om huruvida förvaltningen 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.

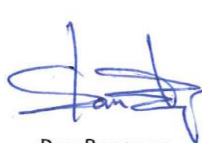
Kommunens bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

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 25.5.2022

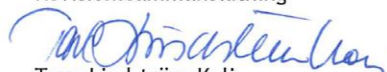


Dan Bergman



Monica Koskinen

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR